ПАО «Колымаэнерго»

# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
# за 9 месяцев 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, корп. 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 Принципы подготовки отчетности ..... 9
2.2 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 Дивиденды ..... 10
3.4 Информация по отчетным сегментам ..... 10
3.5 Выручка ..... 11
3.6 События после отчетной даты ..... 11

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
# на 30 сентября 2025 г.

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

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | На 30 сентября 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ**<br>**I. Внеоборотные активы** | | | | |
| | Нематериальные активы, в том числе: | 1110 | 1 595 | 2 250 | 6 798 |
| | нематериальные активы | 1111 | 1 595 | 2 250 | 6 798 |
| | Основные средства, в том числе: | 1150 | 1 680 225 | 2 858 530 | 6 274 906 |
| | основные средства | 1151 | 536 002 | 543 358 | 1 239 393 |
| | незавершенное строительство | 1152 | 407 878 | 328 129 | 329 674 |
| | авансы, выданные под приобретение и создание основных средств | 1153 | 213 594 | 163 277 | 34 320 |
| | права пользования активами | 1154 | 430 750 | 1 722 999 | 4 587 398 |
| | основные средства, сданные в аренду | 1155 | 92 001 | 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 | 2 459 828 | 2 549 081 | 1 855 849 |
| | **Итого по разделу I** | **1100** | **4 141 648** | **5 409 861** | **9 172 885** |
| | **II. Оборотные активы** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 117 517 | 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 | 720 750 | 576 505 | 527 517 |
| | покупатели и заказчики | 1231 | 612 649 | 501 554 | 423 978 |
| | авансы выданные | 1232 | 81 028 | 71 533 | 71 473 |
| | НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств | 1235 | 14 732 | 2 531 | 6 857 |
| | прочие дебиторы | 1239 | 12 341 | 887 | 25 209 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе: | 1240 | - | 300 000 | - |
| | банковские депозиты | 1241 | - | 300 000 | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 633 464 | 96 280 | 320 819 |
| | **Итого по разделу II** | **1200** | **1 471 731** | **1 076 539** | **939 098** |
| | **БАЛАНС** | **1600** | **5 613 379** | **6 486 400** | **10 111 983** |

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | На 30 сентября 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 | (10 985 032) | (11 390 437) | (7 973 096) |
| | **Итого по разделу III** | **1300** | **1 503 559** | **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 | - | - | - |
| | Прочие долгосрочные обязательства, в том числе: | 1450 | 1 138 665 | - | - |
| | задолженность по арендным платежам | 1451 | 1 138 665 | - | - |
| | **Итого по разделу IV** | **1400** | **1 138 665** | **-** | **3 239 165** |
| | **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| | Заемные средства, в том числе: | 1510 | 709 642 | 2 617 876 | 1 348 233 |
| | обязательства по аренде | 1512 | 709 642 | 2 617 876 | 1 348 233 |
| | Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 2 106 991 | 2 539 284 | 782 858 |
| | задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 53 400 | 15 310 | 24 395 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 36 459 | 43 657 | 52 632 |
| | задолженность по налогам, сборам и страховым взносам | 1523 | 176 025 | 15 030 | 147 819 |
| | авансы полученные | 1525 | 22 626 | 67 958 | - |
| | задолженность по арендным платежам | 1526 | 1 775 369 | 2 293 907 | 525 367 |
| | задолженность за водопользование | 1527 | 37 803 | 36 546 | 29 997 |
| | прочая кредиторская задолженность | 1529 | 5 309 | 66 876 | 2 648 |
| 3.2 | Оценочные обязательства | 1540 | 154 522 | 231 086 | 226 232 |
| | **Итого по разделу V** | **1500** | **2 971 155** | **5 388 246** | **2 357 323** |
| | **БАЛАНС** | **1700** | **5 613 379** | **6 486 400** | **10 111 983** |

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

28 октября.2025 г.

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# за 9 месяцев 2025 г.

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 9 месяцев 2025 г. | За 9 месяцев 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| 3.5 | Выручка | 2110 | 3 847 762 | 2 390 131 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 760 573) | (3 054 845) |
| | **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **1 087 189** | **(664 714)** |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (359 981) | (312 988) |
| | **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **727 208** | **(977 702)** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 103 412 | 67 307 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (301 779) | (604 897) |
| | Прочие доходы | 2340 | 3 836 | 11 365 |
| | Прочие расходы | 2350 | (37 426) | (35 573) |
| | **Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения** | **2300** | **495 251** | **(1 539 500)** |
| | Налог на прибыль организаций, в том числе: | 2410 | (89 829) | 257 354 |
| | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (576) | (96) |
| | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (89 253) | 257 450 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (17) | (2) |
| | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **405 405** | **(1 282 148)** |
| | 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 | 405 405 | (1 282 148) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | 0,03 | (0,10) |

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

28 октября.2025 г.

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
# за 9 месяцев 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 | Нераспре-деленная прибыль (непокрытый 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 9 месяцев 2024 г.** | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | (1 282 148) | (1 282 148) |
| | **На 30 сентября 2024 г.** | **3250** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(9 255 244)** | **3 233 347** |
| | **На 31 декабря 2024 г.** | **3200** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(11 390 437)** | **1 098 154** |
| | **За 9 месяцев 2025 г.** | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | 405 405 | 405 405 |
| | **На 30 сентября 2025 г.** | **3300** | **12 214 552** | **106 983** | **167 056** | **(10 985 032)** | **1 503 559** |

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

28 октября 2025 г.

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
## за 9 месяцев 2025 г.

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

| Пояс-нения | Наименование показателя | Код | За 9 месяцев 2025 г. | За 9 месяцев 2024 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4110 | 3 938 506 | 2 958 167 |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 3 699 955 | 2 701 094 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 8 901 | 11 890 |
| | налога на добавленную стоимость | 4115 | 185 755 | 178 324 |
| | прочие поступления | 4119 | 43 895 | 66 859 |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4120 | (1 926 847) | (1 890 681) |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (573 587) | (492 915) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 087 103) | (1 169 255) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (4 705) | (386) |
| | налоги и сборы | 4125 | (120 685) | (120 133) |
| | плата за водопользование | 4126 | (121 237) | (94 812) |
| | прочие платежи | 4129 | (19 530) | (13 180) |
| | **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **2 011 659** | **1 067 486** |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4210 | 656 473 | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 600 000 | - |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 56 473 | - |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4220 | (437 707) | (492 915) |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (137 707) | (492 915) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (300 000) | - |
| | **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** | **218 766** | **(492 915)** |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего, в том числе: | 4310 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего, в том числе: | 4320 | (1 693 241) | (445 683) |
| | по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам | 4324 | (1 693 241) | (445 683) |
| | **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** | **(1 693 241)** | **(445 683)** |
| | **Сальдо денежных потоков за период** | **4400** | **537 184** | **128 888** |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода** | **4450** | **96 280** | **320 819** |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода** | **4500** | **633 464** | **449 707** |

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

28 октября 2025 г.

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

# I. Общие сведения

## 1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью Публичного акционерного общества «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.

По состоянию на 30.09.2025 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

## 2.1 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2025 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 2024 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 2024 год.

## 2.2 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 к отражению в отчетности авансов, полученных от покупателей и заказчиков, авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, что привело к изменениям 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;
2. отражение начисленного к уплате НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, свернуто против величины кредиторской задолженности по данным авансам.

***Бухгалтерский баланс:***

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

# 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

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 | 9 месяцев 2025 г. | (115) | - | 47 | - | (68) |
| | 9 месяцев 2024 г. | (2 356) | (633) | 449 | 857 | (1 683) |

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

| Наименование показателя | Период | На начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:** | 9 месяцев 2025 г. | **231 086** | **205 784** | **(282 348)** | **-** | **154 522** |
| | 9 месяцев 2024 г. | **226 232** | **211 072** | **(290 420)** | **(2 056)** | **144 828** |
| по предстоящей оплате отпусков | 9 месяцев 2025 г. | 113 820 | 205 784 | (169 062) | - | 150 542 |
| | 9 месяцев 2024 г. | 108 155 | 211 072 | (174 399) | - | 144 828 |
| на выплату вознаграждений работникам | 9 месяцев 2025 г. | 117 266 | - | (113 286) | - | 3 980 |
| | 9 месяцев 2024 г. | 118 077 | - | (116 021) | (2 056) | - |

## 3.3 Дивиденды

В отчетном периоде годовым Общим собранием акционеров (протокол № 8 от 26.05.2025) было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2024 года.

## 3.4 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, продажа которой составляет 99,5% 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.

### 3.5 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества за 9 месяцев 2025 г. занимает выручка от реализации электрической энергии.

| Наименование показателя | За 9 месяцев 2025 г. | За 9 месяцев 2024 г. |
|---|---|---|
| **Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:** | **3 847 762** | **2 390 131** |
| Выручка от реализации электрической энергии | 3 827 745 | 2 367 607 |
| Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду) | 13 030 | 13 444 |
| Выручка от реализации прочей продукции | 6 987 | 9 080 |

### 3.6 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 9 месяцев 2025 г., отсутствуют.

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

28 октября 2025 г.