

ОАО «Ставропольэнергосбыт»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 2007 г.**

г. Пятигорск

Содержание

1. Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности.	3
1.1. Общие сведения об обществе.	3
1.2. Производственные показатели.	3
1.3. Экономические показатели.	6
1.4. Органы управления и контроля общества.	12
2. Учетная политика.	14
2.1. Основа составления.	14
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	14
2.3. Основные средства.	14
2.4. Долговые обязательства.	15
2.5. Материально-производственные запасы.	15
2.6. Расходы будущих периодов.	16
2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.	16
2.8. Резервы предстоящих расходов.	16
2.9. Признание дохода.	17
2.10. Признание расхода.	17
2.11. Добавочный и резервный капитал.	18
2.12. Налоговый учет.	18
2.13. Изменения в учетной политике.	18
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.	19
3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса).	19
3.2. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса).	19
3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 220 Бухгалтерского баланса).	20
3.4. Задолженность покупателей и заказчиков (статьи 231 и 241 Бухгалтерского баланса).	20
3.5. Краткосрочные финансовые вложения.	21
3.6. Долгосрочные пассивы.	21
3.7. Займы и кредиты.	22
3.8. Кредиторская задолженность.	22
3.9. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса).	23
3.10. Акции общества.	23
3.11. Нераспределенная прибыль прошлых лет (стр. 460 формы №1).	24
3.12. Государственная помощь.	24
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.	24
3.14. Прочие доходы и расходы.	24
3.15. Налог.	25
3.16. Прибыль на акцию.	25
3.17. Аффилированные лица.	26
3.18. Информация по сегментам.	27
3.19. События после отчетной даты.	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 ИМПС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005г. № 1052600222927.

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 не запрещенные законом.

1.1. Общие сведения об обществе:

Общество находится в г. Пятигорске Ставропольского края. В состав общества входят шесть отделений и двадцать восемь участков. ОАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 73% на региональном рынке. Основные потребители оптовые покупатели перепродавцы 44,9%, население-8,5%..

1.2. Производственные показатели

Покупка электроэнергии за 2007г.

В 2007 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» покупало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 1.
млн. кВт/ч.
То же

№	Наименование	Объем	
П/П		млн. кВт/ч.	в % от общей покупки
1.	Покупка электроэнергии всего	5 858,0	100,00%
1.1.	Покупка электроэнергии с федерального оптового рынка – всего	5 837,2	99,64%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	5 215,3	89,02%
1.1.2.	Покупка с РСВ	487,2	8,32%
1.1.3.	Покупка с БР	134,7	2,30%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке всего	20,8	0,36%
1.2.1.	Покупка от ОАО «СЭГК»	18,2	0,31%

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,64% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2007г. куплено 5 215,3 млн.кВтч или 89,02% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2007г. составила соответственно 0,36%.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись ФГУП Концерн «Росэнергоатом», ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания», ОАО «Пятая Генерирующая компания Оптового Рынка». На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась ОАО «Ставропольская электрическая генерирующая компания» и ОАО «Ставропольсахар».

Итоги энергосбытовой деятельности в 2007г.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2007г. составил 7 411,6 млн. руб. Реализация за период 7 197,4 млн. руб., что составляет 97,1% к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 96,8% к полезному отпуску. На 100%-ный и более уровень оплаты потребленной электроэнергии вышли такие отрасли промышленности как непромышленные потребители, потребители сельского хозяйства, также предприятия финансируемые из федерального и местного бюджетов. Ниже 100% оплата по промышленным потребителям, ОПП, коммунальному хозяйству, населению и красному бюджету.

Дебиторская задолженность за период с января по декабрь увеличилась на 271,5 млн. руб., из которых группа «ОПП» возросла на 200,8 млн. руб., в т.ч., недоплата по Ставропольскому МУП «Горэлектросеть» составила 129,0 млн. руб., МУП Городских электрических сетей г.Невинномысск 5,7 млн. руб., ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро» на 70,5 млн.руб., МУП «Горэлектросети» г.Железноводска 5,6 млн.руб.

Снижение дебиторской задолженности произошло по следующим группам «Сельское хозяйство», непромышленные потребители и федеральный бюджет.

Кредиторская задолженность уменьшилась на 26,1 млн. руб.

Итоги энергосбытовой деятельности за период с января по декабрь 2007 г.:

Объем отгрузки электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии)и прочих услуг за 2007г. в суммовом выражении с НДС составил 8 203 694 тыс.руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2007г. 7 932 148 тыс.руб. Уровень реализации 96,69%.

Таблица 2.

Группа потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.07	Кредиторская задолженность на 01.01.07	Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Дебиторская задолженность на 01.01.08	% снижение «%» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.08	% снижение «%» увеличение
1. Продажа электроэнергии собственным потребителям											
Промышленные	16 489	61 035	7 075 816	2 068 203	99,63%	7 086 717	99,08%	21 162	7 613	42 960	18 075
Непромышленные	4 173	19 615	310 991	311 884	100,29%	314 943	101,27%	3 280	893	31 577	1 957
С/Х	13 115	26 300	531 635	539 361	101,47%	528 554	99,42%	5 589	7 826	23 100	3 700
Коммунал.	1 844	984	307 579	307 201	99,88%	307 200	99,88%	1 723	378	979	5
ОПП	172 042	4 900	3 380 930	3 180 115	94,06%	3 175 296	93,92%	372 857	200 815	80	4 870
Население	9 408	2763	561 572	547 224	97,45%	549 081	97,78%	23 756	14 348	1630	1 857
Бюджетные	941	11 754	243 034	243 350	100,13%	239 503	98,55%	625	316	7 907	3 847
итого											
а) федеральный	83	7 172	106 638	106 633	100,00%	102 735	96,34%	88	5	3 274	3 898
б) местный	834	2792	107 885	108 223	100,31%	108 441	100,52%	486	358	3010	218
в) краевой	34	1 790	28 511	28 494	99,91%	28 327	99,35%	51	17	1 674	167
ИТОГО:	218 312	127 351	7 411 557	7 197 438	97,11%	7 171 304	96,76%	432 431	214 419	101 218	26 133
2. Продажа потерь											
ОАО Ставрополь-энерго	46006		618 322	571 098	92,36%	571 157	92,37%	93 230	17 224	59	59
ИТОГО:	46 006	0	618 322	571 098	92,36%	571 157	92,37%	93 230	17 224	59	59
3. Продажа электроэнергии через ИОРЭМ											
ЗАО ЦФР	5814		172 997	162 763	94,08%	162 763	94,08%	16 048	10 234	36	36
ИТОГО:	5 814		172 997	162 763	94,08%	162 763	94,08%	16 048	10 234	36	36
ИТОГО											
продажи эл.эн.	270 132	127 351	8 202 876	7 931 299	96,69%	7 905 224	96,37%	541 709	271 577	101 313	-26 038
4. Прочие доходы											
огранич. потреблен.	44		818	849	103,79%	849	103,79%	13	31		0
ИТОГО:	44		818	849	103,79%	849	103,79%	13	31		0
ВСЕГО	270 176	127 351	8 203 694	7 932 148	96,69%	7 906 073	96,37%	541 722	271 546	101 313	-26 002

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам (без учета дебиторской задолженности по «другим покупателям и заказчикам» стр.24108 Ф.1) по состоянию на 01.01.2008г. составила 541 722 тыс.руб., дебиторская задолженности за 2007г. по покупателям и заказчикам (без учета дебиторской задолженности по «другим покупателям и заказчикам» стр.24108 Ф.1) увеличилась на 271 546 тыс.руб.

Текущая задолженность увеличилась на 83 510 тыс.руб. в основном за счет недоплаты потребителей группы «ОПП».

«Рабочая» задолженность возросла на 192 235 тыс. руб.

В «Реструктуризированную по соглашениям с РАО» входит задолженность по ОАО «Горэлектросеть» г. Кисловодск, с которой заключено Соглашение о реструктуризации

задолженности до 2008 года. Платежи по погашению задолженности прошли в соответствии с графиком, задолженность полностью погашена.

«Мораторная» задолженность уменьшилась на 149 тыс. руб.

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

Таблица 3

ОАО "Ставрополь- энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.07г., тыс. руб.								
	Текушая	Рабочая всего	в том числе				Мора- торная	Всего на 01.01.07	
			Реструкту- ризован- ная всего	в том числе		Исковая			Прочая перест.
				Реструкту- ризован- ная по согл. с РАО					
ВСЕГО	158 008	107 229	14 307	2 899		41 160	51 762	4 939	270 176

ОАО "Ставрополь- энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.08) .. тыс.руб.								
	Текущая	Рабочая Всего	в том числе				Мора- торная	Всего на 01.01.08	
			Реструкту- ризован- ная всего	в том числе		Прочая нерест.			
				Реструкту- ризован- ная по согл. с РАО					
ВСЕГО	241 518	295 414				69 954	225 460	1 790	541 722

1.3. Экономические показатели

Решением Правления ОАО РАО «ЕЭС России» (протокол № 1593пр/1 от 26.12.2006г.) для ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» установлены целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2007г.

ОАО «Ставропольэнергосбыт» установлены следующие КПЭ на 2007г.:

годовые КПЭ

Таблица 4.

ROE, %	Оплата поставленной электроэнергии, %
0,00%	100,00%

квартальные КПЭ

Таблица 5.

	Коэффициент срочной ликвидности, %	Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии, %
1 квартал	0,79	100,0%
2 квартал	0,78	100,0%
3 квартал	0,73	100,0%
4 квартал	0,65	100,0%

Для достижения целевых значений КИЭ разработан и утвержден Советом директоров Общества (протокол № 50 от 11.05.2007г.) бизнес - план на 2007г.

Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2007г. исполнение установленных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Таблица 6.

	Установленные Решением Правления РАО ЕЭС России на 2007г.	Факт 2007г.	Примечание
ROE	0,0%	0,3%	выполнен
Оплата поставленной электроэнергии	100,0%	96,6%	не выполнен

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 7.

	Установленные Решением Правления РАО ЕЭС России на 2007г.	Факт 2007г.	Примечание
Коэффициент срочной ликвидности			
1 квартал	0,79	1,10	выполнен
2 квартал	0,78	1,07	выполнен
3 квартал	0,73	1,11	выполнен
4 квартал	0,65	1,06	выполнен
Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом)			
1 квартал	100,0%	81,6%	решением Правления ОАО РАО "ЕЭС России" от 25.07.07 (протокол № 1707пр/1) считать выполненным
2 квартал	100,0%	92,6%	решением Правления ОАО РАО "ЕЭС России" от 23.11.07 (протокол № 1777пр/1) считать выполненным
3 квартал	100,0%	100,0%	выполнен
4 квартал	100,0%	93,9%	решение об исполнении будет принято Правлением ОАО РАО "ЕЭС России"

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию на розничном рынке за 2007г. составил 121,0 коп./кВтч. при плановом 118,9 коп./кВтч (рост фактического тарифа по сравнению с плановым на 1,7%). При этом регулируемый фактический среднеотпускной тариф составил 116,1 коп./кВтч при плановом 118,3 коп./кВтч, нерегулируемый фактический среднеотпускной тариф 169,4 коп./кВтч при плановом 126,4 коп./кВтч. На рост среднеотпускного нерегулируемого тарифа на розничном рынке повлиял рост нерегулируемой цены на покупную электроэнергию с оптового рынка

Выполнение основных финансовых показателей за 2007г. сложилось следующим образом:

Таблица 8.
тыс.руб.

	План 2007г.	Факт 2007г.	% выполнения
Выручка	6 670 106	6 952 283	104,2%
Себестоимость	3 973 682	4 111 939	103,5%
Валовая прибыль	2 696 424	2 840 344	105,3%
Коммерческие расходы	2 675 766	2 693 201	100,7%
Управленческие расходы			x
Прибыль (убыток) от продаж до налогообложения	20 658	147 143	712,3%
Прочие доходы	0	104 012	x
Прочие расходы	20 658	239 525	1159,5%
Прибыль до налогообложения	0	11 630	x
Чистая прибыль	0	251	x

Положительный финансовый результат производственно - финансовой деятельности ОАО «Ставропольэнергосбыт» за 2007г. сложился в результате опережающего роста выручки (104,2%) по сравнению с темпами роста себестоимости (103,5%) и коммерческих расходов (100,7%).

Фактическая себестоимость производства и реализации продукции за 2007г. составила 4 111,9 млн. руб. (или 103,5 % к плану) при плане 3 973,7 млн.руб. Основная причина роста фактической себестоимости по сравнению с планом – рост полезного отпуска электроэнергии (фактический полезный отпуск электроэнергии за 2007г. 5 810,5 млн.кВтч, при плане 5 734,9 млн.кВтч, рост по сравнению с планом на 1,3%).

Таблица 9.
тыс.руб.

		План	Факт	% выполнения
	Себестоимость, в т.ч.	3 973 682	4 111 939	103,5%
1	Расходы на покупку электроэнергии	3 973 682	4 111 939	103,5%
	Коммерческие расходы, в т.ч.	2 675 766	2 693 201	100,7%
1	Услуги РАО и операторов ОРЭМ	152 602	152 857	100,2%
2	Расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края	2 284 950	2 277 681	99,7%
3	Отчисления в фонд энергосбережения	18 000	0	0,0%
4	Собственные расходы Общества	220 213	262 663	119,3%

Собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» в 2007г. по факту составили 262,7 млн.руб., при плане 220,2 млн.руб.

Таблица 10.
тыс.руб.

	План	Факт	% выполнени я
Всего собственные расходы	220 213	262 663	119,3%
в т.ч.			
Сырье и материалы	10 780	10 738	99,6%
ФОТ	117 126	132 035	112,7%
ЕСН	30 467	23 986	78,7%
Амортизация	9 283	8 529	91,9%
Услуги ремонтных организаций	4 753	3 496	73,6%
Связь	3 850	4 195	109,0%
Страхование	1 618	2 378	147,0%
Аренда (в т.ч. Лизинг)	14 322	15 269	106,6%
Налоги	1 090	1 170	107,3%
Прочие затраты, в т.ч.	26 922	61 137	227,1%
услуги по комсбору	7 746	13 854	178,8%
аудит и консалтинг	308	9 403	x
здравоохранение	532	221	41,5%
информационно-вычислительные услуги	2 281	1 915	84,0%
охрана	606	569	93,9%
коммунальные услуги	535	283	52,8%
подготовка кадров	583	1 140	195,4%
командировочные и представительские расходы	3 528	2 403	68,1%
хозяйственные и канцелярские расходы	1 636	1 692	103,5%
почтовые и типографские	5 742	1 585	27,6%
расходы по охране труда	600	699	116,5%
затраты СМИ	475	386	81,4%
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	735	799	108,7%
оплата первых двух дней больничных	296	215	72,8%
другие затраты	1 318	25 703	x

Наибольший рост собственных расходов Общества отмечается по статьям:

- «Услуги по комсбору»

Прирост фактических затрат к плану составил 78,8%. Причина роста фактических затрат против плана в том, что РТК Ставропольского края при регулировании тарифов на 2007г. включила в собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» расходы по оплате услуг почты и банков по сбору выручки от населения по ставке 2,28% от суммы принятых от населения платежей. По факту в первом полугодии средняя ставка на услуги по комсбору по действующим договорам составляла 4%. Во втором полугодии в результате мероприятий проведенных руководством ОАО «Ставропольэнергосбыт» договоры с почтой и банками были

перезаключены: ставка по договору с ФГУП «Почта России» составила 3%, с Северо-Кавказским банком Сбербанка России (ОАО)-2%;

- «Подготовка кадров»

Прирост фактических затрат к плану составил 95,4%. Причина роста фактических затрат против плана - проведение ОАО РАО «ЕЭС России» ряда незапланированных семинаров с обязательным участием представителей Общества;

-«ФОТ»

Прирост фактических затрат к плану составил 12,7%. В декабре 2007г. в соответствии с учетной политикой Общества сформирован резерв для выплаты вознаграждения по итогам года.

-«Другие затраты»

ОАО «Ставропольэнергосбыт» в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 530 от 01.08.2006г. приобретает электроэнергию у ОПП по тарифам конечных потребителей, для потребителей, расположенных в зоне деятельности других Гарантирующих поставщиков. Данные расходы отражены в составе затрат на осуществление сбытовой деятельности в статье «Другие затраты». Сумма затрат на приобретение электроэнергии у ОПП за 2007г. составила 20 819,2 тыс.руб..

Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 11.

Коэффициенты		Формулы для расчета показателей	Значения коэффициентов	Баллы	Весы	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	$(с. 260 \text{ ф.1} + с. 250 \text{ ф.1}) / с. 690 \text{ ф.1}$	0,057341869	3	0,25	0,75
Коэффициент срочной ликвидности	K2	$(с. 260 \text{ ф.1} + с. 250 \text{ ф.1} + с. 240 \text{ ф.1}) / (с. 690 \text{ ф.1} - с. 640 \text{ ф.1})$	1,03013932	4	0,5	2
Коэффициент текущей ликвидности	K3	$с. 290 \text{ ф.1} / (с. 690 \text{ ф.1} - с. 640 \text{ ф.1})$	1,03473440	2	0,5	1
Коэффициент финансовой независимости	K4	$с. 490 \text{ ф.1} / с. 300 \text{ ф.1}$	0,092127998	1	1,25	1,25
Рентабельность продаж	K5	$(с. 029 \text{ ф.2} / с. 010 \text{ ф.2}) * 100\%$	2,11647023	2	0,25	0,5
Рентабельность собственного капитала	K6	$с. 190 \text{ ф.2} / с. 490 \text{ ф.1 отчетн.} * 100\%$	0,327355722	2	0,25	0,5
Рентабельность активов	K7	$с. 190 \text{ ф.2 отчетн.} / с. 300 \text{ ф.1 отчетн.} * 100\%$	0,036840954	2	0,25	0,5
Динамика дебиторской задолженности	K8	$(с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{ отчетн.} - (с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{ баз.} / (с. 240 \text{ ф.1} + с. 230 \text{ ф.1}) \text{ баз.} * 100\%$	101,6662003	1	0,25	0,25
Динамика кредиторской задолженности	K9	$((с. 620 \text{ ф.1} \text{ отч.} - с. 620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) / с. 620 \text{ ф.1} \text{ баз.}) * 100\%$	90,87788461	1	0,25	0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	$(с. 240 \text{ ф.1} \text{ отч.} + с. 230 \text{ ф.1} \text{ отч.}) / с. 620 \text{ ф.1} \text{ отч.}$	1,174995124	3	0,25	0,75
Итоговый рейтинг						7,75

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния ДЗО, утвержденной Председателем Правления ОАО РАО «ЕЭС России» 06.02.2003г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг СЗ и относится к предприятиям с удовлетворительным финансовым состоянием.

Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 12.
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.07		Обороты		Остаток на 01.01.08	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ФГУП «Росэнергоатом»			468 920	516 270		47 350
НОРЭМ	47 489	8442	3 952 214	4 342 104	64 194	415 037
Прочие поставщики, в т.ч.			7 647	8 059		421
СЭГК			7 647	8 059		411

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.08г. составила 462 808 тыс. руб. по факту потребления за декабрь 2007г.

Расчеты по заработной плате.

Таблица 13.
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.07,		Обороты		Остаток на 01.01.07	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата (без НДФЛ)		4 329	118 772	119 054		4 611
ЕСН		1 256	24 419	24 377	33	1 247

Задолженность по заработной плате и ЕСН образовалась по расчетам за вторую половину декабря (окончательный расчет).

Расчеты по налогам.

Таблица 14
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.07,		Обороты		Остаток на 01.01.08	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	15 725	2 826	2 087 395	2 053 988	47 117	811

Расчеты с подрядчиками за ремонт.

Таблица 15.
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.07,		Обороты		Остаток на 01.01.08,	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Подрядчики		3 782	3 496	7 278		

Инвестиции.

В 2007 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 9 925,6 тыс.руб., в том числе: за счет амортизации на сумму 8 529,2 тыс.руб., за счет фонда накопления на сумму 1 396,4 тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств в т.ч.	на сумму	9 925,6 тыс.руб.
-земельных участков	на сумму	57,0 тыс.руб.
-автотранспорта	на сумму	1 834,6 тыс.руб.
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	на сумму	7 661,2 тыс.руб.
-передаточных устройств	на сумму	23,9 тыс.руб.
-производственный и хоз. инвентарь	на сумму	348,9 тыс.руб.

Управление кредиторской задолженностью.

В 2007г. рост дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию составил 271,6млн. руб., иммобилизация средств в дебиторскую задолженность из-за неплатежей потребителей повлекла недостаток средств для расчетов с поставщиками электроэнергии и услуг.

Кроме того, систематически проводимый анализ показывает, что в связи с нарушением договорных обязательств оптовыми покупателями - перепродавцами у Общества возникает кассовый разрыв в период с 10 по 27 число расчетного месяца, в течение 2007г. среднемесячная сумма кассового разрыва колебалась от 80 до 120 млн. руб.

В целях обеспечения расчетов в 2007г. привлекались кредитные ресурсы в объеме 850 млн. руб., (траншами по 50 - 100 млн.руб.) средняя ставка по кредитам составила 9,29 % годовых, которые направлялись на оплату электроэнергии поставляемой с ОРЭ, для расчетов за услуги по передаче электроэнергии с ОАО «Ставропольэнерго».

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 на Общем собрании акционеров протокол № 1/07/госа от 30.05.2007г. в следующем составе:

Таблица 16.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Зотов Алексей Александрович	Председатель совета директоров	ОАО РАО «ЕЭС России»	Заместитель начальника Управления корпоративных событий ББ №1
Вилерте Дайнис Модрисович	Заместитель Председателя совета директоров	ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Варнаков Алексей Александрович	член совета директоров	ОАО «Межрегионэнергосбыт»	Начальник департамента по правовой работе
Солодянкин Дмитрий Германович	член совета директоров	ОАО «ЮГК ТГК-8»	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию
Головцов Александр Викторович	член совета директоров	ЗАО «Управляющая компания «Уралсиб»	Руководитель дирекции активами на финансовых рынках
Николаева Мария Владимировна	член совета директоров	ЗАО «Промрегион Holding»	Главный юрист
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Генеральный директор

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден на Общем собрании акционеров протокол № 1/07/госа от 30.05.2007г. в следующем составе:

Таблица 17.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
Клещина Наталья Викторовна	Председатель ревизионной комиссии	ОАО РАО «ЕЭС России»	Ведущий эксперт департамента внутреннего аудита
Лобов Павел Витальевич	член ревизионной комиссии	ОАО РАО «ЕЭС России»	Главный эксперт Департамента регулирования отношений собственности
Морозов Михаил Афанасьевич	член ревизионной комиссии	ОАО РАО «ЕЭС России»	ведущий эксперт Департамента внутреннего аудита
Сердюков Петр Николаевич	член комиссии	ОАО «ЮГК ТГК -8»	Начальник управления по работе с энергосбытовыми компаниями.
Циндик Юлия Анатольевна	член комиссии	ОАО РАО «ЕЭС России»	Специалист Департамента внутреннего аудита

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.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, при этом первоначальная стоимость зависит от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату и при строительстве основных средств первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. Если основные средства вносятся в качестве вклада в уставный капитал, то первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств. При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных в обмен на другое имущество, отличное от денежных средств, согласно п.6.3. ПБУ 9/99 оценивается исходя из стоимости аналогичных основных средств, приобретаемых за деньги, а в случае, если аналогичные основные средства не приобретались – исходя из обычной цены, по которой в сравнимых обстоятельствах продавалось имущество, аналогичное обмениваемому.

Основные средства, полученные по договору дарения или безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости и учитываются в составе прочих доходов, безвозмездная передача основных средств отражается в составе прочих расходов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. Для целей бухгалтерского учета по основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производится исходя из срока их полезного использования, который применялся на дату ввода в эксплуатацию данных объектов основных средств. Срок полезного использования основных средств принятых к учету с 1 января 2002 года, для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с Постановлением РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Объекты основных средств стоимостью менее 10000 рублей 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 показаны по стоимости приобретения. Разница между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью отражается в составе прочих операционных доходов и расходов.

2.5. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Оценка материально-

производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2007г.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 освоением новых производств, установок и агрегатов;
- расходы, связанные с рекультивацией земель и осуществлением иных природоохранных мероприятий;
- 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 2007г. 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 и дебиторской 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 заказчикам, 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 и суммовых разниц.

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:

- сбыт 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.

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.

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 (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Приводится расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2007г.

Стоимость основных средств по группам

Таблица 18.
тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.07г.	в % к итогу	Остаточная стоимость на 31.12.07г.	в % к итогу
1	Здания	28 717	42,8	25 869	51,5
2	Сооружения и передаточные устройства	24	-	23	-
3	Машины и оборудование	26 237	39,1	16 833,0	33,5
4	Транспортные средства	4 732	7,1	2 943	5,90
5	Другие основные средства	7 277	10,9	4 443	8,9
6	Земельные участки	77	0,10	77	0,20
ИТОГО:		67 064	100,0	50 188	100

За 2007 год приобретено основных средств на сумму 9 925,6 тыс. руб., переведено в основные средства из состава незавершенных капитальных вложений основных средств на сумму 2 000,0 тыс.руб. Списано основных средств на сумму 1 тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Состояние запасов и затрат компании в 2007 г. характеризуется следующими данными:

Таблица 19.

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	в % к в-не на нач. года	в %-х к нзм-ю общ. в-ны
Сырье и материалы всего	1 942	1 632	42,27	49,05	-310	-	-6,8	-
-запчасти	198	177	4,31	5,32	-21	1,0	-0,5	-1,7
-прочие материалы	1 744	1 455	37,96	43,73	-289	5,8	-6,3	-22,6
Расходы будущих периодов	2 652	1 695	57,73	50,95	-957	-6,8	-20,8	-75,7
ВСЕГО	4 594	3 327	100,00	100,00	-1 267	X	-27,6	100,0

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 3327 тыс. руб.

Общая величина запасов и затрат снизилась на 1267 тыс. руб. или 27,58%, в том числе материалы на 310 тыс. руб. или 6,8%.

Затраты на расходы будущих периодов снизились на 957 тыс. руб. или 20,8%.

Наибольший удельный вес в структуре запасов занимают прочие материалы 43,73%, хотя их доля по сравнению с началом года снизилась на 5,77%.

Доля запасов в оборотных активах на конец года снизилась на 0,55 % и составила 0,95 % на конец года. Доля запасов в активах на конец года составила 0,4 %.

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.220 Бухгалтерского баланса)

Налог на добавленную стоимость (стр.220 Бухгалтерского баланса) уменьшился по сравнению с началом года на 73 тыс.руб. и составил на конец года 145 тыс.руб..

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

В строке 230 формы №1 отражена задолженность по ОАО Кисловодская Горэлектросеть реструктурированная в соответствии с Соглашением ОАО «Ставропольэнерго» с администрацией г. Кисловодска от 23.07.2003г. № 17/9, сроком на пять лет. Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев погашена полностью. Состояние краткосрочной дебиторской задолженности отражено в таблице 12.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240.

Таблица 20.

тыс. руб.

Наименование	на начало года	на конец года	Изменение	
			тыс. руб.	%
1. Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.:	269 486	600 237	330 751	122,7
ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро»	0	70 499	70 499	
СМУП «Горэлектросеть»	82 557	211 575	129 018	156,3
Горэлектросеть г.Георгиевска	35 274	35 076	-198	0,56
Горэлектросеть г.Ессентуки	14 857	9 965	-4 892	32,9
Горэлектросеть г.Буденовск	228	584	356	156,1
Горэлектросеть г.Железноводск	23 585	29 213	5 629	23,8
2. Авансы выданные	56 003	70 732	14 729	26,3
3. Задолженность прочих дебиторов	36 094	64 068	27 974	77,5

	01.01.2007 г.	31.12.2007 г.	Изменения	
			тыс. руб.	%
Всего дебиторская задолженность:				
Статья 230	2 899	-	-2 899	100,0
Статья 240	361 583	735 037	373 454	103,2
ИТОГО	364 482	73 5037	370 555	101,7
В том числе: Покупатели и заказчики				
Статья 231	2 899	-	-2 899	-100,0
Статья 241	269 486	600 237	330 751	122,7
ИТОГО	272 385	600 237	327 852	120,4
Авансы выданные				
Статья 234	-	-	-	-
Статья 245	56 003	70732	14729	26,3
ИТОГО	56 003	70 732	14729	26,3
Прочие дебиторы				
Статья 235	-	-	-	-
Статья 246	36 094	61 068	27 974	77,5
ИТОГО	36 094	64 068	27 974	77,5
ВСЕГО	361 583	735 037	373 454	103,3

По сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась на 373 454 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 330751 тыс. руб. или на 122,7%, прочая дебиторская задолженность возросла на 27974тыс. руб. или на 77,5%.

Увеличение дебиторской задолженности (стр.230, 240 ф.№1) на 370555 тыс. руб. произошло по причине увеличения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (стр.231,241 ф.№1) на 327852 тыс.руб. авансов выданных (стр.235,245 ф.№1) на 14729 тыс.руб.из за несовпадения схемы платежей с фактическими объемами поставки э/энергии на оптовом рынке.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

ОАО «Ставропольэнергосбыт» финансовых вложений не имеет.

3.6. Долгосрочные пассивы

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

ОАО «Ставропольэнергосбыт» долгосрочных займов и кредитов не имеет.

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

ОАО «Ставропольэнергосбыт» долгосрочных обязательств не имеет.

3.7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты (статья 610 Бухгалтерского баланса).

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на конец 2007 года составила 100 000 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по кредитам банков 100 000 тыс. руб.,
- задолженности по займам ОАО «Ставропольэнергосбыт» не имеет.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

(статья 620 Бухгалтерского баланса)

Таблица 21.

Долговые обязательства	Строка баланса	на начало года	на конец года	изменение	
				тыс. руб.	%
1. Задолженность поставщикам и подрядчикам из нее	621	183 293	516 975	333 682	182,0
ЗАО ЦФР		8431	83 914	75 483	895,3
Гидро ОГК			26 948	26 948	100,0
ОГК-5			278 067	278 067	100,0
Концерн "Росэнергоатом"			47 350	47 350	100,0
Сочинская ТЭС			23 133	23 133	100,0
Центр Энергосбережения		15 283	11 000	-4 283	-28,1
2. Задолженность по оплате труда	622	4 329	4 611	282	6,5
3. Задолженность гос. внебюджетным фондам	623	1 256	1 247	-9	-0,7
ПФ РФ		1070	1 075	5	0,5
ФОМС		162	158	-4	-2,5
ФСС		24	14	-10	-41,6
по начисленным пеням и штрафам		-	-	-	-
4. Задолженность перед Бюджетом	624	2 826	811	-2 015	-71,3
ФБ		2681	501	-2 180	-81,3
РБ		145	308	163	112,4
МБ			2	2	100,0
5. Авансы полученные	627	127 351	101 313	-26 038	20,4
6. Задолженность прочим кредиторам	625	8 676	609	-8 067	-92,9
из нее					
НДС в неоплаченной продукции		8 194	578	-7 616	-92,9
ВСЕГО	620	327 731	625 566	297 835	90,8

Кредиторская задолженность увеличилась на 297835 тыс. руб. или 90,8%. Увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками обусловлено несвоевременными расчетами покупателей и заказчиков. Так рост задолженности покупателей и заказчиков составил 327852 тыс. руб или 120,4%.

3.9. Добавочный капитал (статья 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал передан вступительным балансом на сумму 3013 тыс. руб. Сумма передана без представления расшифровки источников образования добавочного капитала. За счет переоценки основных средств увеличен на 20 959 тыс.руб. На 1 января 2008г добавочный капитал 23 972 тыс.руб.

3.10. Акции Общества

Уставный капитал общества составляет 5 419 000 рублей, состоит из акций:

- обыкновенных 859 074 636 шт. на 4 152 184 руб.50 коп;
- привилегированных 262 100 364 шт. на 1266815 руб. 50коп.

Акции одинаковой номинальной стоимостью 0,00483332218 рубля каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2007 г. 1 645.

Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель:	ОАО "Московский Центральный Депозитарий" Юридический адрес: 107078 г. Москва, Орликов пер., д.3, корп. В Почтовый адрес: 107066 г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.34,стр.8 тел./факс 221-13-35; 221-13-33 Лицензия № 10-000-1-00255 выдана ФКЦБ 13.09.2002 г., срок действия - без ограничения срока действия
--------------------------	---

Распределение акций ОАО "Ставропольэнергосбыт" на 31.12.2007 г.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций	Доля в уставном капитале эмитента (%)
Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % акций			
ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	119607, г. Москва, ул. Раменки, д. 17, корп. 1	618 079 908	55,13
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания»	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31	357 401 374	31,88
Прочие акционеры			
Физические лица		56 418 697	5,03
Юридические лица		14 564 545	1,30
Прочие номинальные держатели		74 710 476	6,66

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций
Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % обыкновенных акций			
ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	119607, г. Москва, ул. Раменки, д. 17, корп. 1	618 011 052	71,94
Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций			
ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»	119607, г. Москва, ул. Раменки, д. 17, корп. 1	618 011 052	71,94
ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания»	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31	153 151 527	17,83
Пскомерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»	Г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4	51 390 748	5,98

3.11. Нераспределенная прибыль прошлых лет

На 01.01.2007г. нераспределенная прибыль прошлых лет составила 68 660 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2008г. 47 013 тыс. руб.

3.12. Государственная помощь

ОАО «Ставропольэнергосбыт» государственной помощи не оказывалось.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации продукции за 2007г.оставила 6952283тыс.руб,числе:

- электроэнергии - на 6427588тыс.руб или 92.5% в том числе на свободном рынке 146608тыс.руб,
- реализация потерь электроэнергии в сетях 524002тыс.руб,
- ограничение потребления 693 тыс.руб,

Себестоимость по реализованной продукции составила 4111939тыс.руб.коммерческие расходы 2693201тыс.руб.прибыль от реализации продукции составила 147143тыс.руб,

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Таблица 22.
тыс. руб.

Наименование	2007г.
<i>Прочие доходы</i>	
1. от реализации основных средств	7
2. от продажи ценных бумаг	760
3. от реализации других активов (договор цессии)	94 888
4. штрафы и пени признанные	6 324
5. кредиторская задолженность более 3х лет	26
6. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23
7. проценты к получению	13
8. прочие доходы	1 971
Итого	104 012
<i>Прочие расходы</i>	
1. от реализации основных средств	0
2. от продажи ценных бумаг	760
3. от реализации других активов (договор цессии)	100 888
4. убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	68 122
5. услуги банков	1 151
6. проценты за кредит	7 958
7. госпошлина	3 972
8. штрафы и пени признанные	31 031
9. дебиторская задолженность более трех лет	16 606
10. другие расходы	9 037
Итого	239 525

3.15. *Налоги*

На оплату налогов ОАО «Ставропольэнергосбыт» направило 114 767 тыс. руб.
Перечисленная сумма в бюджет складывается из оплаты:

- текущей задолженности по налогам 114 767 тыс. руб.;
- пеней и штрафов 0 тыс.руб.

Наибольший удельный вес в общей сумме средств, отвлеченных на уплату налогов, занимает НДС -42,5%.

3.16. *Прибыль на акцию*

На годовом Общем собрании акционеров Общества протокол № 1/07/госа от 30.05.2007г. принято решение выплатить дивиденды по итогам 2006 финансового года:

- ❖ по обыкновенным акциям в размере - 0,019531 руб. на одну акцию;
- ❖ по привилегированным акциям в размере - 0,019531 руб. на одну акцию.

Общая величина начисленных дивидендов составила 21 898 тыс. руб.

Общее количество обыкновенных акций, выпущенных Обществом: 859 074 636 штук.

Общее количество привилегированных акций, выпущенных Обществом: 262 100 364
штук

Проспект ценных бумаг ОАО «Ставропольэнергосбыт» зарегистрирован ФСФР России
06.12.2005 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» с 04.07.2007г.

3.17. Аффилированные лица.

Таблица № 23.

Ф.И.О. Наименование	Основание	Доля лица в уставном капитале %
Зотов Алексей Александрович	Председатель Совета директоров	-
Вилерте Дайнис Модрисович	Заместитель Председателя Совета директоров	-
Головцов Александр Викторович	член Совета директоров	-
Солодянкин Дмитрий Германович	член Совета директоров	-
Остапенко Борис Валерьевич	член Совета директоров	-
Варнаков Алексей Александрович	член Совета директоров	-
Николаева Мария Владимировна	член Совета директоров	-
Остапенко Борис Валерьевич	Генеральный директор Общества	-
Юридические лица		
РАО «ЕЭС России»	1. Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества; 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	55,12
ОАО «ЮГК ТГК-8»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-

1. Советом директоров Общества протокол № 46 от 05.03.2007г. одобрено заключение договора
купли - продажи электрической энергии между ОАО "ЮГК ТГК-8" и ОАО
"Ставропольэнергосбыт". являющегося сделкой, в совершении которой имеется
заинтересованность.

2. Советом директоров Общества протокол № 55 от 07.08.2007г. одобрено заключение
договора займа на приобретение жилья, между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и генеральным
директором ОАО «Ставропольэнергосбыт» Остапенко Борисом Валерьевичем, являющегося
сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

3. Советом директоров Общества протокол № 55 от 07.08.2007г. одобрено заключение дополнительного соглашения к договору займа на приобретение жилья, между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и генеральным директором ОАО «Ставропольэнергосбыт» Остапченко Борисом Валерьевичем, являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

В 2007 г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 1465,4 тыс. руб.
- членам Ревизионной комиссии в сумме 376,1 тыс. руб.

3.18. Информация по сегментам

3.18.1. Первичная информация - операционные сегменты.

В деятельности ОАО «Ставропольэнергосбыт» могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- ✓ сбыт электрической энергии
- ✓ продажа потерь энергии возникших при транспортировке в сетях
- ✓ продажа электроэнергии на свободном рынке
- ✓ ограничения подачи электроэнергии

Таблица 24.

тыс. руб.

За 2005 г.	Продажа электроэнергии на свободном рынке	Сбыт Электроэнергии	Продажа потерь электроэнергии в сетях при транспортировке	ограничения подачи электроэнергии	ИТОГО по ОАО «Ставропольэнергосбыт»
1. Выручка сегмента	146 608	6 280 980	524 002	693	6 952 283
2. Прибыль (убыток) сегмента	3 103	132 935	11 090	15	147 143
3. Расходы, не распределенные по сегментам					6 805 140
4. Капитальные вложения					9 926
5. Амортизационные отчисления по основным средствам	-	8 556			8 556
6. Амортизационные отчисления по нематериальным активам					
7. Активы сегмента	16 048	432 431	93 230	13	541 722
Активы, не распределенные по сегментам					290 544
Активы – всего					832 266
Обязательства сегмента	36	516 735			516 771
Обязательства, не распределенные по сегментам					238 820
Обязательства – всего					755 591

3.18.2. Вторичная информация - географические сегменты.

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 6 952 283 тыс.руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Ставропольское МО	2 045 498	тыс.руб.
Новотроицкое МО	333 217	тыс.руб.
Светлоградское МО	192 190	тыс.руб.
Центральное МО	724 707	тыс.руб.
Прикумское МО	940 015	тыс.руб.
Восточное МО	599 149	тыс.руб.
Управление	2 117 507	тыс.руб.

3.19. События после отчетной даты

С 01.01.2008г. ГУП СК «Ставрополькоммунэлектро», ОАО «Ессентукские городские электрические сети», МУП «Горэлектросеть» г.Буденновск включены в реестр субъектами оптового рынка.

Уход вышеуказанных организаций на оптовый рынок уменьшит электропотребление ОАО «Ставропольэнергосбыт» на 1 162,37 млн.кВтч.

Решением Наблюдательного Совета НП «АТС» от 30.11.2007г. КТ ЗАО «РЦЭР и К» лишено статуса субъекта оптового рынка, в соответствии с чем НП АТС при формировании схемы прикрепления по регулируемым договорам на 2008г. учитывает объемы закрепленные в Сводном прогнозном балансе ФСТ России в отношении КТ ЗАО «РЦЭР и К», за ОАО «Ставропольэнергосбыт». ОАО «Ставропольэнергосбыт» направило в ФСТ России предложения, согласованные с РТК Ставропольского края, по корректировке Сводного прогнозного баланса на 2008г. Потребителям КТ ЗАО «РЦЭР и К» (ОАО «Горэлектросеть» г.Кисловодск) ОАО «Ставропольэнергосбыт» направило предложения по заключению договора энергоснабжения. Прием бывших потребителей КТ ЗАО «РЦЭР и К» на обслуживание увеличит объем электропотребления ОАО «Ставропольэнергосбыт» на 265 млн.кВтч.

Руководитель

Главный бухгалтер



Б.В. Остапченко

Н.Н. Сидоренко