ПАО «Колымаэнерго»

# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
# за 1 квартал 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»**
Идентификационный номер налогоплательщика **4908000718**
Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество**
Адрес в пределах места нахождения: **685030, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, к. 2**

## СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс ..... 3
Отчет о финансовых результатах ..... 5
Отчет об изменениях капитала ..... 6
Отчет о движении денежных средств ..... 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**I. Общие сведения 8**

1.1 Информация об Обществе 8

**II. Учетная политика 9**

2.1 Изменения в учетной политике Общества 9

**III. Раскрытие существенных показателей 10**

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни 10
3.2 Изменение оценочных значений 10
3.3 Информация по отчетным сегментам 10
3.4 Выручка 10
3.5 События после отчетной даты 11

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
# на 31 марта 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. Внеоборотные активы** | | | | |
| | Нематериальные активы, в том числе: | 1110 | 2 031 | 2 250 | 6 798 |
| | нематериальные активы | 1111 | 2 031 | 2 250 | 6 798 |
| | Основные средства, в том числе: | 1150 | 2 461 216 | 2 858 530 | 6 274 906 |
| | основные средства | 1151 | 541 388 | 543 358 | 1 239 393 |
| | незавершенное строительство | 1152 | 356 215 | 328 129 | 329 674 |
| | авансы, выданные под приобретение и создание основных средств | 1153 | 173 599 | 163 277 | 34 320 |
| | права пользования активами | 1154 | 1 292 249 | 1 722 999 | 4 587 398 |
| | основные средства, сданные в аренду | 1155 | 97 765 | 100 767 | 84 121 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения, в том числе: | 1170 | - | - | 1 035 332 |
| | вклады в дочерние, зависимые и прочие общества | 1171 | - | - | 1 035 332 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 534 362 | 2 549 081 | 1 855 849 |
| | **Итого по разделу I** | **1100** | **4 997 609** | **5 409 861** | **9 172 885** |
| | **II. Оборотные активы** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 90 759 | 94 667 | 90 762 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 9 087 | - |
| | Дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 550 922 | 576 505 | 527 517 |
| | покупатели и заказчики | 1231 | 418 506 | 501 554 | 423 978 |
| | авансы выданные | 1232 | 55 285 | 41 416 | 71 473 |
| | НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств | 1235 | 34 713 | 32 648 | 6 857 |
| | расчеты по страхованию | 1236 | 22 270 | - | - |
| | прочие дебиторы | 1239 | 20 148 | 887 | 25 209 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе: | 1240 | 300 000 | 300 000 | - |
| | банковские депозиты | 1241 | 300 000 | 300 000 | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 458 288 | 96 280 | 320 819 |
| | **Итого по разделу II** | **1200** | **1 399 969** | **1 076 539** | **939 098** |
| | **БАЛАНС** | **1600** | **6 397 578** | **6 486 400** | **10 111 983** |

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | На 31 марта 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ**<br>**III. Капитал** | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 12 214 552 | 12 214 552 | 12 214 552 |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 106 983 | 106 983 | 106 983 |
| | Резервный капитал | 1360 | 167 056 | 167 056 | 167 056 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (11 325 666) | (11 390 437) | (7 973 096) |
| | **Итого по разделу III** | **1300** | **1 162 925** | **1 098 154** | **4 515 495** |
| | **IV. Долгосрочные обязательства** | | | | |
| | Заемные средства, в том числе: | 1410 | - | - | 3 239 165 |
| | обязательства по аренде | 1412 | - | - | 3 239 165 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | **Итого по разделу IV** | **1400** | **-** | **-** | **3 239 165** |
| | **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| | Заемные средства, в том числе: | 1510 | 2 015 565 | 2 617 876 | 1 348 233 |
| | обязательства по аренде | 1512 | 2 015 565 | 2 617 876 | 1 348 233 |
| | Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 2 959 926 | 2 539 284 | 782 858 |
| | задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 55 565 | 15 310 | 24 395 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 35 836 | 43 657 | 52 632 |
| | задолженность по налогам, сборам и страховым взносам | 1523 | 117 507 | 15 030 | 147 819 |
| | авансы полученные | 1525 | 54 521 | 67 958 | - |
| | задолженность по арендным платежам | 1526 | 2 631 544 | 2 293 907 | 525 367 |
| | задолженность за водопользование | 1527 | 46 125 | 36 546 | 29 997 |
| | прочая кредиторская задолженность | 1529 | 18 828 | 66 876 | 2 648 |
| 3.2 | Оценочные обязательства | 1540 | 259 162 | 231 086 | 226 232 |
| | **Итого по разделу V** | **1500** | **5 234 653** | **5 388 246** | **2 357 323** |
| | **БАЛАНС** | **1700** | **6 397 578** | **6 486 400** | **10 111 983** |

**Генеральный директор** **Р.Р. Багаутдинов**

28 апреля 2025г.

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# за 1 квартал 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| 3.4 | Выручка | 2110 | 1 209 539 | 782 437 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (905 577) | (1 006 022) |
| | **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **303 962** | **(223 585)** |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (106 556) | (92 364) |
| | **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **197 406** | **(315 949)** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 24 715 | 20 306 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (134 359) | (215 188) |
| | Прочие доходы | 2340 | 479 | 2 411 |
| | Прочие расходы | 2350 | (8 651) | (8 311) |
| | **Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения** | **2300** | **79 590** | **(516 731)** |
| | Налог на прибыль организаций, в том числе: | 2410 | (14 775) | 86 778 |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (56) | - |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (14 719) | 86 778 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (44) | (2) |
| | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **64 771** | **(429 955)** |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 64 771 | (429 955) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | 0,01 | (0,04) |

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») КЭ ИНН 4908000718, ОГРН 1024900959467 РФ, г. Магадан

**Генеральный директор** _____ **Р.Р. Багаутдинов**

28 апреля 2025г.

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
# за 1 квартал 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределен-ная прибыль (не-покрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **На 31 декабря 2023 г.** | **3100** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(7 964 332)** | **4 524 259** |
| | Корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | (8 764) | (8 764) |
| | **На 31 декабря 2023 г. после корректировки** | **3130** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(7 973 096)** | **4 515 495** |
| | **За 1 квартал 2024 г.** | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | (429 955) | (429 955) |
| | **На 31 марта 2024 г.** | **3250** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(8 403 051)** | **4 085 540** |
| | **На 31 декабря 2024 г.** | **3200** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(11 390 437)** | **1 098 154** |
| | **За 1 квартал 2025 г.** | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | 64 771 | 64 771 |
| | **На 31 марта 2025 г.** | **3300** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(11 325 666)** | **1 162 925** |

**Генеральный директор** **Р.Р. Багаутдинов**

28 апреля 2025 г.

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
# за 1 квартал 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4110 | 1 396 248 | 1 024 428 |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 1 285 446 | 942 384 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 3 234 | 4 776 |
| | налога на добавленную стоимость | 4115 | 101 457 | 60 995 |
| | прочие поступления | 4119 | 6 111 | 16 273 |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4120 | (692 712) | (564 582) |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (179 441) | (168 415) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (303 713) | (264 239) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (134 359) | (51 818) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (4 162) | (320) |
| | налоги и сборы | 4125 | (29 453) | (31 433) |
| | плата за водопользование | 4126 | (36 546) | (29 997) |
| | прочие платежи | 4129 | (5 038) | (18 360) |
| | **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **703 536** | **459 846** |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4210 | - | - |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4220 | (20 580) | (102 827) |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (20 580) | (102 827) |
| | **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** | **(20 580)** | **(102 827)** |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4310 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4320 | (320 948) | - |
| | по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам | 4324 | (320 948) | - |
| | **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** | **(320 948)** | **-** |
| | **Сальдо денежных потоков за период** | **4400** | **362 008** | **357 019** |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода** | **4450** | **96 280** | **320 819** |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода** | **4500** | **458 288** | **677 838** |

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») КЭ ИНН 4908000718, ОГРН 1024900959467 РФ, г. Магадан

**Генеральный директор** _____ **Р.Р. Багаутдинов**

28 апреля 2025 г.

# I. Общие сведения

## I.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью ПАО «Колымаэнерго» (далее по тексту – «Общество») является производство и передача электроэнергии потребителям Магаданской области.

Адрес (место нахождения) Общества: 685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп.2. Почтовый адрес Общества: 686222, Магаданская область, п. Синегорье, ул. Когодовского, д. 7.

Численность работников Общества по состоянию на 31.03.2025 составила 517 человек.

По состоянию на 31.03.2025 в состав Общества входят 2 филиала, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: «Колымские электрические сети» и «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.».

Изменения в структуре Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, носящие сезонный характер, в отчетном периоде отсутствуют.

# II. Учетная политика

## II.1 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», изменением подхода отражения в отчетности авансов, полученных от покупателей и заказчиков, авансов, выданных поставщикам и подрядчикам. В связи с вступлением в силу произошли изменения в формах бухгалтерской отчетности и порядке представления в ней отдельных показателей, действовавших до 2025 года.

**Пояснения по корректировкам:**

1. отражение принятого к вычету НДС по выданным авансам свернуто против величины дебиторской задолженности по данным авансам (сумма изменения составила на 31.12.2024 – 30 117 тыс. руб.);
2. отражение начисленного к уплате НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, свернуто против величины кредиторской задолженности по данным авансам (сумма изменения составила на 31.12.2024 – 13 592 тыс. руб.).

***Бухгалтерский баланс:***

| Строка | На 31 декабря 2024 г. | | | |
|---|---|---|---|---|
| | До корректировки | После корректировки | Изменение | |
| | | | Сумма | Номер изменения |
| 1230 «Дебиторская задолженность» | 606 622 | 576 505 | (30 117) | 1 |
| 1260 «Прочие оборотные активы» | 13 592 | - | (13 592) | 2 |
| 1520 «Кредиторская задолженность» | 2 552 876 | 2 539 284 | (13 592) | 2 |
| 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» | 30 117 | - | (30 117) | 1 |

# III. Раскрытие существенных показателей

## III.1 Существенные факты хозяйственной жизни

В промежуточном отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни, которые могли бы оказать влияние на активы, обязательства, источники финансирования деятельности Общества, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки, расчеты со связанными сторонами и при этом, существенно отличались бы по характеру, величине или периодичности от обычных фактов хозяйственной жизни Общества.

## III.2 Изменение оценочных значений

Изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Создание резерва | Восста-новление резерва | Списание за счет резерва | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности | 1 квартал 2025 г. | (115) | - | - | - | (115) |
| | 1 квартал 2024 г. | (2 356) | (453) | - | 857 | (1 952) |

Изменение оценочных обязательств:

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Признано | Погашено | Реклас-сифика-ция | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства, в том числе:** | **1 квартал 2025 г.** | **231 086** | **49 168** | **(21 092)** | - | - | **259 162** |
| | **1 квартал 2024 г.** | **226 232** | **43 297** | **(21 506)** | - | - | **248 023** |
| на выплату вознаграждений работникам | 1 квартал 2025 г. | 113 820 | 49 168 | (21 092) | - | - | 141 896 |
| | 1 квартал 2024 г. | 108 155 | 43 297 | (21 506) | - | - | 129 946 |
| по предстоящей оплате отпусков | 1 квартал 2025 г. | 117 266 | - | - | - | - | 117 266 |
| | 1 квартал 2024 г. | 118 077 | - | - | - | - | 118 077 |

## III.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, продажа которых составляет 99,54% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

## III.4 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 1 квартале 2025 г. занимает выручка от продажи электрической энергии.

| Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---|---|---|
| **Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:** | **1 209 539** | **782 437** |
| Выручка от реализации электрической энергии | 1 203 971 | 776 424 |
| Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду) | 3 874 | 3 673 |
| Выручка от реализации прочей продукции | 1 694 | 2 340 |

## III.5 События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 г., отсутствуют.

**Генеральный директор** **Р.Р. Багаутдинов**

28 апреля 2025 г.