ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

10.03.2022
1 РСМ-611

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго»)

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Колымаэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, так как Обществом не производился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе в размере 6 743 696 тыс. руб., 6 716 182 тыс. руб., 6 818 299 тыс. руб. соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Фирма ООО «РСМ РУСЬ» является членом сети RSM и осуществляет деятельность как RSM. RSM является торговой маркой, используемой членами сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет самостоятельную деятельность. Сама сеть RSM не образует отдельного юридического лица в какой бы то ни было юрисдикции.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год и отчете эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 12 месяцев 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год и отчет эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 12 месяцев 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Колымаэнего» за 2021 год и/или отчетом эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления — **Н.А. Данцер**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение — **Т.П. Мостякова**

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000925 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 29 октября 2012г. № 30 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606064007

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (сокращенное наименование **ПАО «Колымаэнерго»**).
Место нахождения: 685030, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84, к.2;
Основной государственный регистрационный номер – 1024900959467.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;
Телефон: (495) 363-28-48;
Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;
Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,от
06.03.2018 № 41н,от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 21 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация ПАО"Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) Магаданская обл.,п.Синегорье,ул.Когодовского,д.7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации ООО"РСМ РУСЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	7722020834
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	1027700257540

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
р.III п3.1	Основные средства, в том числе:	1150	6 743 696	6 716 182	6 818 299
	Основные средства	1151	6 413 410	6 523 182	6 687 430
	Здания	1151.1	954 540	962 858	977 339
	Земельные участки	1151.2	1 333	1 333	1 067
	Сооружения	1151.3	4 533 051	4 649 345	4 716 298
	Прочие основные фонды	1151.4	924 486	909 646	992 726
р.III п3.1.1	Незавершенное строительство	1152	330 286	193 000	130 869
р.III п3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	80 364	91 142	103 224
р.III п3.3	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 341 469	8 341 469	8 551 480
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 341 469	8 341 469	8 551 480
р.III п3.10	Отложенные налоговые активы	1180	89 454	83 174	102 599
р.III п3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 399	3 300	4 102
	Итого по разделу I	**1100**	**15 257 382**	**15 235 267**	**15 579 704**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р.III п3.4	Запасы, в том числе:	1210	106 537	110 993	128 913
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	103 024	108 146	126 238
	Расходы будущих периодов	1215	3 513	2 847	2 675
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 773
р.III п3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	742 750	734 736	789 457
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	742 750	734 736	789 457
р.III п3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	200 000	200 000
р.III п3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	441 203	218 044	181 699
	Касса	1251	210	269	175
	Расчетные счета	1252	440 993	217 775	181 524
р.III п3.7	Прочие оборотные активы	1260	4 773	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1261	-	-	-
	НДС по авансам полученным	1262	4 773	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**1 295 263**	**1 263 773**	**1 301 842**
	БАЛАНС	**1600**	**16 552 645**	**16 499 040**	**16 881 546**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
р.III п3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 883 122	2 883 933	2 884 003
р.III п3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
р.III п3.8	Резервный капитал	1360	115 853	96 267	79 252
р.II п2.16.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	191 761	139 920	(229 240)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	121 145	(246 185)	(573 241)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	70 616	386 105	344 001
	Итого по разделу III	**1300**	**15 512 271**	**15 441 655**	**15 055 550**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
р.III п3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	476 705	480 590	484 533
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**476 705**	**480 590**	**484 533**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
р.III п3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	384 429	429 984	1 198 859
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	177 168	175 042	990 553
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	17 076	13 414	14 129
	по налогам и сборам	1523	101 370	177 916	130 071
	перед прочими кредиторами	1524	88 815	63 612	64 106
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
р.III п3.19	Оценочные обязательства	1540	179 240	146 811	142 604
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**563 669**	**576 795**	**1 341 463**
	БАЛАНС	**1700**	**16 552 645**	**16 499 040**	**16 881 546**

Генеральный директор Р.Р.Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 2021 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД 2	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО"Колыманерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: **тыс. руб.**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 2021 г.[3]	За аналогичный период 2020 г.[4]
р.III п3.12	**Выручка, в том числе:** [5]	**2110**	**3 332 462**	**3 853 200**
	- от продажи электроэнергии	2111	3 307 306	3 749 306
	- от предоставления услуг по аренде имущества	2112	15 924	17 915
	-от оказания прочих работ,услуг	2113	9 232	85 979
р.III п3.13	**Себестоимость продаж, в том числе:**	**2120**	**(2 937 019)**	**(2 929 244)**
	- по продаже электроэнергии	2121	(2 911 400)	(2 821 949)
	- по предоставлению услуг по аренде имущества	2122	(14 433)	(15 142)
	- по оказанию прочих работ,услуг	2123	(11 186)	(92 153)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**395 443**	**923 956**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
р.III п3.13	Управленческие расходы	2220	(353 062)	(366 041)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**42 381**	**557 915**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
р.III п3.15	Проценты к получению	2320	22 991	58 789
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
р.III п3.16	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**72 333**	**188 600**
	Доходы прошлых лет	2341	29	439
	Прочие доходы	2342	72 304	188 161
р.III п3.16	**Прочие расходы**	**2350**	**(40 869)**	**(254 892)**
	Убытки прошлых лет	2351	(1 667)	(169)
	Прочие расходы	2352	(39 202)	(254 723)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**96 836**	**550 412**
р.III п3.10	Налог на прибыль	2410	(25 898)	(152 261)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(36 383)	(136 779)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 485	(15 482)
р.III п3.10	Прочее	2460	(322)	(12 046)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**70 616**	**386 105**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 20 21 г.[3]	За аналогичный период 20 20 г.[4]
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	70 616	386 105
р.III п3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,005	0,032
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,от
06.03.2018 № 41н,от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2021 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
по ОКВЭД 2	35.11.2		
	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО"Колымаэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (без переоценки)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[1]	**3100**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 884 003**	**79 252**	**(229 240)**	**15 055 550**
За 20 20 г.[2]								
Увеличение капитала - всего:	**3210**	-	-		-	-	**386 105**	**386 105**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x		x	x	386 105	386 105
переоценка имущества	3212	x	x		-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-		-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-		-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-		-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (без переоценки)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	**(-)**	**-**	**-**	**(70)**	**17 015**	**(16 945)**	**(-)**
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x	( )	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	x	-		-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	(70)	-	70	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	17 015	(17 015)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[2]	**3200**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 883 933**	**96 267**	**139 920**	**15 441 655**
За 20 21 г.[3]								
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**-**		**-**	**-**	**70 616**	**70 616**
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	70 616	70 616
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	-	x		0
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	**3320**	**(-)**	**-**	**-**	**(811)**	**19 586**	**(18 775)**	**(-)**
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	x	( )	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	x	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	x	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	( )	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	(811)	-	811	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	19 586	(19 586)	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[3]	**3300**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 883 122**	**115 853**	**191 761**	**15 512 271**

Форма 0710004 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[1]	Изменения капитала за 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	**3400**	**15 058 056**	**391 721**	**-**	**15 449 777**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(2 506)	(5 616)		(8 122)
исправлением ошибок	3420		( )	( )	-
после корректировок	**3500**	**15 055 550**	**386 105**	**(-)**	**15 441 655**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	**(226 734)**	**391 721**	**(16 945)**	**148 042**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(2 506)	(5 616)	-	(8 122)
исправлением ошибок	3421	-	(-)	-	-
после корректировок	3501	**(229 240)**	**386 105**	**(16 945)**	**139 920**
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	16 945	(16 945)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(-)	-	-	(-)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	16 945	(16 945)

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[2]	На 31 декабря 20 19 г.[1]
Чистые активы	3600	15 512 271	15 441 655	15 055 550

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.

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

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,от 06.03.2018 № 41н,от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за год 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **ПАО "Колымаэнерго"**	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2021 г.[1]	За год 2020 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**3 411 246**	**4 030 957**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 387 111	3 985 983
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 436	18 353
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	7 699	26 621
Платежи - всего	**4120**	**(3 147 893)**	**(3 939 090)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 764 034)	(2 520 568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 026 505)	(1 034 067)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(92 478)	(167 109)
прочие платежи	4129	(264 876)	(217 346)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**263 353**	**91 867**

Форма 0710005с.2

Наименование показателя	Код	За год 20 21 г.[1]	За год 20 20 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**219 109**	**253 642**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	200 000	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 109	53 642
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	**4220**	**(259 303)**	**(309 164)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(259 303)	(109 098)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	( )	(66)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(40 194)**	**(55 522)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710005с.3

Наименование показателя	Код	За год 20 21 г.[1]	За год 20 20 г.[2]
Платежи - всего	**4320**	**(0)**	**(0)**
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**223 159**	**36 345**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**218 044**	**181 699**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**441 203**	**218 044**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») КЭ ИНН 4909000718, г. Магадан, ОГРН 1024900959467

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «Колымаэнерго»

ЗА 2021 ГОД

17

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 4

1.1. Информация об Обществе ... 4

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей ... 5

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 5

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 7

2.1. Основа составления ... 7

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 7

2.3. Основные средства ... 8

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 8

2.5. Финансовые вложения ... 9

2.6. Запасы ... 9

2.7. Расходы будущих периодов ... 10

2.8. Дебиторская задолженность ... 10

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 11

2.10. Уставный капитал ... 11

2.11. Кредиторская задолженность ... 12

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 12

2.13. Расчеты по налогу на прибыль ... 12

2.14. Доходы ... 12

2.15. Расходы ... 13

2.16. Данные прошлых отчетных периодов ... 13

2.16.1. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год ... 13

2.16.2. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями в учетной политике ... 16

III. Раскрытие существенных показателей ... 17

3.1. Основные средства ... 17

3.1.1. Объекты незавершенного строительства ... 22

3.2 Прочие внеоборотные активы ... 24

3.3 Финансовые вложения ... 24

3.4 Запасы ... 27

3.5. Дебиторская задолженность ... 28

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 31

3.7 Прочие оборотные активы ... 32

3.8 Капитал и резервы ... 32

3.9 Кредиторская задолженность ... 33

3.10. Налоги ... 36

3.11. Прочие налоги и сборы ... 38

3.12. Выручка от продаж ... 39

3.13 Расходы по обычным видам деятельности ... 40

3.14.Информация о расходах по элементам затрат ... 41

3.15. Проценты к получению ... 41

3.16. Прочие доходы и прочие расходы ... 41

3.17. Прибыль (убыток) на акцию ... 42

3.18 Связанные стороны ... 42

3.19. Оценочные обязательства ... 46

3.20. Обеспечения обязательств и платежей ... 46

3.21. События после отчетной даты 46
Приложение С – Информация по сегментам 47
Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности 47

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») образовано в 1995 году и является дочерним предприятием ПАО «РусГидро» с долей в уставном капитале в размере 98,76%. Общество зарегистрировано по адресу: г. Магадан, ул. Пролетарская, дом 84, корп.2

Основными видами деятельности Общества являются: производство и передача электроэнергии потребителям Магаданской области, оказание непрофильных услуг по строительству, ремонту и обслуживанию электрохозяйства предприятий поселка.

Численность персонала ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 596 чел. (на 31 декабря 2019г.- 614 чел.)
Акции ПАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.
По состоянию на 31.12.2021 в ПАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности	Адрес	Доля в уставном капитале%
1. Филиалы			
Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.	- производство электроэнергии гидроэлектростанциями	Российская Федерация г. Магадан	
Колымские электрические сети	-передача в аренду ПАО «Магаданэнерго» объектов энергетического хозяйства	Российская Федерация г. Магадан	
2. Дочерние Общества			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	-генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС -заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	Российская Федерация г. Магадан	100 29,41

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

Могилевич О.К. – Председатель Совета директоров, заместитель директора департамента по

экономике и инвестициям Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;

Морозова М.А. – Начальник управления правовой экспертизы юридического департамента ПАО «РусГидро»;

Кабанова Е.В. – Заместитель директора департамента по перспективному развитию и технологическому присоеденению Департамента стратегии и перспективного развития ПАО «РусГидро»;

Коптева Я.А. – Начальник управления финансово-экономического анализа деятельности дочерних обществ Холдинга РАО «ЭС Востока», департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»;

Багаутдинов Р.Р.– Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»;

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор).

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

Маслов В. Г. – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель директора департамента по операционному контролю – начальник Управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;

Слободин А.И. – Руководитель контрольно-ревизионной деятельности на Дальнем Востоке-начальник контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;

Шайдурова О.В. – Главный эксперт контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса (дельта, омикрон).

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее, более высокие цены на некоторых рынках в России и по

всему миру также способствуют росту инфляции в России.
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство ПАО «Колымаэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:
- в рамках прививочной кампании обеспечено вакцинирование 82,1% сотрудников, 8,9% сотрудников ревакцинировано;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг, для дистанционных форм взаимодействия с физическими и юридическими лицами, в том числе через реализованный функционал личного кабинета клиента (ЛКК);
- обеспечено неукоснительное выполнение рекомендаций Роспотребнадзора, требований постановлений Правительства Магаданской области, а также приказов и решений Оперативного штаба Группы РусГидро.
- разработан и утвержден план ПАО «Колымаэнерго» по сопровождению ремонтов и технического обслуживания объектов Группы РусГидро в период распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV);
- осуществлена закупка тест-систем на антитела к коронавирусу «ИМБИАН-SARS-GV-2 IgG/IgM ИХА» для нужд ПАО «Колымаэнерго», для организации тестирования работников, на обнаружение антител к коронавирусу SARS-CoV-2.
Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Правовые риски
Наиболее значимыми рисками для Общества являются:
• риски,связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
• риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.
Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:
- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.
С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Риски изменения валютного курса
Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности в основном не зависят от

обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Страновые и региональные риски
ПАО «Колымаэнерго» является основным производителем в системе электроэнергии Магаданской области, геграфически изолированной от единой энергосистемы страны.
Перспективы потребления электроэнергии существенно зависят от макроэкономических факторов, т.к. перспективы развития промышленности и состояния бюджетной сферы Магаданской области напрямую зависят от общеэкономической ситуации в России: темпов инфляции, изменения структуры федерального бюджета, нормативной законодательной базы в области финансов, налоговой нагрузки и т.п.
Данный риск оценивается Обществом как несущественный и внешний, ввиду текущих правил работы рынка электроэнергии.

Репутационный риск
Основные виды деятельности Общества – производство электроэнергии. При реализации электрической энергии компания получает около 97% общего дохода. Тарифы на электроэнергию регулируются государством и подлежат утверждению в органах исполнительной власти. В связи с этим, существует риск замораживания или директивного снижения предельных уровней тарифов, величина которых не позволит полностью компенсировать экономически обоснованные расходы и ограничит объемы инвестирования собственных средств в развитие энергопроизводства.
Также негативное влияние на темпы развития энергопроизводства может оказывать повышение цен на оборудование, материалы и услуги подрядных организаций, используемые Обществом в своей деятельности.
Основными действиями, предпринимаемыми ПАО «Колымаэнерго» для снижения данных рисков, являются:
- проведение систематической работы с региональными органами власти в области тарифного регулирования с целью установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- повышение инвестиционной привлекательности компании, формирование инвестиционной политики, максимально учитывающей возможные пути развития энергетики Дальнего Востока;
- поддержание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- оптимизация операционных расходов.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.
В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В бухгалтерском балансе незавершенные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Раскрытие по видам вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности представлено в расшифровке прочих внеоборотных активов в разделе III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ, производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02.

Вклады в уставные капиталы других организаций (включая группы ПАО «РусГидро»), произведенные имуществом (имущественными правами, кроме денежных средств), признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.
Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (приформировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, рамеры, сотта, наименования материалов и т.п.)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов может быть сформирован резерв, который будет отнесен на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов будет отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по фактической себестоимости.

Резервы под обесценение запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости- отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Представление информации о наличии и движении запасов.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3.4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

При этом в графе «Выбыло2 отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной группы (вида) в другую.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

2.8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание) в разделе 3.5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовыз результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановленте/использование резерва» в разделе 3.5 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто:

а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

б) денежные потоки, направленные на инвестирование и получение при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде. В случаях, когда они отличаются быстрым обототом, большими суммами и короткими сроками возврата..

2.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций.. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.9 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «В результате хозяйственных операций2 и «списание на финансовый результат» раздела 3.9. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
- оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений по итогам работы за год и выплату премий за квартал.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

– в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

2.14. Доходы.

Выручка от реализации элекроэнергии и оказания услуг отражались по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, представленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.15. Расходы.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с реализацией электроэнергии и оказанием услуг по ремонту оборудования, с учетом измененияявеличины резерва под обесценение запасов и не включает управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с продажей электроэнергии , оказанием услуг.

Переход на ФСБУ 5/2019

С 2021 года, в связи с утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отменено линейное списание стоимости спецодежды и спецоснастки в связи с признанием утратившими силу Методических указаний №135н.

Спецодежда и спецоснаска со сроком службы менее 12 месяцев либо сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью менее 40 тыс. руб., списывается на расходы единовременно при отпуске в эксплуатацию.

Способ применения ФСБУ 5/2019 в 2021 году ретроспективный.
Общество произвело пересчет сравнительных данных за предшествующие периоды, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

2.16.Данные прошлых отчетных периодов.

2.16.1. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учетной политике Общества в 2021 году в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019):

- изменение порядка учета запасов;
- обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены ретроспективно.

(1) Изменение порядка учета запасов

(1.1) специальная одежда и специальная оснастка, не удовлетворяющая определению основных средств, списывается на расходы единовременно при отпуске в эксплуатацию. Вследствие этого, остатки такой специальной одежды не подлежат отражению в составе строки 1210 «Запасы»;

(2) Обособленное представление в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов

В целях более информативного представления данных о расходах по обычным видам деятельности, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год управленческие расходы были перенесены из сроки 2120 «Себестоимость продаж» в обособленную строку 2220 «Управленческие расходы».

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс:

Строка	31.12.2020				31.12.2019			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
1210 «Запасы»	119 258	110 993	(8 265), в т.ч.		131 560	128 913	(2 647), в т.ч.	
			(8 265)	(1.1)			(2 647)	(1.1)
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	148 042	139 920	(8 122)	(1.1)	(226 734)	(229 240)	(2 506)	(1.1)
1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет»	(243 679)	(246 185)	(2 506)	(1.1)	(573 241)	(573 241)	-	(1.1)
1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года»	391 721	386 105	(5 616)	(1.1)	346 507	344 001	(2 506)	(1.1)
1180 «Отложенные налоговые активы»	83 031	83 174	143	(1.1)	102 458	102 599	141	(1.1)

Отчет о финансовых результатах:

Строка	2020 год			
	До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
2120 «Себестоимость продаж»	(3 289 688)	(2 929 244)	(360 444), в т.ч.	
			(5 597)	(1.1)
2100 «Валовая прибыль»	563 512	923 956	360 444, в т.ч.	
			5 597	(1.1)
2220 «Управленческие расходы»	-	(366 041)	(366 041)	(2)
2200 «Прибыль от продаж»	563 512	923 956	360 444	(1.1)
23050 «Прочие расходы»	(254 871)	(254 892)	(21)	(1.1)
2300 «Прибыль до налогообложения»	556 030	550 412	(5 618)	(1.1)
2410 «Налог на прибыль	(152 263)	(152 261)	(2)	(1.1)

30

2412 «Отложенный налог на прибыль»	(15 484)	(15 482)	(2)	(1.1)
2400 «Чистая прибыль»	391 721	386 105	(5 616)	(1.1)
2500 «Совокупный финансовый результат периода»	391 721	386 105	(5 616)	(1.1)
2900 «Базовая прибыль на акцию»	0,0320	0,0283	-	

Чистые активы:

Строка	31.12.2020				31.12.2019			
	До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	15 449 777	15 441 655	(8 122)	(1.1)	15 058 056	15 055 550	(2 506)	(1.1)

2.16.2. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями в учетной политике

В связи с переходом с 01.01.2021 года на **ФСБУ 5/2019 «Запасы»** ретроспективным способом, в 2021 году в сравнительные данные по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г., включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей за 2020 год				
1180	Отложенные налоговые активы	83 031	143	83 174
1210	Запасы	119 258	(8 265)	110 993
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	148 042	(8 122)	139 920
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(19 427)	2	(19 425)
2500	Совокупный финансовый результат периода	391 721	(5 616)	386 105
3600	Чистые активы	15 449 777	(8 122)	15 441 655
Корректировки показателей за 2019 год				
1180	Отложенные налоговые активы	102 458	141	102 599
1210	Запасы	131 560	(2 647)	128 913
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(226 734)	(2 506)	(229 240)
3600	Чистые активы	15 058 056	(2 506)	15 055 550

В результате ретроспективного перерасчета показателей за 2019 и 2020 годы произошло снижение чистых активов ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31.12.2019г. на 2 506 тыс. руб., на 31.12.2020 года на 8 122 тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
1210	Запасы	119 258	(8 265)	110 993
2120	Себестоимость продаж	(2 923 647)	(5 597)	(2 929 244)
2350	Прочие расходы	(254 871)	(21)	(254 892)
Корректировки показателей 2019 года				
1210	Запасы	131 560	(2 647)	128 913

Изменение в учетной политике Общества на 2022 год.

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2022 года:

В связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 1 января 2022 года в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год будет произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). (отражение корректировочных записей 31.12.2021г. в межотчетный период). К объектам, подлежащим учету кв качестве основных средств Общества будут относится активы,в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 5 ФСБУ 6/2020, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. В отношении малоценных основных средств, стоимостью ниже установленного лимита ФСБУ 6/2020 применяться не будет.

По ФСБУ 25/2018»Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022года устанавливается упрощенный метод, согласно п. 50 ФСБУ 25/2018. Право пользования (ППА) будет признано по фактической стоимости.

По Федеральному стандарту ФСБУ 26/2020 учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации, затрат на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание будет осуществляться в соответствии с пп. ж.п. 5 ФСБУ 26/2020.

III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована ПАО «Колымаэнерго» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Федеральному Закону от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице.

Последняя переоценка земельных участков, машин и оборудования проводилась на 31 декабря 2013 года.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	80 364	91 142	103 224
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	41 131 189	40 760 726	41 335 384

Имущество, сданное в аренду по ПАО «Колымаэнерго» на 31.12.2021г. по остаточной стоимости равно – 80 364 тыс. руб. в том числе:

Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.)	979	946	0
Сетевое имущество, земельные участки ПАО «Магаданэнерго»	102 245	90 196	80 364
Всего:	**103 224**	**91 142**	**80 364**

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 41 131 189,35 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 40 760 726,19 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 41 335 384,18 тыс. руб.)

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 370 463,29 тыс. руб. На 31.12.2021 года стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 41 107 980,23 тыс. руб.

На 31.12.2020 года общая кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 23 209 тыс. руб.

Арендованные земельные участки

№ п/п	Сальдо на 31.12.2020	Наименование	Адрес	№ договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га	Приход за 2021 год	Списание за 2021 год	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2,57	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	10/2018 ЗУА	КУМИ администрации МО «Среднеканский район»	01.01.2019 по 31.12.2023	2,92			2,57
2	1,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2011 по 31.10.2022	0,09			1,81
3	10,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.05.2020 по 31.12.2022	5,1			10,81
4	23193,93	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2016 по 31.12.2025	61,9			23193,93

Арендованные основные средства:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2020	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2021 год	Списание за 2021 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
1	41,48	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	7к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.03.2017 по 28.02.2022	69,5			41,48
2	33,94	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	8к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.03.2017 по 28.02.2022	61,6			33,94
3	40,16	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	15к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 30.11.2022	0			40,16
4	35,38	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	16к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 30.11.2022	0			35,38

№ п/п	Сальдо на 31.12.2020	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2021 год	Списание за 2021 год	Балансовая стоимость имущества, полученная по договору, тыс. руб.
1	40 737 365,98	ГТС	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	3704 63,29		41 107 829,27

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		в том числе		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из (в) доходных вложений(первоначальная стоимость)	перевод из (в) доходных вложений (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	перевод в (из) доходные вложения (первоначальная стоимость)	перевод в (из)доходные вложения (накопленная амортизация)		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	**за 2021г.**	**11 100 702**	**(4 577 520)**	**113 258**	**3 794**	**(2 652)**	**(89 836)**	**85 692**	**2 980**	**-**	**(218 886)**	**-**	**-**	**11 124 124**	**(4 710 714)**
	за 2020г.	**11 057 016**	**(4 369 586)**	**60 964**	**190**	**(190)**	**(17 278)**	**13 102**	**-**	**-**	**(221 036)**	**-**	**-**	**11 100 702**	**(4 577 520)**
здания	**за 2021г.**	**1 246 814**	**(283 956)**	7 041	1 907	(981)	(1 907)	981	-	-	(14 433)	-	-	**1 251 948**	**(297 408)**
	за 2020г.	**1 248 594**	**(271 255)**	-	-	-	(1 780)	746	-	-	(13 447)	-	-	**1 246 814**	**(283 956)**
сооружения	**за 2021г.**	**7 469 689**	**(2 820 344)**	1 137	1 137	(1 137)	(4 117)	1 137	2 980	-	(114 451)	-	-	**7 466 709**	**(2 933 658)**
	за 2021г.	**7 423 388**	**(2 707 090)**	47 423	-	-	(1 122)	14	-	-	(113 268)	-		**7 469 689**	**(2 820 344)**
машины и оборудование	**за 2021г.**	**2 300 177**	**(1 408 017)**	98 552	687	(534)	(79 534)	79 359	-	-	(84 301)	-		**2 319 195**	**(1 412 959)**
	за 2020г.	**2 300 983**	**(1 332 062)**	13 275	190	(190)	(14 081)	12 047	-	-	(88 002)	-	-	**2 300 177**	**(1 408 017)**
транспортные средства	**за 2021г.**	**53 393**	**(37 330)**	-	-	-	(3 175)	3 175	-	-	(5 302)	-	-	**50 218**	**(39 457)**
	за 2020г.	**63 585**	**(31 686)**	-	-	-	(43)	43	-	-	(5 687)	-	-	**53 393**	**(37 330)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2021г.**	**27 753**	**(26 079)**	837	-	-	(974)	974	-	-	(346)	-	-	**27 316**	**(25 451)**
	за 2020г.	**27 705**	**(25 724)**	-	-	-	(252)	252	-	-	(607)	-	-	**27 453**	**(26 079)**
земельные участки и	**за 2021г.**	**1 333**	**-**	63	63	-	(63)	-	-	-	-	-	-	**1 333**	**-**

объекты природопользования	за 2020г.	1067	-	266	-	-	-	-	-		-	-	-	1 333	-
другие виды основных средств	за 2021г.	1 843	(1 794)	5 628	-	-	(66)	66	-	-	(53)	-	-	7 405	(1 781)
	за 2020г.	1 843	(1 769)	-	-	-	-	-	-	-	(25)	-	-	1 843	(1 794)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в т.ч.:	за 2021г.	247 352	(156 210)	2 980	2 980	-	(3 794)	2 652	3 794	(2 652)	(12 616)	-	-	246 538	(166 174)
	за 2020г.	246 420	(143 196)	1 122	1 122	(14)	(190)	190	190	(190)	(13 204)	-	-	247 352	(156 210)
здания	за 2021г.	79 014	(34 014)	-	-	-	(1 907)	981	1907	(981)	(3 343)	-		77 107	(36 376)
	за 2020г.	79 014	(30 659)	-	-	-	-	-			(3 355)	-	-	79 014	(34 014)
сооружения	за 2021г.	101 699	(62 690)	2 980	2 980	-	(1 137)	1 137	1 137	(1 137)	(7 876)	-		103 542	(69 429)
	за 2020г.	100 577	(55 240)	1 122	1 122	(14)	-	-	-	-	(7 450)	-	-	101 699	(62 690)
машины и оборудование	за 2021г.	54 400	(51 054)	-	-	-	(687)	534	687	(534)	(1 028)	-	-	53 713	(51 548)
	за 2020г.	54 590	(49 969)	-	-	-	(190)	190	190	(190)	(1 275)	-	-	54 400	(51 054)
транспортные средства	за 2021г.	8 635	7 530)	-	-	-	-	-	-	-	(369)	-	-	8 635	(7 899)
	за 2020г.	8 635	(6 406)	-	-	-	-	-	-	-	(1 124)	-	-	8 635	(7 530)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	877	(877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	(877)
	за 2020г.	877	(877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	(877)
земельные участки и объекты природопользования	за 2021г.	2 682	-	-	-	-	(63)	-	63	-	-	-	-	2 619	-
	за 2020 г.	2 682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 682	-
другие виды основных средств	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	за 2020г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)

34

В течение 2021 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 113 258 тыс. руб., в том числе за счет:

- техперевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 109 464 тыс. руб.,
- перевода со счета 03 на счет 01 – 3 794 тыс. руб.

Выбыло в 2021 году основных средств по первоначальной стоимости – 89 836 тыс. руб., в том числе за счет:

- списания основных фондов – 83 749 тыс. руб.,
- перевода со счета 01 на счет 03 – 2 980 тыс. руб.,
- продажи непрофильного имущества – 3 044 т.р.,
- продажи земельного участка под непрофильным имуществом – 63 т.р.

На 31.12.2021г. основные фонды по первоначальной стоимости - 11 124 124 тыс. руб.
Накопленный износ на 31.12.2021г. - 4 710 714 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. - 6 413 410 тыс. руб.
Степень износа основных средств - 42,35 %.

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
1	Здания	20-100
2	Сооружения	6-100
3	Машины и оборудование	2-30
4	Транспортные средства	5-10
5	Административно-хозяйственное оборудование иинвентарь	2-23
6	Земельные участки	0

По переоцененной стоимости в бухгалтерском учете отражаются следующие группы основных средств: здания, сооружения, рабочие машины, транспорт.
Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2013 года.
В виду того, что техническое состояние основных фондов ПАО «Колымаэнерго» является удовлетворительным и объем собственных средств для финансирования программы технического перевооружения, реконструкции и приобретения основных фондов достаточен. Общество считает, что проводить повторную переоценку основных фондов ПАО «Колымаэнерго» в 2014-2020 годах нет необходимости.

3.1.1. Объекты незавершенного строительства

По состоянию на 31.12.2021 года по Обществу остались затраты по незавершенному капитальному строительству в сумме 330 286 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		Затраты	в т.ч.резерв	затраты за период	списано за счет резерва	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	Затраты
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	**за 2021 г.**	**193 000**	**-**	**246 750**	**-**	**-**	**(109 464)**	**330 286**
	за 2020 г.	**434 932**	**(304 063)**	**120 787**	**(304 063)**	**(232)**	**(58 424)**	**193 000**
приобретение земельных участков	**за 2021 г.**	**250**	-	-	-	-	-	**250**
	за 2020 г.	**250**	-	266	-	-	(266)	**250**
здания	**за 2021 г.**	**8 274**	-	5 134	-	-	(5 134)	**8 274**
	за 2020 г.	**8 506**	-	-	-	(232)	-	**8 274**
сооружения	**за 2021 г.**	**135 526**	-	11 231	-	-	-	**146 757**
	за 2020 г.	**364 141**	(304 063)	120 521	(304 063)	-	(45 073)	**135 526**
машины и оборудование	**за 2021 г.**	**48 950**	-	214 329	-	-	(97 865)	**165 414**
	за 2020 г.	**62 035**	-	-	-	-	(13 085)	**48 950**
прочие	**за 2021 г.**	-	-	15 219	-	-	(5 628)	**9 591**
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	**за 2021 г.**	-	-	837	-	-	(837)	-
	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Программное обеспечение	2 399	3 300	4 102
Итого:	**2 399**	**3 300**	**4 102**

Расходы будущих периодов срок списания, которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, отражены в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2021 года в сумме 2 399 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних Обществ производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Вклад в уставный капитал дочернего общества АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф.» отражен по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества. Акции дочернего Общества не имееют текущей рыночной стоимости. Существенного снижения стоимости этих финансовых вложений не было.

На вклад в уставный капитал дочернего общества АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» в связи с получением им существенного убытка итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, был произведен расчет стоимости под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г. и создан резерв на сумму 210 011 тыс. руб.

В 2018 году акции «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф. переданы Доверительному управляющему ПАО «РусГидро» в доверительное управление по договору № 1010-258-8-2018 от 24 декабря 2018 года.

Расшифровка финансовых вложений по объектам учета

№ п/п	Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
1	Долгосрочные финансовые вложения всего, в том числе:	8 551 480	8 341 469	8 341 469
1.1	АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	8 341 469	8 341 469	8 341 469
1.2	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	210 011	-	-
2.	Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	200 000	200 000	-
2.1	Банковские депозиты	200 000	200 000	-

На 31 декабря 2021 года сумма финансовых вложений составляет - 8 341 469 тыс. руб.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

Наименование	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Резерв под обесценение финансовых вложений, всего, в т.ч.:	**210 011**	**210 011**	**0**
- по вложениям в уставные капиталы дочерних обществ	210 011	210 011	0
Первоначальная стоимость финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение	210 011	210 011	210 011

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
		первоначальная стоимость	в т.ч.резерв под обесценение финансовых вложений	накопленная корректировка	поступило	в том числе	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	убытков от обесценения	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения		курсовая разница	первоначальная стоимость	в т.ч.резерв под обесценение финансовых вложений	накопленная корректировка
						принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные, всего	**за 2021г.**	**8 551 480**	**210 011**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 551 480**	**210 011**	
	за 2020г.	**8 551 480**	**-**	**-**	**-**	**x**	**-**	**-**	**-**	**210 011**	**-**	**-**	**-**	**8 551 480**	**210 011**	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2021г.	8 551 480	210 011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 551 480	210 011	
	за 2020г.	8 551 480	-	-	-	x	-	-	-	210 011	-	-	-	8 551 480	210 011	
Краткосрочные, всего	**за 2021г.**	**200 000**	**-**	**-**	**900 000**	**-**	**(1 100 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2020г.	**200 000**	**-**	**-**	**2 510 000**	**x**	**(2 510 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**200 000**	**-**	**-**
в том числе: банковские депозиты	за 2021г.	200 000	-	-	900 000	-	(1 100 000)	-	-	-	x	x	-	-	-	-
	за 2020г.	200 000	-	-	2 510 000	x	(2 510 000)	-	-	-	x	x	-	200 000	-	-
Финансовых вложений ВСЕГО:	**за 2021г.**	**8 751 480**	**210 011**	**-**	**900 000**	**-**	**(1 100 000)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**x**	**-**	**8 551 480**	**210 011**	**-**
	за 2020г.	**8 751 480**	**-**	**-**	**2 510 000**	**x**	**(2 510 000)**	**-**	**-**	**210 011**	**x**	**x**	**-**	**8 751 480**	**210 011**	**-**

3.4 Запасы

На конец отчетного периода общая сумма призводственных запасов составила 106 537 тыс. руб. (на 31.12.2020 г.-110 993 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	величина резерва под снижение стоимости	выбыло			убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость/прочее	прочее	резерв под снижение стоимости						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Запасы - всего, в том числе:	**за 2021г.**	**111 799**	**(806)**	**86 381**	**(21)**	**(88 207)**	**(3 337)**	**728**	-	-	-	-	**106 636**	**(99)**
	за 2020г.	**129 698**	**(785)**	**57 577**	**(21)**	**(71 844)**	**(3 632)**	-	-	-	-	-	**111 799**	**(806)**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2021г.**	**108 952**	**(806)**	**81 155**	**(21)**	**(83 647)**	**(3 337)**	**728**	-	-	-	-	**103 123**	**(99)**
	за 2020г.	**127 023**	**(785)**	**53 933**	**(21)**	**(68 374)**	**(3 630)**	-	-	-	-	-	**108 952**	**(806)**
сырье и материалы	за 2021г.	27 377	(261)	9 918	(3)	(18 914)	(1 171)	232	-	-	-	(2 169)	15 041	(32)
	за 2020г.	31 809	(261)	10 291	-	(13 999)	(291)	-	-	-	-	(433)	27 377	(261)
топливо	за 2021г.	7 412	(304)	12 335	-	(8 464)	(715)	304	-	-	-	-	10 568	-
	за 2020г.	10 141	(300)	4 856	(4)	(7 309)	(276)	-	-	-	-	-	7 412	(304)
запасные части	за 2021г.	29 716	(178)	18 876	(3)	(15 338)	(107)	140	-	-	-	(8 217)	24 930	(41)
	за 2020г.	31 993	173	7 059	(5)	(9 277)	(28)	-	-	-	-	(31)	29 716	(178)
специальная оснастка и специальная одежда	за 2021г.	28 242	-	6 835	-	(12 090)	(404)	-	-	-	-	(134)	22 449	-
	за 2020г.	32 129	-	12 116	-	(15 973)	(30)	-	-	-	-	-	28 242	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2021г.	3 788	-	3 865	-	(6 114)	-	-	-	-	-	(864)	675	-
	за 2020г.	3 788	-	-	-	-		-	-	-	-	-	3 788	-
строительные материалы	за 2021г.	2 786	(9)	2 627	(11)	(3 320)	(13)	2	-		-	-	2 080	(18)
	за 2020г.	4 121	-	424	(9)	(1 619)	(4)	-	-	-	-	(136)	2 786	(9)
прочие материалы	за 2021г.	9 631	(54)	26 699	(4)	(19 407)	(927)	50	-		-	11 384	27 380	(8)
	за 2020г.	13 042	(51)	19 187	(3)	(20 197)	(3 001)	-	-	-	-	600	9 631	(54)
Расходы будущих периодов	**за 2021г.**	**2 847**	**-**	**5 226**	**-**	**(4 560)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3 513**	**-**
	за 2020г.	**2 675**	**-**	**3 644**	**x**	**(3 470)**	**(2)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 847**	**-**

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице ниже.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход: величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности в 2021 году создан резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, в сумме – 271 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г. составила – 13 448 тыс. руб.

На 31.12.2021г. сумма дебиторской задолженности составила – 756 198 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность всего (стр. 1232) в том числе:	**789 457**	**734 736**	**742 750**
Покупатели, заказчики в том числе:	**730 213**	**715 889**	**696 216**
Потребители электрической энергии, в том числе:	***441 562***	***446 910***	***450 699***
ПАО «Магаданэнерго»	212 882	253 435	268 035
МУП «СМПП ЖКХ»	1 059	1 059	0
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	198 481	182 664	182 664
АО «Полюс Магадан»	29 140	9 752	0
Арендаторы (субарендаторы), прочие покупатели в том числе:	***288 651***	***268 979***	***245 517***
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой	286 061	267 050	243 653
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС им. А.Ф. Дьякова»	4	0	0
ПАО «Магаданэнерго»	1 716	1 748	1 620
АО «ТК РусГидро»	385	156	140
АО «Гидроремонт-ВКК»	0	0	83
ПАО «МТС»	0	0	11
Прочие	485	25	10
Авансы выданные, в том числе:	**22 855**	**12 768**	**12 863**
Авансы выданные поставщикам услуг по ремонту и обслуживанию в том числе:	***17 481***	***2 840***	***2 673***
ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	16 909	0	0
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	0	0	0
ООО «Астра-Групп»	572	0	0
ООО "Сиб РСК"	0	382	0
АО "Гидроремонт ВКК"	0	2 458	2 673
Авансы выданные по текущей деятельности:	***5 374***	***9 928***	***10 190***
ООО «Строительные технологии»	1 148	0	0

44

ООО "ЭЦ ГидроЭПБ"	0	1 490	0
ООО "алгоритм.Снабжение"	0	1 185	0
ФГБУ «Главрыбвод»	0	0	4 044
АО «Ленгидропроект»	0	0	2 472
ООО «МАГАДАННЕФТО»	0	0	1 989
Прочие	4 226	7 253	1 685
Прочие дебиторы, в том числе:	**7 281**	**6 079**	**3 204**
Физические лица	2 262	2 613	902
МУП «СМПП ЖКХ иЭ» Задолженность по возмещению пени, неустойки по решению Арбитражного суда	1 418	906	0
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске (генеральное соглашение)	0	989	0
Министерство строительства ЖКХ и энергетики Магаданской области	885	873	893
АО «СОГАЗ»	141	155	91
Управление Федеральной службы Росприроднадзора	0	167	105
Прочие	2 575	376	1 213
Переплата по налогам и сборам, в т.ч.: налог на прибыль	**29 108**	**0**	**30 467**

По состоянию на 31.12.2021г.по строке 1232 бухгалтерского баланса числится дебиторская задолженность в сумме 742 750 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом (по состоянию на 31.12.2020г. задолженность была в сумме – 734 736 тыс.руб.) данный показатель увеличился на 8 014 тыс. руб. из-за переплаты по налогам и сборам. Переплата по налогам и сборам увеличилась по сравнению с прошлым годом на 30 467тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составляет – 439 766 тыс.руб., в т.ч. по контрагенту АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» – 426 318 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление			выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**за 2021г.**	**786 140**	**(51 404)**	**30 467**	**-**	**-**	**(60 409)**	**-**	**(3 104)**	**35 123**	**-**	**(271)**	**756 198**	**(13 448)**
	за 2020г.	**1 014 656**	**(225 199)**	**-**	**x**	**-**	**(228 500)**	**(16)**	**(4 541)**	**172 822**	**-**	**(3 568)**	**786 140**	**(51 404)**
покупатели и заказчики	**за 2021г.**	**750 658**	**(34 769)**	**-**	**-**	**-**	(53 956)	**-**	(445)	33 838	**-**	**-**	**696 702**	**(486)**
	за 2020г.	**922 158**	**(191 945)**	**-**	**x**	**-**	(171 500)	**-**	(574)	157 028	**-**	(426)	**750 658**	**(34 769)**
авансы выданные	**за 2021г.**	**14 207**	**(1 439)**	**-**	**-**	**-**	(437)	**-**	(460)	89	**-**	(17)	**13 770**	**(907)**
	за 2020г.	**25 346**	**(2 491)**	**-**	**x**	**-**	(11 139)	**-**	(2 030)	**-**	**-**	(978)	**14 207**	**(1 439)**
задолженность по налогам и сборам	**за 2021г.**	**-**	**-**	30 467	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30 467**	**-**
	за 2020г.	**29 108**	**-**	**-**	**x**	**-**	(29 108)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
задолженность внебюджетных фондов	**за 2021г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2020г.	**-**	**-**	**-**	**x**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
прочие дебиторы	**за 2021г.**	**21 275**	**(15 196)**	**-**	**-**	**-**	(6 016)	**-**	(2 199)	1 196	**-**	(254)	**15 259**	**(12 055)**
	за 2020г.	**38 044**	**(30 763)**	**-**	**x**	**-**	(16 753)	**(16)**	(1 937)	15 794	**-**	(2 164)	**21 275**	**(15 196)**
ИТОГО	**за 2021г.**	**786 140**	**(51 404)**	**30 467**	**-**	**-**	**(60 409)**	**-**	**(3 104)**	**35 123**	**x**	**(271)**	**756 198**	**(13 448)**
	за 2020г.	**1 014 656**	**(225 199)**	**-**	**x**	**-**	**(228 500)**	**(16)**	**(4 541)**	**175 822**	**x**	**(3 568)**	**786 140**	**(51 404)**

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Средства в кассе (строка баланса 1251)	210	269	175
Средства на расчетных счетах (строка баланса 1252)	40 983	217 775	181 524
Средства на депозитных счетах (строка баланса 1240)	0	200 000	200 000
Специальные счета в банках (краткосрочные депозиты) (строка баланса 1252)	400 000	0	0
Переводы в пути (строка баланса 1252)	10	0	0
Итого:	**441 203**	**418 044**	**381 699**

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.
Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка поступлений и платежей по текущей деятельности по операциям со связанными сторонами представлены в следующей таблице:

Поступления от текущих операций (строка 4110)	2021г.	2020г.
в том числе:	**21 068**	**112 144**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	19 758	111 882
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 310	262
Итого:	**3 411 246**	**4 030 957**

Платежи от текущих операций (строка 4120)	2021г.	2020г.
в том числе:	**1 429 386**	**2 130 859**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	839	1 347
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 428 547	2 129 512
Итого:	**3 147 893**	**3 939 091**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по текущей деятельности представлены в следующей таблице:

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2021г.	2020г.
Возмещение расходов из ФСС	631	630
Причисленные проценты на остаток средств на счете	66	107
Полученные проценты по МНО	4 335	4 051
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хозяйственных договоров)	206	816
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	2 461	17 228
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджет	0	3 789
Итого:	**7 699**	**26 621**

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2021г.	2020г.
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	0	1 050
Налоги	216 337	209 353
Экологические расходы	0	8
Штрафы	51	0
Нотариальные услуги, госпошлины за рассмотрение в суде	41	70
Детские новогодние подарки	0	291
Возврат субсидий	0	17
Представительские расходы	203	342
Командировочные расходы	4 051	3 300
Благотворительные расходы	0	2 736
Выплаты социально и культурно-массового характера	0	179
Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом сумм косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам платежей в бюджет	44 193	0
Итого:	**264 876**	**217 346**

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей по инвестиционной деятельности представлены в следующей таблице:

Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4214)	2021г.	2020г.
Проценты по долговым финансовым вложениям	19 109	53 642
Итого:	**19 109**	**53 642**

Прочие выплаты по инвестиционной деятельности (строка 4229)	2021г.	2020г.
Госпошлина за регистрацию ТП, земельных участков, ВЛ-6кВ	0	66
Итого:	**0**	**66**

3.7 Прочие оборотные активы

Наименование	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
НДС по авансам полученным	4 773	0	0
Итого прочие оборотные активы	**4 773**	**0**	**0**

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилеги-рованные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2021, в том числе:	12 214 551 870	0	12 214 551 870
– оплаченные акции	12 214 551 870	0	12 214 551 870

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2021г. принадлежат: ПАО «РусГидро» - 12 063 053 тыс шт. (на 31.12.2020г. – 12 063 053 тыс. шт., на 31.12.2019г. – 12 063 053 тыс.шт.), физическим лицам - 151 499 тыс. шт. (на 31.12.2020г. - 151 499 тыс. шт., на 31.12.2019г. – 151 499 тыс. шт.).

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2021г. величина резервного фонда составила 115 853 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 96 267 тыс. руб). или 0,95% от величины уставного капитала. Увеличение составило 19 586 тыс. руб. в связи с распределением прибыли 2020 года.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило :

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Эмиссионный доход	106 983	106 983	106 983
Итого:	**106 983**	**106 983**	**106 983**

3.9 Кредиторская задолженность

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:
Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет;
На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила – 429 984 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила – 384 429 тыс. руб. в том числе:

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	**384 429**	**429 984**	**1 198 859**
Поставщики и подрядчики (стр.1521 баланса):	**177 168**	**175 042**	**990 553**
из них наиболее крупные:			
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	143 399	144 138	971 384
ФГУП "Охрана" Росгвардия	4 260	4 155	2 745
АО ТК «РусГидро»	7 110	5 501	5 442
АО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»	0	0	2 002
ООО "Энергетический Альянс Сибири"	0	10 160	0
ООО «Энергокомплект»	1 762	0	0
АО "Гидроремонт-ВКК"	5 637	2 653	0
АО «Институт Гидропроект»	5 717	0	0
АО «Ленгидропроект»	3 153	0	0
ПАО «Магаданэнерго»	1 956	1 804	714
ООО «ЭХО»	0	0	3 118
ООО «ГидроПромПроект»	918	0	0
Прочие	3 256	6 631	5 148

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Задолженнсть перед персоналом по оплате труда – текущая (из стр. 1520 баланса)	**33 373**	**29 347**	**31 713**
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1522 баланса):	**17 076**	**13 414**	**14 129**
Фонд обязательного медицинского страхования	3 666	2 896	3 196
Фонд социального страхования	806	723	735
Пенсионный фонд РФ (текущая задолженность)	12 604	9 795	10 198
Задолженность перед бюджетом (стр. 1523 баланса):	**101 370**	**177 916**	**130 071**
По налогу на прибыль		25 627	0
По налогу на добавленную стоимость	64 715	115 642	92 521
По налогу на имущество	30 504	31 307	31 681
По транспортному налогу	44	46	48
Налог с доходов физических лиц	6 091	5 278	5 798
По земельному налогу	16	16	23
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1524 баланса):	**55 442**	**34 265**	**32 393**
Физические лица	2 239	3 268	1 897
АО «Полюс Магадан»	28 635	0	0
Администрация Особой экономической зоны г. Магадан		12 069	9 140
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской обл.	5 720	5 980	4 956
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое управление (использование воды на выработку электрической энергии, использование воды на хозяйственные нужды)	17 639	12 939	13 230
АО «НПФ«Открытие»	0	0	1 767
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	1 209	9	1 403

На 31.12.2021 года краткосрочная кредиторская задолженность по сравнению с 2020 годом уменьшилась на 45 555 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**за 2021 г.**	**429 984**	**30 991**	**-**	**-**	**(76 546)**	**-**	**-**	**384 429**
	за 2020 г.	**1 198 859**	**49 778**	**x**	**-**	**(818 592)**	**(61)**	**-**	**429 984**
поставщики и подрядчики	за 2021 г.	175 042	2 126	-	-		-	-	**177 168**
	за 2020 г.	990 553	-	x	-	(815 511)	-	-	**175 042**
по оплате труда перед персоналом	за 2021 г.	29 347	4 026	-	-		-	-	**33 373**
	за 2020 г.	31 713	-	x	-	(2 366)	-	-	**29 347**
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	177 916	-	-	-	(76 546)	-	-	**101 370**
	за 2020 г.	130 071	47 845	x	-	-	-	-	**177 916**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	13 414	3 662	-	-		-	-	**17 076**
	за 2020 г.	14 129	-	x	-	(715)	-	-	**13 414**
прочие кредиторы	за 2021 г.	34 265	21 177	-	-	-	-	-	**55 442**
	за 2020 г.	32 393	1 933	x	-	-	(61)	-	**34 265**
ИТОГО	**за 2021 г.**	**429 984**	**30 991**	**-**	**-**	**(76 546)**	**-**	**x**	**384 429**
	за 2020 г.	**1 198 859**	**49 778**	**x**	**-**	**(818 592)**	**(61)**	**x**	**429 984**

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 736 679 тыс. руб. (в 2020 году – 827 320 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 450 759 тыс. руб. (в 2020 году – 428 648 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

С 01.01.2017 года налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъектов РФ устанавливается в размере 17 процентов (в 2016 году – 18 процентов). Изменение налоговой ставки по налогу предусмотрено п. 1 ст. 284 НК РФ (Федеральный закон от 30.11.2016 № 401-ФЗ).

С 01.01.2016 года на основании пункта 1.10 статьи 284 НК РФ для организаций – участников Особой экономической зоны в Магаданской области налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 0 процентов (Федеральный закон от 23.11.2015 № 321-ФЗ).

Указанная налоговая ставка применяется к прибыли от видов деятельности, осуществляемых на территории Магаданской области и определенных соглашением об осуществлении деятельности, при условии ведения раздельного учета доходов (расходов), полученных (понесенных) от видов деятельности, осуществленных на территории Магаданской области и определенных таким соглашением, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении иных видов деятельности.

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2021 год составил 20 225 тыс. руб., в том числе по ставке 17% – (4 862) тыс. руб., по ставке 20% – 25 087 тыс. руб. (за 2020 год – 94 525 тыс. руб., в том числе по ставке 17% – 94 525 тыс. руб., по ставке 20% –0 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2021 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	480 590	4 072	7 957	476 705
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	104	X
Отложенные налоговые активы	83 174	53 120	46 840	89 454
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	437	X
Постоянные налоговые активы	X	172	-	X

Постоянные налоговые обязательства	X	5 845	-	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	484 533	3 930	7 873	480 590
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	92	X
Отложенные налоговые активы	102 458	74 088	93 372	83 174
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	52 692	X
Постоянные налоговые активы	X	30	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	5 404	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2021 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	2 827 002	20 947	44 710	2 803 239
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	518	X
Вычитаемые временные разницы	489 221	298 738	269 904	518 055
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	2 189	X
Отрицательные постоянные разницы	X	1 005	X	X
Положительные постоянные разницы	X	31 613	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода

Налогооблагаемые временные разницы	2 850 195	23 122	46 315	2 827 002
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	541	X
Вычитаемые временные разницы	602 693	435 776	549 248	489 221
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	309 952	X
Отрицательные постоянные разницы	X	177	X	X
Положительные постоянные разницы	X	31 789	X	X

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2021г.	2020г.
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	--
Сумма корректировки отложенных налоговых активов в результате изменения ставки налога на прибыль участника ОЭЗ на 01.04.2021г	827	-
Сумма корректировки отложенных налоговых обязательств в результате изменения ставки налога на прибыль участника ОЭЗ на 01.04.2021г	(719)	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	(2)	(2)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(428)	-
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	3
Инвестиции в Программу развития ОЭЗ Магаданской области (50% от суммы льготы по налогу на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет)	-	(12 046)
Итого:	**(322)**	**(12 045)**

3.11. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:
- налог на имущество организаций – 124 296 тыс. руб. (в 2020 году – 127 232 тыс. руб.),
- налог на землю – 61 тыс. руб. (в 2020 году – 62 тыс. руб.),
- транспортный налог – 176 тыс. руб. (в 2020 году – 189 тыс. руб.).

В состав прочих расходов включены следующие налоги:
- налог на имущество организаций – 64 тыс. руб. (в 2020 году – 28 тыс. руб.),
- налог на землю - 1 тыс. руб. (в 2020 году – 3 тыс. руб.).

3.12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2021г.	2020г.
Электрическая энергия всего, в том числе:	**3 307 306**	**3 749 306**
выручка от реализации электроэнергии	3 307 306	3 749 306
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	**17 426**	**96 573**
выручка от реализации продукции	1 502	78 658
выручка от предоставления услуг по аренде имущества	15 924	17 915
Прочая продукция непромышленного характера	**7 730**	**7 321**
Итого:	**3 332 462**	**3 853 200**

Основная часть выручки за 2021 год получена от реализации электроэнергии следующим потребителям:

- ПАО «Магаданэнерго» по договору № 1482 от 09.12.2015 года выручка составила 2 692 428 тыс. руб. (за 2020 год выручка – 3 196 589 тыс. руб.);
- АО «Полюс Магадан» по договору № 1817 от 16.09.2017 года выручка составила 614 878 тыс. руб. (за 2020 год выручка – 552 717 тыс. руб.)

Снижение выручки по прочей продукции промышленного характера более чем на 5%, связано:

- снижением выручки за 2021 год по сравнению с 2020 годом по договору № 352 от 04.12.2019г. №400к/2020 от 01.10.2020, №249/2020 от 23.07.2020г. с АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»(оказание маркшейдерских и геодезических услуг) на сумму 77 820 тыс. руб., в связи с передачей службы главного маркшейдера (СГМ) и Центральной строительной лаборатории в АО «СреднеканГЭС строй» по состоянию на 30.11.2020г.

Прочая выручка промышленного характера на 31.12.2021 года составила 17 426 тыс. руб., в том числе:

- **АО «ТК РусГидро»:**
- по договорам: № 3/2021//ДФ/Р от 11.01.2021г.-КГЭС, № 2421-КЭ от 29.07.2020., № 2597-КЭ от 27.05.2021г. (хранение и выдача топлива,аренда недвижимого имущества) на сумму 1 280 тыс. руб.
- **АО ««Усть-Среднеканская ГЭС» им. А.Ф. Дьякова** по договору № 382-ТПиР от 31.01.2020г. (проведение закупочных процедур) на сумму 1 306 тыс. руб.
- **ПАО «Магаданэнерго»** по договору № 2 457- КЭ от 28.12.20г. (аренда движимого и не движимого имущества выполнение лабораторных услуг) на сумму 14 781 тыс. руб., без договора на сумму 20 тыс. руб.
- **АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»** по договору №2655 от 16.09.2021 (хим. Анализ трансф. Масла) на сумму 5 тыс. руб.
- **Прочие контрагенты:**
  услуги на сумму 34 тыс. руб.

Выручка непромышленного характера:

- выручка столовых на Колымской ГЭС и Усть - Среднеканской ГЭС в сумме 7 730 тыс. руб.

Тарифы на отпускную электроэнергию с шин Колымской ГЭС и Усть-Среднеканской ГЭС устанавливаются в соответствии с решениями правления Департамента цен и тарифов Магаданской области.

Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями в 2021 году составила 81,9% (в 2020 году - 99,7%,в 2019 году - 95,6%)

Стоимость продукции (товаров) определялась Обществом на конкурсной основе по сметной стоимости затрат.

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Электрическая энергия всего, в т.ч.:	**2 911 400**	**2 821 949**
электрическая энергия по двусторонним договорам	2 911 400	2 821 949
Прочая продукция промышленного характера	17 889	99 974
Прочая продукция непромышленного характера	7 730	7 321
Итого себестоимость продаж	**2 937 019**	**2 929 244**
Управленческие расходы	353 062	366 041
Всего:	**3 290 081**	**3 295 285**

Себестоимость по электрической энергии на 31.12.2021г. по двусторонним договорам увеличена на 89 451 тыс. руб.или на 3%, в том числе:

- плата за пользование водными объектами возросла на 11%, в связи с увеличением ставки оплаты;
- расходы на услуги вневедомственной охраны увеличились на 2%;
- расходы на ФОТ и налоги, взносы от ФОТ увеличены на 97%.
- по договорам аренды себестоимость снижение на 14%, в связи с снижением суммы арендной платы по договору № 1204 с АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф.»;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт основных средств снижены на 79%

Себестоимость по прочей продукции промышленного характера снижена на 18%, всвязи с с изменением организационной структуры ПАО «Колымаэнерго».

Сокращение персонала Центральной лаборатории (ЦСЛ) и службы главного маркшейдера (СГМ) 30.11.2020г.

Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Наименование	2021г.	2020г.
Расходы на оплату управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров (включая страховые взносы)	324 752	318 355
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения.	338	338
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 287	980
Расходы по договорам с негосударственными ПФ	10 445	9 745
Аудиторские услуги (обязательный аудит)	496	546
Амортизация о/с и доходных вложений	822	24 836
Расходы нга вспомогательное сырье и материалы	2 434	1 823
Командировочные расходы	1 867	440

Информационные, юридические и консультационные услугши	9 125	6 768
Налог на имущество	1 444	1 419
Иные управленческие расходы	52	791
Итого:	**353 062**	**366 041**

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» по состоянию на 31.12.2021г. составили – 353 062 тыс. руб., за 2020 год – 366 041 тыс. руб.

3.14.Информацня о расходах по элементам затрат

Нанменованне показателя	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	84 968	74 319
Расходы на оплату труда	422 233	463 579
Отчисления на социальные нужды	117 354	127 459
Амортизация	227 992	209 122
Прочие затраты	2 084 472	2 054 765
ИТОГО по элементам	**2 937 019**	**2 929 244**
ИТОГО по обычным видам деятельностн	**2 937 019**	**2 929 244**

3.15. Проценты к полученню

Нанменование	2021г.	2020г.
Проценты по банковским депозитам	18 591	54 631
Проценты , начисленные по остаткам на счетах в банках	4 400	4 158
Итого:	**22 991**	**58 789**

3.16. Прочие доходы н прочие расходы

Нанменование	2021г.		2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	556	1 164	3 753	3 300
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ и полученные от ликвидации основных средств	1 750	1 257	1 925	222
Доходы от безвозмездно полученных активов		60		0
Доходы от страхового возмещения	631		630	0
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	29 063		2 350	0
Резерв сомнительных долгов	35 123	271	172 722	3 568
Резерв под обесценение активов	728	21	0	21
Резерв под обесценение фин. вложений				210 011
Расходы на социальные		33 230	0	32 580

мероприятия				
Доходы по признанным и присужденным санкциям	719		3 320	0
Доход от списания кредиторской задолженности			61	0
Доходы, убытки прошлых лет	29	1 667	439	169
Расходы по обслуживаию собственных акций			0	94
Расходы от списания дебиторской задолженности			0	417
Расходык юбилею ПАО «Колымаэрго»			0	
Расходы на банковские услуги		217	0	235
Иные операции	3 734	2 982	3 400	4 275
Итого:	**72 333**	**40 869**	**188 600**	**254 892**

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	70 616	386 105
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	12 214 552	12 214 552
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**0,005**	**0,032**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.18 Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 98,76% акций. Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: http://www.kolymaenergo.rushydro.ru.

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и члены правления/Исполнительный орган)приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Продажи связанным сторонам

Наименование	2021г.	2020г.	2019г.
Дочерние общества:			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	261	81 573	162 532
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 310	260	51 979
Другие связанные стороны:			
ПАО «Магаданэнерго»	2 708 651	3 214 826	2 884 855

Наименование	2021г.	2020г.	2019г.
АО «Гидроремонт -ВКК»	88		-
АО «ТК РусГидро»	1 403	1 547	433
АО «Институт Гидропроект»	15	40	
Итого:	**2 711 728**	**3 298 246**	**3 099 799**

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 годах и продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименованне	2021г.	2020г.	2019г.
Головная организация			
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат	1	15	1
Филиал ПАО «РусГидро» - КорУнГ	421	115	16
Дочерние общества:			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	862	406	1 057
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 427 932	1 440 141	1 359 991
Другие связанные стороны:			
ПАО «Магаданэнерго»	22 206	19 929	109 880
АО «Магаданэнергоремонт»	430	714	666
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	11 190	2 509	6 951
АО «РусГидроСнабжение»	688	239	788
ООО «РусГидро ИТ сервис»	557	546	400
АО «ТК РусГидро»	59 941	55 310	14 775
АО «ЦОК РусГидро»	13		
АО «Гидроремонт-ВКК»	28 804		
АО «Институт Гидропроект»	22 844	5 299	5 896
АО «Ленгидропроект»	14 958	2 462	1 988
Итого:	**1 590 847**	**1 527 685**	**1 502 409**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация:						
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат					1	
Дочерние общества:						
АО«Усть-СреднеканГЭСстрой»	426 317	449 714	484 542	98	70	79
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»			4	143 399	144 138	971 384

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Другие связанные стороны:						
ПАО «Магаданэнерго»	269 656	255 185	214 602	1 956	1 804	714
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»						2 002
АО «РусГидроСнабжение»						281
АО «Гидроремонт-ВКК»	2 755	2 458	1 054	5 637	2 653	
ООО «РусГидро ИТ сервис»				54	54	40
АО «ТК РусГидро»	140	156	385	7 110	5 501	5
АО «Институт Гидропроект»	263		170	5 717		
АО «Ленгидропроект»	2 472			3 153		2 386
Итого:	**701 603**	**707 513**	**700 757**	**167 124**	**154 221**	**976 891**

На 31.12.2021г. перед дочерним обществом АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» просроченной кредиторской задолженности нет (по состоянию на 31.12.2019 г.сумма составляла 828 062 тыс. руб.)

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2021г.	**2020г.**	**2021г.**	**2020г.**
Конечная головная организация:				
ПАО "РусГидро"			2	16
Головная организация:				
ПАО "РусГидро"-Исполнительный аппарат				
Филиал ПАО "РусГидро"- КорУнГ			506	139
Дочерние общества:				
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	23 710	132 715	1 007	1 616
АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"	1 572	315	1 714 256	2 555 415
Другие связанные стороны:				
ПАО "Магаданэнерго"	3 235 909	3 817 202	29 036	25 522
АО "Магаданэнергоремонт"			516	857
АО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"			13 428	5 013
АО "НИИЭС"				
АО "РусГидроСнабжение"			826	1 896
ООО "РусГидро ИТ сервис"			668	641
АО "ТК РусГидро"	1 699	2 086	70 321	66 313
АО "Институт Гидропроект"	10	48	21 950	6 358
АО "Гидроремонт-ВКК"	22		31 707	38 818
АО "Ленгидропроект"			17 268	5 340
Итого:	**3 262 923**	**3 952 366**	**1 898 948**	**2 707 944**

Денежные потоки между Обществом и дочерними организациями представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Поступления от текущих операций (строка 4110)		
в том числе:	**21 069**	**112 144**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	19 758	111 882
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 311	262
Итого:	**3 411 246**	**4 030 957**

Наименование показателя	2021г.	2020г.
Платежи от текущих операций (строка 4120)		
в том числе:	**1 429 386**	**2 130 859**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	839	1 347
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 428 547	2 129 512
Итого:	**3 147 893**	**3 939 091**

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества является АО «НПФ «Открытие». Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 18 500 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2021 году Общество начислило членам Совета директоров, вознаграждения 661 тыс. руб. (в 2020 году – 507тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы, генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения за 2021 год на общую сумму 40 599 тыс. руб. (за 2020 год – 39 638 тыс. руб.) с НДФЛ и страховыми взносами.

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2021 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2020 года – 0 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения составили 2 039 тыс. руб. и 2 546 тыс. руб. за 2021 и 2020 годы соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Вид долгосрочного вознаграждения	2021г.	2020г.
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	2 039	2 546
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого:	**2 039**	**2 546**

3.19. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**146 811**	**277 975**	**(245 546)**	**-**	**179 240**
резерв на предстоящую выплату отпусков	103 623	146 142	(156 459)	-	93 306
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	37 205	106 511	(65 931)	-	77 785
резерв на выплату премии за квартал	5 983	25 322	(23 156)	-	8 149

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом получена банковская гарантия №78-2020/БГ-01 от 10.12.2021г АО «СМП Банк» по договору с АО «АВВ –Энерго» 2498-КЭ/ТПР ОТМ за поставку оборудования ЗРУ -220кВ от 30.11.2020г. Банковская гарантия действует по 15.03.2022г., на общую сумму 72 602 тыс. руб. (на 31.12.2020- 23 957 тыс. руб.от ООО «Энергетический Альянс Сибири»).

3.21. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2022 году.

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 г.

Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго» _____ Р.Р.Багаутдинов

26 января 2022 года

Приложение С – Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 99,9% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска. Доходы и расходы Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества его ликвидность, источники финансирования в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества плнируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Риск изменения процентной ставки

По состоянию на 31.12.2021 года у ПАО «Колымаэнерго» отсутствуют займы или долговые обязательства, ставка по которым может измениться в результате изменения рыночных процентных ставок. Заемные средства Общество не привлекает. Риск изменения процентных ставок для Общества не актуален.

Прочий ценовой риск

Общество подвержено ограниченному риску изменения цены акций, отражаемых в составе финансовых вложений Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Общество контролирует кредитный риск, мониторинг таких рисков осуществляется регулярно. Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства, а также краткосрочные финансовые вложения. Краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.