

ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
за 2018 год**

г. Ессентуки

СОДЕРЖАНИЕ

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
1.1 Общие сведения об Обществе.....	2
1.2 Органы управления и контроля Общества.....	2
1.3 Акции Общества.	5
1.4 Производственные показатели.	7
1.4.1 Покупка электроэнергии за 2018 год.....	7
1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2018 год.....	7
1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии	9
1.5 Экономические показатели.	9
1.5.1 Годовые КПЭ	9
1.5.2 Квартальные КПЭ	10
1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости	12
1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.....	14
2 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....	15
2.1 Основы составления.....	15
2.2 Учетная политика.....	15
2.3 Раскрытие показателей отчетности.	19
2.4 Отчёт о движении денежных средств.	25
2.5 Информация по сегментам.....	26
2.6 Государственная помощь.....	28
2.7 События после отчетной даты.	28
2.8 Прибыль на акцию.	28
2.9 Связанные стороны.	29
2.10 Прекращаемая деятельность	30
2.11 Совместная деятельность	30
2.12 Реорганизация организации.....	30
2.13 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	30

1. Характеристика Общества и его производственно-хозяйственной деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе.

Наименование организации:

Публичное акционерное общество «Ставропольэнергосбыт» (далее- также Общество).

ИНН: 2626033550.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.10.2004 г. Свидетельство о регистрации общества выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005г. № 1052600222927. 31 декабря 2009 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Горэлектросети» (Протокол № 5/09/ВОСА от 13.11.2009г.). 01 июля 2015 года ПАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Горэлектросеть» (Протокол № 01/15/ВОСА от 30.04.2015 г.).

Юридический адрес организации:

357633, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Большевистская, 59А.

Основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

826 человека.

Численность работающих на отчетную дату:

884 человек.

В состав Общества по состоянию на 31.12.2018г. входят девять отделений и тридцать шесть участков. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на бытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 51% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители, приравненные к категории «Население» - объем потребления 30,1% от полезного отпуска Общества и промышленность - объем потребления 21,8% от полезного отпуска Общества.

1.2 Органы управления и контроля Общества.

Согласно статье 9 Устава ПАО «Ставропольэнергосбыт» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

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

Совет директоров Общества (до 18.06.2018 г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества от 22.06.2017 г. (*протокол № 01/17/ГОСА от 23.06.2017 г.*) в следующем составе:

Таблица 1.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Суюнова Мадина Мухарбиевна, Председатель Совета директоров	ООО "ИК "Технопромэкспорт"	Генеральный директор
Юхневич Юрий Брониславович	АО "НЭСК-электросети"	Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Остапченко Борис Валерьевич	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Абрамов Дмитрий Юрьевич	1. ОАО "ВО "Технопромэкспорт" 2. ООО "ВО "Технопромэкспорт" 3. ООО "ИК "Технопромэкспорт"	1. Начальник отдела корпоративного управления 2. Руководитель отдела корпоративных отношений 3. Руководитель департамента корпоративного управления
Гинер Вадим Евгеньевич	ООО "Энергетический стандарт"	Генеральный директор
Еремина Ирина Александровна	1. ООО "ТОК Групп" 2. Акционерное общество "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	1. Начальник департамента корпоративного управления 2. Заместитель директора Представительства АО "НЭСК" в г. Москве по корпоративному управлению

Совет директоров Общества (на 31.12.2018г.) утвержден годовым общим собранием акционеров Общества от 18.06.2018 г. (*протокол № 01/18/ГОСА от 19.06.2018 г.*) в следующем составе:

Таблица 2.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Суюнова Мадина Мухарбиевна, Председатель Совета директоров	ООО "ИК "Технопромэкспорт"	Генеральный директор
Юхневич Юрий Брониславович	АО "НЭСК-электросети"	Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Остапченко Борис Валерьевич	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Абрамов Дмитрий Юрьевич	1. ОАО "ВО "Технопромэкспорт" 2. ООО "ВО"	1. Начальник отдела корпоративного управления 2. Руководитель отдела

Ф.И.О.	Место работы	Должность
	"Технопромэкспорт" 3. ООО "ИК "Технопромэкспорт"	корпоративных отношений 3. Руководитель департамента корпоративного управления
Стальченко Алексей Юрьевич	1. ООО "ТОК Групп" 2. Представительство ПАО "Ставропольэнергосбыт"	1. Генеральный директор 2. Директор Представительства в г. Москва
Еремина Ирина Александровна	1. ООО "ТОК Групп" 2. Акционерное общество "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	1. Начальник департамента корпоративного управления 2. Заместитель директора Представительства АО "НЭСК" в г. Москве по корпоративному управлению

Генеральный директор ПАО «Ставропольэнергосбыт» - Остапченко Борис Валерьевич
(протокол заседания Совета директоров Общества № 02-17 от 03.08.2017 г.).

Ревизионная комиссия Общества (до 18.06.2018г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества от 22.06.2017 г. (протокол № 01/17/ГОСА от 23.06.2017 г.) в следующем составе:

Таблица 3.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Степанова Марина Валерьевна	1. АО "НЭСК - электросети" 2. АО "НЭСК"	1. Начальник департамента аудита Представительства. Ревизор. 2. Ревизор.
Радченко Елена Александровна	АО "НЭСК"	Начальник службы реализации электроэнергии
Гультаева Вероника Алексеевна	АО "НЭСК - электросети"	Главный бухгалтер
Бесакаева Бэла Османовна	ООО "ТОК Групп"	Заместитель генерального директора
Коротких Елена Сергеевна	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Начальник отдела бизнес- планирования и бюджетирования

Ревизионная комиссия Общества (на 31.12.2018 г.) утверждена годовым общим собранием акционеров Общества от 18.06.2018 г. (протокол № 01/18/ГОСА от 19.06.2018г.) в следующем составе:

Таблица 4.

Ф.И.О.	Место работы	Должность
Степанова Марина Валерьевна	1. АО "НЭСК - электросети" 2. АО "НЭСК"	1. Начальник департамента аудита Представительства. Ревизор. 2. Ревизор.
Радченко Елена Александровна	АО "НЭСК"	Начальник службы реализации электроэнергии
Гультаева Вероника Алексеевна	АО "НЭСК - электросети"	Главный бухгалтер
Бесакаева Бэла Османовна	ООО "ТОК Групп"	Заместитель генерального директора
Подлубная Елена Сергеевна	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Начальник отдела бизнес- планирования и бюджетирования

1.3 Акции Общества.

Уставный капитал Общества составляет 5 419 000 (Пять миллионов четыреста девятнадцать тысяч) 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. 50 коп.

Акции имеют одинаковую номинальную стоимость 0,00483332218 рубля каждая.

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

Информация о реестродержателе Общества:

Реестродержатель: АО 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 АО 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 31.12.2018г. – 1 339.

Структура акционерного капитала ПАО «Ставропольэнергосбыт» на 31.12.2018 г.:

Таблица 5.

Наименование	Юридический адрес	Доля в уставном капитале эмитента (%)
Информация о зарегистрированных лицах		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	79,2538
Прочие акционеры		
Прочие номинальные держатели		0,1825
Физические лица		3,3338
Юридические лица		17,1760
Счета совладения		0,0207
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0332

Таблица 6.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
Сантредо (SantredoLtd.)	Лтд. Виргинские острова, Британские, Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхамс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова (Akara Building, 24 DeCastroStreet, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola,British Virgin Islands)	180 833 949	21,05 / 16,13
Нортвинд Лимитед Капитал (Northwind Capital Limited)	Виргинские острова, Британские, Акара Билдинг, 24Де Кастро Стрит, Уикхемс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова (Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	171 282 595	19,94 / 15,28
Компания с ограниченной ответственностью НОНСИКА ВЕНЧЕРИЗ ЛИМИТЕД	Кипр, 2006 Никосия, Акрополи, Иппократус 3А	134 541 000	15,66 / 12
ПЕРРИВЕЙЛ ЭНТЕРПРАЙЗИС АССЕТС КОРП.	Виргинские острова, Британские, Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Уикхемс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова,	134 541 000	15,66 / 12
Общество с ограниченной ответственностью «Уралтрейдконсалтинг»	620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Черкасская, д. 10, литер А, оф. 217.	184 141 076	21.43 / 16.42

1.4 Производственные показатели.

1.4.1 Покупка электроэнергии за 2018 год.

В 2018 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» приобретало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 7.
млн. кВт/ч.

№ П/П	Наименование	Объем млн. кВт/ч.	То же в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии – всего	4 701,51	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 670,03	99,33%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 351,04	28,74%
1.1.2.	Покупка с РСВ	3 240,48	68,92%
1.1.3.	Покупка с БР	78,51	1,67%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	31,48	0,67%
1.2.1.	Покупка от АО «Газпром энергосбыт»	2,40	0,05%
1.2.2.	Покупка от блок – станций и генераций	29,08	0,62%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,33% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2018г. куплено 1351,04 млн. кВт.ч или 28,74% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2018г. составила соответственно 0,67% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись АО «ЦФР», ПАО «РусГидро», ПАО «Энел Россия», ПАО «ОГК-2», ПАО «ТГК-1». На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась АО «Газпром энергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго», ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС».

1.4.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2018 год.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили (с учетом НДС) за 2018 год 21 687,6 млн. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2018г. 21 775,4 млн. руб. Уровень реализации 100,4 %.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2018 г. составил 18 259,9 млн. руб., реализация – 18 269,1 млн. руб., что составляет 100,05 % к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 99,9% к полезному отпуску. Уровень оплаты потребленной электроэнергии по группам потребителей составил: промышленной 103%, непромышленной 98%, сельскохозяйственной 97,3%, население 99,9%, федерального бюджета 98,5%, местного бюджета 99,6%, краевого бюджета 99,5%.

Дебиторская задолженность покупателей за проданную электроэнергию на 01.01.2018г. составляла 1 576 925 тыс. руб. В течение 2018 года она уменьшилась на 130 558 тыс. руб. При этом по группе "непромышленные потребители" имеет место прирост дебиторской задолженности на 82 625 тыс. руб., по бюджетным потребителям - на 18 556 тыс. руб., по сельхоз потребителям – на 47 760 тыс. руб. По остальным группам потребителей общее снижение дебиторской задолженности составило 282 300 тыс. руб.

ОТЧЕТ ПО ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2018 г.

Таблица 8
тыс. руб.

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.18		Полезный отпуск	Реализация	%	Оплата	Списание/ восстановление задолженности		Дебиторская задолженность на 01.01.19	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.19	«-» снижение, «+» увеличение
	Дебиторская	Кредиторская					дебиторской	кредиторской				
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям												
Промышленные	406 904	34 042	5 423 659	5 591 088	103,09%	5 585 361	392	18	239 083	-167 821	28 297	-5 745
Непромышленные	184 338	79 960	4 139 164	4 055 665	97,98%	4 054 677	874	489	266 963	82 625	78 481	-1 479
С/Х	22 012	56 731	2 060 191	2 012 431	97,68%	2 003 605	0	133	69 772	47 760	47 772	-8 959
ОПП	1 878	0	0	1 877	0,00%	2 880	0	0	1	-1 877	1 003	1 003
Население	133 869	323 111	3 421 648	3 430 594	100,26%	3 417 480	-129	-29	125 052	-8 817	19226	-13 085
Приравненные к населению	441 890	3068	1 588 378	1 569 173	98,79%	1 569 668	19221	27	441 874	-16	3536	468
Бюджетные в т.ч.	87 784	6 417	1 626 852	1 608 296	98,86%	1 611 863	0	62	106 340	18 556	9 923	3 506
а) федеральный	66 665	1 715	738 912	724 177	98,01%	728 078	0	49	81 400	14 735	5 567	3 852
б) местный	15976	3091	529 100	527 219	99,64%	526 881	0	12	17 857	1 881	2741	-350
в) краевой	5 143	1 611	358 840	356 900	99,46%	356 904	0	0	7 083	1 940	1 615	4
ИТОГО:	1 278 675	212 529	18 259 892	18 269 124	100,05%	18 245 534	20 358	700	1 249 085	-29 590	188 238	-24 291
2. Продажа потерь												
потери	289 849		3 316 429	3 420 198	103,13%	3 420 198	0		186 080	-103 769	0	0
ИТОГО:	289 849	0	3 316 429	3 420 198	103,13%	3 420 198	0	0	186 080	-103 769	0	0
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ												
ЗАО ЦФР	8 401	0	79 788	76 941	96,43%	76 941	46	0	11 202	2 801	0	0
ИТОГО:	8 401	0	79 788	76 941	96,43%	76 941	46	0	11 202	2 801	0	0
ИТОГО продажа эл.эн.	1 576 925	212 529	21 656 109	21 766 263	100,51%	21 742 673	20 404	700	1 446 367	-130 558	188 238	-24 291
в т.ч. продажа электроэнергии 2018г. отпуска за периоды предшествующие 2018г.	1 576 925	212 529	21 648 202	21 758 357	100,5%	21 734 766	20 404	700	1 446 367	-130 558	188 238	-24 291
4. Прочие доходы												
прочие услуги сч.90	5506	11	39393	17 046	43,27%	17076	1163	0	26 690	21 184	41	30
ИТОГО:	5 506	11	39 393	17 046	43,27%	17 076	1 163	0	26 690	21 184	41	30
прочие услуги сч.91	380	0	4 320	3 861	89,38%	3860	186	0	653	273	0	0
ИТОГО:	380	0	4320	3861	89,38%	3860	186	0	653	273	0	0
ВСЕГО	1 582 811	212 540	21 699 822	21 787 170	100,40%	21 763 609	21 753	700	1 473 710	-109 101	188 279	-24 261
в т.ч. за 2018г. (сч 90)	1 582 431	212 540	21 687 595	21 775 402	100,40%	21 751 842	21 567	700	1 473 057	-109 374	188 279	-24 261
в т.ч. прочие (сч.91)	380	0	4 320	3 861	89,38%	3 860	186	0	653	273	0	0
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2018г. Сч. 91			7 907	7 907	100,00%	7 907	0					

1.4.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

Таблица 9.

ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.18г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.18 г.
			Реструктуризи- рованная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	804 199	765 996	14 055	344 738	407 203	6 730	1 576 925
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	804 199	765 996	14 055	344 738	407 203	6 730	1 576 925
ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.19г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.19 г.
			Реструктуризи- рованная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	742 408	653 498	17 461	297 288	338 748	50 461	1 446 367
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	742 408	653 498	17 461	297 288	335 501	50 461	1 446 367

1.5 Экономические показатели.

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания №01-18 от 29.06.2018 г.) утверждены перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2018 год.

1.5.1 Годовые КПЭ

Таблица 10.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	54 574
Уровень оплаты поставленной энергии	%	100,0%
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	580 058

Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 11.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Чистая прибыль	54 574	-32 782	Не выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	100,0%	99,9%	Не выполнен
Лимит расходов на содержание	580 058	612 787	Не выполнен

КПЭ «Чистая прибыль» рассчитываемый показатель финансового результата, в котором исключено влияние перерасчетов прошлых периодов и резерва по сомнительным долгам. За 2018 год данный КПЭ не выполнен в результате утверждения в Сводном прогнозном балансе производства и поставок электроэнергии (мощности) на 2018 г. объемов продажи электроэнергии потребителям категории «Население и приравненные к нему категории» ниже ожидаемого объема потребления.

Покупка электроэнергии с оптового рынка для Населения осуществляется по регулируемым договорам, которые совокупно формируют тариф идентичный покупной составляющей в тарифах на электроэнергию (мощность), принятых региональной тарифной комиссией Ставропольского края в отношении населения и групп потребителей приравненных к населению Ставропольского края и заключаются на объёмы сформированные в отношении

указанной группы потребителей в сводном прогнозном балансе электроэнергии (мощности) на 2018 год. Указанные тарифы значительно ниже нерегулируемых цен, по которым Общество осуществляет покупку для прочих групп потребителей.

Ввиду того что на 2018 год объем поставки электроэнергии для населения в сводном прогнозном балансе электроэнергии (мощности), а значит и объем покупки по регулируемым договорам, установлен ниже, чем по факту, ПАО «Ставропольэнергосбыт» вынужденно покупало объем превышения фактического полезного отпуска населению над объемом законтрактованным в регулируемых договорах по более дорогим нерегулируемым ценам.

В соответствии с положениями приказа ФАС России от 21.11.2017 N 1554/17 "Об утверждении методических указаний по расчету сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков с использованием метода сравнения аналогов" полученный убыток будет предъявлен для компенсации в следующем периоде регулирования.

КПЭ «Уровень оплаты поставленной энергии» собственным потребителям за 2018 год выполнен на 99,9 %, небольшой процент недовыполнения вызван низкой платежеспособностью населения. КПЭ «Лимит расходов на содержание» превышен в связи с ростом некоторых статей затрат, что обусловлено производственной необходимостью.

1.5.2 Квартальные КПЭ

Таблица 12.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Качество бюджетного планирования	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		27,23	35,72	29,18	25,16

Исполнение установленных на 2018год целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 13.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	100,00%	91,1%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,00%	95,1%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,00%	95,2%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
4 квартал	100,00%	95,7%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
1 квартал	27,23	25,51	выполнен
2 квартал	35,72	31,99	выполнен
3 квартал	29,18	25,80	выполнен
4 квартал	25,16	21,20	выполнен

Квартальные КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» и КПЭ «Качество бюджетного планирования» выполнены в полном объеме.

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2018г. составил 3 899,92 руб./МВт.ч, при плановом 3 873,89 руб./МВт.ч. Рост фактического тарифа по сравнению с плановым на 0,67%.

В том числе, фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 3 940,73 руб./МВт.ч при плановом 3 923,78 руб./МВт.ч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 1 026,37 руб./МВт.ч при плановом 1 041,50 руб./МВт.ч.

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

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания №01-18 от 29.06.2018г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2018 г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2018 год приведены в следующей таблице:

Таблица 14.
тыс. руб.

Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	18 081 550	18 379 318	2%
Себестоимость	9 978 917	- 10 299 668	3%
Валовая прибыль	8 102 633	8 079 650	0%
Коммерческие расходы	7 805 256	7 916 248	1%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	297 377	163 402	-45%
Прочие доходы	96 059	357 936	272%
Прочие расходы	323 904	423 176	31%
Прибыль (убыток) до налогообложения	69 532	98 162	41%
Чистая прибыль	62 574	65 119	4%

Финансовый результат Общества по итогам 2018 года - прибыль в сумме 65,1 млн. руб., при плановой прибыли 62,6 млн. руб. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 2,5 млн. руб.

Фактическая себестоимость выше плановой на 3% или 320,7 млн. руб. Увеличение 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.

Рост фактической величины коммерческих расходов по сравнению с планом произошел за счет роста затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии.

Таблица 15.
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	9 978 917	10 299 668	3,2%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	9 978 917	10 271 613	2,9%
1.2.	Расходы на поставку тепловой энергии	0	28 055	0,0%
2	Коммерческие расходы	7 805 256	7 916 248	1,4%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ПАО "ФСК ЕЭС"	455	9 027	1882,9%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	14 697	14 858	1,1%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	7 073 106	7 140 909	1,0%
2.3.1.	по сетям филиала МРСК СК - ПАО "Ставропольэнерго"	4 070 325	4 115 773	1,1%
2.3.2.	по сетям Прочих ТСО	3 002 781	3 025 136	0,7%
2.4.	Собственные расходы Общества	716 998	751 455	4,8%

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2018 года составили 751,5 млн. руб.

Таблица 16
тыс. руб.

Наименование	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	716 998,1	751 454,7	34 456,7
в т.ч.			
Сырье и материалы	37 769,5	38 083,6	314,1
ФОТ	396 374,4	431 956,1	35 581,7
Страховые взносы	119 705,1	123 383,8	3 678,7
Амортизация	33 216,1	29 778,8	-3 437,2
Услуги ремонтных организаций	14 630,2	14 827,4	197,2
Услуги связи	14 003,0	13 366,2	-636,8
Страхование	5 374,1	8 347,4	2 973,3
Аренда	32 267,9	31 279,5	-988,4
Налоги	7 003,1	6 694,7	-308,4
Прочие затраты, в т.ч.	56 654,7	53 737,2	-2 917,5
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	1 587,4	1 793,0	205,7
аудит и консалтинг	440,0	400,0	-40,0
здравоохранение	2 514,6	2 214,3	-300,2
информационно-вычислительные услуги	1 289,4	1 065,2	-224,2
охрана	15 800,4	15 961,2	160,8
коммунальные услуги	6 280,6	6 029,2	-251,5
подготовка кадров	609,6	985,5	375,9
командировочные и представительские расходы	1 811,2	1 623,0	-188,3
Технические осмотры	67,0	57,9	-9,1
почтовые расходы	1 243,8	1 323,2	79,4
расходы по охране труда	0,0	0,0	0,0
затраты СМИ	1 016,9	366,0	-650,9
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	3 349,3	3 114,4	-234,9
оплата первых двух дней больничных	978,4	1 190,7	212,3
услуги банков	0,0	0,0	0,0
другие затраты	19 666,0	17 613,5	-2 052,5

Рост фактической величины собственных расходов к плану составил 34,5 млн. руб. Наиболее значительный рост сложился по статьям «Страхование», «ФОТ», «Страховые взносы».

Рост фактических расходов по статьям «ФОТ» и «Страховые взносы» связан с ростом среднесписочной численности персонала ввиду открытия 2-х ЦОП в г. Ставрополь, и организацией дополнительных мест по приему платежей от потребителей, а так же в связи с замещением имеющихся вакантных должностей. Кроме того перерасход связан с превышением фактического резерва предстоящих расходов на выплату отпусков относительно планового.

Перерасход по статье «Страхование» обусловлен необходимостью страхования имущества Общества (автотранспорт), ввиду передачи его в качестве залога банку, согласно условиям кредитных договоров.

Незначительный перерасход по статьям «Сырье и материалы» и «Услуги ремонтных организаций» связан с производственной необходимостью осуществить в течении 2018 года ряд незапланированных в бизнес-плане расходов.

1.5.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 17.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,19	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	1,33	4	0,5	2

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,34	4	0,5	2
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,15	2	1,25	2,5
Рентабельность продаж	K5	43,96	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	11,90	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	1,71	3	0,25	0,75
Динамика дебиторской задолженности	K8	-3,47	3	0,25	0,75
Динамика кредиторской задолженности	K9	-16,78	4	0,25	1
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,16	3	0,25	0,75
Итоговый рейтинг					12,75

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ПАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг В1 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, является 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 бухгалтерской отчетности:

Таблица 18.

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	23,7	27,2	23,1	19,6
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 систематически выполняются установленные значения показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, установленные Правительством РФ.

1.6 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 19.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.18		Обороты		Остаток на 01.01.19	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	3	572 904	11 612 859	11 673 232	525	633 799
АО «Концерн Росэнергоатом»		102 604	1 206 191	1 186 053		82 466
АО «ЦФР»		161 790	6 015 211	6 057 688		204 267
ПАО «Энел Россия»		115 865	1 508 886	1 487 933		94 912
ПАО «ОГК-2»		60 932	700 436	741 194		101 690
ПАО «Рус Гидро»		8 286	409 535	411 197	525	10 473
Прочие поставщики, в т.ч.	8 770	17 660	410 215	437 264		35 939
АО «Газпром энергосбыт»		165	6 103	7 549		1 611
ООО «Лукойл-Энергосервис»		7 566	40 190	32 624		
ООО Лукойл-Ставропольэнерго		9 846	55 035	56 692		11 503
ПАО «Рус Гидро»			308 702	331 449		22 747
ВСЕГО:	8 773	590 564	12 023 074	12 110 496	525	669 738

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.19г. составила 669 738 тыс. руб., в том числе текущая задолженность за декабрь 2018 года – 669 738 тыс. руб.

Расчеты по заработной плате.

Таблица 20.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.18.		Обороты		Остаток на 01.01.19.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		17008	490854	494441		20595
Страховые взносы	2019	10455	153065	145740	2821	3931

Кредиторская задолженность по заработной плате и страховым взносам текущая по расчетам за вторую половину декабря (окончательный расчет).

Расчеты по налогам.

Таблица 21.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.18		Обороты		Остаток на 01.01.19	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	29018	45334	3785329	3868768	57	99814

Кредиторская задолженность вся текущая, подлежащая уплате в первом квартале 2019 года.

2 Бухгалтерская отчетность.

2.1 Основы составления.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» за 2018 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации 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.)

Существенные отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Не допускались.

Корректировки показателей за период, предшествующий отчетному периоду, сделанные для их сопоставимости с данными отчетного периода, и причины их осуществления, при формировании бухгалтерской отчетности:

Не вносились.

Изменения в формы и содержание бухгалтерской отчетности по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Не вносились.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности:

Отсутствуют.

2.2 Учетная политика

Бухгалтерский учет ПАО «Ставропольэнергосбыт» ведется бухгалтерской службой – структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером, с применением программы "1С: Предприятие".

Настоящая бухгалтерская отчетность ПАО «Ставропольэнергосбыт» подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

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.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

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 списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях обеспечения контроля над сохранностью объектов основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу, находящихся в эксплуатации, организован их аналитический учет на забалансовом счете.

Финансовые активы.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В случае приобретения финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

В случае несущественности (не более 5% от стоимости непосредственно финансовых вложений) величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), связанных с приобретением финансовых вложений, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии, по которому не определяется его текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 2018 г. осуществлялась по средней стоимости.

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов и товаров осуществляется без использования счетов 15 и 16.

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.

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.

Оценочные обязательства.

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков работников, величина которого определяется на последнее число отчетного периода путем умножения среднего заработка каждого работника на количество причитающихся ему дней неиспользованного отпуска и суммирования полученного результата по всем работникам Общества с увеличением полученной суммы на тариф страховых взносов по обязательному страхованию.

Признание доходов.

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 ПАО «Ставропольэнергосбыт» являются:

- выручка от продажи электрической энергии и мощности 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; 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; иные аналогичные доходы.

Признание расходов.

ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществляет отдельный учет затрат посредством аналитической обработки в программном комплексе версии 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП по следующим видам деятельности:

- продажа электроэнергии;
- прочие услуги.

К прочим расходам относятся:

- 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;

-иные аналогичные расходы.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на

продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами.

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, сбора, пеня, штраф).

Для целей исчисления 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.

Допущения, отличные от допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008):

Отсутствуют.

Неприменение утвержденного и опубликованного, но не вступившего в силу нормативного правового акта по бухгалтерскому учету и причины этого, а также возможную оценку влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности за период, в котором начнется его применение:

Отсутствует.

Изменение учетной политики:

Отсутствуют.

Последствия изменения учетной политики, обусловленного применением нормативного правового акта впервые или его применением в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом.

Отсутствуют.

Отсутствие возможности ретроспективного раскрытия (пересчета) последствий изменения учетной политики (п. 21 ПБУ 1/2008) вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение этого изменения.

Указанные обстоятельства отсутствуют.

2.3 Раскрытие показателей отчетности.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не осуществлялись.

Затраты на освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялись.

Нематериальные активы

По состоянию на начало и конец 2018 года нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

Основные средства

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом, кроме земельных участков, стоимость которых не погашается. Переоценка основных средств не проводилась.

Таблица 22.
тыс. руб.

Группа учета ОС	На конец периода			Удельный вес %
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	
Основное средство				
Здания	339 281	138 335	200 946	54%
Сооружения	14 603	10 480	4 123	2%
Машины и оборудование (кроме офисного)	92 565	70 120	22 445	15%
Транспортные средства	94 667	68 556	26 111	15%
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 783	13 224	559	2%
Земельные участки	74 413	0	74 413	12%
Другие виды основных средств	728	620	108	0%
ИТОГО	630 040	301 335	328 705	100%

Как видно из приведенных данных, основную часть в составе основных средств составляют здания - 54%, транспортные средства- 15%, машины и оборудование (в основном вычислительная техника) - 15%.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую по решению комиссии включено основное средство в соответствии с классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 в редакции от 07.07.2016 №640. Средний срок использования зданий составляет 20 лет, транспортных средств 5-7лет, вычислительной техники 3-5 лет.

Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

Указанные договоры не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

По состоянию на конец отчетного периода активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

Материально-производственные запасы

По состоянию на 01.01.2019г. МПЗ составляют 1 828 тыс. руб., в том числе МПЗ для оказания услуг – 332 тыс. руб.; для управленческих нужд -1496 тыс. руб. Резервы под снижение МПЗ не создавались. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Финансовые вложения

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования:

Дисконтированная стоимость финансовых вложений не определяется.

Добавочный и резервный капитал.

Добавочный капитал Общества передан по разделительному балансу без расшифровки источников его образования. В результате реорганизации в 2009 году произошло увеличение добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2015г. добавочный капитал составил 325 575 тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44 326 тыс. руб. и составил 369 902 тыс. руб.

ПАО «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 01.01.2018г. составляет 4 195 тыс. руб.

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2018 г. обязательства по кредитам Общества составляли 1493800,0 тыс. руб., в течение 2018 года они увеличились на 257 800,0 тыс. руб. и составили 1751 600,0 тыс. руб.

Обязательства по кредитам

Таблица 23.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2018г.	Дата привлечения
ПАО Банк «Возрождение»	052-014-К-2017	240 000	114 600	13.06.2017г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-015-К-2017	400 000	400 000	08.08.2017г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-034-К-2017	700 000	700 000	20.10.2017г.
АО АКБ «Фора Банк»	26/2017-вкл	300 000	300 000	27.11.2017г.
АО «ЮниКредит Банк»	101/0069L/17	50 000	37 000	27.11.2017
АО «ЮниКредит Банк»	101/0052L/18	200 000	200 000	20.11.2018
АО АКБ «Фора Банк»	39/2018/одф	100 000	0	09.07.2018
ИТОГО			1 751 600	X

В течение 2018 года займы Обществом не привлекались.

Проценты по кредитам, начисленные в 2018 году:

176093 тыс. руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов:

Отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций:

Отсутствуют.

Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений

Все кредитные ресурсы Обществом привлекаются на пополнение оборотных средств и финансирование текущей финансово-хозяйственной деятельности, а именно на оплату электроэнергии, приобретаемой на ОРЭМ (оптовый рынок электроэнергии и мощности), а также на оплату услуг по передаче электроэнергии сетевых организаций. Кредитные ресурсы не используются в качестве долгосрочных, краткосрочных финансовых вложений, не участвуют в инвестиционных проектах.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочном обязательстве на оплату отпусков.

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2018 года оценочное обязательство составляло 22 345 тыс. руб. В 2018 году признано 49 274 тыс. руб., погашено 47 197 тыс. руб. Сальдо на 01.01.2018 года- 24422 тыс. руб.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты):

Приведенная стоимость оценочного обязательства не рассчитывается.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства:

В связи с тем, что точная дата ухода работников в отпуск и точная продолжительность отпуска каждого работника не известна, существует некоторая неопределенность в отношении срока исполнения оценочных обязательств и их величины.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.19 ПБУ 8/2010:

Отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют.

Расходы на создание резервов

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке, определенном учетной политикой Общества. Размер резерва на 01.01.2019 года составляет 73 580 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения обязательств

По состоянию на 01.01.2019г. полученные обеспечения обязательств и платежей составляют 275160 тыс. руб., в том числе залог акций - 275160 тыс. руб.

Выданные обеспечения обязательств и платежей на 01.01.2019 г составляют 1 546 083 тыс. руб.

Таблица 24.

Наименование показателя	Значение на конец отчетного периода, тыс. руб.
Ипотека	169 968,4
Поручительство	0
Залог акций	858 023,5
Прочее	518 091,1
ИТОГО выданные обеспечения	1 546 083

Инвестиции.

В 2018 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 64 888 тыс. руб. за счет амортизации.

Таблица 25.
тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств, всего	64 888
В т.ч.	
- здания	19 932

- земельные участки	13 112
- автотранспорт	12 075
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	18 890
- производственный и хоз. инвентарь	93
- сооружения	654
- другие виды основных средств	132

Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль:

Условный расход по налогу на прибыль – 48624 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 28991 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2018 год составила 98162 тыс. руб., текущий налог на прибыль - 29 879 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Таблица 26

Показатель	Значение на начало отчетного периода	Начисление за период	Признание за период	Значение на конец отчетного периода
Вычитаемые временные разницы	25195	208120	199475	33840
Отложенные налоговые активы	5039	41624	39895	6768
Налогооблагаемые временные разницы	1500	84255	70140	15615
Отложенные налоговые обязательства	300	16851	14028	3123
Постоянные налоговые активы		11765	11765	
Налогооблагаемые постоянные разницы		58820	58820	
Постоянные налоговые обязательства		23105	23105	

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:

Изменения отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства:

Отсутствуют

2.4 Отчёт о движении денежных средств.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату

Суммы открытых, но неиспользуемых кредитных линий:

Обществом заключено Соглашение № 101/0069L/17 об общих условиях предоставления кредита с АО «ЮниКредит Банк», в рамках которого Обществу предоставлен кредит в размере 50 000,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г., Обществом используется 37 000,00 тыс. руб. свободный лимит по договору составляет 13 000,0 тыс. руб.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта:

Обществом заключен кредитный договор № 39/2018/одф с АО АКБ «Фора Банк» на кредитование расчетного счета при недостаточности денежных средств (овердрафт) с максимальным лимитом 100 000,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018г., данный лимит Обществом не использовался.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату, для получения кредита:

Все поручительства третьих лиц, полученные Банками, в обеспечение исполнения обязательств ПАО «Ставропольэнергосбыт» по заключенным кредитным договорам, используются в полном объеме.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

Отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений:

Отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов

Все денежные потоки Общества направлены на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций:

-Поступления – 16 662 468 тыс. руб.

-Платежи – 16 667 959 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

-Поступления – 167 655 тыс. руб.

-Платежи – 398 275 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

-Поступления – 7 968 944 тыс. руб.

-Платежи – 7 711 144 тыс. руб.

2.5 Информация по сегментам.

В деятельности ПАО «Ставропольэнергосбыт» могут быть выделены следующие отчетные сегменты:

- текущий сегмент (объединяет показатели со схожими характеристиками: продажа электроэнергии и мощности на розничном рынке собственным потребителям, продажа электроэнергии на компенсацию потерь, продажа электроэнергии на свободном рынке, прочие услуги);

- финансовый сегмент;
- инвестиционный сегмент.

Показатели отчетных сегментов:

Таблица 27.

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2018 год	в том числе		
			Текущий сегмент	финансовый сегмент	Инвестиционный сегмент
1.	Выручка	18 379 318	18 379 318	0	0
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	18 345 934	18 345 934	0	0
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	15 449 661	15 449 661	0	0
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	67 617	67 617	0	0
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	2 828 656	2 828 656	0	0
1.2.	По неосновной деятельности	33 384	33 384	0	0
2.	Себестоимость продаж	10 299 668	10 299 668	0	0
3.	Валовая прибыль, всего	8 079 650	8 079 650	0	0
4.	Коммерческие расходы	7 916 248	7 916 248	0	0
5.	Управленческие расходы	0	0	0	0
6.	Прибыль от продаж	163 402	163 402	0	0
7.	Проценты к получению	11 187	0	11 187	
8.	Проценты к уплате	176 093	176 093	0	0
9.	Прочие доходы	346749	335 595	0	11154
10.	Прочие расходы	247083	247083	0	
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	98162	75821	11 187	11 154
12.	Постоянные налоговые обязательства (активы)	11340	11340	0	0
13.	Изменение отложенных налоговых активов	1729	1729	0	0
14.	Изменение отложенных налоговых обязательств	-2823	-2823	0	0
15.	Текущий налог на прибыль	29 879	25 410	2 238	2 231
16.	Прочее	2070	2070	0	0
17.	Чистая прибыль	65 119	47 247	8 949	8 923

Сопоставление показателей отчетных сегментов:

Таблица 28.

№ п/п	Наименование	ВСЕГО	в том числе		
			текущий сегмент	финансовый сегмент	инвестиционный сегмент
1.	Выручка	100%	100%	0%	0%
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	100%	100%	0%	0%
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	100%	100%	0%	0%

№ п/п	Наименование	ВСЕГО	в том числе		
			текущий сегмент	финансовый сегмент	инвестиционный сегмент
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	100%	100%	0%	0%
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	100%	100%	0%	0%
1.2.	По неосновной деятельности	100%	100%	0%	0%
2.	Себестоимость продаж	100%	100%	0%	0%
3.	Валовая прибыль, всего	100%	100%	0%	0%
4.	Коммерческие расходы	100%	100%	0%	0%
5.	Управленческие расходы	0%	0%	0%	0%
6.	Прибыль от продаж	100%	100%	0%	0%
7.	Проценты к получению	100%	0%	100%	0%
8.	Проценты к уплате	100%	100%	0%	0%
9.	Прочие доходы	100%	96%	0%	4%
10.	Прочие расходы	100%	100%	0%	0%
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	100%	78%	11%	11%
12.	Постоянные налоговые обязательства (активы)	100%	100%	0%	0%
13.	Изменение отложенных налоговых активов	100%	100%	0%	0%
14.	Изменение отложенных налоговых обязательств	100%	100%	0%	0%
15.	Текущий налог на прибыль	100%	85%	8%	7%
16.	Прочее	100%	100%	0%	0%
17.	Чистая прибыль	100%	72%	14%	14%

Вторичная информация - географические сегменты.

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 18 379 317 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 29.
тыс. руб. без НДС

Наименование отделения	Продажа электроэнергии(мощности)	Прочие услуги	Итого
Ставропольское МО	2 245 631	622	2 246 253
Кавминводское отделение	1 281 481	557	1 282 038
Новотроицкое МО	1 010 567	384	1 010 951
Светлоградское МО	688 997	401	689 398
Центральное МО	1 405 893	830	1 406 723
Прикумское МО	719 053	183	719 236
Восточное МО	1 844 569	950	1 845 519
Ставропольское отделение "Горэлектросеть"	3 595 944	948	3 596 892
Управление	5 553 798	136	5 553 934
Отделение генерации тепловой и электрической энергии	0	28373	28 373
Итого	18 345 933	33 384	18 379 317

2.6 Государственная помощь.

Государственная помощь ПАО «Ставропольэнергосбыт» в отчётном периоде не предоставлялась.

2.7 События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.8 Прибыль на акцию.

Годовым общим собранием акционером 19 июня 2018 г. (Протокол №01/18/ГОСА от 19.06.2018 г.) принято решение:

1. Утвердить следующее распределение прибыли Общества:

Распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	62 788,0
- дивиденды	6 381,7
- развитие Общества	56 406,3

2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2017 года.

3. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2017 года в размере 0,024348679 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

4. Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов Общества – 29 июня 2018 года.

5. Установить срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров – не позднее 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – не позднее 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила 0,068 руб. на акцию:
(65 119 000*0,9/ 859 074 636 = 0,068).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем информация о разводненной прибыли на акцию не приводится.

2.9 Связанные стороны.

Таблица 30.

№ 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.	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
2.	Еремина Ирина Александровна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
3.	Бойко Наталья Григорьевна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
4.	Остапченко Борис Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	-	-
5.	Суюнова Мадина Мухарбиевна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
6.	Стальченко Алексей Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
7.	Юхневич Юрий Брониславович	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
8.	Сантредо Лтд. (Santredo Ltd.)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	16.13	21.05
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралтрейдконсалтинг»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	16.42	21.43

Сделки со связанными сторонами в 2018 году не совершались.

Информация о видах и размерах вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения:

9782 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности, в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе:

Отсутствуют.

Информация о видах и размерах вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии:

В 2018 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 756 000 руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 267 300 руб.

2.10 Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде признание деятельности прекращаемой не осуществлялось.

2.11 Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

2.12 Реорганизация организации

Решение о реорганизации в отчетном периоде не принималось.

2.13 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не осуществлялось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора -
директор по экономике и финансам



Б.В. Остапченко

Н.Н. Сидоренко

О.М. Грива