

ПАО «Колымаэнерго»

Бухгалтерская отчетность

30 июня 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 3
Отчет об изменениях капитала 4
Отчет о движении денежных средств 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения 6

1.1 Информация об Обществе 6

II. Учетная политика 7

2.1 Принципы подготовки отчетности 7

III. Раскрытие существенных показателей 8

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни 8
3.2 Изменение оценочных значений 8
3.3 Дивиденды 8
3.4 Информация по отчетным сегментам 8
3.5 Выручка 9

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за полугодие 2026 г.

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 июня 2026 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ **I. Внеоборотные активы**				
	Нематериальные активы	1110	1 126	1 396	2 250
	Основные средства, в том числе:	1150	4 368 195	5 335 217	2 858 530
	основные средства	1151	742 586	661 956	543 358
	незавершенное строительство	1152	702 814	791 352	328 129
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	194 390	202 378	163 277
	права пользования активами	1154	2 728 363	3 637 818	1 722 999
	основные средства, сданные в аренду	1155	42	41 713	100 767
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	-
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 033 403	3 060 344	2 549 081
	Итого по разделу I	**1100**	**7 402 724**	**8 396 957**	**5 409 861**
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	152 327	117 357	94 667
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	9 087
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	586 130	717 506	606 622
	покупатели и заказчики	1231	443 984	649 999	501 554
	авансы выданные	1232	66 045	54 117	71 533
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств	1235	24 407	12 489	32 648
	проценты по банковским депозитам	1236	36 224	635	541
	прочие дебиторы	1239	15 470	266	346
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	750 000	-	300 000
	банковские депозиты	1241	750 000	-	300 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	574 582	536 420	96 280
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	13 592
	Итого по разделу II	**1200**	**2 063 039**	**1 371 283**	**1 120 248**
	БАЛАНС	**1600**	**9 465 763**	**9 768 240**	**6 530 109**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ **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	248 297	167 056	167 056
	Непокрытый убыток	1370	(9 507 707)	(9 765 611)	(11 390 438)
	Итого по разделу III	**1300**	**3 062 125**	**2 722 980**	**1 098 153**
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	2 866 188	3 960 947	-
	долгосрочные обязательства по аренде	1452	2 518 468	3 646 126	-
	НДС по долгосрочным обязательствам по аренде	1453	347 720	314 821	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 866 188**	**3 960 947**	**-**
	V. Краткосрочные обязательства				
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	506 875	585 974	258 969
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	58 393	121 458	15 310
	задолженность перед персоналом организации	1522	45 610	47 382	43 657
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	185 155	206 991	79 576
	авансы полученные	1525	169 019	155 760	81 550
	задолженность за водопользование	1526	38 566	45 693	36 546
	прочая кредиторская задолженность	1529	10 132	8 690	2 330
3.2	Оценочные обязательства	1540	315 689	292 765	231 087
	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	1550	2 714 886	2 205 574	4 941 900
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	2 589 279	2 099 481	4 529 465
	НДС по долгосрочным обязательствам по аренде	1552	125 607	106 093	382 318
	НДС по авансам и предоплатам выданным	1553	-	-	30 117
	Итого по разделу V	**1500**	**3 537 450**	**3 084 313**	**5 431 956**
	БАЛАНС	**1700**	**9 465 763**	**9 768 240**	**6 530 109**

Заместитель генерального директора
по экономике, инвестиционному
планированию и финансам
по доверенности № 113 от 15.12.2025

А.Н. Королев

28 июля 2026 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за полугодие 2026 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2026 г.	За полугодие 2025 г.
3.5	Выручка	2110	3 310 270	2 226 644
	Себестоимость продаж	2120	(2 049 566)	(1 797 945)
	Валовая прибыль	**2100**	**1 260 704**	**428 699**
	Управленческие расходы	2220	(270 293)	(239 431)
	Прибыль от продаж	**2200**	**990 411**	**189 268**
	Проценты к получению	2320	77 668	66 095
	Проценты к уплате	2330	(553 190)	(235 794)
	Прочие доходы	2340	9 846	1 660
	Прочие расходы	2350	(30 226)	(19 188)
	Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**494 509**	**2 041**
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(155 364)	(3 473)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(128 423)	(309)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(26 941)	(3 164)
	Прочее	2460	-	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**339 145**	**(1 450)**
	Совокупный финансовый результат	2500	339 145	(1 450)
	Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	2900	0,03	-

Заместитель генерального директора
по экономике, инвестиционному
планированию и финансам
по доверенности № 113 от 15.12.2025

А.Н. Королев

28 июля 2026 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за полугодие 2026 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	**3100**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(11 390 438)**	**1 098 153**
	За полугодие 2025 г.						
	Чистый убыток	3211	-	-	-	(1 450)	(1 450)
	На 30 июня 2025 г.	**3250**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(11 391 888)**	**1 096 703**
	На 31 декабря 2025 г.	**3200**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(9 765 611)**	**2 722 980**
	За полугодие 2026 г.						
	Чистая прибыль	3311	-	-	-	339 145	339 145
	Иные изменения – всего, в том числе:	3340	-	-	81 241	(81 241)	-
	Изменения резервного капитала	3341	-	-	81 241	(81 241)	-
	На 30 июня 2026 г.	**3300**	**12 214 552**	**106 983**	**248 297**	**(9 507 707)**	**3 062 125**

Заместитель генерального директора
по экономике, инвестиционному
планированию и финансам _____ **А.Н. Королев**
по доверенности № 113 от 15.12.2025

28 июля 2026 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за полугодие 2026 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2026 г.	За полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	3 579 788	2 616 211
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 462 891	2 464 888
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 177	5 353
	прочие поступления	4119	112 720	145 970
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(2 013 716)	(1 383 016)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(432 726)	(370 674)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(792 605)	(620 485)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(453 434)	(235 794)
	налога на прибыль организаций	4124	(173 142)	(4 254)
	прочие платежи	4129	(161 809)	(151 809)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 566 072**	**1 233 195**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	48 142	333 270
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	48 142	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	300 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	33 270
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(838 437)	(383 122)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(88 437)	(83 122)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(750 000)	(300 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(790 295)**	**(49 852)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(737 615)	(675 453)
	прочие платежи	4329	(737 615)	(675 453)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(737 615)**	**(675 453)**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**38 162**	**507 890**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**536 420**	**96 280**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**4500**	**574 582**	**604 170**

Заместитель генерального директора
по экономике, инвестиционному
планированию и финансам
по доверенности № 113 от 15.12.2025

А.Н. Королев

28 июля 2026 г.

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

Адрес (место нахождения) Общества: 685030, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп. 2. Почтовый адрес Общества: 686222, Магаданская область, п. Синегорье, ул. Когодовского, д. 7.

По состоянию на 30.06.2026 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

2.1 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за полугодие 2026 г. была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год согласно требованиям пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8 – 50 ФСБУ 4/2023, и должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской отчетностью Общества за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 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.

3.2 Изменение оценочных значений

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	**полугодие 2026 г.**	**292 765**	**118 107**	**(95 183)**	**315 689**
	полугодие 2025 г.	**231 087**	**116 669**	**(189 114)**	**158 642**
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2026 г.	139 542	-	-	139 542
	полугодие 2025 г.	117 267	-	(113 287)	3 980
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2026 г.	153 223	118 107	(95 183)	176 147
	полугодие 2025 г.	113 820	116 669	(75 827)	154 662

3.3 Дивиденды

В отчетном периоде годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 05.06.2026) было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2025 года.

3.4 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, доля выручки от которого составляет более 99% общей выручки от продажи товаров (работ, 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.

3.5 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в полугодии 2026 г. занимает выручка от продажи электрической энергии.

Наименование показателя	За полугодие 2026 г.	За полугодие 2025 г.
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	**3 310 270**	**2 226 644**
Выручка от продажи электрической энергии	3 301 447	2 215 013
Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	3 174	7 387
Выручка от прочих операций	5 649	4 244

Заместитель генерального директора
по экономике, инвестиционному
планированию и финансам **А.Н. Королев**
по доверенности № 113 от 15.12.2025

28 июля 2026 г.