ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт. 3, ком. 15
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

09.03.2021
№ РСМ-828

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 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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 2020 года, а также его финансовые результаты 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 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 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 6 716 182 тыс. руб., 6 818 299 тыс. руб., 6 974 787 тыс. руб. соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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.

В дополнение к вопросам, изложенным в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 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.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г. Общества.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Колымаэнерго» за 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Колымаэнерго» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 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 2020 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 1 квартал 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 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: Россия, 685030, Магаданская обл., 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; факс: (495) 981-41-21;
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 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	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 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	6 716 182	6 818 299	6 974 787
р.III п.3.1	Основные средства	1151	6 523 182	6 687 430	6 849 287
	Здания	1151.1	962 858	977 339	1 042 797
	Земельные участки	1151.2	1 333	1 067	3 435
	Сооружения	1151.3	4 649 345	4 716 298	4 851 916
	Прочие основные фонды	1151.4	909 646	992 726	951 139
	Незавершенное строительство	1152	193 000	130 869	125 500
р.III п.3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	91 142	103 224	1 013
р.III п.3.1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 341 469	8 551 480	8 551 480
р.III п.3.3	*Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний*	1171	8 341 469	8 551 480	8 551 480
	Отложенные налоговые активы	1180	83 031	102 458	143 503
р.III п.3.10	Прочие внеоборотные активы	1190	3 300	4 102	4 853
	Итого по разделу I	**1100**	**15 235 124**	**15 579 563**	**15 675 636**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р.III п.3.4	Запасы, в том числе:	1210	119 258	131 560	131 922
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	116 411	128 885	128 389
	Расходы будущих периодов	1215	2 847	2 675	3 533
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 773	-
р.III п.3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	734 736	789 457	735 619
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	734 736	789 457	735 619
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	200 000	200 000	100 000
р.III п.3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	218 044	181 699	112 992
	Касса	1251	269	175	1 217
	Расчетные счета	1252	217 775	181 524	111 775
р.III п.3.7	Прочие оборотные активы	1260	-	-	85
	Внутрихозяйственные расчеты	1261	-	-	-
	НДС по авансам полученным	1262	-	-	85
	Итого по разделу II	**1200**	**1 272 038**	**1 304 489**	**1 080 618**
	БАЛАНС	**1600**	**16 507 162**	**16 884 052**	**16 756 254**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
p.III п.3.8	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]	(-)	(-)
p.III п.3.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 883 933	2 884 003	2 884 713
p.III п.3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
p.III п.3.8	Резервный капитал	1360	96 267	79 252	79 252
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	148 042	(226 734)	(573 951)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(243 679)	(573 241)	(573 006)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	391 721	346 507	(945)
	Итого по разделу III	**1300**	**15 449 777**	**15 058 056**	**14 711 549**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
p.III п.3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	480 590	484 533	484 401
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**480 590**	**484 533**	**484 401**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
p.III п.3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	429 984	1 198 859	1 448 129
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	175 042	990 553	1 241 434
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	13 414	14 129	4 736
	по налогам и сборам	1523	177 916	130 071	142 741
	перед прочими кредиторами	1524	63 612	64 106	59 218
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.III п.3.11	Оценочные обязательства	1540	146 811	142 604	112 175
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**576 795**	**1 341 463**	**1 560 304**
	БАЛАНС	**1700**	**16 507 162**	**16 884 052**	**16 756 254**

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 21 г.

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (ПАО «Колымаэнерго») КЭ ИНН 4908000716, ОГРН 1024900959467 Рф, г. Магадан

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 20 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД 2	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 20 20 г.[3]	За аналогичный период 20 19 г.[4]
р.III п.3.12	**Выручка, в том числе:** [5]	**2110**	**3 853 200**	**3 631 621**
	- от продажи электроэнергии	2111	3 749 306	3 434 970
	- от предоставления услуг по аренде имущества	2112	17 915	12 463
	-от оказания прочих работ,услуг	2113	85 979	143 611
	- субсидии на возмещение выпадающих доходов	2114	-	40 577
р.III п.3.13	**Себестоимость продаж, в том числе:**	**2120**	**(3 289 688)**	**(3 314 933)**
	- по продаже электроэнергии	2121	(3 182 393)	(3 188 114)
	- по предоставлению услуг по аренде имущества	2122	(15 142)	(7 664)
	- по оказанию прочих работ,услуг	2123	(92 153)	(119 155)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**563 512**	**316 688**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**563 512**	**316 688**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	58 789	46 130
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
р.III п.3.15	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**188 600**	**388 075**
	Доходы прошлых лет	2341	439	1 248
	Прочие доходы	2342	188 161	386 827
р.III п.3.15	**Прочие расходы**	**2350**	**(254 871)**	**(250 460)**
	Убытки прошлых лет	2351	(169)	(170)
	Прочие расходы	2352	(254 702)	(250 290)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**556 030**	**500 433**
	Налог на прибыль	2410	(152 263)	(144 758)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(136 779)	(103 580)
	отложенный налог на прибыль	2412	(15 484)	(41 178)
	Прочее	2460	(12 046)	(9 168)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**391 721**	**346 507**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 20 20 г.[3]	За аналогичный период 20 19 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	391 721	346 507
р.III п.3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,032070	0,028368
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 21

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

9

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 2020 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 2018 г.[1]	**3100**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 884 713**	**79 252**	**(573 951)**	**14 711 549**
За 20 19 г.[2]								
Увеличение капитала - всего:	**3210**	-	-		-	-	**346 507**	**346 507**
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x		x	x	346 507	346 507
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**	**(-)**	**-**	**-**	**(710)**	**-**	**710**	**(-)**
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	-	(710)	-	710	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[2]	**3200**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 884 003**	**79 252**	**(226 734)**	**15 058 056**
За 20 20 г.[3]								
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**-**		**-**	**-**	**391 721**	**391 721**
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	391 721	391 721
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**	**(-)**	**-**	**-**	**(70)**	**17 015**	**(16 945)**	**(-)**
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	-	(70)	-	70	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	17 015	(17 015)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[3]	**3300**	**12 214 552**	**(-)**	**106 983**	**2 883 933**	**96 267**	**148 042**	**15 449 777**

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	**3400**	**15 195 887**	**340 298**	**-**	**15 536 185**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(484 338)	6 209		(478 129)
исправлением ошибок	3420		( )	( )	-
после корректировок	**3500**	**14 711 549**	**346 507**	**-**	**15 058 056**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	**(642 647)**	**340 298**	**710**	**(301 639)**
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	68 696	6 209		74 905
исправлением ошибок	3421		( )	-	
после корректировок	3501	**(573 951)**	**346 507**	**710**	**(226 734)**
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	3 437 747	-	(710)	3 437 037
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(553 034)	-	-	(553 034)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 884 713	-	(710)	2 884 003

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	15 449 777	15 058 056	14 711 549

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 21 г.

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 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**4 030 957**	**3 765 848**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 985 983	3 727 304
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 353	14 720
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	26 621	23 824
Платежи - всего	**4120**	**(3 939 090)**	**(3 457 122)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 520 568)	(2 058 025)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 034 067)	(1 027 014)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(167 109)	(136 702)
прочие платежи	4129	(217 346)	(235 381)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**91 867**	**308 726**

Форма 0710005с.2

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 20 19 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**253 642**	**139 907**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
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	100 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53 642	39 907
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	**4220**	**(309 164)**	**(379 926)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(109 098)	(179 665)
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	(200 000)	(200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(66)	(261)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(55 522)**	**(240 019)**
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 20 г.[1]	За год 20 19 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**	**36 345**	**68 707**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**181 699**	**112 992**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**218 044**	**181 699**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 21 г.

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

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «Колымаэнерго»

ЗА 2020 ГОД

17

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. Общие сведения ... 3

1.1. Информация об Обществе ... 3

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей ... 4

1.2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 4

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ... 6

2.1. Основа составления ... 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 6
2.3. Основные средства ... 7
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ... 7
2.5. Финансовые вложения ... 7
2.6. Запасы ... 8
2.7. Расходы будущих периодов ... 8
2.8. Дебиторская задолженность ... 8
2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 9
2.10. Уставный капитал ... 9
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 9
2.12. Расчеты по налогу на прибыль ... 10
2.13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год ... 10

III. Раскрытие существенных показателей ... 12

3.1. Основные средства ... 12
3.2 Прочие внеоборотные активы ... 19
3.3 Финансовые вложения ... 19

3.4 Запасы ... 21

3.5.Дебиторская задолженность ... 22
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 25
3.7 Прочие оборотные активы ... 26
3.8 Капитал и резервы ... 26
3.9 Кредиторская задолженность ... 27
3.10. Налоги ... 31
3.11. Оценочные обязательства ... 34
3.12 Выручка от продаж ... 34
3.13 Расходы по обычным видам деятельности ... 35
3.14.Информация о расходах по элементам затрат ... 36
3.15. Прочие доходы и прочие расходы ... 37
3.16. Прибыль (убыток) на акцию ... 37
3.17 Связанные стороны ... 38
3.18. Прекращаемая деятельность ... 41
3.19. События после отчетной даты ... 41

Приложение С – Информация по сегментам ... 42

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 42

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Колымаэнерго» за 2020 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 2020 года составила 614 чел. (на 31 декабря 2019г.- 688 чел.)
Акции ПАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.
По состоянию на 31.12.2020 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 2020 года входят:

Бердников Р.Н. – Председатель Совета директоров, директор департамента перспективного развития ПАО «РусГидро»;

19

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

Могилевич О.К. – Заместитель директора департамента по экономике и инвестициям департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;

Бурков А.Н. – Начальник управления инвестиционных проектов ДФО департамента структурирования активов 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 2020 года входят:

Маркова А.В. – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности 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. – Ведущий специалист 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. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. В 2020 году, негативное влияние на экономическую ситуацию оказала также пандемия новой коронавирусной инфекции, в результате которой с начала года было зафиксировано значительное снижение деловой активности и показателей промышленного производства. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство ПАО «Колымаэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения бесперебойной деятельности энергетических объектов, и оказания поддержки своим сотрудникам:

- прекращено до особого распоряжения очное обслуживание посетителей ПАО «Колымаэнерго», перевод не менее 80% работников на удаленный режим работы, в целях обеспечения возможности предупреждения и ликвидации аварийных ситуаций и обеспечения надежности энергоснабжения потребителей, либо осуществления иных необходимых работ с сохранением работникам заработной платы (в том числе в случае простоя) в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации, за исключением работников, чья трудовая деятельность в обязательном порядке должна осуществляться в офисных зданиях и в производственных объектах ПАО «Колымаэнерго»;

расширение возможностей по оказанию цифровых услуг, предоставление 58% работникам ПАО «Колымаэнерго» персональных компьютеров предприятия, 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

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.
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.

Страновые и региональные риски

ПАО «Колымаэнерго» является основным производителем в системе электроэнергии Магаданской области, геграфически изолированной от единой энергосистемы страны.

21

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.

dd

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.

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.

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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.

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.

24

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.

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 и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.11. 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.

25

- 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.

2.12. 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;

– в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

За 2020 год в связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год будут отражены существенные суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.

В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 *[или отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее»]*, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, переоценку внеоборотных активов, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Изменение в учетной политике Общества на 2021 год

За 2021 год, в связи с утверждением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «запасы» будут исключены из состава запасов активы в виде сырья, материалов, комплектующих, запчастей и других аналогичных объектов, предназначенных для создания, реконструкции (модернизации) объектов основных средств и иных активов.

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.

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

В результате изменений ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I.	**Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**			
	Корректировки показателей 2019 года			
1180	Отложенные налоговые активы	122 847	(1 097)	102 458
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	340 298	6 209	346 507
1420	Отложенные налоговые обязательства	26 793	(7 306)	484 533
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 439)	7 439	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	15 156	(15 156)	-
2460	Прочее	(64 272)	55 104	(9 168)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(41 178)	(41 178)
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	-	-
2500	Совокупный финансовый результат периода	340 298	6 209	346 507
3600	Чистые активы	15 536 185	6 209	15 058 056
	Корректировки показателей 2018 года			
1180	Отложенные налоговые активы	162 795	(19 292)	143 503
1340	Переоценка внеоборотных активов	3 437 747	(553 034)	2 884 713
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(69 641)	68 696	(945)
1420	Отложенные налоговые обязательства	19 355	465 046	484 401
3600	Чистые активы	15 195 887	(484 338)	14 711 549

В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произошел существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов ПАО «Колымаэнерго».

24

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 2.1.

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	91 142	103 224	1 013
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	40 760 726	41 335 384	23 561 670

Имущество, сданное в аренду по ПАО «Колымаэнерго» на 31.12.20 г. по остаточной стоимости равно – 91 142 тыс. руб. в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Гаражи (ИП Скрипник А.)	2	0	0
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.)	1 011	979	946
Сетевое имущество, земельные участки ПАО «Магаданэнерго»	0	102 245	90 196
Всего:	**1 013**	**103 224**	**91 142**

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 40 760 726,19 тыс. руб. (на 31.12.2019 года – 41 335 384,18 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 23 561 670,40 тыс. руб.)

В течение 2020 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 47 460 тыс. руб. В течение 2020 года выбыло основных средств по договорам аренды на общую сумму 622 118 тыс. руб. На 31.12.2020 года стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 40 760 726 тыс. руб.

В течение 2020 года было расторгнуты 2 договора аренды земельных участков, кадастровая стоимость которых составляла 1 681 тыс. руб.. На 31.12.2020 года общая кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 23 209 тыс. руб.

Арендованные земельные участки:

28

№ п/п	Сальдо на 31.12.2019	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га	Приход за 2020 год	Списание за 2020 год	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1042,21	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 31.12.2018 г.	1,04		1042,21	0
2	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
4	1,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2011 по 31.12.2021	0,09			1,81
5	10,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.05.2020 по 31.03.2021	5,1			10,81
6	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 31.12.2020	61,9			23193,93
7	638,86	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	П-821	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.10.2018 по 31.08.2019	17,22		638,86	0

Арендованные основные средства:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2019	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2020 год	Списание за 2020 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
1	40689906,00	ГТС	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	47 459,98		40737365,98
2	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

29

3	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
4	620436,9	ВЛ-220 кВ Усть Среднеканская ГЭС - Оротукан	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	120б	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0		620436,9	0
5	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
6	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

80

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 2020г.**	**11 057 016**	**(4 369 586)**	**60 964**	**190**	**(190)**	**(17 278)**	**13 102**	**-**	**-**	**(221 036)**	**-**	**-**	**11 100 702**	**(4 577 520)**
	за 2019г.	**11 124 216**	**(4 274 929)**	**194 072**	**918**	**(918)**	**(261 272)**	**146 514**	**242 753**	**(130 692)**	**(241 171)**	**-**	**-**	**11 057 016**	**(4 369 586)**
здания	**за 2020г.**	**1 248 594**	**(271 255)**	-	-	-	(1 780)	746	-	-	(13 447)	-	-	**1 246 814**	**(283 956)**
	за 2019г.	**1 330 148**	**(287 351)**	-	-	-	(81 554)	30 419	77 106	(27 235)	(14 323)	-	-	**1 248 594**	**(271 255)**
сооружения	**за 2020г.**	**7 423 388**	**(2 707 090)**	47 423	-	-	(1 122)	14	-	-	(113 268)	-	-	**7 469 689**	**(2 820 344)**
	за 2019г.	**7 496 736**	**(2 644 820)**	31 421	-	-	(104 769)	52 690	99 440	(48 634)	(114 960)	-		**7 423 388**	**(2 707 090)**
машины и оборудование	**за 2020г.**	**2 300 983**	**(1 332 062)**	13 275	190	(190)	(14 081)	12 047	-	-	(88 002)	-		**2 300 177**	**(1 408 017)**
	за 2019г.	**2 199 554**	**(1 282 268)**	161 115	-	-	(59 686)	53 961	53 968	(48 339)	(103 755)	-	-	**2 300 983**	**(1 332 062)**
транспортные средства	**за 2020г.**	**63 585**	**(31 686)**	-	-	-	(43)	43	-	-	(5 687)	-	-	**53 393**	**(37 330)**
	за 2019г.	**53 436**	**(32 490)**	918	918	(918)	(11 067)	7 994	8 635	(5 562)	(7 190)	-	-	**53 436**	**(31 686)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2020г.**	**27 705**	**(25 724)**	-	-	-	(252)	252	-	-	(607)	-	-	**27 453**	**(26 079)**
	за 2019г.	**28 870**	**(26 216)**	240	-	-	(1 405)	1 405	877	(877)	(913)	-	-	**27 705**	**(25 724)**
земельные участки и	**за 2020г.**	**1 067**	-	266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 333**	-

объекты природопользования	за 2019г.	3 435	-	378	-	-	(2 746)	-	2 682		-	-	-	1 067	-
другие виды основных средств	за 2020г.	1 843	(1 769)	-	-	-	-	-	-	-	(25)	-	-	1 843	(1 794)
	за 2019г.	1 888	(1 784)	-	-	-	(45)	45	45	(45)	(30)	-	-	1 843	(1 769)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в т.ч.:	за 2020г.	246 420	(143 196)	1 122	1 122	(14)	(190)	190	190	(190)	(13 204)	-	-	247 352	(156 210)
	за 2019г.	4 585	(3 572)	242 753	242 753	(130 692)	(918)	918	918	(918)	(140 542)	-	-	246 420	(143 196)
здания	за 2020г.	79 014	(30 659)	-	-	-	-				(3 355)	-		79 014	(34 014)
	за 2019г.	1 908	(897)	77 106	77 106	(27 235)	-	-			(29 762)	-	-	79 014	(30 659)
сооружения	за 2020г.	100 577	(55 240)	1 122	1 122	(14)					(7 450)	-		101 699	(62 690)
	за 2019г.	1 137	(1 135)	99 440	99 440	(48 634)	-	-	-	-	(54 105)	-	-	100 577	(55 240)
машины и оборудование	за 2020г.	54 590	(49 969)	-	-	-	(190)	190	190	(190)	(1 275)	-	-	54 400	(51 054)
	за 2019г.	622	(622)	53 968	53 968	(48 339)	-	-			(49 347)	-	-	54 590	(49 969)
транспортные средства	за 2020г.	8 635	(6 406)	-	-	-	-	-	-	-	(1 124)	-	-	8 635	(7 530)
	за 2019г.	918	(918)	8 635	8 635	(5 562)	(918)	918	918	(918)	6 406)	-	-	8 635	(6 406)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	877	(877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	(877)
	за 2019г.	-	-	877	877	(877)	-	-	-	-	(877)	-	-	877	(877)
земельные участки и объекты природопользования	за 2020г.	2 682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 682	-
	за 2019 г.	-	-	2 682	2 682	-	-	-	-	-	-	-	-	2 682	-
другие виды основных средств	за 2020г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	за 2019г.	-	-	45	45	(45)	-	-	-	-	(45)	-	-	45	(45)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 6 523 182 тыс. руб.

В течение 2020 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 60 964 тыс. руб., в том числе:

- За счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 57 594 тыс. руб.,
- За счет других затрат – 830 тыс.руб. (земля – 266 тыс.руб., ВЛ – 564 тыс.руб.)
- Оценка основных средств по рыночной стоимости – 2 350 тыс. руб.;
- Перевод с 03 счета на счет 01 - 190 тыс. руб.

Всего выбыло в 2020 году основных средств по первоначальной стоимости – 17 278 тыс. руб., в том числе:

- За счет списания основных фондов – 8 179 тыс. руб.
- Перевод с 01 счета на счет 03 – 1 122 тыс. руб.
- Продажа – 7 977 т.р.

На 31.12.2020г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 11 100 702 тыс. руб.
Накопленный износ на 31.12.2020г. составил 4 577 520 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 6 523 182 тыс. руб.
Степень износа 41,24 %

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 31.12.2020 года по Обществу остались затраты по незавершенному капитальному строительству в сумме 193 000 тыс. руб.
Списана сумма 304 063 тыс.руб. за счет созданного резерва под обесценение активов по объекту ВЛ-220 кВ Колымская ГЭС – Дукат (участок ПС линии ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС – Дукат).

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	в т.ч.резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	**за 2020 г.**	**434 932**	**(304 063)**	**120 787**	**(304 063)**	**(232)**	**(58 424)**	**193 000**	**-**
	за 2019 г.	**753 636**	**(628 136)**	**198 195**	**(324 073)**	**-**	**(192 826)**	**434 932**	**304 063**
приобретение земельных участков	**за 2020 г.**	**250**	-	266	-	-	(266)	**250**	-
	за 2019 г.	**250**	-	378	-	-	(378)	**250**	-
здания	**за 2020 г.**	**8 506**	-	-	-	(232)	-	**8 274**	-
	за 2019 г.	**8 506**	-	-	-	-	-	**8 506**	-
сооружения	**за 2020 г.**	**364 141**	(304 06)	120 521	(304 063)	-	(45 073)	**135 526**	-
	за 2019 г.	**673 812**	(628 136)	45 495	(324 073)	-	(31 093)	**364 141**	**(304 063)**
машины и оборудование	**за 2020 г.**	**62 035**	-	-	-	-	(13 085)	**48 950**	-
	за 2019 г.	**71 068**	-	152 082	-	-	161 115)	**62 035**	-
транспортные средства и передвижная техника	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-

3.2 Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программное обеспечение	3 300	4 102	4 747
Лицензии	0	0	106
Итого прочие внеоборотные активы	**3 300**	**4 102**	**4 853**

Расходы будущих периодов со сроком 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 31.12.2020 года в сумме 3 300 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, произведен расчет стоимости под обесценение финансовых вложений 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.

В краткосрочных финансовых вложениях отражена сумма банковского депозита в сумме 200 000 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений по объектам учета

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2018г	Остаток на 31.12.2019г	Остаток на 31.12.2020г
1	Долгосрочные финансовые вложения всего, в том числе:	8 551 480	8 551 480	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	210 011	-
2.	Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	100 000	200 000	200 000
2.1	Банковские депозиты	0	0	200 000

На 31 декабря 2020 года всего сумма финансовых вложений составляет 8 541 469 тыс. руб

35

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная стоимость	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	накопленная корректировка
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные, всего	**за 2020 г.**	**8 551 480**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**210 011**	**-**	**-**	**-**	**8 341 469**	
	за 2019 г.	**8 551 480**	**-**	**-**	**x**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 551 480**	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2020 г.	8 551 480	-	-	-	-	-	-	210 011	-	-	-	8 341 469	
	за 2019 г.	8 551 480	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	8 551 480	
Краткосрочные, всего	**за 2020 г.**	**200 000**	**-**	**2 510 000**	**-**	**(2 510 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**200 000**	**-**
	за 2019 г.	**100 000**	**-**	**2 420 000**	**x**	**(2 320 000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**200 000**	**-**
в том числе: банковские депозиты	за 2020 г.	200 000	-	2 510 000	-	(2 510 000)	-	-	-	x	x	-	200 000	-
	за 2019 г.	100 000	-	2 420 000	x	(2 320 000)	-	-	-	x	x	-	200 000	-
Финансовых вложений ВСЕГО:	**за 2020 г.**	**8 751 480**	**-**	**2 510 000**	**-**	**(2 510 000)**	**-**	**-**	**210 011**	**x**	**x**	**-**	**8 541 469**	**-**
	за 2019 г.	**8 651 480**	**-**	**2 420 000**	**x**	**(2 320 000)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**x**	**-**	**8 751 480**	**-**

3.4 Запасы

На конец отчетного периода общая сумма призводственных запасов составила 119 258 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.-131 560 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе	выбыло			убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	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 2020г.**	**131 560**	**-**	**57 577**	**-**	**(66 247)**	**(3 632)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**119 258**	**-**
	за 2019г.	**131 922**	**-**	**76 096**	**x**	**(67 393)**	**(9 065)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**131 560**	**-**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2020г.**	**128 885**	**-**	**53 933**	**-**	**(62 777)**	**(3 630)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**116 411**	**-**
	за 2019г.	**128 389**	**-**	**72 759**	**x**	**(63 198)**	**(9 065)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**128885**	**-**
сырье и материалы	за 2020 г.	31 809		10 291	-	(13 999)	(291)	-	-	-	-	(433)	27 377	-
	за 2019 г.	36 069	-	16 195	-	(10 452)	(1 333)	-	-	-	-	-	36 069	-
топливо	за 2020 г.	10 141	-	4 856	-	(7 309)	(276)	-	-	-	-	-	7 412	-
	за 2019 г.	9 260	-	12 088	-	(10 207)	(1 000)	-	-	-	-	-	10 141	-
запасные части	за 2020 г.	31 993	-	7 059	-	(9 277)	(28)	-	-	-	-	(31)	29 716	-
	за 2019 г.	35 036	-	8 765	-	(11 929)	(494)	-	-	-	-	615	31 993	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2020 г.	33 991	-	12 116	-	(10 376)	(30)	-	-	-	-	-	35 701	-
	за 2019 г.	29 669	-	15 513	-	(10 859)	(332)	-	-	-	-	-	33 991	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2020 г.	3 788	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 788	-
	за 2019 г.	3 330	-	817	-	(359)		-	-	-	-	-	3 788	-
строительные материалы	за 2020 г.	4 121	-	424	-	(1 619)	(4)	-	-		-	(136)	2 786	-
	за 2019 г.	1 883	-	3 406	-	(1 328)	(52)	-	-	-	-	212	4 121	-
прочие материалы	за 2020 г.	13 042		19 187	-	(20 197)	(3 001)	-	-		-	600	9 631	-
	за 2019 г.	13 142	-	15 975	-	(15 005)	(1 085)	-	-	-	-	15	13 042	-
Расходы будущих периодов	за 2020 г.	2 675	-	3 644	-	(3 470)	(2)	-	-	-	-	-	2 847	-
	за 2019 г.	3 533	-	3 337	x	(4 195)	-	-	-	-	-	-	2 675	-

3.5.Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

На всю просроченную дебиторскую задолженность в 2020 году был создан резерв по сомнительной задолженности.

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 2020 году создан резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №106н, в сумме 3 568 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г. составила – 51 404 тыс. руб.

На 31.12.2020г. сумма дебиторской задолженности составила – 786 140 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность всего (стр. 1232) в том числе:	**735 619**	**789 457**	**734 736**
Покупатели, заказчики в том числе:	**689 091**	**730 213**	**715 889**
Потребители электрической энергии, в том числе:	***632 365***	***441 562***	***446 910***
ПАО «Магаданэнерго»	246 407	212 882	253 435
МУП «СМПП ЖКХ»	85 470	1 059	1 059
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	285 352	198 481	182 664
АО «Полюс Магадан»	10 107	29 140	9 752
Население п. Синегорье, п. Уптар	1 548	0	0
Прочие потребители	3 481	0	0
Арендаторы (субарендаторы), прочие покупатели в том числе:	***56 726***	***288 651***	***268 979***
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой	56 350	286 061	267 050
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС им. А.Ф. Дьякова»	98	4	0
ПАО «Магаданэнерго»	0	1 716	1 748
АО «ТК РусГидро»	0	385	156
Прочие	278	485	25
Авансы выданные, в том числе:	**40 013**	**22 855**	**12 768**
Авансы выданные поставщикам услуг по ремонту и обслуживанию в том числе:	***33 412***	***17 481***	***2 840***

ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	7 180	16 909	0
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	24 655	0	0
ООО «Астра-Групп»	1577	572	
ООО "Сиб РСК"			382
АО "Гидроремонт ВКК"			2 458
Авансы выданные по текущей деятельности:	***3 751***	***5 374***	***9 928***
ООО «Строительные технологии»	3 751	1 148	0
ООО "ЭЦ ГидроЭПБ"			1 490
ООО "алгоритм.Снабжение"			1 185
Прочие	2 850	4 226	7 253
Прочие дебиторы, в том числе:	**6 515**	**7 281**	**6 079**
Физические лица(авиабилеты)	2 168	2 262	2 613
МУП «СМПП ЖКХ иЭ» Задолженность по возмещению пени, неустойки по решению Арбитражного суда	1 969	1 418	906
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске (генеральное соглашение)	0	0	989
Министерство строительства ЖКХ и энергетики Магаданской области (субсидии)	0	885	873
АО »Согаз»	0	141	155
Управление Федеральной службы Росприроднадзора	0	0	167
Прочие	2 378	2 575	376
Переплата по налогам и сборам, в т.ч.: налог на прибыль	0	**29 108**	**0**

По состоянию на 31.12.2020 г.по строке 1232 бухгалтерского баланса числится дебиторская задолженность в сумме 734 736 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом (по состоянию на 31.12.2019 г. задолженность была в сумме – 789 457 тыс.руб.) произошло снижение данного показателя на 54 721 тыс. руб.

Просроченная задолженность на 31.12.2020 г. равна – 472 927 тыс.руб., в т.ч. по контрагенту АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - 449 714 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 задолженность	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 2020г.**	**1 014 656**	**(225 199)**	**-**	**-**	**-**	**(228 500)**	**(16)**	**(4 541)**	**172 822**	**-**	**(3 568)**	**786 140**	**(51 404)**
	за 2019г.	**1 104 378**	**(368 759)**	**40 911**	**x**		**(130 369)**	**(264)**	**(5 080)**	**340 565**	**-**	**(202 085)**	**1 014 656**	**(225 199)**
покупатели и заказчики	**за 2020г.**	**922 158**	**(191 945)**	**-**	**-**	**-**	(171 500)	**-**	(574)	157 028	**-**	(426)	**750 658**	**(34 769)**
	за 2019г.	**1 033 129**	**(344 038)**	**-**	**x**	**-**	(110 810)	(161)	**-**	321 695	**-**	(169 602)	**922 158**	**(191 945)**
авансы выданные	**за 2020г.**	**25 346**	**(2 491)**	**-**	**-**	**-**	(11 139)	**-**	(2 030)	**-**	**-**	(978)	**14 207**	**(1 439)**
	за 2019г.	**44 760**	**(4 747)**	**-**	**x**	**-**	(19 414)	**-**	(753)	**-**	**-**	(1 577)	**25 346**	**(2 491)**
задолженность по налогам и сборам	**за 2020г.**	**29 108**	**-**	**-**	**-**	**-**	(29 108)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2019г.	**-**	**-**	29108	**x**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**29 108**	**-**
задолженность внебюджетных фондов	**за 2020г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	за 2019г.	**145**	**-**	**-**	**x**	**-**	(145)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
прочие дебиторы	**за 2020г.**	**38 044**	**(30 763)**	**-**	**-**	**-**	(16 753)	(16)	(1 937)	15 794	**-**	(2 164)	**21 275**	**(15 196)**
	за 2019г.	**26 344**	**(19 974)**	11 803	**x**	**-**	**-**	(103)	(4 327)	15 790	**-**	(30 906)	**38 044**	**(30 763)**
ИТОГО	**за 2020г.**	**1 014 656**	**(225 199)**	**-**	**-**	**-**	**(228 500)**	**(16)**	**(4 541)**	**172 822**	**x**	**(3 568)**	**786 140**	**(51 404)**
	за 2019г.	**1 104 378**	**(368 759)**	**40 911**	**x**	**-**	(130 369)	(264)	(5 080)	**340 565**	**x**	(202 085)	**1 014 656**	**(225 199)**

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Поступления от текущих операций (строка 4110)		
в том числе:	**112 144**	**235 506**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	111 882	183 448
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	262	52 058
Итого поступления от текущих операций :	**4 030 957**	**3 765 848**

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Платежи от текущих операций (строка 4120)		
в том числе:	**2 130 859**	**1 563 169**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 347	1 041
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	2 129 512	1 562 128
Итого платежи от текущих операций:	**3 939 091**	**3 457 122**

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

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение расходов из ФСС	630	625
Причисленные проценты на остаток средств на счете	107	130
Полученные проценты по МНО	4 051	6 093
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хозяйственных договоров)	816	286
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	17 228	16 518
Возмещение за коммунальные услуги	0	172
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	3 789	0
Итого прочие поступления по текущей деятельности:	**26 621**	**23 824**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**2020г.**	**2019г.**
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	1 050	1 450
Налоги	209 353	205 380
Экологические расходы	8	152
Штрафы	0	40
Нотариальные услуги, госпошлины за рассмотрение в суде	70	710
Детские новогодние подарки	291	377
Возврат субсидий	17	0
Взыскание по исполнительному производству	0	633
Представительские расходы	342	1 203
Командировочные расходы	3 300	4 898
Благотворительные расходы	2 736	518
Выплаты социально и культурно-массового характера	179	123

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	19 897
Итого платежи по текущей деятельности:	**217 346**	**235 381**

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

Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4214)	**2020г.**	**2019г.**
Проценты по долговым финансовым вложениям	53 642	39 907
Итого поступления по инвестиционной деятельности:	**53 642**	**39 907**

Прочие выплаты по инвестиционной деятельности (строка 4229)	**2020г.**	**2019г.**
Госпошлина за регистрацию ТП, земельных участков, ВЛ-6кВ	66	220
Покупка земельного участка	0	6
Проведение кадастровых работ по межеванию земельного участка	0	35
Итого платежи по инвестиционной деятельности:	**66**	**261**

Состав денежных средств.

Наименование показателя	**31.12.2020г.**	**31.12.2019г.**	**31.12.2018г.**
Средства в кассе (строка баланса 1251)	269	175	1 217
Средства на расчетных счетах (строка баланса 1252)	217 775	181 524	111 775
Средства на депозитных счетах (строка баланса 1240)	200 000	200 000	100 000
Итого:	**418 044**	**381 699**	**112 992**

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.

3.7 Прочие оборотные активы

Наименование	**31.12.2020г.**	**31.12.2019г.**	**31.12.2018г.**
НДС по авансам полученным	0	0	85
Итого прочие оборотные активы	**0**	**0**	**85**

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	**Обыкновенные акции**	**Привилегированные акции**	**Итого**
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:	12 214 551 870	0	12 214 551 870
– оплаченные акции (12 214 551 870 шт.)	12 214 551 870	0	12 214 551 870

– неоплаченные акции (XXX шт.)	0	0	0
– выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.)	0	0	0

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2020г.:

- принадлежит ПАО «РусГидро» - 12 063 053 тыс шт. (на 31.12.2019 – 12 063 053 тыс., на 31.12.2018 – 12 063 053 тыс.шт.).

- принадлежит физическим лицам - 151 499 тыс. шт. (на 31.12.2019г. - 151 499 тыс. шт., на 31.12.2018г. – 151 499 тыс. шт.).

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020г. величина резервного фонда составила 96 267 тыс. руб. (на 31.12.2019 года - 79 252 тыс. руб). или 0,79% от величины уставного капитала. Увеличение составило 17 015 тыс. руб. в связи с распределением прибыли 2019 года.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Эмиссионный доход	106 983	106 983	106 983
Итого добавочный капитал (без переоценки)	106 983	106 983	106 983

3.9 Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме
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 -1 198 859 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила – 429 984 тыс. руб. в том числе:

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	**429 984**	**1 198 859**	**1 448 129**
Поставщики и подрядчики (стр. 1521 баланса)	**175 042**	**990 553**	**1 241 434**
из них наиболее крупные:			
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	144 138	971 384	1 209 016
ФГУП "Охрана" Росгвардия	4 155	2 745	2 452

43

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
АО ТК «РусГидро»	5 501	5 442	0
АО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»	0	2 002	0
ООО "Энергетический Альянс Сибири"	10 160		
АО "Гидроремонт-ВКК"	2 653		
ООО «Кадар-Автотранс»	0	0	5 805
ООО НПО «Санкт Петербургская электротехническая компания»	0	0	3 957
ПАО «Магаданэнерго»	1 804	714	16 560
ООО «ЭХО»	0	3 118	0
Прочие	6 631	5 148	3 644
Задолженнсть перед персоналом по оплате труда (из стр. 1524 баланса)	**29 347**	**31 713**	**32 527**
Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая)	29 347	31 713	32 527
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1522 баланса)	**13 414**	**14 129**	**4 736**
Пени в Пенсионный фонд РФ (перенесены из долгосрочных обязательств ,согласно графику гашения)	0	0	0
Фонд обязательного медицинского страхования	2 896	3 196	877
Фонд социального страхования	723	735	263
Пенсионный фонд РФ (текущая задолженность)	9 795	10 198	3 596
Задолженность перед бюджетом (стр. 1523 баланса)	**177 916**	**130 071**	**142 741**
из них:			
По налогу на прибыль	25 627	0	4014
По налогу на добавленную стоимость	115 642	92 521	93 772
По налогу на имущество	31 307	31 681	37 590
По транспортному налогу	46	48	64
Налог с доходов физических лиц	5 278	5 798	7 271
По земельному налогу	16	23	30
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1524 баланса)	**34 265**	**32 393**	**26 691**
Физические лица	3 268	1 897	1 414
Администрация Особой экономической зоны г. Магадан	12 069	9 140	9 166
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской обл.	5 980	4956	3 932

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое управление (использование воды на выработку эл. энергии); (использование воды на хоз. нужды)	12 939	13 230	9 672
АО «НПФ«Открытие»	0	1 767	0
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	9	1 403	2 507

Кредиторская задолженность по авансам, выданным отражена с учетом НДС в балансе и настоящих пояснениях.

На 31.12.2020 года краткосрочная кредиторская задолженность по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 768 875 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 2020 г.**	**1 198 859**	**49 778**	**-**	**-**	**(818 592)**	**(61)**	**-**	**429 984**
	за 2019 г.	**1 448 129**	**15 113**	**x**	**-**	**(264 277)**	**(106)**	**-**	**1 198 859**
поставщики и подрядчики	**за 2020 г.**	**990 553**	-	-	-	(815 511)	-	-	**175 042**
	за 2019 г.	**1 241 434**	-	**x**	-	(250 793)	(88)	-	**990 553**
по оплате труда перед персоналом	**за 2020 г.**	**31 713**	-	-	-	(2 366)	-	-	**29 347**
	за 2019 г.	**32 527**	-	**x**	-	(814)	-	-	**31 713**
задолженность по налогам и сборам	**за 2020 г.**	**130 071**	47 845	-	-	-	-	-	**177 916**
	за 2019 г.	142 741	-	**x**	-	(12 670)	-	-	**130 071**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**за 2020 г.**	**14 129**	-	-	-	(715)	-	-	**13 414**
	за 2019 г.	**4 736**	9 393	**x**	-	-	-	-	**14 129**
прочие кредиторы	**за 2020 г.**	**32 393**	1 933	-	-	-	(61)	-	**34 265**
	за 2019 г.	**26 691**	5 720	**x**	-	-	(18)	-	**32 393**
ИТОГО	**за 2020 г.**	**1 198 859**	**49 778**	**-**	**-**	**(818 592)**	**(61)**	**x**	**429 984**
	за 2019 г.	**1 448 129**	**15 113**	**x**	**-**	**(264 277)**	**(106)**	**x**	**1 198 859**

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 827 320 тыс. руб. (в 2019 году – 725 658 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 428 648 тыс. руб. (в 2019 году – 381 713 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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 2020 год составил 94 525 тыс. руб., в том числе по ставке 17% – 94 525 тыс. руб., по ставке 3% – 0 тыс. руб. (за 2019 год – (85 0 74) тыс. руб., в том числе по ставке 17% – (85 074) тыс. руб., по ставке 3% –0 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 17%.

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 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

47

в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	92	X
Отложенные налоговые активы	102 458	73 945	93 372	83 031
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 об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	484 401	683	551	484 533
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	143 503	28 359	69 404	102 458
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	55 104	X
Постоянные налоговые активы	X	1 627	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	12 416	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	434 970	549 248	488 415
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	309 952	X
Отрицательные постоянные разницы	X	177	X	X

Положительные постоянные разницы	X	31 789	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	2 849 417	4 018	3 240	2 850 195
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	-	X
Вычитаемые временные разницы	844 134	166 818	408 259	602 693
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	324 143	X
Отрицательные постоянные разницы	X	9 568	X	X
Положительные постоянные разницы	X	73 032	X	X

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

Наименование	2020г.	2019г.
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	–
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	(2)	(29)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	-	-
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)	(9 139)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**(12 045)**	**(9 168)**

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:
- налог на имущество организаций – 127 232 тыс. руб. (в 2019 году – 128 626 тыс. руб.),
- налог на землю – 62 тыс. руб. (в 2019 году – 62 тыс. руб.),

- транспортный налог – 189 тыс. руб. (в 2019 году – 189 тыс. руб.).

В состав прочих расходов включены следующие налоги:
- налог на имущество организаций – 28 тыс. руб. (в 2019 году – 175 тыс. руб.),
- налог на землю - 3 тыс. руб. (в 2019 году – 4 тыс. руб.).

3.11. 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:	142 604	208 807	204 600	-	146 811
резерв на предстоящую выплату отпусков	99 746	148 632	(144 755)	-	103 623
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	36 071	36 650	(35 516)	-	37 205
резерв на выплату премии за квартал	6 787	23 525	(24 329)	-	5 983

3.12 Выручка от продаж

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

Наименование	2020г.	2019г.
Электрическая энергия всего, в том числе:	**3 749 306**	**3 434 970**
выручка от реализации электроэнергии	3 749 306	3 434 970
субсидии на возмещение выпадающих доходов	0	40 577
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	**96 573**	**150 083**
выручка от реализации продукции	78 658	137 620
выручка от предоставления услуг по аренде имущества	17 915	12 463
Прочая продукция непромышленного характера	**7 321**	**5 991**
Итого выручка	**3 853 200**	**3 631 621**

Основная часть выручки за 2020 год получена от реализации электроэнергии следующим потребителям:

- ПАО «Магаданэнерго» по договору № 1482 от 09.12.2015 года выручка составила 3 196 589 тыс. руб. (за 2019 год выручка - 2 869 004 тыс. руб.);
- АО «Полюс Магадан» по договору № 1817 от 16.09.2017 года выручка составила 552 717 тыс. руб. (за 2019 год выручка - 405 525 тыс. руб.)

Субсидии на возмещение выпадающих доходов снизились на 100%, в связи с тем, что функции сбыта электроэнергии от филиала «Колымские электрические сети» ПАО «Колымаэнерго» с 01.04.2019 года переданы к ПАО «Магаданэнерго», согласно протоколу совещания членов Правления ПАО «РусГидро» за № 61 от 28.02.2018 года.

ПАО «Магаданэнерго» получило статус гарантирующего поставщика на территориях поселков Синегорье и Уптар.

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

- снижением выручки за 2020 год по сравнению с 2019 годом по договору № 296 от 10.09.2018г. с АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф» по разработке технической документации, обслуживанию законченного монтажом оборудования и сооружений временной эксплуатауции ГА№3 на сумму 42 604 тыс. руб.;
- снижением выручки от оказания прочих работ и услуг филиалом «Колымские электрические сети» на сумму 12 858 тыс. руб., в связи с передачей КЭС в ПАО «Магаданэнерго»;
- снижением выручки по Центральной строительной лаборатории (ЦСЛ) и службе главного маркшейдера (СГМ) в связи с передачей их имущества и переводом персонала в дочернее Общество АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» по состоянию на 30.11.2020г.

Прочая выручка промышленного характера на 31.12.2020 года составила 78 658 тыс. руб., в том числе:

- **АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»:**
- по договорам № 352к от 04.12.2019г., № 400к/2020 от 01.10.2020г., № 249/2020 от 23.07.2020г. (оказание маркшейдерских и геодезических услуг) на сумму 38 135 тыс. руб.;
- по договорам № 182к/2020 от 09.06.2020г., № 399к/2020 от 01.10.2020г., № 351к/2019 от 20.11.2019г. (оказание лабораторных услуг) на сумму 39 685 тыс. руб.
- **АО «ТК РусГидро»:**
- по договорам: № 275/2020/ДФ/Р от 10.11.2020г., № 2305-КГЭС от 03.04.2020г., № 2304-КГЭС от 16.03.2020г. (хранение топлива, оформление путевых листов) на сумму 316 тыс. руб.
- **АО «»Усть-Среднеканская ГЭС» им. А.Ф. Дьякова** по договору № 382-ТПиР от 31.01.2020г. (проведение закупочных процедур) на сумму 237 тыс. руб.
- **ООО «Нордтрансстрой»** по договору № 2283-КЭ от 21.02.2020г. (выполнение лабораторных услуг) на сумму 133 тыс. руб., без договора на сумму 10 тыс. руб.
- **АО «Институт Гидропроект»:**
  по договору № 12-2020/2301-КЭ от 26.06.2020г. на сумму 40 тыс. руб.
- **Прочие контрагенты:**
  услуги на сумму 102 тыс. руб.

Выручка непромышленного характера:

- выручка столовых на Колымской ГЭС и Усть - Среднеканской ГЭС в сумме 7 321 тыс. руб.

Тарифы н 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 2020 году составила 99,7% (в 2019 году - 95,6%,в 2018 году - 95,4%)
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 2020 год	За 2019 год
Электрическая энергия всего, в т.ч.:	**3 182 393**	**3 188 114**
Электрическая энергия по двусторонним договорам (КГЭС)	3 182 393	3 024 615
Электрическая энергия на розничном рынке прочим потребителям (КЭС)	0	163 499
Прочая продукция промышленного характера	99 974	120 828
Прочая продукция непромышленного характера	7 321	5 991

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Итого себестоимость продаж	**3 289 688**	**3 314 933**

Себестоимость по электрической энергии на 31.12.2020г. по двусторонним договорам увеличена на 157 778 тыс. руб.или на 5%, в том числе:

- по договорам аренды себестоимость увеличена на 5%, в связи с увеличением суммы арендной платы по договору № 1204 с АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф.»;
- плата за пользование водными объектами возросла на 10%, в связи с увеличением выработки электрической энергии по Усть-Среднеканской ГЭС;
- расходы на услуги вневедомственной охраны увеличились на 34%;
- расходы на техническое обслуживание и ремонт основных средств увеличены на 21%, в связи ремонтом основного оборудования.

Расходы по электрической энергии, прочим потребителям уменьшились на 100% в связи с передачей функции транспорта и сбыта электрической энергии в ПАО «Магаданэнерго».

Себестоимость по прочей продукции промышленного характера снижена на 17%, в связи с передачей в аренду движимого и недвижимого имущества в ПАО «Магаданэнерго» на основании решений ПАО «РусГидро», отраженных в протоколе совещания № 61прс от 28.12.2018 года по вопросу централизации управления активами Группы РусГидро в Магаданской области.С 01.04.2019 года функции транспорта и сбыта электрической энергии переданы от ПАО «Колымаэнерго» к ПАО «Магаданэнерго». На основании договора аренды от 01.04.2019 года № 2093-КЭ с 01.04.2019 года передано в аренду ПАО «Магаданэнерго» все движимое и недвижимое имущество, находящееся на балансе Общества и относящееся к объектам электросетевого хозяйства.

Кроме того, в соответствии с приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области от 26.03.2019 года №1/2019-ГП, ПАО «Колымаэнерго» лишено статуса гарантирующего поставщика на территории п. Синегорье Ягоднинского городского округа и п. Уптар муниципального образования «ГОРОД МАГАДАН».

Сокращение персонала Центральной лаборатории (ЦСЛ) и службы главного маокшейдера (СГМ) 30.11.2020г., в связи с изменением организационной структуры ПАО «Колымаэнерго».

3.14.Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Материальные затраты	181 833	150 331
Расходы на оплату труда	633 429	685 166
Отчисления на социальные нужды	170 854	170 902
Амортизация	233 958	249 807
Прочие затраты	2 069 614	2 058 727
ИТОГО по элементам	3 289 688	3 314 933
ИТОГО по обычным видам деятельности	3 289 688	3 314 933

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 202 735 тыс.руб. (в 2019 году – 219 842 тыс.руб.).

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020г.		2019г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	3 753	3 300	3 434	2 697
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ и полученные от ликвидации основных средств	1 925	222	4 390	3 561
Доходы от безвозмездно полученных активов			49	0
Доходы от страхового возмещения	630		626	0
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	2 350		445	0
Резерв сомнительных долгов	172 722	3 568	340 565	202 085
Резерв под обесценение активов		210 011	0	0
Расходы на социальные мероприятия		32 580	0	28 549
Доходы по признанным и присужденным санкциям	3 320		30 887	0
Доход от списания кредиторской задолженности	61		106	0
Доходы, убытки прошлых лет	439	169	1 248	170
Расходы по обслуживаию собственных акций		94	0	75
Расходы от списания дебиторской задолженности		417	0	264
Расходык юбилею ПАО «Колымаэерго»			0	8338
Расходы на банковские услуги		235	0	188
Иные операции	3 400	4 275	6 325	4 533
Итого прочие доходы/расходы:	**188 600**	**254 871**	**388 075**	**250 460**

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	391 721	346 507
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	12 214 552	12 214 552
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**0,03207**	**0,02837**

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

3.17 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	2020г.	2019г.	2018г.
Дочерние общества ПАО «Колымаэнерго»:			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	81 573	162 532	241 757
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	260	51 979	19 367
Другие связанные стороны:			
ПАО «Магаданэнерго»	3 214 826	2 884 855	2 685 192
АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»		-	13
АО «ТК РусГидро»	1 547	433	-
АО «Институт Гидропроект»	40		
Всего:	**3 298 246**	**3 099 799**	**2 946 329**

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 годах и продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020г.	2019г.	2018г.
Головная организация			
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат	15	1	
Филиал ПАО «РусГидро» - КорУнГ	115	16	
Дочерние общества:			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	406	1 057	1 252
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 440 141	1 359 991	898 021
Другие связанные стороны:			
ПАО «Магаданэнерго»	19 929	109 880	191 444
АО «Магаданэнергоремонт»	714	666	989
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	2 509	6 951	7 569
АО «РусГидроСнабжение»	239	788	1 514
ООО «РусГидро ИТ сервис»	546	400	300
АО «ТК РусГидро»	55 310	14 775	
АО «Институт Гидропроект»	5 299	5 896	2 876

Наименование	2020г.	2019г.	2018г.
АО «Ленгидропроект»	2 462	1 988	2 981
Всего:	**1 527 685**	**1 502 409**	**1 106 946**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Головная организация:						
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат				1		
Дочерние общества:						
АО«Усть-СреднеканГЭСстрой»	449 714	484 542	341 702	70	79	0
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	0	4	98	144 138	971 384	1 209 016
Другие связанные стороны:						
ПАО «Магаданэнерго»	255 185	214 602	246 407	1 804	714	16 560
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	0		356	0	2 002	
АО«РусГидроСнабжение»	0		44	0	281	1 110
АО «Гидроремонт-ВКК»	2 458	1 054		2 653		
ООО «РусГидро ИТ сервис»	0			54	40	30
АО «ТК РусГидро»	156	385		5 501	5	
АО «Институт Гидропроект»	0	170		0		
АО «Ленгидропроект»	0			0	2 386	989
Всего:	**707 513**	**700 757**	**588 607**	**154 221**	**976 891**	**1 227 705**

На 31.12.2020г. 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	
	2020г.	2019г.	2020г.	2019г.
Конечная головная организация:				
ПАО "РусГидро"	0	0	16	1
Головная организация:				

ПАО "РусГидро"-Исполнительный аппарат	0	0	0	0
Филиал ПАО "РусГидро"- КорУнГ	0	0	139	19
Дочерние общества:				
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"	132 715	217 787	1 616	1 572
АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова"	315	62 468	2 555 415	1 869 622
Другие связанные стороны:				
ПАО "Магаданэнерго"	3 817 202	3 492 605	25 522	149 867
АО "Магаданэнергоремонт"	0	0	857	799
АО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева"	0	0	5 013	5 984
АО "НИИЭС"	0	0	0	0
АО "РусГидроСнабжение"	0	0	1 896	1 239
ООО "РусГидро ИТ сервис"	0	0	641	467
АО "ТК РусГидро"	2 086	0	66 313	12 288
АО "Институт Гидропроект"	48	0	6 358	7 246
АО "Гидроремонт-ВКК"	0	0	38 818	10 646
АО "Ленгидропроект"	0	0	5 340	989
ВСЕГО:	**3 952 366**	**3 772 860**	**2 707 944**	**2 060 739**

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

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Поступления от текущих операций (строка 4110)		
в том числе:	**112 144**	**235 506**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	111 882	183 448
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	262	52 058
Итого поступления от текущих операций:	**4 030 957**	**3 765 848**

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Платежи от текущих операций (строка 4120)		
в том числе:	**2 130 859**	**1 563 169**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 347	1041
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	2 129 512	1 562 128
Итого платежи от текущих операций:	**3 939 091**	**3 457 122**

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

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений на 31.12.2020г. составляет 8 341 469 тыс. руб., в том числе:

- по АО «Усть-Среднеканской ГЭС им. Дьякова А.Ф.- 8 341 469 тыс. руб.

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 18 523 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 2020 году Общество начислило членам Совета директоров, вознаграждения 507 тыс. руб. (в 2019 году – 437 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы, генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения за 2020 год на общую сумму 39 638 тыс. руб. (за 2019 год - 35 063 тыс. руб.)

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2020 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 года – 0 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения составили 2 546 тыс. руб. и 2 444 тыс. руб. за 2020 и 2019 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	2020г.	2019г.
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	2 546	2 444
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого долгосрочные вознаграждения:	**2 546**	**2 444**

3.18. Прекращаемая деятельность

В связи с утверждением новой организационной структуры ПАО «Колымаэнерго», протокол Совета директоров № 9 от 14.08.2020 года с 30.11.2020 года, исключены:

строительная лаботатория, служба главного маркшейдера.

Доходы по прекращаемой деятельности за 11 месяцев 2020 года составили 77 820 тыс. руб.

Расходы за 11 месяцев 2020 года составили 84 437 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составила 6 617 тыс. руб.

3.19. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2021 году.

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2021 г.

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

21 января 2021 года

57

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 31.12.2020 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

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.