

ПАО «СТАВРОПОЛЬЭНЕРГОСБЫТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
за 2017 год**

г. Ессентуки

СОДЕРЖАНИЕ

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ЕГО ПРОИЗВОДСТВЕННО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1 Общие сведения об Обществе.	3
1.2 Производственные показатели.....	4
1.2.1 Покупка электроэнергии за 2017г.	4
1.2.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2017г.	4
1.2.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии.....	6
1.3 Экономические показатели.....	6
1.3.1 Годовые КПЭ.....	6
1.3.2 Квартальные КПЭ	7
1.3.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости.....	10
1.4 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.	11
1.5 Бухгалтерская отчетность.	12
1.6 Информация по сегментам.	15
2 РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.	18
2.1 Органы управления и контроля Общества.	18
2.2 Акции Общества.....	20
2.2.1 Информация о реестродержателе Общества.....	21
2.2.2 Распределение акций ПАО "Ставропольэнергосбыт" по состоянию реестра акционеров на 31.12.2017 г.	21
2.3 Государственная помощь.	22
2.4 События после отчетной даты.	22
2.5 Прибыль на акцию.....	22
2.6 Аффилированные лица.	23
2.7 Крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.	24
2.7.1 Крупные сделки:	24
2.7.2 Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность:.....	24
2.8 Выплата вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества.....	24
3 УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	25
3.1 Основа составления.	25
3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	25
3.3 Основные средства.	25
3.4 Долговые обязательства.	25
3.5 Материально-производственные запасы.	26

3.6	Расходы будущих периодов.....	26
3.7	Задолженность покупателей и заказчиков.	26
3.8	Резервы предстоящих расходов.	26
3.9	Признание дохода.	26
3.10	Признание расхода.	27
3.11	Добавочный и резервный капитал.	28
3.12	Налоговый учет.	28
3.13	Изменения в учетной политике.	28

1. Характеристика Общества и его производственно-хозяйственной деятельности

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.).

Основные виды деятельности общества:

- покупка электрической энергии 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).
- любые другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

1.1 Общие сведения об Обществе.

Юридический адрес Общества и местонахождение Управления 357633 Ставропольский край, г. Ессентуки ул. Большевикская, 59А.

В состав общества по состоянию на 31.12.2017г. входят восемь отделений и тридцать четыре участка. Среднесписочная численность работающих за отчетный период 799 человек, списочная по состоянию на 31 декабря 2017года 873 человека. ПАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 51% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители приравненные к категории «Население» - объем потребления 29,7% от полезного отпуска Общества и промышленность - объем потребления 11,6% от полезного отпуска Общества.

1.2 Производственные показатели.

1.2.1 Покупка электроэнергии за 2017г.

В 2017 году ПАО «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	4 629,3	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 581,3	98,97%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1386,7	29,95%
1.1.2.	Покупка с РСВ	3132,4	67,66%
1.1.3.	Покупка с БР	62,2	1,36%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	47,9	1,03%
1.2.1.	Покупка от АО «Межрегионэнергосбыт»	1,0	0,02%
1.2.2.	Покупка от блок – станций и генераций	46,9	1,01%
	СПРАВОЧНО:		
	Нагрузочные потери плановые		
	Нагрузочные потери оплаченные		

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 98,97% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2017г. куплено 1 386,7 млн. кВт.ч или 29,95% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2017г. составила соответственно 1,03% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись АО «ЦФР», АО «Концерн Росэнергоатом», ПАО «ТГК-1», ПАО «РусГидро», ПАО "Энел ОГК-5". На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась АО «Межрегионэнергосбыт», ОАО «Ставропольсахар», ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС», ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго»

1.2.2 Итоги энергосбытовой деятельности за 2017г.

Доходы от продажи электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг составили за 2017 год 20 651,1 млн. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2017г. 20 467,3 млн. руб. Уровень реализации 99,1 %.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2017 г. составил 17 320,4 млн. руб., реализация – 17 270,3 млн. руб., что составляет 99,7 % к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 100% к полезному отпуску. Уровень оплаты потребленной электроэнергии по группам потребителей составил: промышленной 100,7%, непроизводственной 100,6%, сельскохозяйственной 102,2%, население 101,3%, федерального бюджета 93,3%, местного бюджета 98,9%, краевого бюджета 99%.

Итоги энергосбытовой деятельности за 2017г.: (Таблица 2.)

Группа потребителей	Задолженность на 01.01.17		Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Списание задолженности		Дебиторская задолженность на 01.01.18	«-» снижение, «+» увеличени е	Кредиторская задолженность на 01.01.18	«-» снижение, «+» увеличение
	Дебиторска я	Кредиторск ая						дебиторск ой	кредиторск ой				
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям													
Промышленные	471 057	61 621	5 431 308	5 495 343	101,18%	5 467 841	100,67%	118	77	406 904	-64 153	34 042	-27 579
Непромышленные	189 900	60 736	3 759 638	3 763 440	100,10%	3 783 080	100,62%	1761	417	184 338	-5 563	79 960	19 224
С/Х	32 523	26 700	1 838 308	1 848 819	100,57%	1 878 886	102,21%	0	36	22 012	-10 511	56 731	30 031
ОПП	3 879	0	0	2 001	0,00%	2 001	0,00%	0		1 878	-2 001	0	0
Население	155 272	28355	3 143 590	3 141 879	99,95%	3 185 345	101,33%	23114	39510	133 869	-21 403	32311	3 956
Приравненные к населению	376 069	3379	1 567 255	1 490 553	95,11%	1 490 294	95,09%	10881	52	441 890	65 821	3068	-311
Бюджетные в т.ч.	35 717	9 363	1 580 303	1 528 236	96,71%	1 525 307	96,52%	0	17	87 784	52 067	6 417	-2 946
а) федеральный	20 325	2 274	701 691	655 351	93,40%	654 808	93,32%		16	66 665	46 340	1 715	-559
б) местный	12101	4879	525 467	521 592	99,26%	519 804	98,92%			15 976	3 875	3091	-1 788
в) краевой	3 291	2 210	353 145	351 293	99,48%	350 695	99,31%		1	5 143	1 852	1 611	-599
ИТОГО:	1 264 417	190 154	17 320 402	17 270 271	99,71%	17 332 754	100,07%	35 874	40 109	1 278 675	14 258	212 529	22 375
2. Продажа потерь													
потери	151 338		3 210 859	3 072 348	95,69%	3 072 348	95,69%	0		289 849	138 511	0	0
ИТОГО:	151 338	0	3 210 859	3 072 348	95,69%	3 072 348	95,69%	0	0	289 849	138 511	0	0
3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ													
ЗАО ЦФР	12 687	0	99 238	103 522	104,32%	103 522	104,32%	2	0	8 401	-4 286	0	0
ИТОГО:	12 687	0	99 238	103 522	104,32%	103 522	104,32%	2	0	8 401	-4 286	0	0
ИТОГО продажа эл.эн.	1 428 442	190 154	20 630 499	20 446 141	99,11%	20 508 624	99,41%	35 876	40 109	1 576 925	148 483	212 529	22 375
в т.ч. продажа электроэнергии 2017г.	1 428 442	190 154	20 638 501	20 454 143	99,1%	20 516 626	99,4%	35 876	40 109	1 576 925	148 483	212 529	22 375
полезного отпуска за периоды предшествующие 2017г.			-8 002	-8 002	100,0%	-8 002							
4. Прочие доходы													
прочие услуги сч.90	6824	8	12619	13 098	103,80%	13101	103,82%	839	0	5 506	-1 318	11	3
ИТОГО:	6 824	8	12 619	13 098	103,80%	13 101	103,82%	839	0	5 506	-1 318	11	3
прочие услуги сч.91	204	367	1 332	1 156	86,79%	789	59,23%		0	380	176		-367
ИТОГО:	204	367	1332	1156	86,79%	789	59,23%	0	0	380	176	0	-367
ВСЕГО	1 435 470	190 529	20 644 450	20 460 395	99,11%	20 522 514	99,41%	36 715	40 109	1 582 811	147 341	212 540	22 011
в т.ч. за 2017г. (сч 90)	1 435 266	190 162	20 651 120	20 467 241	99,11%	20 529 727	99,41%	36 715	40 109	1 582 431	147 165	212 540	22 378
в т.ч.прочие (сч.91)	204	367	1 332	1 156	86,79%	789	59,23%	0	0	380	176	0	-367
в т.ч. корректировка полезного отпуска за периоды предшествующие 2017г. Сч. 91			-8 002	-8 002	100,00%	-8 002		0					

Дебиторская задолженность без учета прочих услуг на 01.01.2017г. составляла 1 428 442 тыс. руб., за 2017г. указанная дебиторская задолженность выросла на 148 483 тыс. руб. Рост произошел по группе приравненные к населению 65 821 тыс. руб. в том числе по УК и ТСЖ 64 340 тыс.руб., по бюджетным потребителям 52 067 тыс. руб., по потерям 138 511 тыс. руб. По остальным группам потребителей снижение дебиторской задолженности на 103 631 тыс. руб.

1.2.3 Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

По состоянию на 01.01.18г. текущая задолженность увеличилась на 139 371 тыс. руб. «Рабочая» задолженность выросла на 15269 тыс. руб.

Таблица 3.

ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.17г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.17г.
			Реструктуризи- рованная	Исковая	Прочая рабочая		
ВСЕГО	664 828	750 727	17 092	350 452	383 183	12 887	1 428 442
в т. ч.							
долгосрочная							
краткосрочная	664 828	750 727	17 092	350 452	383 183	12 887	1 428 442
ПАО «Ставрополь- энергосбыт»	Структура дебиторской задолженности на 01.01.18г, тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая	в том числе			Банкротство	Всего на 01.01.18г.
			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	767 996	14 055	344 738	412 650	6 730	1 576 925

1.3 Экономические показатели.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 11-16 от 24.04.2017г.) утверждены перечень и целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2017г.

1.3.1 Годовые КПЭ

Таблица 4.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	30 472
Уровень оплаты поставленной энергии	%	101,1
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	544 943

Целевые значения годовых ключевых показателей эффективности

Таблица 5.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Чистая прибыль	30 472	159 265	выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	101,1%	100,1%	не выполнен
Лимит расходов на содержание	544 943	603 698	не выполнен

КПЭ «Уровень оплаты поставленной энергии» за 2017 год не выполнен по причине низкой платежной дисциплины потребителей. КПЭ «Лимит расходов на содержание» превышен в связи с перерасходом по некоторым статьям затрат (в том числе «Услуги по аренде и лизингу, «ФОТ», «Страховые взносы»), что обусловлено производственной необходимостью.

1.3.2 Квартальные КПЭ

Таблица 6.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Исполнительская дисциплина	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Качество бюджетного планирования	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		24,74	30,74	28,99	22,94

Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2017г. исполнение установленных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 7.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Исполнительская дисциплина			
1 квартал	100,00%	100,00%	выполнен
2 квартал	100,00%	0,00%	не выполнен
3 квартал	100,00%	100,00%	выполнен
4 квартал	100,00%	100,00%	выполнен
Качество бюджетного планирования			
1 квартал	100,00%	91,04%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
2 квартал	100,00%	92,15%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
3 квартал	100,00%	83,29%	не выполнен
4 квартал	100,00%	96,49%	выполнен (допустимо отклонение не более 10%)
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности			
1 квартал	24,74	25,57	не выполнен
2 квартал	30,74	34,10	не выполнен
3 квартал	28,99	28,75	выполнен
4 квартал	22,94	25,39	не выполнен

КПЭ «Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности» не выполнен в 1, 2, 4 кв. 2017 г. в связи с ростом дебиторской задолженности относительно плана, в результате низкой платежеспособности потребителей. Общество ведет активную работу по взысканию задолженности и повышению платежной дисциплины потребителей, в связи с чем, ожидается исполнение данного показателя в последующих периодах.

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2017г. составил 3 755,26 руб./МВт.ч, при плановом 3 521,93 руб./МВт.ч (увеличение фактического тарифа по сравнению с плановым составило 6,63%).

Фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 3 803,26 руб./МВт.ч при плановом 3 556,02 руб./МВт.ч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 1 039,59 руб./МВт.ч при плановом 1 192,89 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 № 11-16 от 24.04.2017г.) утвержден первоначальный бизнес-план Общества на 2017 г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2017г. приведены в таблице:

Таблица 8.
тыс. руб.

Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	16 006 160	17 500 949	9%
Себестоимость	8 648 636	9 678 412	12%
Валовая прибыль	7 357 525	7 822 537	6%
Коммерческие расходы	7 046 122	7 511 762	7%
Управленческие расходы	0	0	х
Прибыль (убыток) от продаж	311 403	310 775	-0,2%
Прочие доходы	160 972	855 593	432%
Прочие расходы	434 285	1 070 167	146%
Прибыль (убыток) до налогообложения	38 090	96 201	153%
Чистая прибыль	30 472	63 286	108%

Финансовый результат Общества по итогам 2017 года - прибыль в сумме 63 млн. руб., при плановой прибыли 30,5 млн. руб. Фактический финансовый результат превысил запланированный на 32,8 млн. руб.

Фактическая себестоимость выше плановой на 12% или 1 029,8 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 9.
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	8 648 636	9 678 412	11,9%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	8 648 636	9 678 412	11,9%
1.2.	себестоимость товаров для перепродажи	0	0	
2	Коммерческие расходы	7 046 122	7 511 762	6,6%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ПАО "ФСК ЕЭС"	490	433	-11,6%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	15 125	15 665	3,6%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	6 349 434	6 746 168	6,2%
2.3.1.	по сетям филиала МРСК СК - ПАО "Ставропольэнерго"	3 415 299	3 794 410	11,1%
2.3.2.	по сетям Прочих ТСО	2 934 135	2 951 758	0,6%
2.4.	Собственные расходы Общества	681 073	749 496	10,0%

Собственные расходы ПАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2017г. составили 749,5 млн. руб.

Таблица 10
тыс. руб.

Наименование	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	681 073,4	749 495,9	68 422,5
в т.ч.			
Сырье и материалы	33 804,4	35 357,2	1 552,7
ФОТ	387 296,8	435 415,7	48 118,9
Страховые взносы	116 963,6	126 030,7	9 067,0
Амортизация	30 277,6	31 574,9	1 297,3
Услуги ремонтных организаций	12 611,7	13 751,7	1 140,0
Услуги связи	13 331,6	12 835,0	-496,6
Страхование	4 874,8	7 422,5	2 547,7
Аренда	20 665,9	27 729,8	7 063,9
Налоги	6 075,4	5 952,2	-123,2
Прочие затраты, в т.ч.	55 171,5	53 426,2	-1 745,4
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	1 328,2	1 006,2	-322,0
аудит и консалтинг	440,0	400,0	-40,0
здравоохранение	1 840,5	1 830,6	-9,8
информационно-вычислительные услуги	1 019,0	1 322,4	303,4
охрана	14 278,1	14 632,1	354,0
коммунальные услуги	6 179,8	5 955,2	-224,6
подготовка кадров	300,3	775,0	474,7
командировочные и представительские расходы	1 693,8	1 811,2	117,4
Технические осмотры	77,2	50,7	-26,5
почтовые расходы	1 752,5	1 001,0	-751,6
расходы по охране труда	317,9	332,5	14,6
затраты СМИ	330,5	213,8	-116,7
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	5 128,8	4 499,0	-629,8
оплата первых двух дней больничных	911,8	938,0	26,2
услуги банков	0,0	0,0	0,0
другие затраты	19 573,2	18 658,6	-914,6

Рост фактической величины собственных расходов к плану составил 68,4 млн. руб. Наиболее значительный рост сложился по статьям «Аренда», «ФОТ», «Страховые взносы».

Рост фактических расходов по статьям «ФОТ» и «Страховые взносы» против плана связан с начислением резерва предстоящих расходов на выплату отпусков в большем объеме. Перерасход по статье «Аренда» в связи с заключением во 2 квартале 2017г. договора лизинга автомобиля, а так же в связи с заключением договора аренды административного здания для Центрального межрайонного отделения, расположенного по адресу: Ставропольский край, город-курорт Пятигорск, ул. Подстанционная, 1в.

Незначительный перерасход сложился по статьям «Сырье и материалы», «Страхование», «Услуги ремонтных организаций».

Перерасход по статье «Страхование» сложился в связи с заключением договора на страхование имущества, которое передано в залог кредитным организациям, согласно условиям кредитных договоров.

Перерасход по статьям «Сырье и материалы» и «Услуги ремонтных организаций» связан с производственной необходимостью осуществить в течении 2017 года ряд незапланированных в бизнес-плане расходов.

1.3.3 Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 11.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Вес показателя	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,15	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	1,11	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	1,12	4	0,5	2
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,14	1	1,25	1,25
Рентабельность продаж	K5	44,70	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	12,93	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	1,69	3	0,25	0,75
Динамика дебиторской задолженности	K8	7,33	2	0,25	0,5
Динамика кредиторской задолженности	K9	-0,85	3	0,25	0,75
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,00	3	0,25	0,75
Итоговый рейтинг					11,00

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ПАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг В3 и относится к предприятиям с удовлетворительным финансовым состоянием. Сложившееся по состоянию на 31.12.2017г. значение рейтинга связано с низким значением коэффициента финансовой независимости, а так же приростом в течение отчетного года дебиторской задолженности.

Общество ведет работу по снижению дебиторской задолженности:

- путем систематического взаимодействия с потребителями, с целью недопущения неоплаты отпущенной электроэнергии, посредством своевременной реализации прав энергоснабжающей организации, установленных действующим законодательством (отказ исполнения обязательств по договору, введение режима ограничения энергопотребления);
- осуществляет заключение соглашений об урегулировании задолженности и контроль за соблюдением согласованного графика погашения задолженности;
- производит взыскание задолженности через суд и применение мер имущественной ответственности за просрочку исполнения обязательств по платежам.

Благодаря проводимым мероприятиям уровень оплаты поставленной электроэнергии в 2017 г. на розничном рынке по собственным потребителям составил 100%. Процент реализации вырос на 0,76%. Рост дебиторской задолженности по отношению к началу года в сумме 14 258 тыс. руб. обусловлен ростом тарифов с первого июля 2017г.

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 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	25,0	29,8	24,4	23,1
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.

1.4 Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 13.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.17		Обороты		Остаток на 01.01.18	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ОРЭМ, в т. ч.	16	556 639	11 177 852	11 194 127	3	572 904
АО «Концерн Росэнергоатом»		47 172	1 142 348	1 197 780		102 604
АО «ЦФР»		209 219	5 769 971	5 722 542		161 790
ПАО «Энел Россия»		97 833	1 440 151	1 458 183		115 865
ПАО «ОГК-2»		79 699	827 405	808 638		60 932
ПАО «Рус Гидро»		11 153	406 463	403 596		8 286
Прочие поставщики, в т.ч.	8 770	16 581	191 496	192 575	8 770	17 660
АО «Межрегионэнергообеспечение»		166	2 956	2 955		165
ООО Лукойл-Энергосервис		6 764	89 041	89 843		7 566
ООО Лукойл-Ставропольэнерго		9 621	51 299	51 524		9 846
ПАО «Рус Гидро»			47 941	47 941		
ВСЕГО:	8 786	573 220	11 369 348	11 386 702	8 773	590 564

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.18г. составила 590 564 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2017г. – 590 564 тыс. руб.

Расчеты по заработной плате.

Таблица 14.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.17.		Обороты		Остаток на 01.01.18.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата		13573	441526	444961		17008
Страховые взносы	804	7 835	135692	137097	2019	10455

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

Расчеты по налогам.

Таблица 15.
тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.17		Обороты		Остаток на 01.01.18	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	1801	113198	3766921	3671841	29018	45334

Кредиторская задолженность вся текущая, подлежащая уплате в первом квартале 2018года.

1.5 Бухгалтерская отчетность.

Материально-производственные запасы

По состоянию на 01.01.2018г. МПЗ составляют 1 568 тыс. руб. в том числе распределяются исходя из способа использования в производстве – МПЗ для оказания услуг – 264 тыс. руб. - МПЗ для управленческих нужд -1304 тыс.руб.. Резервы под снижение МПЗ не создавались. Материально-производственных запасов переданных в залог нет.

Основные средства

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

Таблица 16.
тыс.руб.

Группа учета ОС	На конец периода			Удельный вес %
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	
Основное средство				
Здания	320 744	126 335	194 409	55%
Сооружения	14 172	9 795	4 377	2%
Машины и оборудование (кроме офисного)	79 468	66 270	13 199	14%
Транспортные средства	88 561	65 505	23 056	15%
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 694	12 838	855	2%
Земельные участки	61 321	0	61 321	11%
Другие виды основных средств	596	516	80	0%
ИТОГО	578 556	281 258	297 297	100%

Как видно из приведенных данных основную часть в составе основных средств составляют здания - 55%, транспортные средства- 15%, машины и оборудование (в основном вычислительная техника) - 14%. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которой 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 20лет, транспортных средств 5-7лет, вычислительной техники 3-5 лет.

Нематериальные активы

По состоянию на начало и конец 2017 года нематериальных активов на балансе Общества нет.

Наличие и изменение величины обязательств по займам (кредитам)

По состоянию на 01.01.2017 г. кредитный портфель Общества составлял 1 415 000,0 тыс. руб., в течение 2017 г. кредитный портфель Общества увеличился на 78 800,0 тыс. руб., и составил 1 493 800,0 тыс. руб.

В течение 2017 г. Обществом займы не привлекались.

Сроки погашения займов (кредитов)

Таблица 17.

Наименование Банка	№ договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата привлечения	Дата погашения
АО АКБ «Тексбанк»	КЛ-005/15-ю	85 000	14.10.2015г.	30.03.2017г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-009-К-2016	700 000	25.02.2016г.	07.12.2017г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-033-К-2015	430 000	07.12.2015г.	01.09.2017г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-014-К-2017	240 000	13.06.2017г.	29.05.2020г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-015-К-2017	400 000	08.08.2017г.	14.06.2019г.
ПАО Банк «Возрождение»	052-034-К-2017	700 000	20.10.2017г.	18.10.2019г.
АО «ЮниКредит Банк»	101/0073L/16	200 000	10.10.2016г.	10.10.2018г.
АО АКБ «Фора Банк»	22/2017/одф	100 000	17.07.2017г.	17.07.2018г.
АО АКБ «Фора Банк»	26/2017-вкл	300 000	27.11.2017г.	26.11.2019г.

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, 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.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату

Суммы открытых, но неиспользуемых кредитных линий:

В рамках кредитного договора № 052-034-К-2017, заключенного с ПАО Банк «Возрождение» Обществу открыта кредитная линия в размере 700 000,0 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017г., свободный лимит составил 300 000,0 тыс. руб.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта

Обществом заключен кредитный договор № 22/2017/одф с АО АКБ «Фора Банк» на кредитование расчетного счета при недостаточности денежных средств (овердрафт) с максимальным лимитом 100 000,0 тыс. руб.

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

Все поручительства третьих лиц, полученные Обществом для привлечения кредитов, используются в полном объеме.

Суммы займов (кредитов) недополученных, по состоянию на отчетную дату

ПАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию на отчетную дату не имеет заключенных договоров займа.

По всем кредитным договорам, заключенным Обществом, денежные средства получены в полном объеме.

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 – 16 185 218 тыс. руб.

-Платежи – 15 775 891 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

-Поступления – 50 480 тыс. руб.

-Платежи – 731 566 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций:

-Поступления – 6 582 771 тыс. руб.

-Платежи – 6 509 445 тыс. руб.

Выданные и полученные обеспечения по обязательствам

По состоянию на 01.01.2018г. полученные обеспечения по обязательствам -335 015 тыс. руб.

Выданные обеспечения по обязательствам на 01.01.2018 г.- 1 511 161 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство на выплату неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 01.01.2017 года оценочное обязательство составляло 20 480 тыс. руб. В 2017 году признано 44 555 тыс. руб., погашено 46 420тыс. руб. Сальдо на 01.01.2018 года 22 345 тыс. руб.

Расходы на создание резервов

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в порядке определенном Учетной политикой. На 01.01.2017 года резерв составлял 165 872тыс. руб., остаток резерва на 01.01.2018 года – 226 530 тыс. руб.

Инвестиции.

В 2017 году ПАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 44 934 тыс. руб. за счет амортизации.

Таблица 18.

тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств, всего	44 934
в т.ч.	
- здания	0
- земельные участки	30 022
- автотранспорт	9 318
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	5 488
- производственный и хоз. инвентарь	106
- сооружения	0
- другие виды основных средств	0

Расчеты по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль 58 913 тыс. руб., условный доход 39 681 тыс. руб.
постоянное налоговое обязательство 14 131 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялась. Текущий налог на прибыль с учетом постоянных налоговых обязательств и отложенных активов и обязательств составил 33 921 тыс. руб.

1.6 Информация по сегментам.

В рамках бухгалтерского учета ПАО «Ставропольэнергосбыт» не формирует отчетность по сегментам. Раздельный учет по сегментам деятельности ведется только для аналитических целей. 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 19.

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2017 год	в том числе		
			Текущий сегмент	финансовый сегмент	Инвестиционный сегмент
1.	Выручка	17 500 949	17 500 949	0	0
1.1.	По основной деятельности, в т.ч.:	17 490 255	17 490 255	0	0
1.1.1.	Продажа э/э на розничном рынке	14 685 088	14 685 088	0	0
1.1.2.	Продажа э/э на оптовом рынке	84 100	84 100	0	0
1.1.3.	Э/э для компенсации потерь	2 721 067	2 721 067	0	0
1.2.	По неосновной деятельности	10 694	10 694	0	0
2.	Себестоимость продаж	9 678 412	9 678 412	0	0
3.	Валовая прибыль, всего	7 822 537	7 822 537	0	0
4.	Коммерческие расходы	7 511 762	7 510 691	0	1 071
5.	Управленческие расходы	0	0	0	0

№ п/п	Наименование	ВСЕГО за 2017 год	в том числе		
			Текущий сегмент	финансовый сегмент	Инвестиционный сегмент
6.	Прибыль от продаж	310 775	311 846	0	-1 071
7.	Проценты к получению	23 711	0	23 711	
8.	Проценты к уплате	194 223	194 223	0	0
9.	Прочие доходы	832 146	262 841	0	569 305
10.	Прочие расходы	876 249	326 407	0	549 841
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	96 160	54 057	23 711	18 392
12.	Изменение отложенных налоговых активов	-636	-636	0	0
13.	Изменение отложенных налоговых обязательств	78	78	0	0
14.	Текущий налог на прибыль	33 921	25 500	4 742	3 678
15.	Прочее	9	9	0	0
16.	Чистая прибыль	62 788	29 106	18 969	14 714

Сопоставление показателей отчетных сегментов:

Таблица 20.

№ 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%
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%	32%	0%	68%
10.	Прочие расходы	100%	37%	0%	63%
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	100%	56%	25%	19%
12.	Изменение отложенных налоговых активов	100%	100%	0%	0%
13.	Изменение отложенных налоговых обязательств	100%	100%	0%	0%
14.	Текущий налог на прибыль	100%	56%	25%	19%
15.	Прочее	100%	100%	0%	0%
16.	Чистая прибыль	100%	57%	24%	19%

Вторичная информация - географические сегменты.

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 17 500 949 тыс. руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 21.
тыс. руб. без НДС

<i>Ставропольское МО</i>	2 167 414
<i>Кавминводское отделение</i>	1 247 466
<i>Новотроицкое МО</i>	941 698
<i>Светлоградское МО</i>	648 508
<i>Центральное МО</i>	1 290 184
<i>Прикумское МО</i>	684 210
<i>Восточное МО</i>	1 719 003
<i>Ставропольское отделение "Горэлектросеть"</i>	3 468 641
<i>Управление</i>	5 333 825
<i>Итого</i>	17 500 949

2 Раскрытие существенных показателей отчетности.

2.1 Органы управления и контроля Общества.

Согласно ст. 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.

Состав Совета Директоров Общества (до 22.06.2017 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 22.06.2016 г. (Протокол № 01/16/ГОСА от 23.06.2016 г.) в следующем составе:

Таблица 22.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Суюнова Мадина Мухарбиевна	Председатель совета директоров	ОАО "ВО "Технопроэкспорт"	Советник генерального директора
Стальченко Алексей Юрьевич	член совета директоров	1. ООО "ТОК Групп" 2. Представительство ПАО "Ставропольэнергосбыт"	1. Генеральный директор 2. Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	член совета директоров	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Абрамов Дмитрий Юрьевич	член совета директоров	ОАО "ВО "Технопромэкспорт"	начальник отдела корпоративного управления
Гинер Евгений Леннорович	член совета директоров	ЗАО "Профессиональный футбольный клуб ЦСКА"	Президент
Еремина Ирина Александровна	член совета директоров	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

Состав Ревизионной комиссии Общества (до 22.06.2017г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 22.06.2016 г. (Протокол № 01/16/ГОСА от 23.06.2016г.) в следующем составе:

Таблица 23.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
Степанова Марина Валерьевна	член ревизионной комиссии	1. АО "НЭСК - электросети" 2. АО "НЭСК"	1. Начальник департамента аудита Представительства. Ревизор. 2. Ревизор.
Радченко Елена Александровна	член ревизионной комиссии	АО "НЭСК"	Начальник службы реализации электроэнергии
Гультаева Вероника Алексеевна	член ревизионной комиссии	1. АО "НЭСК - электросети" 2. АО "НЭСК"	Главный бухгалтер
Константинова Наталья Васильевна	член ревизионной комиссии	ООО "Кавказская энергетическая управляющая компания"	Главный бухгалтер
Коротких Елена Сергеевна	член ревизионной комиссии	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Начальник отдела бизнес-планирования и бюджетирования

Состав Совета Директоров Общества (на 31.12.2017 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 22.06.2017 г. (Протокол № 01/17/ГОСА от 23.06.2017 г.) в следующем составе:

Таблица 24.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Суюнова Мадина Мухарбиевна	Председатель совета директоров	ООО "ИК "Технопромэкспорт"	Генеральный директор
Юхневич Юрий Брониславович	член совета директоров	АО "НЭСК-электросети"	Директор Представительства в г. Москва
Бойко Наталья Григорьевна	член совета директоров	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ПАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Абрамов Дмитрий Юрьевич	член совета директоров	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	член совета директоров	ООО "Энергетический стандарт"	Генеральный директор
Еремина Ирина Александровна	член совета директоров	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

Состав Ревизионной комиссии Общества (на 31.12.2017 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 22.06.2017 г. (Протокол № 01/17/ГОСА от 23.06.2017 г.) в следующем составе:

Таблица 25.

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

Генеральным директором ПАО «Ставропольэнергосбыт» является Остапченко Борис Валерьевич на основании решения Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров Общества № 02-17 от 03.08.2017 г.).

2.2 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. 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».

2.2.1 Информация о регистродержателе Общества

Регистродержатель: **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 31.12.2017г. – 1 340.

2.2.2 Распределение акций ПАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию реестра акционеров на 31.12.2017 г.

Таблица 24.

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	79,2498
Прочие акционеры		
Прочие номинальные держатели		0,1825
Физические лица		3,3380
Юридические лица		17,1760
Счета совладения		0,0205
Счета «ценные бумаги неустановленных лиц»		0,0332

Таблица 25.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций / от УК
Информация о зарегистрированных лицах, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
Сантредо Лтд. (SantredoLtd.)	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 Капитал Лимитед (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,	171 282 595	19,94 / 15,28

	Road Town, Tortola, British Virgin Islands)		
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, Тортола, Британские Виргинские острова,	134 541 000	15,66 / 12
Открытое акционерное общество «Новгородоблэнергобыт»	173008 Россия, г. Великий Новгород, Большая Санкт-Петербургская 111	184 141 076	16.42 / 21.43

2.3 Государственная помощь.

Бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году нет.

2.4 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

2.5 Прибыль на акцию.

Годовым общим собранием акционером 22 июня 2017 г. (Протокол №01/17/ГОСА от 23.06.2017 г.) принято решение:

1. Утвердить следующее распределение прибыли Общества:

Распределение прибыли	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	60 002,0
- дивиденды	6 000,2
- нераспределенная прибыль отчетного периода	54 001,8

2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2016 года.

3. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2016 года в размере 0,02289275721 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

4. Определить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов Общества – 03 июля 2017 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 2017 год составила 0,073 руб./акцию
(62 788 000 : 859 074 636 = 0,073).

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.

2.6 Аффилированные лица.

Таблица 26.

№ 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.	Сууюнова Мадина Мухарбиевна	Член Совета директоров акционерного общества	-	-
6.	Гинер Вадим Евгеньевич	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.	Открытое акционерное общество «Новгородоблэнергообит»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	16.42	21.43

2.7 Крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

2.7.1 Крупные сделки:

1. Советом директоров (Протокол № 04-16 от 07.06.2017 г.), (дата совершения сделки - 27.07.2017 г.), одобрено заключение договоров залога акций (последующий залог). Срок исполнения обязательств по сделке - 29 мая 2020 года включительно. В обеспечение обязательств по кредитному договору между Банком «Возрождение» (ПАО) (Кредитор) и ПАО «Ставропольэнергосбыт» (Заемщик) Залогодатель предоставляет, а Залогодержатель принимает в последующий залог принадлежащие Залогодателю акции Акционерного общества «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» и Акционерного общества «НЭСК-электросети».

Договоры залога акций заключены между ПАО «Ставропольэнергосбыт» и Банк «Возрождение» (ПАО) на сумму 1 072 529,34 тысяч рублей, сроком до 29 мая 2020 г., являющиеся для ПАО «Ставропольэнергосбыт» взаимосвязанными крупными сделками.

2. Советом директоров (Протокол № 04-16 от 07.06.2017 г.), (дата совершения сделки - 08.08.2017 г.), одобрено заключение договоров залога акций (последующий залог). Срок исполнения обязательств по сделке - 08 августа 2019 года включительно. В обеспечение обязательств по кредитному договору между Банком «Возрождение» (ПАО) (Кредитор) и ПАО «Ставропольэнергосбыт» (Заемщик) Залогодатель предоставляет, а Залогодержатель принимает в последующий залог принадлежащие Залогодателю акции Акционерного общества «Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края» и Акционерного общества «НЭСК-электросети».

Договоры залога акций заключены между ПАО «Ставропольэнергосбыт» и Банк «Возрождение» (ПАО) на сумму 1 116 756,05 тысяч рублей, сроком до 08 августа 2019 г., являющиеся для ПАО «Ставропольэнергосбыт» взаимосвязанными крупными сделками.

2.7.2 Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность:

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2017 году не совершались.

2.8 Выплата вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества.

В 2017 г. ПАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 1 906 200 руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 381 150 руб.

3 Учетная политика

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

3.1 Основа составления.

Бухгалтерский отчет общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2012г. №402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положения по бухгалтерскому учету “Учетная политика организации” ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н. Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н. (ред. От 24.12.2010 г.)

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

3.2 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.

3.3 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 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.

3.4 Долговые обязательства.

Долговые ценные бумаги отражаются по стоимости приобретения.

3.5 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 2017 г. осуществлялась по средней стоимости.

3.6 Расходы будущих периодов.

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

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

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

3.7 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.

3.8 Резервы предстоящих расходов.

Общество создает резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

3.9 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 ПАО «Ставропольэнергосбыт» в целом 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; 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.

3.10 Признание расхода.

В ПАО «Ставропольэнергосбыт» применяется метод учета затрат способом суммирования затрат. ПАО «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.

3.11 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 01.01.2015 г. добавочный капитал составил 325575 тыс. руб. В 2015 году добавочный капитал увеличен в результате реорганизации на 44326 тыс. руб. и составил 369902 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. 2018 г. составляет 4195 тыс. руб.

3.12 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, 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.

3.13 Изменения в учетной политике.

Изменения в учетную политику не вносились.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора -
директор по экономике и финансам



Б.В. Остапченко

Н.Н. Сидоренко



О.М. Грива