

**ОАО «Ставропольэнергосбыт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ  
ЗА 2010г.**

**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.	14
2. Учетная политика.	15
2.1. Основа составления.	16
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	16
2.3. Основные средства.	16
2.4. Долговые обязательства.	16
2.5. Материально-производственные запасы.	17
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. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).	19
3.2. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса).	20
3.3. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 231 и 241 Бухгалтерского баланса).	20
3.4. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения.	21
3.5. Долгосрочные пассивы.	21
3.6. Краткосрочные обязательства	22
3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность	22
3.8. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса).	23
3.9. Акции общества.	23
3.10. Государственная помощь.	25
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.	25
3.12. Прочие доходы и расходы.	25
3.13. Налоги.	26
3.14. Прибыль на акцию.	26
3.15. Аффинированные лица.	26
3.16. Информация по сегментам.	28

## **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 48,5% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители приравненные к категории «Население» с долей потребления 22,6% от полезного отпуска Общества и промышленность с долей потребления 15,9% от полезного отпуска Общества.

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

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

### **1.2. Производственные показатели**

#### **Покупка электроэнергии за 2010г.**

В 2010 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» покупало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 1.  
млн кВт/ч

№ П/П	Наименование	Объем млн. кВт/ч.	То же в % от общей покупки
<b>1.</b>	<b>Покупка электроэнергии – всего</b>	<b>4 877, 45</b>	<b>100,00</b>
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 859, 65	99,64
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 919, 82	39,36
1.1.2.	Покупка с РСВ	2 874, 04	58,93
1.1.3.	Покупка с БР	65, 79	1,35
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	17, 8	0,36
1.2.1.	Покупка от ОАО «Межрегионэнергосбыт»	15, 07	0,31
1.2.2.	Покупка от блок – станции ОАО «Ставропольсахар»	2, 73	0,05
	СПРАВОЧНО:		
	Нагрузочные потери плановые	190, 76	

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,64% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2010г. куплено 1 919, 82 млн.кВтч или 39,36% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2010г. составила соответственно 0,36% от общего объема покупки.

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

### Итоги энергосбытовой деятельности в 2010г.

Объем отгрузки электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг за 2010г. в суммовом выражении с НДС составил 12 998,2 млн.руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2010г. 12 967,8 млн.руб. Уровень реализации 99,77 %.

Полезный отпуск электроэнергии по собственным потребителям за период с января по декабрь 2010 г. составил 10 827,1 млн. руб. Реализация за период – 10 849,8 млн. руб., что составляет 100,21% к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 100,30% к полезному отпуску. На 100%-ный и более уровень оплаты потребленной электроэнергии вышли такие отрасли как промышленные потребители, федеральный, краевой бюджеты, ОПП. Ниже 100% оплата по непромышленным, сельскохозяйственным потребителям, местному бюджету, населению.

Дебиторская задолженность по собственным потребителям за период с января по декабрь 2010г. в целом уменьшилась на 22,7 млн. руб.

Задолженность по группе «ОПП» снизилась на 31,9 млн. руб., в т.ч. МУП Городских электрических сетей г. Невинномысск – 10,2 млн. руб.

Кредиторская задолженность по собственным потребителям за период с января по декабрь 2010г. увеличилась на 9,3 млн. руб.

### Итоги энергосбытовой деятельности за период с января по декабрь 2010г.:

Таблица 2.

Группа потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.10	Кредиторская задолженность на 01.01.10	Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Списание дебиторской задолженности	Списание кредиторской задолженности	Дебиторская задолженность на 01.01.11	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.11
<b>1. Продажа электроэнергии собственным потребителям</b>												
Промышленные	122 636	117 337	5 175 179	5 212 094	100,71%	5 216 995	100,81%	1	100	85 720	-36 916	122 138
Непромышленные	33 095	67 414	1 817 298	1 800 105	99,05%	1 803 117	99,22%		103	50 288	17 193	70 323
С/Х	1 769	39 328	937 282	935 383	99,80%	929 903	99,21%		127	3 668	1 899	33 721
ОПП	66 574		22 516	51 398	241,60%	51 398	241,60%			31 692	-31 882	
Население	68 919	2031	1 964 967	1 925 833	98,01%	1 934 172	98,43%	18	2	108 035	39 116	10388
Бюджетные в т.ч.	16 000	10 416	909 879	921 967	101,33%	920 808	101,20%	0	6	3 912	-12 088	9 251
а) федеральный	14 432	2 366	313 046	324 832	103,76%	324 162	103,55%			2 646	-11 786	1 696
б) местный	1154	4531	429 051	429 231	100,04%	428 472	99,87%		6	974	-180	3766
из которой	414	3 519	167 782	167 904	100,07%	168 174	100,23%			292	-122	3 789
<b>ИТОГО:</b>	<b>308 993</b>	<b>236 546</b>	<b>10 827 121</b>	<b>10 849 780</b>	<b>100,21%</b>	<b>10 859 393</b>	<b>100,30%</b>	<b>19</b>	<b>338</b>	<b>286 315</b>	<b>-22 678</b>	<b>245 821</b>
<b>2. Продажа потерь</b>												
потери	100 058		1 562 331	1 556 829	99,65%	1 600 302	102,43%			105 560	5 502	43473
<b>ИТОГО:</b>	<b>100 058</b>	<b>0</b>	<b>1 562 331</b>	<b>1 556 829</b>	<b>99,65%</b>	<b>1 600 302</b>	<b>102,43%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105 560</b>	<b>5 502</b>	<b>43 473</b>
<b>3. Продажа электроэнергии через ПОРЭМ</b>												
ЗАО ЦФЭ	41 062		569 717	522 772	91,76%	522 772	91,76%	0	0	88 007	-46 945	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>41 062</b>	<b>0</b>	<b>569 717</b>	<b>522 772</b>	<b>91,76%</b>	<b>522 772</b>	<b>91,76%</b>			<b>88 007</b>	<b>-46 945</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО продажа эл.эн.</b>	<b>450 113</b>	<b>236 546</b>	<b>12 959 169</b>	<b>12 929 381</b>	<b>99,77%</b>	<b>12 982 467</b>	<b>100,18%</b>	<b>19</b>	<b>338</b>	<b>479 882</b>	<b>29 769</b>	<b>289 294</b>
<b>4. Прочие доходы</b>												
прочие услуги	3769	2	39008	38 449	98,57%	38447	98,56%	6	0	4 322	553	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 769</b>	<b>2</b>	<b>39 008</b>	<b>38 449</b>	<b>98,57%</b>	<b>38 447</b>	<b>98,56%</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>4 322</b>	<b>553</b>	<b>0</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>453 882</b>	<b>236 548</b>	<b>12 998 177</b>	<b>12 967 830</b>	<b>99,77%</b>	<b>13 020 914</b>	<b>100,17%</b>	<b>25</b>	<b>338</b>	<b>484 204</b>	<b>30 322</b>	<b>289 294</b>

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам (без учета дебиторской задолженности по другим покупателям и заказчикам стр.241.Ф.1( с учетом резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 01.01.2010г. составляла 453882 тыс.руб., за 2010г. указанная дебиторская задолженность выросла на30322 тыс.руб.

**Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии  
по ОАО «Ставропольэнергосбыт».**

*Таблица 3.*

По состоянию на 01.01.11г. текущая задолженность увеличилась на 122 001 тыс.руб. в основном за счет потребителей группы «Население» и ЗАО «ЦФР». «Рабочая» задолженность уменьшилась на 96 576 тыс. руб. «Мораторная» задолженность увеличилась на 4 344 тыс. руб.

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.10г., тыс. руб.							
	Текущая	Рабочая всего	в том числе				Мора- торная	Всего на 01.01.10
			Реструкту- ризирован- ная всего	в том числе		Прочая перест.		
				Реструкту- ризирован- ная по согл. с РАО				
ВСЕГО	159 137	282 463	7 631		95 244	179 588	8 513	450 113

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.11г., тыс.руб.								
	Текущая	Рабочая Всего	в том числе				Мора- горная	Всего на 01.01.11	
			Реструкту- ризован- ная всего	в том числе		Исковая			Прочая перест.
				Реструкту- ризован- ная по согл. с РАО					
ВСЕГО	281 138	185 887	8 538		87 405	89 944	12 857	479 882	

Реструктуризированная задолженность образовалась по соглашению об отсрочке платежа по договору № 600205 от 18.06.2009г. (филиал «Железноводские электрические сети» ООО «Логика»).

### *1.3. Экономические показатели*

Решением Совета директоров (протокол № 8/10 от 20.05.2010г.) для ОАО «Ставропольэнергосбыт» установлены целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2010г.

#### годовые КПЭ

*Таблица 4.*

ROE, %	Оплата поставленной электроэнергии, %
44,89%	95%

#### квартальные КПЭ

*Таблица 5.*

	Коэффициент срочной ликвидности, %	Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии, %
I квартал	1,00	100,0%

2 квартал	1,00	100,0%
3 квартал	0,99	100,0%
4 квартал	1,00	100,0%

Решением Совета директоров (протокол № 13/10 от 08.07.2010г.) значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2010г. скорректированы:

#### годовые КПЭ

Таблица 4.

ROE, %	Оплата поставленной электроэнергии, %
44,89%	100%

#### квартальные КПЭ

Таблица 5.

	Коэффициент срочной ликвидности, %	Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии, %
1 квартал	1,00	100,0%
2 квартал	1,00	100,0%
3 квартал	0,99	100,0%
4 квартал	1,00	100,0%

Для достижения целевых значений КПЭ разработан и утвержден Советом директоров Общества (протокол № 8/10 от 20.05.2010г.) бизнес - план на 2010г.

Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2010г. исполнение установленных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Таблица 6.

ПОКАЗАТЕЛИ	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
ROE	44,89%	45,64%	выполнен
Оплата поставленной электроэнергии	100,0%	100,2%	выполнен

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 7.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
<b>Коэффициент срочной ликвидности</b>			
1 квартал	1,00	1,06	выполнен
2 квартал	1,00	1,09	выполнен
3 квартал	0,99	1,05	выполнен

4 квартал	1.00	0.69	считать выполненным
<b>Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом)</b>			
1 квартал	100,0%	100,00%	выполнен
2 квартал	100,0%	93,13%	выполнен
3 квартал	100,0%	100,00%	выполнен
4 квартал	100,0%	100,00%	выполнен

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию на розничном рынке за 2010г. составил 241,31 коп./кВтч, при плановом 226,14 коп./кВтч (увеличение фактического тарифа по сравнению с плановым составило 6,7%). При этом регулируемый фактический среднеотпускной тариф составил 194,89 коп./кВтч при плановом 190,55 коп./кВтч, нерегулируемый фактический среднеотпускной тариф 277,14 коп./кВтч при плановом 250,99 коп./кВтч.

Существенные отклонения фактического регулируемого тарифа от планового является следствием изменения структуры потребления потребителей ОАО «Ставропольэнергосбыт», что является следствием изменения фактического электропотребления против планового по существенному кругу потребителей.

Увеличение фактического нерегулируемого тарифа по сравнению с плановым на 15,17 коп./кВтч вызвано ростом нерегулируемых тарифов на оптовом рынке электроэнергии по сравнению с прогнозом.

Выполнение основных финансовых показателей за 2010г. сложилось следующим образом:

Таблица 8.  
тыс.руб.

	План	Факт	% выполнения
Выручка	9 763 197,11	11 013 498,00	112,8%
Себестоимость	5 654 305,72	6 364 827,00	112,6%
Валовая прибыль	4 108 891,40	4 648 671,00	113,1%
Коммерческие расходы	3 820 392,32	3 854 143,00	100,9%
Управленческие расходы	0,00	0,00	x
Прибыль (убыток) от продаж	288 499,07	794 528,00	275,4%
Прочие доходы	0,00	317 732,00	x
Прочие расходы	83 016,00	811 027,00	977,0%
Прибыль до налогообложения	205 483,07	309 523,00	150,6%
Чистая прибыль	164 386,46	165 470,00	100,7%



Общество по итогам 2010 года получило чистую прибыль в сумме 165,45млн. руб., что больше плана на 1,08млн.руб.

Фактическая себестоимость производства и реализации продукции за 2010г. составила 6 364,8 млн. руб. (или 112,6 % к плану) при плане 5 654,3 млн.руб.

Таблица 9.  
тыс.руб.

		План	Факт	% выполнения
1.	Себестоимость	5 654 306	6 364 827	112,57%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	5 654 306	6 361 636	112,51%
1.2.	себестоимость товаров для перепродажи		3 191	
2	Коммерческие расходы	3 820 392	3 854 143	100,88%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ОАО "ФСК ЕЭС"	36 984	38 934	105,27%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	3 667	4 672	127,40%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края	3 187 074	3 183 107	99,88%
	из них			
2.3.1.	ОАО "Ставропольэнерго"	3 036 883	3 029 818	99,77%
2.3.2.	Прочие ТСО	150 191	153 288	102,06%
2.4.	Отчисления в фонд энергосбережения	30 005	30 005	100,00%
2.5.	Собственные расходы Общества	562 662	597 425,2	106,18%

Собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» в 2010г. по факту составили 597,4 млн.руб., при плане 562,7 млн.руб.

Таблица 10.

тыс.руб.

	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	562 662,2	597 425,2	34 762,9
в т.ч.			
Сырье и материалы	22 483,2	20 666,8	-1 816,4
ФОТ	195 579,4	203 603,6	8 024,2
Страховые взносы	51 973,1	48 347,6	-3 625,5
Амортизация	20 743,7	19 655,1	-1 088,6
Услуги ремонтных организаций	19 320,9	18 748,6	-572,3
Связь	11 190,0	9 978,7	-1 211,3
Страхование	5 733,5	6 401,7	668,2
Аренда	31 032,2	30 151,3	-880,9
Налоги	2 967,6	2 963,6	-4,1
Прочие затраты, в т.ч.	201 638,4	233 711,1	32 072,7
услуги по комбору	45 799,4	40 038,7	-5 760,6

аудит и консалтинг	298,2	298,2	0,0
здравоохранение	323,3	357,7	34,4
информационно-вычислительные услуги	1 620,0	1 582,7	-37,3
охрана	3 445,1	3 974,3	529,2
коммунальные услуги	2 948,5	2 572,7	-375,8
подготовка кадров	1 608,1	3 006,9	1 398,8
командировочные и представительские расходы	3 671,4	3 973,2	301,8
хозяйственные и канцелярские расходы	3 416,4	3 788,5	372,1
почтовые и типографские	4 270,0	4 080,9	-189,1
расходы по охране труда	119,6	1 183,2	1 063,6
затраты СМИ	1 532,8	1 782,7	249,9
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	4 115,9	2 077,0	-2 039,0
оплата первых двух дней больничных	351,8	416,4	64,6
другие затраты	128 118,0	167 775,0	39 657,0

Прирост фактических затрат к плану составил 34,8 млн. руб. Общий рост затрат сложился в результате роста затрат по таким статьям как «Сырье и материалы», «ФОГ», «Страхование», «Охрана», «Подготовка кадров», «Командировочные и представительские расходы», «Хозяйственные и канцелярские товары», «Расходы по охране труда».

Рост затрат по статье «Страхование» связан с дострахованием в течение отчетного года по ОСАГО и КАСКО вновь приобретенного автотранспорта.

Рост затрат по статье «Охрана» связан с заключением новых договоров в части вновь приобретенных административных зданий и административных зданий взятых в аренду.

В связи с завершением переходного периода в электроэнергетике и постоянными изменениями вносимыми в Законодательство РФ, регулирующее деятельность отрасли в течение отчетного года сотрудники Общества приняли участие в ряде учебных семинаров, не учтенных в Бизнес-плане Общества, что привело к росту затрат по статьям «Подготовка кадров» и «Командировочные расходы».

На статью «Другие затраты» отнесены затраты на приобретение электрической энергии для потребителей ОАО «Ставропольэнергосбыт», расположенных в зоне обслуживания других Гарантирующих поставщиков (ГП), а также резерв под расходы будущих периодов, который Общество имеет право создавать в соответствии с принятой Учетной политикой. Рост затрат по данной статье связан с ростом против плана нерегулируемых цен на электрическую энергию, приобретаемую для потребителей расположенных в зоне прочих ГП.

В то же время по ряду статей затрат, таких как: «Связь», «Услуги ремонтных организаций», «Услуги по ком.сбору», «Аренда», «Коммунальные услуги», «Информационно-вычислительные услуги», «Почтовые и типографские расходы», «Расходы по приобретению программных продуктов и баз данных», - произошло снижение фактических расходов против плановых, что явилось результатом 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		Формулы для расчета показателей	Значения коэффициентов	Баллы	Веса	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	$(с. 260 \text{ ф.1} + с. 250 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$	0,325	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	$(с. 260 \text{ ф.1} + с. 250 \text{ ф.1} + с. 240 \text{ ф.1}) / (с. 690 \text{ ф.1} - с. 640 \text{ ф.1})$	0,689	2	0,5	1
Коэффициент текущей ликвидности	K3	$с. 290 \text{ ф.1} / (с. 690 \text{ ф.1} - с. 640 \text{ ф.1})$	0,695	1	0,5	0,5
Коэффициент финансовой независимости	K4	$с. 490 \text{ ф.1} / с. 300 \text{ ф.1}$	0,202	4	1,25	5
Рентабельность продаж	K5	$(с. 029 \text{ ф.2} / с. 010 \text{ ф.2}) * 100\%$	42,209	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	$с. 190 \text{ ф.2} / с. 490 \text{ ф.1} \text{ отчетн.} * 100\%$	37,429	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	$с. 190 \text{ ф.2} \text{отч.} / с. 300 \text{ ф.1} \text{ отчетн.} * 100\%$	7,563	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	$(с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{отчетн.} - (с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{баз.}) / (с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{баз.}) * 100\%$	32,966	1	0,25	0,25
Динамика кредиторской задолженности	K9	$((с. 620 \text{ ф.1} \text{отч.} - с. 620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) / с. 620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) * 100\%$	17,451	1	0,25	0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	$(с. 240 \text{ ф.1} \text{отч.} + с. 230 \text{ ф.1} \text{отч.}) / с. 620 \text{ ф.1} \text{отч.}$	0,660	1	0,25	0,25
<b>Итоговый рейтинг</b>						<b>11,25</b>

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния ОАО «Ставропольэнергосбыт», утвержденной Генеральным директором Общества приказом №249 от 05.09.2008г., ОАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг В2 и относится к предприятиям с удовлетворительным финансовым состоянием.

После принятия «Правил функционирования розничного рынка электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики», утвержденных Постановлением Правительства РФ № 530 от 31.08.2006г., 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 № 530 от 31.08.2006г.)

- а) оборачиваемость кредиторской задолженности;
- б) доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности;
- в) текущий коэффициент ликвидности;
- г) коэффициент финансовой независимости.

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

Таблица 12.

Показатель	Ед. изм.	Рекомендуемое значение	Контрольный показатель	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	дни	не более 35 дней	не более 40 дней	21	30	22	16
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	%	не более 7 процентов	не более 15 процентов	0	0	0	0
Текущий коэффициент ликвидности		не менее 1	не менее 0,8	1,05	1,10	1,06	0,70
Коэффициент финансовой независимости		не менее 0,2	не менее 0,15	0,30	0,30	0,27	0,20

Таким образом, Обществом выполнены рекомендуемые значения показателей финансового состояния гарантирующего поставщика установленные Правительством РФ, кроме показателя текущей ликвидности по состоянию на 01.01.2011г., значение которого (0,70) меньше контрольного значения (0,8). Однократное не выполнение показателей финансового состояния гарантирующего поставщика не влечет за собой утрату статуса гарантирующего поставщика. Менеджмент Общества проводит мероприятия по восстановлению значений контрольных показателей до уровня контрольных.

#### **Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.**

#### **Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии**

Таблица 13.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.10		Обороты		Остаток на 01.01.11	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	1 742	78 100	6 936 746	7 149 659	2 862	292 133
ОАО «Концерн Росэнергоатом»	1 242		1 875 352	1 910 543	2 683	36 632
ЗАО «ЦФР»		78 100	3 461 088	3 497 347		114 358
ОАО «Энел ОГК-5»	371		260 595	379 297		118 331
ООО «Шахтинская ГЭ»			113 742	125 955		12 213
ОАО «Рус Гидро»	93		409 979	420 671		10 599
Прочие поставщики, в т.ч.		99 933	427 618	361 158		33 473
ОАОМежрегионэнергосбыт		1 976	15 323	14 504		1 157
ОООЛукойл-Кубаньэнерго		77 652	79 362	1 710		
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 742</b>	<b>178 033</b>	<b>7 364 364</b>	<b>7 510 817</b>	<b>2 862</b>	<b>325 606</b>

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.11г. составила 325 606 тыс. руб. по факту потребления за декабрь 2010г.

#### Расчеты по заработной плате.

Таблица 14.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.10,		Обороты		Остаток на 01.01.11	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата (без НДФЛ)		7664	263354	307067		51377
Страховые взносы	125	1848	50545	57001		8179

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 01.01.10		Обороты		Остаток на 01.01.11.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	16	87899	2917676	2828932	42229	41368

#### Инвестиции.

В 2010 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 176 826.4 тыс.руб., в том числе: за счет амортизации на сумму 19 665,1 тыс.руб., за счет прибыли (прошлых лет и текущего года) сумму 157 161,3 тыс. руб.

Таблица 16.  
тыс.руб.

Приобретено объектов основных средств-всего	176 826.4
в т.ч.здания	141 825.7

-земельных участков	3 672.4
-автотранспорта	16 580.6
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	7 545,5
-передаточных устройств	1 926.4
-производственный и хоз. инвентарь	786,4
-сооружения	4 489.4

#### Управление дебиторской и кредиторской задолженностью.

В 2010г. рост дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию составил 30321.5 тыс.руб. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками выросла на 115337.5 тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками производились в соответствии с заключенными договорами и ДПН Общества.

#### 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* утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 27.05.2009 г. (протокол № 2/09/вса от 14.09.2009г.) в следующем составе:

Таблица 17.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
<i>Бойко Наталья Григорьевна</i>	Председатель совета директоров	ОАО "Концерн Росэнергоатом"	Советник заместителя Генерального директора - директора по сбыту
<i>Абайханова Эльмира Магаметовна</i>	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Эссет Менеджмент Компани"	Начальник департамента корпоративного управления
<i>Березин Сергей Александрович</i>	член совета директоров	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольэнерго"	Заместитель директора Филиала ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставропольэнерго"

			начальник Ставропольских электрических сетей
<i>Медведев Сергей Юрьевич</i>	член совета директоров	Адвокатская контора "Аснис и партнеры" №31 Коллегии адвокатов "МГКА-1"	адвокат
<i>Остапченко Борис Валерьевич</i>	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
<i>Жилин Сергей Александрович</i>	член совета директоров	ЗАО "ПЭК"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
<i>Копьева Марина Константиновна</i>	член совета директоров	ООО "Управляющая компания "КВАРЦ"	Директор по экономике

*Состав Ревизионной комиссии* Общества был утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 27.05.2009 г. (протокол № 2/09/воса от 14.09.2009г.) 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>Нагорная Анастасия Яковлевна</i>	член ревизионной комиссии	ОАО "ЮМЭК"	Генеральный директор
<i>Фролова Нина Владимировна</i>	член ревизионной комиссии	ОАО "ЮМЭК"	бухгалтер
<i>Копцова Наталья Александровна</i>	член ревизионной комиссии		

*Генеральным директором* ОАО «Ставропольэнергосбыт» является Остапченко Борис Валерьевич на основании протокола заседания Совета директоров Общества № 31 от 14.07.2006г.

## 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 21.11.1996г. №129-ФЗ "О бухгалтерском учете". Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года №60н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н.

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 20000 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 2010 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 по подписке;
- 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 выставленных покупателям счетов по утвержденным тарифам.

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

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

В 2010 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 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 01.01.2010 г. добавочный капитал составил 325575 тыс.руб. В 2011 году добавочный капитал не менялся.

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

Резервный фонд на 01.01. 2011 г. составляет 3858 тыс.руб.

### **2.12. Налоговый учет**

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

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

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления.

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

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

Изменения в учетную политику не вносились.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Основные средства (строка 120 Бухгалтерского баланса)**

### Стоимость основных средств по группам

Таблица 19.  
тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.10г.	в % к итогу	Остаточная стоимость на 31.12.10г.	в % к итогу
1	Здания	213729,3	67,46	202406,0	79,13
2	Сооружения и передаточные устройства	8048,9	2,54	7603,0	2,97
3	Машины и оборудование	44929,8	14,18	15465,6	6,05
4	Транспортные средства	35811,1	11,30	23398,1	9,15
5	Другие основные средства	10110,7	3,19	2730,0	1,07
6	Земельные участки	4201,4	1,33	4201,4	1,64
<b>ИТОГО:</b>		<b>316831,2</b>	<b>100</b>	<b>255804,1</b>	<b>100</b>

За 2010 год приобретено основных средств на сумму 176826,4 тыс. руб. Списано основных средств на сумму 3365 тыс. руб.

### 3.2. Материально-производственные запасы (строка 210 Бухгалтерского баланса)

Состояние запасов и затрат компании в 2010 г. характеризуется следующими данными:

Таблица 20.

Запасы	Абсол. величины (тыс. руб.)		Удельные веса (%)		Изменения	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	в абсол. величинах	в уд. весах
Сырье и материалы всего	806	806	8,0	6,7	0,0	-1,3
-запчасти	72	13	0,6	0,1	-59	-0,5
-прочие материалы	734	793	7,3	6,6	59	-0,7
Расходы будущих периодов	4527	11142	45,0	93,3	6615	48,3
Товары для перепродажи	4733	0	47,0	0	-4733	-47,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>10066</b>	<b>11948</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1882</b>	<b>X</b>

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 11948 тыс. руб.

### 3.3. Задолженность покупателей и заказчиков (стр. 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

**Расшифровка дебиторской задолженности по строке 240.  
(с учетом резерва по сомнительным долгам)**

*Таблица 21.  
тыс. руб.*

Наименование	на начало года	на конец года	Изменение	
			тыс. руб.	%
<b>1. Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.:</b>	<b>453882</b>	<b>484204</b>	<b>30322</b>	<b>6,7</b>
ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро»	1278	1700	422	33,0
Горэлектросель г.Георгиевска	104 968	129 273	24 305	23,2
Горэлектросеть г.Буденовск	90	499	409	454,4
МУП «Горэлектросеть» г.Невинномысск	10 291	84	-10 207	-99,2
ОАО «Горэлектросеть» г. Кисловодск	21 988	0	-21 988	-100,0
Филиал МРСК ОАО «Ставропольэнерго»	20 420	0	-20 420	-100,0
ГУП СК «Ставрополькрайводоканал»	10 095	8 035	-2 060	-20,4
Филиал «Железноводские электрические сети» ООО «Логика»	9 816	8 553	-1 263	-12,9
ЗАО «Красный металлист»	10 583	10 583	0	0
МУП «ВОДОКАНАЛ»	7 379	1 954	-5 425	-73,5
ОАО «Теплосеть»	11 458	17 837	6 379	55,7
ОАО «Ставропольское троллейбусное предприятие»	33 316	0	-33 316	-100,0
ФГУП Буденновская КЭЧ	5 966	0	-5 966	-100,0
ЗАО ЦФР	41 062	88 007	46 945	114,4
<b>2. Авансы выданные</b>	<b>4534</b>	<b>16124</b>	<b>11590</b>	<b>255,6</b>
<b>3. Задолженность прочих дебиторов</b>	<b>109316</b>	<b>300564</b>	<b>191248</b>	<b>174,9</b>
<b>Всего</b>	<b>567732</b>	<b>800892</b>	<b>233160</b>	<b>41,1</b>

По сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась на 233160 тыс. руб., задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 30322 тыс. руб. или на 6,7%, прочая дебиторская задолженность выросла на 191248 тыс.руб. на 174,9%

#### **3.4. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2010г. составили 376029 тыс.руб., долгосрочные – 898512 тыс. руб.

#### **3.5. Долгосрочные пассивы**

3.6.1. Займы и кредиты (строка 510 Бухгалтерского баланса).

ОАО «Ставропольэнергообит» долгосрочных займов и кредитов не имеет.

3.6.2. Прочие долгосрочные обязательства (строка 520 Бухгалтерского баланса).

ОАО «Ставропольэнергосбыт» долгосрочных обязательств не имеет.

### 3.6. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты (строка 610 Бухгалтерского баланса).

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на конец 2010 года составила 912000 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по кредитам банков 912000 тыс. руб.,
- задолженности по займам ОАО «Ставропольэнергосбыт» не имеет.

### 3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

(строка 620 Бухгалтерского баланса)

Таблица 22.

Долговые обязательства	Строка баланса	на начало года	на конец года	изменение	
				тыс. руб.	%
<b>1. Задолженность поставщикам и подрядчикам из нее</b>	<b>621</b>	<b>631006</b>	<b>746343</b>	<b>115337</b>	<b>18,3</b>
ЗАО ЦФР		78 147	114 415	36 268	46,4
РУСГидро ОАО филиал		-	10 599	10 599	100
Ставропольэнергоинвест		37 600	1 616	-3 5984	-95,7
Концерн "Росэнергоатом"		-	36 632	36 632	100
Ставропольспецэнергоремонт		-	117 213	117 213	100
Филиал МРСК Ставропольэнерго		388 638	274 875	-113 763	-29,3
Элел ОГК-5 ОАО		-	118 331	118 331	100
Центр Энергосбережения		4 097	-	-4 097	-100
<b>2. Задолженность по оплате труда</b>	<b>622</b>	<b>7664</b>	<b>51377</b>	<b>43713</b>	<b>570,3</b>
<b>3. Задолженность перед внебюджетными фондами</b>	<b>623</b>	<b>1848</b>	<b>8179</b>	<b>6331</b>	<b>342,6</b>
по начисленным пеням и штрафам		-	-	-	-
<b>4. Задолженность перед Бюджетом</b>	<b>624</b>	<b>87899</b>	<b>41368</b>	<b>-46531</b>	<b>-52,9</b>
ФБ		53294	53294	52764	9955,5
РБ		34574	34574	34270	11273,0
МБ		31	37	6	19,3
<b>5. Авансы полученные</b>	<b>625</b>	<b>236548</b>	<b>289294</b>	<b>52746</b>	<b>22,3</b>
<b>6. Задолженность прочим кредиторам</b>	<b>625</b>	<b>7974</b>	<b>6169</b>	<b>-1805</b>	<b>-22,6</b>

<b>ВСЕГО</b>	<b>620</b>	<b>972939</b>	<b>1142730</b>	<b>169791</b>	<b>17,4</b>
--------------	------------	---------------	----------------	---------------	-------------

Кредиторская задолженность увеличилась на 169791 тыс. руб. или 17,4% .

### **3.8. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)**

Добавочный капитал передан вступительным балансом на сумму 3013 тыс. руб. Сумма передана без предоставления расшифровки источников образования добавочного капитала. Добавочный капитал увеличен за счет переоценки основных средств на 20 959 тыс.руб., за счет реорганизации на 301603 тыс. руб. На 1 января 2010г добавочный капитал составил 325575 тыс.руб.,на конец года не изменился.

### **3.9. 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.

04.07.2007 г. акции ОАО «Ставропольэнергосбыт» допущены к торгам в раздел Списка «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки» на ОАО «Фондовая биржа «Российская Торговая Система».

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**

<b>Реестродержатель:</b>	<b>ЗАО ВТБ Регистратор</b> 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 31.12.2010г. – 1 434.**

**Распределение акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию реестра акционеров на 31.12.2010 г.**

Таблица 23.

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Доля в уставном капитале эмитента (%)</i>
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % акций</b>			
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 1	284 890 070	25,41
ООО «Эссет Менеджмент Компани»	107078, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 18, стр. 14-15-16	269 082 000	24,00
<b>Прочие акционеры</b>			
Физические лица		44 984 904	4,01
Юридические лица		631 894 230	56,36
Прочие номинальные держатели		8 946 500	0,79

Таблица 24.

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	<i>Количество акций (обыкновенных)</i>	<i>Доля в % от всех обыкновенных акций</i>
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % обыкновенных акций</b>			
ООО «Эссет Менеджмент Компани»	107078, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 18, стр. 14-15-16	269 082 000	31,32
ООО «Центр управления активами»	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18	180 833 949	21,05
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 1	195 479 710	22,75
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций</b>			



ООО «Эссет Менеджмент Компани»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, пер. Глухой, д.2	269 082 000	31,32
ООО «Центр управления активами»	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18	180 833 949	21,05
Общество с ограниченной ответственностью "Трансиндустриальные Объединённые компании" ООО «Т. О. К.»	123317 Россия, г. Москва, Пресненская наб. 8 стр. 1	168 095 103	19,57
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» (номинальный держатель)	125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 4/7, стр. 1	195 479 710	22,75

### 3.10. Государственная помощь

ОАО «Ставропольэнергосбыт» государственной помощи не оказывалось

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации продукции за 2010г. составила 11 013 498 тыс. руб. в том числе:

- от реализации электроэнергии на розничном рынке – 10 499 535,6 тыс. руб.;
- от реализации электроэнергии на оптовом рынке – 482 810,7 тыс. руб.;
- от прочей реализации 31 152,4 тыс. руб.

Себестоимость по реализованной продукции составила 6 364 827 тыс. руб., коммерческие расходы 3 854 143 тыс. руб. прибыль от продаж составила 794 528тыс. руб.

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 25.  
тыс. руб.

Наименование	2010г.
<i>Прочие доходы</i>	
1. от реализации основных средств	1669
2. от продажи ценных бумаг	276000
3. от реализации других активов (договор цессии)	40626
4. штрафы и пени признанные	2081
5. кредиторская задолженность более 3х лет	977
6. доходы от аренды	236
7. проценты к получению	4145
8. прочие доходы	288

<b>Итого</b>	<b>326022</b>
<i>Прочие расходы</i>	
1. от реализации основных средств	1353
2. от продажи ценных бумаг	276000
3. от реализации других активов (договор цессии)	40626
4. списана дебиторская задолженность	48232
5. услуги банков	5350
6. проценты за кредит	56951
7. госпошлина	2346
8. расходы от аренды	198
9. резерв по сомнительным долгам	46000
10. материальная помощь	9336
11. вознаграждение членам СД и ревизионной комиссии	2867
12. пени по хоздоговорам	509
13. амортизация непроизводственных объектов	128
14. прочие расходы	320413
15. НДС	718
<b>Итого</b>	<b>811027</b>

### 3.13. *Налоги*

На оплату налогов ОАО «Ставропольэнергосбыт» направило 473041 тыс. руб. Перечисленная сумма в бюджет складывается из оплаты:

- текущей задолженности по налогам – 468107 тыс. руб.;
- пеней и штрафов 4934 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общей сумме средств, отвлеченных на уплату налогов, занимает НДС -46%.

### 3.14. *Прибыль на акцию*

Годовым общим собранием акционером 27 мая 2010 г. (Протокол №1/10/госа от 28.05.2010 г.) принято решение:

- Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2009 года;
- выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2009г. в размере 0,009 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 2 175,814 тыс. руб.

### 3.15. *Аффилированные лица.*

Таблица № 26.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
-------	--	---	--

аффилированного лица			
1	2	4	6
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Эссет Менеджмент Компани»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций составляющих уставный капитал Общества	24,00 %
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления активами»	1. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	16,13%
3.	Березин Сергей Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
4.	Медведев Сергей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
5.	Абайханова Эльмира Магомедовна	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
6.	Жилин Сергей Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
7.	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
8.	Копьева Марина Константиновна	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	-

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

1. Советом директоров (Протокол № 12/10 от 24.06.2010 г.) одобрено заключение Кредитного договора между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и Банком «Возрождение» (ОАО) на сумму 860 000 000 (Восемьсот шестьдесят миллионов) рублей, под 11,4% годовых за пользование кредитом и 0,1% годовых платой за обслуживание кредита, сроком на 12 месяцев, являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» крупной сделкой.

2. Советом директоров (Протокол № 22/10 от 04.10.2010 г.) одобрено заключение договора купли – продажи акций открытого акционерного общества «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края», заключаемого между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и Обществом с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-строительная компания «АТЛАН», являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» крупной сделкой.

3. Внеочередным Общим собранием акционеров Общества (Протокол № 1/10/ВОСА от 26.10.2010 г.), одобрено заключение договора займа между Открытым акционерным обществом «Ставропольэнергосбыт» и Обществом с ограниченной ответственностью «Эссет Менеджмент Компани», являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность

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

В 2010 г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 2 824 541,5 руб.
- членам Ревизионной комиссии в сумме 41905 руб.

### **3.16. 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 11013498 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 27.

	тыс.руб.
Ставропольское МО	1 205 009
Новотроицкое МО	492 767
Светлоградское МО	337 267
Центральное МО	1 038 351
Прикумское МО	1 214 221
Восточное МО	1 061 196
Ставропольское отделение «Горэлектросеть»	2 581 364
Управление	3 083 323

Руководитель



Б.В. Остапченко

Главный бухгалтер



Н.Н. Сидоренко

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



О.М. Грива