ПАО «Колымаэнерго»

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за полугодие 2025 г.

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

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения 8

1.1 Информация об Обществе 8
1.2 Принципы подготовки отчетности 8

II. Учетная политика 9

2.1 Изменения в учетной политике Общества 9

III. Раскрытие существенных показателей 10

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 июня 2025 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ **I. Внеоборотные активы**				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	1 813	2 250	6 798
	нематериальные активы	1111	1 813	2 250	6 798
	Основные средства, в том числе:	1150	2 073 202	2 858 530	6 274 906
	основные средства	1151	538 918	543 358	1 239 393
	незавершенное строительство	1152	398 569	328 129	329 674
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	179 333	163 277	34 320
	права пользования активами	1154	861 499	1 722 999	4 587 398
	основные средства, сданные в аренду	1155	94 883	100 767	84 121
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	1 035 332
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	-	-	1 035 332
	Отложенные налоговые активы	1180	2 545 917	2 549 081	1 855 849
	Итого по разделу I	**1100**	**4 620 932**	**5 409 861**	**9 172 885**
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	91 280	94 667	90 762
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	9 087	-
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	430 943	576 505	527 517
	покупатели и заказчики	1231	310 550	501 554	423 978
	авансы выданные	1232	55 328	41 416	71 473
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств	1235	35 867	32 648	6 857
	расчеты по страхованию	1236	14 910	-	-
	прочие дебиторы	1239	14 288	887	25 209
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	300 000	300 000	-
	банковские депозиты	1241	300 000	300 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	604 170	96 280	320 819
	Итого по разделу II	**1200**	**1 426 393**	**1 076 539**	**939 098**
	БАЛАНС	**1600**	**6 047 325**	**6 486 400**	**10 111 983**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ **III. Капитал**				
	Уставный капитал	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	167 056	167 056	167 056
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 391 887)	(11 390 437)	(7 973 096)
	Итого по разделу III	**1300**	**1 096 704**	**1 098 154**	**4 515 495**
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	-	-	3 239 165
	обязательства по аренде	1412	-	-	3 239 165
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**-**	**3 239 165**
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	1 380 328	2 617 876	1 348 233
	обязательства по аренде	1512	1 380 328	2 617 876	1 348 233
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 411 651	2 539 284	782 858
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	40 800	15 310	24 395
	задолженность перед персоналом организации	1522	115 317	43 657	52 632
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	126 031	15 030	147 819
	авансы полученные	1525	116 031	67 958	-
	задолженность по арендным платежам	1526	2 968 421	2 293 907	525 367
	задолженность за водопользование	1527	38 566	36 546	29 997
	прочая кредиторская задолженность	1529	6 485	66 876	2 648
3.2	Оценочные обязательства	1540	158 642	231 086	226 232
	Итого по разделу V	**1500**	**4 950 621**	**5 388 246**	**2 357 323**
	БАЛАНС	**1700**	**6 047 325**	**6 486 400**	**10 111 983**

И.о. генерального директора **А.Н. Королев**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за полугодие 2025 г.

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

Поясн-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
3.4	Выручка	2110	2 226 644	1 484 225
	Себестоимость продаж	2120	(1 797 945)	(2 004 192)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**428 699**	**(519 967)**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(239 431)	(194 047)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**189 268**	**(714 014)**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	66 095	41 500
	Проценты к уплате	2330	(235 794)	(416 318)
	Прочие доходы	2340	1 660	6 882
	Прочие расходы	2350	(19 188)	(19 097)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**2 041**	**(1 101 047)**
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(3 473)	184 847
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(309)	(77)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(3 164)	184 924
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(18)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(1 450)**	**(916 202)**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 450)	(916 202)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	(0,07)

И.о. генерального директора **А.Н. Королев**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за полугодие 2025 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	**3100**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(7 964 332)**	**4 524 259**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	(8 764)	(8 764)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	**3130**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(7 973 096)**	**4 515 495**
	За полугодие 2024 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	(916 202)	(916 202)
	На 30 июня 2024 г.	**3250**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(8 889 298)**	**3 599 293**
	На 31 декабря 2024 г.	**3200**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(11 390 437)**	**1 098 154**
	За полугодие 2025 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	(1 450)	(1 450)
	На 30 июня 2025 г.	**3300**	**12 214 552**	**106 983**	**167 056**	**(11 391 887)**	**1 096 704**

И.о. генерального директора **А.Н. Королев**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за полугодие 2025 г.

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

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	2 616 211	1 845 399
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 464 888	1 631 257
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 353	9 527
	налога на добавленную стоимость	4115	126 799	166 719
	прочие поступления	4119	19 171	37 896
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(1 147 222)	(1 180 581)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(370 674)	(324 440)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(620 485)	(616 164)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 254)	(368)
	налоги и сборы	4125	(58 839)	(155 741)
	плата за водопользование	4126	(82 673)	(64 650)
	прочие платежи	4129	(10 297)	(19 218)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 468 989**	**664 818**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	333 270	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	300 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 270	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(383 122)	(318 021)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 122)	(318 021)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(300 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(49 852)**	**(318 021)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(911 247)	(129 545)
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(911 247)	(129 545)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(911 247)**	**(129 545)**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**507 890**	**217 252**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**96 280**	**320 819**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**4500**	**604 170**	**538 071**

И.о. генерального директора **А.Н. Королев**

28 июля 2025 г.

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

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

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

По состоянию на 30.06.2025 в состав Общества входят 2 филиала, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: «Колымские электрические сети» и «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.».

Изменения в структуре Общества в отчетном периоде отсутствуют.

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

1.2 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за полугодие 2025 г. была подготовлена в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год согласно требованиям пунктов 55-57 ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не содержит всей информации, раскрытие которой требуется при составлении годовой бухгалтерской отчетности, как это установлено требованиями пунктов 8 – 50 ФСБУ 4/2023, и должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской отчетностью Общества за 2024 год.

II. Учетная политика

2.1 Изменения в учетной политике Общества

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

Применение с 1 апреля 2025 года федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за отчетные периоды 2025 года.

Пояснения по корректировкам:

1. отражение принятого к вычету НДС по выданным авансам свернуто против величины дебиторской задолженности по данным авансам;
2. отражение начисленного к уплате НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, свернуто против величины кредиторской задолженности по данным авансам.

Бухгалтерский баланс:

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

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни

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

3.2 Изменение оценочных значений

Изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Создание резерва	Восста-новление резерва	Списание за счет резерва	На конец периода
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности	полугодие 2025 г.	(115)	-	-	-	(115)
	полугодие 2024 г.	(2 356)	(453)	449	857	(1 503)

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	**231 086**	**116 669**	**(189 113)**	**-**	**158 642**
	полугодие 2024 г.	**226 232**	**103 937**	**(193 187)**	**(2 245)**	**134 737**
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2025 г.	113 820	116 669	(75 827)	-	154 662
	полугодие 2024 г.	108 155	103 937	(77 355)	-	134 737
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2025 г.	117 266	-	(113 286)	-	3 980
	полугодие 2024 г.	118 077	-	(115 832)	(2 245)	-

3.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии, продажа которых составляет 99,48% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.4 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в полугодии 2025 г. занимает выручка от реализации электрической энергии 99,48%.

Наименование показателя	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	**2 226 644**	**1 484 225**
Выручка от реализации электрической энергии	2 215 013	1 471 030
Выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	7 387	7 807
Выручка от реализации прочей продукции	4 244	5 388

3.5 События после отчетной даты

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

И.о. генерального директора **А.Н. Королев**

28 июля 2025 г.