

ОАО «Ставропольэнергосбыт»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2012год.**

г. Пятигорск

Содержание

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

1. Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности

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

Основные виды деятельности общества:

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

1.1. Общие сведения об обществе.

В состав общества входят семь отделений и тридцать три участка. ОАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 49,3 % потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители приравненные к категории «Население» с долей потребления 21,5% от полезного отпуска Общества и промышленность с долей потребления 15,4% от полезного отпуска Общества.

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

Юридический адрес: 357502 Ставропольский край г. Пятигорск ул. Дзержинского 23

1.2. Производственные показатели.

Покупка электроэнергии за 2012г.

В 2012 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
1.	Покупка электроэнергии – всего	4 243,9	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 212,3	99,26%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 192,4	28,10%
1.1.2.	Покупка с РСВ	2 924,4	68,91%
1.1.3.	Покупка с БР	95,6	2,25%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	31,6	0,74%
1.2.1.	Покупка от ОАО «Межрегионэнергосбыт»	4,6	0,11%
1.2.2.	Покупка от блок – станции ОАО «Ставропольсахар»	0,3	0,01%
1.2.3.	Покупка от прочих региональных поставщиков	26,6	0,62%
	СПРАВОЧНО:		
	Нагрузочные потери плановые	201,7	
	Нагрузочные потери оплаченные	193,6	

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,26% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2012г. куплено 1 192,4 млн. кВт.ч или 28,10% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2012г. составила соответственно 0,74% 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 2012г.

Объем отгрузки электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг за 2012г. в суммовом выражении с НДС составил 12 079, 2 млн. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2012г. 11 922,2 млн. руб. Уровень реализации 98,70 %.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2012 г. составил 10 451,2 млн. руб. Реализация за период – 10 201,3 млн. руб., что составляет 97,6% к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 97,2% к полезному отпуску. На 100%-ный и более уровень оплаты потребленной электроэнергии вышли такие отрасли как ОПП, потребители федерального и местного бюджетов. Ниже 100% составила оплата по промышленным, непромышленным, сельскохозяйственным потребителям, краевому бюджету, населению.

Кредиторская задолженность по собственным потребителям за период с января по декабрь 2012г. уменьшилась на 41,5 млн. руб.

Итоги энергосбытовой деятельности за период с января по декабрь 2012г.:

Таблица 2.

Группа потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.12	Кредиторская задолженность на 01.01.12	Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Списание дебиторской задолженности	Списание кредиторовской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.13	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.13	«-» снижение, «+» увеличение
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям													
Промышленные	70 445	52 812	4 227 090	4 171 018	98,67%	4 160 186	98,42%	15093	76	111 424	40 979	41 904	-10 908
Непромышленные	16 436	75 148	1 920 420	1 883 274	98,07%	1 870 148	97,38%	132	479	53 450	37 014	61 543	-13 605
С/Х	322	37 918	945 253	932 568	98,66%	913 733	96,67%	446	56	12 561	12 239	19 027	-18 891
ОПП	33 486		5 644	6 479	114,79%	6 479	114,79%			32 651	-835	0	0
Население	134 033	6282	2 557 684	2 411 035	94,27%	2 409 561	94,21%	44	19	280 638	146 605	4789	-1 493
Бюджетные в т.ч.	12 645	16 895	795 090	796 949	100,23%	800 362	100,66%	3	2	10 783	-1 862	20 306	3 411
а) федеральный	2 666	4 867	294 951	293 547	99,52%	295 619	100,23%	3	0	4 067	1 401	6 939	2 072
б) местный	8514	9003	352 141	355 605	100,98%	356 827	101,33%	0	1	5 050	-3 464	10224	1 221
в) краевой	1 465	3 025	147 998	147 797	99,86%	147 916	99,94%	0	1	1 666	201	3 143	118
ИТОГО:	267 367	189 055	10 451 181	10 201 323	97,61%	10 160 469	97,22%	15 718	632	501 507	234 140	147 569	-41 486
2. Продажа потерь													
потери	97 632	27541	1 442 234	1 393 234	96,60%	1 365 693	94,69%			146 632	49 000		-27 541
ИТОГО:	97 632	27 541	1 442 234	1 393 234	96,60%	1 365 693	94,69%	0	0	146 632	49 000	0	-27 541
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ													
ЗАО ЦФР	159 045	0	160 807	303 251	188,58%	303 251	188,58%	11		16 590	-142 455	0	0
ИТОГО:	159 045	0	160 807	303 251	188,58%	303 251	188,58%	11	0	16 590	-142 455	0	0
ИТОГО продажа эл.эн.	524 044	216 596	12 054 222	11 897 808	98,70%	11 829 413	98,14%	15 729	632	664 729	140 685	147 569	-69 027
4. Прочие доходы													
прочие услуги	7542	0	24931	24 407	97,90%	24442	98,04%	0	0	8 066	524	35	35
ИТОГО:	7 542	0	24 931	24 407	97,90%	24 442	98,04%	0	0	8 066	524	35	35
ВСЕГО	531 586	216 596	12 079 153	11 922 215	98,70%	11 853 855	98,13%	15 729	632	672 795	141 209	147 604	-68 992

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков стр.12302.Ф.1(с учетом резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 01.01.2012г. составляла 531 586тыс.руб., за 2012г. указанная дебиторская задолженность выросла на 141 209 тыс. руб.

Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

По состоянию на 01.01.13г. текущая задолженность увеличилась на 137 338 тыс. руб. «Рабочая» задолженность выросла на 6 868 тыс. руб. «Мораторная» задолженность уменьшилась на 3 521 тыс. руб. Мертвая задолженность уменьшилась на 27 тыс. руб.

Таблица 3.

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.12г., тыс. руб.							
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мора- торная	Мертвая	Всего на 01.01.12
			Реструкту- ризован- ная всего	Исковая по испол- нительным листам	Прочая рабочая			
ВСЕГО	252 134	263 538	26 162	89 636	147 740	8 372	27	524 044
в т.ч.								0
долгосрочная		144 135	26 162	87 914	30 059	8 347		152 482
краткосрочная	252 134	119 403		1 722	117 681	25	27	371 562

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.13г., тыс. руб.							
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мора- торная	Мертвая	Всего на 01.01.13
			Реструкту- ризован- ная всего	Исковая по испол- нительным листам	Прочая рабочая			
ВСЕГО	389 472	270 406	22 428	86 273	161 705	4 851	0	664 729
в т.ч.								0
долгосрочная		144 104	22 428	86 273	35 403	2 010	0	146 114
краткосрочная	389 472	126 302			126 302	2 841	0	518 615

Реструктуризированная задолженность образовалась по соглашению от 13 мая 2011г. об отсрочке платежа по договору № 600201 от 10.01.2007г. (ОАО «Георгиевские городские электрические сети») и за 2012г. уменьшилась на 3 734 тыс. руб. согласно графику погашения задолженности.

1.3. Экономические показатели.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 3/12 от 12.04.2012г.) установлены целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2012г.
годовые КПЭ

Таблица 4.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	- 198 878
Рентабельность продаж	%	- 0,31
Уровень оплаты поставленной энергии	%	99,8
Доля рынка	%	48,8
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	642 841

Таблица 5.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Исполнительская дисциплина	%	100%	100%	100%	100%
Качество бюджетного планирования	%	95,0	95,0	95,0	95,0
Коэффициент текущей ликвидности	%	0,91	0,85	0,78	0,77

Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2012г. исполнение установленных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Таблица 6.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Чистая прибыль	- 198 878	-145 035	выполнен
Рентабельность продаж	- 0,31%	0,12%	выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	99,8%	97,5%	не выполнен
Доля рынка	48,8%	49,3%	выполнен
Лимит расходов на содержание	642 841	694 733	не выполнен

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 7.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Исполнительская дисциплина			
1 квартал	100%	100%	выполнен
2 квартал	100%	100%	выполнен
3 квартал	100%	100%	выполнен
4 квартал	100%	100%	выполнен
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	95%	79%	не выполнен
2 квартал	95%	1%	не выполнен
3 квартал	95%	25%	не выполнен
4 квартал	95%	94%	не выполнен
Коэффициент текущей ликвидности			
1 квартал	0,91	0,91	выполнен
2 квартал	0,85	0,88	выполнен
3 квартал	0,78	0,88	выполнен
4 квартал	0,77	0,81	выполнен

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2012г. составил 240,68 коп./кВтч, при плановом 235,13 коп./кВтч (рост фактического тарифа по сравнению с плановым составил 2,36%). Фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 245,26 коп./кВтч при плановом 239,34

коп./кВтч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 101,02 коп./кВтч при плановом 99,02 коп./кВтч.

Отклонения фактического тарифа на розничном рынке от планового тарифа является следствием отклонения фактической средневзвешенной цены покупной электроэнергии от прогнозной. Рост фактического тарифа на оптовом рынке по сравнению с плановым на 5,92 коп./кВтч что связано с ростом нерегулируемых тарифов на электроэнергию по сравнению с прогнозом.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 3/12 от 12.04.2012г.) утвержден бизнес-план Общества на 2012г.

Протоколом Совета директоров от 06.12.2012г. № 18/12 утвержден скорректированный Бизнес-план ОАО «Ставропольэнергосбыт» на 2012г. Выполнение основных финансовых показателей бизнес-плана за 2012г. сложилось следующим образом:

Таблица 8.
тыс.руб.

	План (по скор. БП)	Факт	% выполнения
Выручка	10 161 375	10 223 805	101%
Себестоимость	5 484 030	5 586 486	102%
Валовая прибыль	4 677 345	4 637 319	99%
Коммерческие расходы	4 667 460	4 624 926	99%
Управленческие расходы	0	0	х
Прибыль (убыток) от продаж	9 885	12 393	125%
Прочие доходы	210 574	1 155 314	х
Прочие расходы	426 734	1 322 287	310%
Прибыль до налогообложения	-206 275	-154 580	75%
Чистая прибыль	-206 353	-145 035	70%

Финансовый результат Общества по итогам 2012 года - убыток в сумме (-)145,0 млн. руб., при плане (-) 206,3млн. руб.

Фактическая себестоимость производства и реализации продукции за 2012г. составила 5 586,5 млн. руб. (или 102% к плану) при плане 5 484,0 млн. руб.

Таблица 9.
тыс.руб.

		План План (по скор. БП)	Факт	% выполнения
1.	Себестоимость	5 484 030	5 586 486	101,87%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	5 484 030	5 586 486	101,87%
1.2.	себестоимость товаров для перепродажи			
2	Коммерческие расходы	4 667 460	4 624 926	99,09%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ОАО "ФСК ЕЭС"	616	597	96,95%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	10 603	10 523	99,25%

2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	4 030 833	3 979 938	98,74%
2.3.1.	ОАО "Ставропольэнерго"	3 606 900	3 562 072	98,76%
2.3.2.	Прочие ТСО	423 933	417 866	98,57%
2.4.	Собственные расходы Общества	625 408	633 868	101,35%

Рост затрат на покупку электроэнергии связано с ростом нерегулируемых тарифов на электроэнергию на НОРЭМ по сравнению с прогнозными. Снижение коммерческих расходов связано со снижением затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии, в результате изменения структуры потребления.

Собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» в 2012г. по факту составили 633,9 млн. руб., при плане 625,4 млн. руб.

Таблица 10.
тыс.руб.

	План План (по скор. БП)	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	625 408,0	633 867,9	8 459,9
в т.ч.			
Сырье и материалы	22 115,9	17 777,7	-4 338,2
ФОТ	310 080,6	314 368,8	4 288,2
Страховые взносы	80 019,4	70 580,5	-9 438,8
Амортизация	35 198,0	34 165,2	-1 032,8
Услуги ремонтных организаций	7 543,7	14 496,0	6 952,4
Услуги связи	13 326,2	13 238,4	-87,8
Страхование	10 864,3	10 832,9	-31,4
Аренда	11 798,7	9 758,2	-2 040,6
Налоги	8 093,0	8 150,7	57,7
Прочие затраты, в т.ч.	126 368,3	140 499,6	14 131,3
услуги по ком.сбору	54 999,3	56 666,8	1 667,6
аудит и консалтинг	5 270,0	370,0	-4 900,0
здравоохранение	686,5	630,8	-55,7
информационно-вычислительные услуги	802,5	636,3	-166,2
охрана	6 659,4	6 157,3	-502,1
коммунальные услуги	4 202,3	3 778,1	-424,3
подготовка кадров	1 092,7	218,2	-874,6
командировочные и представительские расходы	3 169,3	2 871,2	-298,1
хозяйственные и канцелярские расходы	3 964,9	3 382,4	-582,6
почтовые и типографские	3 958,7	3 797,9	-160,8
расходы по охране труда	439,1	0,0	-439,1
затраты СМИ	1 261,8	1 254,9	-6,9
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	6 904,3	5 965,2	-939,1
оплата первых двух дней больничных	675,3	589,3	-86,0
услуги банков	9 561,1	9 938,5	377,4
другие затраты	22 721,0	44 242,8	21 521,8

Превышение фактической величины собственных расходов к плану составило 8,5 млн. руб. Наиболее значительный рост сложился по статьям «ФОТ», «Услуги ремонтных организаций», «Услуги по ком. сбору», «Другие затраты».

Рост затрат по статье «ФОТ» по сравнению с планом связан с формированием резерва на выплату отпускных по итогам отчетного года.

Рост затрат по статье «Услуги ремонтных организаций» связан с проведением дополнительных по сравнению с планом объемов ремонтных работ производственных помещений и автотранспорта в течение отчетного года.

Рост затрат по статье «Услуги ком. сбора» связан с ростом потребления электроэнергии населением против плана, как следствие роста платежей за потребленную электроэнергию.

Рост затрат по статье «Другие затраты» связан с формированием резерва по оценочным обязательствам в отношении убытков прошлых лет, которые будут отражены в бухгалтерском учете в 2013г, по причине проведения в учете ряда операций по решению суда.

Снижение собственных расходов сложилось по таким статьям как «Сырье и материалы», «Страховые взносы», «Амортизация», «Услуги связи», «Аренда», «Аудит и консалтинг», «Подготовка кадров», «Другие затраты». Снижение фактических расходов против плановых 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.

Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 11.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,35	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,77	3	0,5	1,5
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,79	1	0,5	0,5
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,18	3	1,25	3,75
Рентабельность продаж	K5	45,36	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	-21,23	1	0,25	0,25
Рентабельность активов	K7	-4,13	1	0,25	0,25
Динамика дебиторской задолженности	K8	-15,26	4	0,25	1
Динамика кредиторской задолженности	K9	0,17	2	0,25	0,5
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,21	4	0,25	1
Итоговый рейтинг					10,75

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

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

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

- а) оборачиваемость кредиторской задолженности;
- б) доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности;
- в) лимит долгового покрытия

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

Таблица 12.

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Величина показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней	15,5	20,9	25,3	14,3
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 01.01.12		Обороты		Остаток на 01.01.13	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	22	306 419	6 340 381	6 386 440		352 475
ОАО «Концерн Росэнергоатом»		44 014	235 521	206 933		15 426
ЗАО «ЦФР»		92 049	3 854 784	3 906 112		143 377
ОАО «Энел ОГК-5»		117 632	1 244 150	1 229 110		102 592
ОАО «ОГК-2»		7 204	249 335	272 607		30 476
ОАО «Рус Гидро»	21	15 427	200 100	193 977		9 305
Прочие поставщики, в т.ч.	9 638	21 378	106 948	95 754	8 770	9 316
ОАО Межрегионэнергообл	868		4 845	7 048		1 335
ОАО Экспериментальная ТЭС	8 770				8 770	
ВСЕГО:	9 660	327 797	6 447 329	6 482 194	8 770	361 791

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.13г. составила 361 791 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2012г. 361 791 тыс. руб.

Расчеты по заработной плате.

Таблица 14.
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.12		Обороты		Остаток на 01.01.13	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата(без НДФЛ)		10465	325963	325084		9586
Страховые взносы	193	3959	82730	82858	559	4452

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 01.01.12		Обороты		Остаток на 01.01.13	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	39841	4153	2401485	2 362994	78918	4741

Инвестиции.

В 2012 году ОАО «Ставропольэнергообл» осуществило инвестиций на сумму 13 599,9 тыс. руб., за счет амортизации.

Таблица 16.

Приобретено объектов основных средств, всего	13 599,9
--	----------

в т.ч	
- зданий	0,0
- земельных участков	0,0
- автотранспорта	9 693,2
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	2 696,1
- производственный и хоз. инвентарь	447,7
- сооружений и передаточных устройств	573,8
- другие виды осн. средств	189,1

1.4 Органы управления и контроля общества.

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

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

Состав Совета Директоров Общества (до 26.06.2012 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 27.05.2011 г. (протокол № 1/11/госа от 30.05.2011 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 аналитиков
Стальченко Алексей Юрьевич	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Т.О.К."	Генеральный директор
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Березин Сергей Александрович	член совета директоров	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольэнерго"	Заместитель директора Филиала ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольэнерго" - начальник Ставропольских электрических сетей
Дудова Диана Кадыевна	член совета директоров	ОАО ЮМЭК	Генеральный директор
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
Мещерякова Анна Михайловна	член совета директоров	ООО Индиго ООО РОЛС	Генеральный директор Генеральный директор

Состав Ревизионной комиссии Общества (до 26.06.2012 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 27.05.2011 г. (протокол № 1/11/госа от 30.05.2011 г.) в следующем составе:

Таблица 18.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
<i>Белякова Наталья Николаевна</i>	член ревизионной комиссии	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Заместитель главного бухгалтера
<i>Константинова Наталья Васильевна</i>	член ревизионной комиссии	ООО Центр независимой оценки и консалтинга "Эксперт"	Директор
<i>Саух Владимир Михайлович</i>	член ревизионной комиссии	ООО "Т.О.К."	Начальник департамента бизнес-планирования и бюджетирования
<i>Фролова Нина Владимировна</i>	член ревизионной комиссии	ОАО "ЮМЭК"	Бухгалтер
<i>Копцова Наталья Александровна</i>	член ревизионной комиссии	ООО Центр независимой оценки и консалтинга "Эксперт"	Главный бухгалтер

Состав Совета Директоров Общества (на 31.12.2012 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 26.06.2012 г. (протокол № 1/12/ГОСА от 27.06.2012 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
Стальченко Алексей Юрьевич	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Т.О.К."	Генеральный директор
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Топорков Владимир Владимирович	член совета директоров	ООО "Офис Регион"	Генеральный директор
Константинова Наталья Васильевна	член совета директоров	ООО "Кавказская Энергетическая Управляющая Компания"	Главный бухгалтер
Байгарина Елена Николаевна	член совета директоров	ОАО РАО Энергетические системы востока	Ведущий эксперт, начальник отдела управления стратегических инициатив департамента стратегии, главный эксперт Дирекции по стратегии
Саух Владимир Михайлович	член совета директоров	ООО "Т.О.К."	Начальник департамента бизнес-планирования и бюджетирования

Состав Ревизионной комиссии Общества (на 31.12.2012 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 26.06.2012 г. (протокол № 1/12/ГОСА от 27.06.2012 г.) в следующем составе:

Таблица 20.

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

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

2. Учетная политика

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

2.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2012г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н. Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №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 2012 г. осуществлялась по средней себестоимости.

2.6. Расходы будущих периодов.

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- расходы на отпуска;
- 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 2012 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 01.01.2012г. добавочный капитал составил 325 575 тыс. руб. В 2012году 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. 2013 г. составляет 3 858 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 31.12.2011г. – 1 361.

**Распределение акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию реестра акционеров
 на 31.12.2012 г.**

Таблица 21.

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Доля в уставном капитале эмитента (%)</i>
Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % акций			
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	125009, г. Москва, пер. Кисловский Ср., д. 1/13, корп. (стр.) 8	883 420 442	78,7942
Прочие акционеры			
Физические лица		39 446 300	3,5183
Юридические лица		194 661 758	17,3623
Прочие номинальные держатели		3 646 500	0,3252

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций
Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
ООО «Центр управления активами»	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18	180 833 949	21,05
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	125009, г. Москва, пер. Кисловский Ср., д. 1/13, корп. (стр.) 8	655 281 287	76,28

3.2. Государственная помощь

ОАО «Ставропольэнергосбыт» государственной помощи не оказывалось.

3.3. Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 26 июня 2012 г. (Протокол №1/12/ГОСА от 27.06.2012 г.) принято решение:

- Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2011 года.
- Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2011 года в размере 0,024085 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Обществом начислены к выплате дивиденды в размере 6 312 688 руб. 25 коп.

3.4. Аффилированные лица.

Таблица № 23.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления активами»	1. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов приходящиеся на голосующие акции Общества.	16,13%
2.	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 %
3.	Саух Владимир Михайлович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
4.	Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
5.	Байгарина Елена Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
6.	Константинова Наталья Васильевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
7.	Топорков Владимир Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
8.	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
9.	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	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Суворовское»	Юридическое лицо в котором Общество имеет право распоряжаться более 20 % доли данного юридического лица	-

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

Сделки, являющиеся для ОАО «Ставропольэнергосбыт» крупными и в отношении которых имеется заинтересованность не совершались.

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

В 2012 г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 701 647 руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 122 337 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 10 223 805 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

*Таблица 27.
тыс. руб. без НДС*

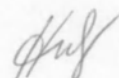
Ставропольское МО	1 291 280
Новотроицкое МО	508 913
Светлоградское МО	360 744
Центральное МО	1 083 258
Прикумское МО	407 942
Восточное МО	1 164 621
Ставропольское отделение "Горэлектросеть"	2 658 847
Управление	2 748 201
Итого	10 223 805

Генеральный директор



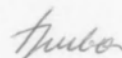
Б.В. Остапченко

Главный бухгалтер



Н.Н. Сидоренко

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



О.М. Грива