АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Колымаэнерго» по итогам деятельности за 2018 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. I, комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Колымаэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Колымаэнерго» (Организация) (ОГРН 1024900959467, корпус 2, дом 84, улица Пролетарская, г. Магадан, 685000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

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 аспектах финансовое положение ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства 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 2018 года и 31 декабря 2017 года, так как Организацией не проводился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки стоимости основных средств в размере 6 974 787 тыс. руб. и 7 678 685 тыс. руб. соответственно, а также иных связанных с ними показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) 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;

б) 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

6 марта 2019 года

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)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация ПАО"Колымаэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 18 г. [3]	На 31 декабря 20 17 г. [4]	На 31 декабря 20 16 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	6 974 787	7 678 685	7 724 503
р.III,п.1	Основные средства	1151	6 849 287	6 726 062	6 514 905
	Здания	1151.1	1 042 797	1 061 022	1 074 436
	Земельные участки	1151.2	3 435	3 280	2 808
	Сооружения	1151.3	4 851 916	4 907 996	4 818 934
	Прочие основные фонды	1151.4	951 139	753 764	618 727
р.III,п.2	Незавершенное строительство	1152	125 500	952 623	1 209 598
р.III,п.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 013	2 534	6 269
р.III,п.5	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 551 480	8 551 480	8 551 480
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 551 480	8 551 480	8 551 480
р.III,п.13	Отложенные налоговые активы	1180	162 795	48 739	42 324
р.III,п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	4 853	5 397	-
	Итого по разделу I	**1100**	**15 694 928**	**16 286 835**	**16 324 576**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р.III,п.7	Запасы, в том числе:	1210	131 922	112 133	95 318
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	128 389	108 932	89 387
	Расходы будущих периодов	1215	3 533	3 201	5 931
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	735 619	692 695	632 255
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
р.III,п.8	*Краткосрочная дебиторская задолженность*	1232	735 619	692 695	632 255
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	100 000	-	-
р.III,п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	112 992	110 310	44 653
	Касса	1251	1 217	1 997	1 393
	Расчетные счета	1252	111 775	108 313	43 260
р.III,п.10	Прочие оборотные активы	1260	85	54	20
	Внутрихозяйственные расчеты	1261	-	-	-
	НДС по авансам полученным	1262	85	54	20
	Итого по разделу II	**1200**	**1 080 618**	**915 192**	**772 246**
	БАЛАНС	**1600**	**16 775 546**	**17 202 027**	**17 096 822**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[4]	На 31 декабря 20 16 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
р.III, п.19	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]	(-)	(-)
р.III, п.17	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 437 747	3 437 875	3 439 533
р.III, п.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
р.III, п.18	Резервный капитал	1360	79 252	74 043	65 863
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(642 647)	(567 925)	(665 583)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(573 006)	(672 105)	(827 739)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	(69 641)	104 180	162 156
	Итого по разделу III	**1300**	**15 195 887**	**15 265 528**	**15 161 348**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
р.III,п.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 355	13 867	7 835
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
р.III,п.11	Прочие обязательства	1450	-	-	317 281
	Итого по разделу IV	**1400**	**19 355**	**13 867**	**325 116**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
р.III,п.11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 448 129	1 810 956	1 486 753
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 241 434	1 369 621	1 125 160
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	4 736	317 303	300 557
р.III,п.13	*по налогам и сборам*	1523	142 741	105 373	55 573
	перед прочими кредиторами	1524	59 218	18 659	5 463
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
р.III,п.12	Оценочные обязательства	1540	112 175	111 676	123 605
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**1 560 304**	**1 922 632**	**1 610 358**
	БАЛАНС	**1700**	**16 775 546**	**17 202 027**	**17 096 822**

Генеральный директор Р.Р.Багаутдинов

" 22 " февраля 20 19 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 18 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД	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 18 г.[3]	За аналогичный период 20 17 г.[4]
р.III, п.14	**Выручка, в том числе:** [5]	**2110**	**3 500 722**	**2 882 334**
	- от продажи электроэнергии	2111	3 287 173	2 693 148
	-от оказания прочих работ,услуг	2112	109 049	104 036
	- субсидии на возмещение выпадающих доходов	2113	104 500	85 150
р.III, п.14	**Себестоимость продаж, в том числе:**	**2120**	**(2 809 217)**	**(2 632 404)**
	- по продаже электроэнергии	2121	(2 713 410)	(2 545 791)
	- по оказанию прочих работ,услуг	2122	(95 807)	(86 613)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**691 505**	**249 930**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**691 505**	**249 930**
р.III, п.15	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	36 401	19 287
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
р.III, п.16	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**166 468**	**144 598**
	Доходы прошлых лет	2341	3 862	26
	Прочие доходы	2342	162 606	144 572
р.III, п.16	**Прочие расходы**	**2350**	**(956 456)**	**(273 932)**
	Убытки прошлых лет	2351	(206)	(79)
	Прочие расходы	2352	(956 250)	(273 853)
р.III, п.13	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**(62 082)**	**139 883**
	Текущий налог на прибыль	2410	(104 316)	(32 872)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 263)	(8 719)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 488)	(6 053)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	114 067	6 426
	Прочее	2460	(11 822)	(3 204)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(69 641)**	**104 180**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 20 18 г.[3]	За аналогичный период 20 17 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		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	(69 641)	104 180
р.III, п.24	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0057)	0,00853
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор Р.Р.Багаутдинов

" 22 " февраля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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 № м57н)

Отчет об изменениях капитала
за 2018 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
по ОКВЭД	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	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	12 214 552	(-)	3 546 516	65 863	(665 583)	15 161 348
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	104 180	104 180
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	104 180	104 180
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(1 658)	8 180	(6 522)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-		-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 658)	-	1 658	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	8 180	(8 180)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.[2]	3200	12 214 552	(-)	3 544 858	74 043	(567 925)	15 265 528
За 20 18 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(69 641)	(69 641)
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(69 641)	(69 641)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		0
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(128)	5 209	(5 081)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(128)	-	128	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 209	(5 209)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.[3]	3300	12 214 552	(-)	3 544 730	79 252	(642 647)	15 195 887

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ___ г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 ___ г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего:					
до корректировок	3400				-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420		( )	( )	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	( )		( )	(-)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421		( )	-	
после корректировок	3501	(-)	-	( )	(-)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402		-		-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Подготовлено с использованием системы консультантплюс

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[1]
Чистые активы	3600	15 195 887	15 265 528	15 161 348

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 22 " февраля 20 19 г.

Примечания

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

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за год 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация ПАО"Колымаэнерго"	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД	35.11.2; 42.22.3		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2017 г.[1]	За год 2017 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	**4110**	**3 351 692**	**2 805 735**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 333 768	2 720 127
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 313	4 277
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	13 611	81 331
Платежи - всего:	**4120**	**(3 080 322)**	**(2 566 833)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 460 707)	(1 079 283)
в связи с оплатой труда работников	4122	(954 240)	(955 817)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(121 072)	(50 366)
прочие платежи	4129	(544 303)	(481 367)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**271 370**	**238 902**

Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.[1]	За год 20 17 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего:	**4210**	**33 312**	**18 683**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 312	18 683
прочие поступления	4219		
Платежи - всего:	**4220**	**(302 000)**	**(191 928)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(201 774)	(191 796)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(226)	(132)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(268 688)**	**(173 245)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.[1]	За год 20 17 г.[2]
Платежи - всего	**4320**	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**2 682**	**65 657**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**110 310**	**44 653**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**112 992**	**110 310**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Генеральный директор Р.Р. Багаутдинов

" 22 " февраля 20 19 г.

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

на 31 декабря 20 18 г.			Коды		
	Форма по ОКУД		071005		
	Дата (год, месяц, число)		2018	12	31
Организация **ПАО "Колымаэнерго"**	по ОКПО		00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД		35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности частная	по ОКОПФ/ОКФС		47		16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ		384/385		

Содержание

I.Общие сведения	**4**
1. Информация об Обществе	4
2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)	5
3. Сведения об аудиторе	5
4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	6
5. Управление рисками	6
II. Учетная политика	**10**
1. Общие положения	10
2. Организация бухгалтерской службы	10
3.1. Учет основных средств	10
3.2. Порядок учета долгосрочных инвестиций	13
3.3. Учет финансовых вложений	13
3.4. Учет материально-производственных запасов	14
3.5. Учет расходов будущих периодов	16
3.6. Учет расчетов прочих активов и пассивов	17
3.7. Порядок учета капитала	19
3.8. Учет субсидий	20
3.9. Учет выручки	20
3.10. Порядок учета по налогу на прибыль	20
3.11. Порядок признания выручки	21
3.12. Прочие доходы	21
3.13. Порядок учета расходов	22
3.14. Учет денежных средств и денежных эквивалентов	24
3.15. Порядок отражения информации о связанных сторонах	25
3.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	25
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	25
1. Наличие и движение основных средств и доходные вложения в материальные ценности	26
2. Незавершенное строительство	28
3. Арендованные земельные участки	30
4. Арендованные основные средства	31
5. Долгосрочные финансовые вложения	32
6. Прочие внеоборотные активы	33
7. Наличие и движение запасов	34
8. Краткосрочная дебиторская задолженность, (резерв по сомнительным долгам, расшифровка дебиторской задолженности)	35
9. Денежные средства	38
10. Прочие оборотные активы	40
11. Краткосрочная кредиторская задолженность	40
12. Оценочные обязательства	44

13. Налоги 45
13.1 Налог на добавленную стоимость 45
13.2 Налог на прибыль организации 45
13.3. Прочие налоги и сборы 48
14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 49
15. Доходы от участия в других организациях 54
16. Прочие доходы и расходы 54
17. Добавочный капитал 55
18. Резервный капитал 56
19.Структура акционерного капитала 56
20.Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах 57
20.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 57
20.2. Обеспечение обязательств и платежей полученные 58
21. Дочерние Общества 58
22. Связанные стороны 59
22.1. Продажи и прочие доходы по связанным сторонам 59
22.2. Закупки у связанных сторон 59
22.3. Состояние расчетов со связанными сторонами 61
23. Информация по операциям с основным управленческим персоналом 61
24. Прибыль на акцию 62
25. События после отчетной даты 62
26. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности 62

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

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

По состоянию на 31.12.2018 в ПАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности
1. Филиалы	
Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.	- производство электроэнергии гидроэлектростанциями
Колымские электрические сети	- эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока
2. Дочерние Общества	
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	-генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.
АО «Усть-Среднеканская ГЭС» им. А.Ф. Дьякова	-заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС.

Численность персонала ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 727 чел. (на 31 декабря 2017г.- 704 чел.)

Акции ПАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.

В состав ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» входят:

1. Щеголева Елена Александровна – директор по внутреннему контролю и управлению рисками-главный аудитор ПАО «РусГидро»;

2. Маслов Василий Геннадьевич – Начальник управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего Востока Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

3. Арсентьева Светлана Геннадьевна – Главный эксперт управления рисками менеджмента Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»

В состав Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» входят:

1. Хазиахметов Тимур Расимович – председатель Совета директоров – Директор Департамента развития и стандартизации производственных процессов ПАО «РусГидро»;

2. Морозова Марина Александровна – заместитель председателя Совета директоров-начальник управления правовой экспертизы юридического департамента ПАО «РусГидро»;

3. Недотко Вадим Владиславович – директор департамента экономического планирования, инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;

4. Медведев Роман Евгеньевич – начальник управления по бюджетированию и бизнес-планированию производственной деятельности департамента модернизации оборудования ПАО «РусГидро».

5. Багаутдинов Радий Равильевич – генеральный директор ПАО «Колымаэнерго».

2. Сведения о реестродержателе (Регистратор)

Полное фирменное наименование – Акционерное общество «Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т.»
Сокращенное фирменное наименование – АО «Регистратор Р.О.С.Т»
Юридический адрес - 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Почтовый адрес -107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.
Номер телефона – 7 (495) 7717334; 7 (495) 7717335

3. Сведения об аудиторе

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)
Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.
Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50.
Телефон: (495) 797 5665
Тел./факс: (495) 797 5660
Электронный адрес: reception@bdo.ru
Интернет-сайт: www.bdo.ru
АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

4. 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 2017-2018 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, 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 предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. 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, 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.

5. Управление рисками.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельностью Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

Региональные риски

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

Перспективы потребления электроэнергии существенно зависят от развития промышленности и состояния бюджетной сферы Магаданской области, а также 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 ввиду текущих правил работы рынка электроэнергии.

Рыночные риски

Значительность рыночных рисков связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка электроэнергии, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы регулятором - Департаментом цен и тарифов Магаданской области, рынок потребителей ограничен.

Риски, связанные с изменением процентных ставок

В ПАО «Колымаэнерго» не имеется долговых обязательств, ставка по которым может измениться в результате изменения рыночных процентных ставок. Заемные средства Общество не привлекает.

Риск изменения валютного курса

Активы и обязательства Общества номинированы в рублях, поэтому валютные риски минимальны.

Риски ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2018 года оборотные активы Общества меньше, чем краткосрочные обязательства на 479 686 тыс. рублей (на 31 декабря 2017 года: оборотные активы Общества меньше, чем краткосрочные обязательства на 1 007 440 тыс. рублей).»

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг просроченной задолженности, истребование в досудебном порядке просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация.

Показатели ликвидности:

Показатели ликвидности оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе. Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Показатели	2016г.	2017г.	2018г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент быстрой ликвидности	0,48	0,48	0,69	143,7
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,06	0,14	2,3

Коэффициент быстрой ликвидности - показатель ликвидности, представляет собой отношение ликвидных оборотных средств (денежных средств и их эквивалентов, а также краткосрочной дебиторской задолженности) к текущим обязательствам. Норматив коэффициента лежит в пределах от 0,5 до 1.

Коэффициент абсолютной ликвидности - показатель ликвидности, определяемый как отношение наиболее ликвидных активов компании (денежных средств и высоколиквидных

ценных бумаг) к текущим обязательствам. Показывает, какую часть краткосрочной задолженности организация может погасить в ближайшее время. Нормативное значение лежит в пределах от 0,1 до 0,5.

Кредитные риски

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Подверженность кредитному риску возникает в результате продаж Обществом продукции в кредит и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю.

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Кроме того, с целью снижения убытков по несвоевременному погашению дебиторской задолженности регулярно проводится работа по выставлению претензий по невыполненным договорным условиям.

Экологические и социальные риски

Экологические риски рассматриваются Обществом как незначительные. Для снижения экологических рисков Общество организует обучение работников по программам: обеспечение безопасности руководителями и специалистами; выполняется ряд природоохранных мероприятий; ежеквартально производится расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и купли-продажи электрической энергии, которые являются основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на положении Общества, уменьшив его чистую прибыль.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства Общества в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены

налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватить три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Обществом ведется постоянный мониторинг изменений законодательства.

Другие риски

В целях управлениями рисками в Обществе уделяется внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и риском, связанным с деятельностью третьих лиц и др.

Причины возникновения таких рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Обществом осуществляются меры, предназначенные для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Общие положения

ПАО «Колымаэнерго» руководствуется учетной политикой, сформированной исходя из действующих 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.

ПАО «Колымаэнерго» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами, а также локальными нормативными документами (актами) Общества.

2. Организация бухгалтерской службы.

Бухгалтерский учет «Общества», осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Главный бухгалтер осуществляет методологическое руководство бухгалтерской службой, ведение бухгалтерского учета по Исполнительному аппарату, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности в целом по Обществу.

Основание: часть 3 7 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

3.1 Учет основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включаются в состав материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Необходимость отражения результатов переоценки определяется на основании экспертных оценок по данным независимой компании – оценщика.

Для отражения переоценки групп однородных объектов основных средств в бухгалтерском учете принимается уровень существенности таких отклонений в размере не более 5% от их первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости.

Результаты проведенной переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.
Результаты переоценки не включаются в данные бухгалтерской отчетности предыдущего отчетного года и принимаются при формировании данных бухгалтерского баланса на конец отчетного года.
В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Определение сроков полезного использования происходит исходя из ожидаемого срока полезного использования, который определяется с учетом опыта эксплуатации аналогичных объектов, предполагаемого использования объекта расчетного технического устаревания, условий эксплуатации объекта и других факторов.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается и устанавливается комиссией по приему основных средств с учетом технического состояния актива:

- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство;
- по основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2013, в зависимости от фактического технического состояния объекта в пределах сроков, установленных Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро»
- по основным средствам, приобретенным после 01.01.2017 года определение сроков полезного использования происходит исходя из ожидаемого срока полезного использования, который определяется с учетом опыта эксплуатации аналогичных

объектов, предполагаемого использования объекта расчетного технического устаревания, условий эксплуатации объекта и других факторов.

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не произошло увеличение срока его использования, то учитывается оставшийся срок полезного использования.

В случае увеличения первоначальной стоимости объекта основных средств размер ежемесячных отчислений пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором была увеличена стоимость объекта, исходя из остаточной (восстановительной) стоимости объекта основных средств (с учетом на модернизацию, реконструкцию, достройку, дооборудование) и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения) Если оставшийся срок полезного использования (с учетом его увеличения) равен нулю, то для целей амортизации остаточной (восстановительной) стоимости объекта основных средств устанавливается новый срок полезного использования в порядке, аналогичном установлению сроков полезного использования для объектов, ранее бывших в эксплуатации.

Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация, по объектам недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности, на которые не зарегистрированы, в установленном законодательством порядке, начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его отдельным локальным нормативным документом (актом) Общества (филиала) на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (ремонт, модернизация. Реконструкция) продолжительность которого превышает 12 месяцев. В данных случаях начисление амортизации приостанавливается с месяца, следующего за месяцем, в котором объект расконсервирован, выведен из реконструкции, модернизации или принят из ремонта.

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора, производится на счетах учета основных средств или на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовом счете 001 производится по сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

Арендованное Обществом федеральное имущество учитывается на отдельном забалансовом счете 017 «Имущество, находящееся в федеральной собственности» в оценке, установленной соответствующим договором.

Полученные по договорам лизинга основные средства, учитываемые на балансе лизингодателя, учитываются Обществом (лизингополучателем) назабалансовом счете

001 в общей сумме лизинговых платежей по договору с учетом НДС, включая выкупную цену предмета лизинга.
Доходы и расходы, выявленные при выбытии объектов, относятся на финансовые результаты организации с включением их в состав прочих операционных доходов и расходов.

3.2 Порядок учета долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства. Реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации, осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций» утв. Письмом Минфина РФ от 30.12.93 №160 в части не противоречащей иным нормативным положениям, регулирующим бухгалтерский учет.
Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.
Аналитический учет по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» ведется в разрезе объектов строительства. При этом объекты реконструкции, модернизации, технического перевооружения и т.п., работы по которым осуществляются в рамках утвержденной программы технического перевооружения Общества, учитываются обособленно.

3.3 Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.
К финансовым вложениям относятся:
-вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
-долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
-займы, предоставленные другим организациям;
-государственные и муниципальные ценные бумаги, и другие 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. При этом, для целей последующей оценки, вклады в уставные капиталы дочерних обществ (независимо от наличия текущих биржевых котировок на них), относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Все затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, независимо от их размера включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в уставный капитал организаций, признается их денежная оценка, утвержденная Советом директоров общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передачи Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Вклады в уставные капиталы других организаций (включая организации 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.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в учете равномерно в течение срока их обращения и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов (расходов).

Учет финансовых вложений, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Организация формирует в аналитическом учете дополнительную информацию о финансовых вложениях в самостоятельно разработанном формате бухгалтерского регистра «Книга учета ценных бумаг».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4 Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по фактической себестоимости.

Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

Аналитический учет материалов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименование материалов и т.п.)
К материально-производственным запасам относятся:
-сырье и материалы, используемые при производстве продукции и для управленческих нужд;
-товары, приобретаемые для перепродажи.
Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».
В составе материально-производственных запасов учитывается следующая специальная одежда и специальная оснастка:
-срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);
-срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.
Спецодежда и спецоснастка, находящиеся на складе и переданные в эксплуатацию, учитываются на отдельных предусмотренных для этого субсчетах к счету 10 «Материалы».
Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства»
Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

Предприятие ведет обособленный учет спецодежды и специальной оснастки в эксплуатации и производит её списание при выдаче работникам предприятия порядком, согласно установленным Методическим рекомендациям по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденным приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н.
В том числе, на основании указанных Методических указаний определяется состав средств труда, учитываемых в составе специального инструмента. Специального приспособления, специального оборудования.
Стоимость спецодежды и специальной оснастки при передаче в эксплуатацию списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

- стоимость спецодежды, независимо от срока ее эксплуатации, переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;
- стоимость спецоснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования установленных в порядке, предусмотренном настоящей Учетной политики.

Решение вопроса о списании спецодежды и спецоснастки принимается постоянно действующей инвентаризационной комиссией по месту нахождения Филиала.
При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.
Расходы на горюче-смазочные материалы осуществляются в соответствии с нормами расхода, утверждаемыми распорядительными документами Общества.
Отпуск материалов с центрального склада в кладовые подразделений не рассматривается как их отпуск, в производство, а является внутренним перемещением материальных ценностей.
Приобретенные товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам.
Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 90 «Продажи»
Материалы, поступившие в организацию ранее получения расчетных документов, подлежат учету на забалансовом счете 002 «Товароматериальные ценности, принятые на ответственное хранение».

3.5 Учет расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам, либо к более позднему отчетному периоду, относятся на счет 97 «Расходы будущих периодов», с которого, в дальнейшем, они равномерно списываются в течение периода, к которому относятся.

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- расходы на приобретение лицензий (учитываются в течение срока действия лицензии) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- обязательное и добровольное страхование имущества и работников (учитываются в течение срока действия страхового полиса) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- затраты по приобретению программных продуктов неисключительным правом пользования для ЭВМ;
- стоимость права на заключение договора аренды (учитываются в течение срока действия такого права) и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- расходы на освоение новых производств, установок, агрегатов;
- расходы на природоохранные мероприятия;
- расходы на освоение природных ресурсов;

- расходы на приобретение прав на земельные участки;
- расходы, связанные с привлечением долгосрочных кредитов и займов (за исключением процентов по кредитам и займам);
- расходы на получение разрешений на эксплуатацию опасных производственных сооружений, гидросооружений и т.п.
- расходы на технологическое присоединение к электрическим сетям;

Расходы в виде платы за технологическое присоединение в размере 40 000 руб. и менее единовременно признаются в составе текущих расходов.

- иные аналогичные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся, оплаченные за них суммы учитываются на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным».

Расходы, связанные с осуществлением природоохранных мероприятий (расходы на освоение природных ресурсов), относятся к расходам будущих периодов и списываются равномерно, начиная с месяца, в котором закончены природоохранные мероприятия (закончено освоение природных ресурсов) в течение срока, устанавливаемого распорядительным документом по Обществу либо Филиалу. Сумма расходов на приобретение прав на земельные участки признается равномерно в течение установленного Обществом периода, который не может составлять менее пяти лет. Если земельный участок приобретается на условиях рассрочки с периодом пять лет и более, расходы признаются равномерно в течение срока, предусмотренного договором.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией.

Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные по строке «Прочие внеоборотные активы» иные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

3.6 Учет расчетов прочих активов и пассивов

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов, а также в разрезе задолженности

(пени, штрафы, недоимка по основной/реструктуризированной сумме налога или сбора и т.д.)

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Прочие активы Общества, его филиалов, представительств, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по созданию резервов по сомнительным долгам ПАО «РусГидро», утвержденными приказом от 28.12.2016 №1056.

Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 №34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся ,соответственно, на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по созданию резерва ПАО «РусГидро».

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница подлежит включению в состав прочих расходов (как расходы по списанию дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных для взыскания)

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность отражается на забалансовом счете 007 «Списанная в

убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в той оценке, в которой она числилась за балансом, и учитывается там течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования юридического отдела и распорядительного документа Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

Прочие активы Общества, его филиалов, оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

3.7 Порядок учета капитала

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

Внесение в устав Общества изменений и дополнений по результатам размещения акций Общества, в том числе изменений, связанных с увеличением уставного капитала Общества, осуществляется на основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала Общества.

При увеличении уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций, операции по формированию объявленного и оплаченного уставного капитала отражаются в учете после регистрации отчета об итогах выпуска акций.

Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, отражаются на счете 81 «Собственные акции».

В отчетности сальдо по счету 81 «Собственные акции» отражается в разделе «Капитал» с отрицательным значением.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

ПАО «Колымаэнерго» осуществляет отчисления в резервный фонд, согласно учредительным документам, но не более 25% уставного капитала Общества. Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли Общества.

3.8 Учет субсидий

Субсидии получены от Министерства строительства, жилищно- коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам.

- учет субсидий на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам квалифицируются как доходы по обычным видам деятельности (выручка). Доход признается ежемесячно, в размере 1/12 годовой суммы субсидии, с обязательной корректировкой по итогам года. В отчете о финансовых результатах отражается по строке «Субсидии на возмещение выпадающих доходов» к строке 2110 «Выручка».

3.9 Учет выручки

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

К обычным видам деятельности относится выручка от оказания услуг по продаже электрической энергии по утвержденным тарифам, продажа прочих товаров, услуг промышленного и непромышленного характера и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

3.10 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного обязательства (актива) увеличения или уменьшения отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разницах, формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета при помощи выделения соответствующих расходов (доходов) в аналитическом учете.

Постоянные разницы отражаются в момент их возникновения в бухгалтерском учете.

Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского и налогового учета.

Аналитический учет временных разниц осуществляется в группировке по видам активов и обязательств.

Текущий учет постоянных и временных разниц осуществляется в исполнительном аппарате и филиалах Общества.
В бухгалтерской отчетности по Обществу отражается сводная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.11 Порядок признания выручки

В соответствии с п. 17 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н., выручка признается при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- выручка от продажи электрической энергии;
- выручка от оказания услуг по подрядной деятельности;
- выручка от оказания услуг связи;
- выручка от реализации товаров продукции столовых и розничной торговли;
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

3.12 Прочие доходы

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99».
Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетном счете Общества в этом банке.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; безвозмездное получение активов, прибыль прошлых лет, суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности и иные поступления - по мере образования (выявления), согласно ПБУ 9/99.
Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы, являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушения договорных отношений, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;
- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде) производственных и непроизводственных основных фондов;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

3.13 Порядок учета расходов

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99, утвержденными соответственно приказами Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по местам возникновения, по видам деятельности и статьям затрат (элементам и статьям калькуляции).

К расходам для целей бухгалтерского учета, отражаемым на счете 20 «Основное производство» относятся следующие расходы:

- по производству электроэнергии:
- сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- сумма водного налога (плата по договорам водопользования);
- материальные затраты; вода на технологические цели; расходы на эксплуатацию, обслуживание и ремонт оборудования, закрепленного за цехами основного производства и прочие расходы;
- по прочим работам и услугам:

материальные затраты; сумма начисленной заработной платы обслуживающего персонала, и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

расходы по содержанию и эксплуатации основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ (оказании услуг) и прочие расходы.

На счете 20 «Основное производство» при закрытии месяца транзитом отражается сводная сумма расходов, возникающая на счетах 23 «Вспомогательное производство».

Учет расходов вспомогательного производства осуществляется на счете 23 «Вспомогательное производство».

Вспомогательные производства функционируют для бесперебойной работы основного производства, вместе с тем вспомогательные производства могут осуществлять выпуск продукции, оказание услуг, выполнение работ сторонним организациям, а также внутри Общества для подразделений, не являющихся основными.

На счете 23 «Вспомогательное производство» обобщаются расходы, возникающие по месту нахождения филиалов.
Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования вспомогательного производства и цеховые расходы учитываются непосредственно в затратах на вспомогательное производство без предварительного обобщения на счете 25 «Общепроизводственные расходы».
Распределяются расходы вспомогательных производств ежемесячно в соответствии с выполнением работ для основного производства, для реализации сторонним организациям, для обслуживающего производства и хозяйства и т.д.
Аналитический учет по счету 25 ведется в разрезе каждого филиала основного производства.
Амортизация всех основных средств, относящихся к основному производству (за исключением амортизации по имуществу, сдаваемому в аренду), отражается с использованием счета 25 «Общепроизводственные расходы».
Списываются общепроизводственные расходы на счет 20 «Основное производство» в аналитике по каждому филиалу основного производства.
На счете 29 «Обслуживающие производства и х на балансе обслуживающих производств и хозяйств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, в частности, столовой.
Затраты обслуживающих производств и хозяйств, приходящиеся на завершенную производством продукцию, выполненные работы, оказанные услуги в конце месяца списываются с кредита счета 29 в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы» (в состав прочих расходов) – товарам, выполненным работам, оказанным услугам; по расходам на содержание столовой.
Затраты столовых на производство продукции общественного питания признаются расходами в отчетном периоде (месяце) полностью (то есть в этих хозяйствах нет незавершенного производства).
К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.
Общехозяйственные расходы Общества формируются на уровне Филиалов (Колымская ГЭС, КЭС) Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на уровне Исполнительного аппарата, списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально численности аппарата управления.
При направлении в служебные командировки работника, работающего по совместительству, сохраняется средний заработок у того работодателя, который направил его в командировку. В случае направления такого работника в командировку одновременно по основной работе и работе, выполняемой на условиях совместительства,

средний заработок сохраняется у обоих работодателей, а возмещаемые расходы по командировке распределяются между командирующими работодателями по соглашению между ними. Распределение затрат производится пропорционально численности аппарата управления. Распределению подлежат все расходы, указанные в ст. 168 ТК РФ. Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы на консервацию и разконсервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- благотворительность;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы на социальное потребление;
- расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества;
- другие расходы, согласно ПБУ 10/99.

Резервы предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создаются.
Списание на себестоимость представительских расходов производится в пределах норматива, установленного от объема выручки по реализации продукции.

3.14 Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

При формировании Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

- в составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день);
- из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму;
- денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок относятся 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 оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3.15 Порядок отражения информации о связанных сторонах

Общество включает в «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», в виде отдельного раздела, информацию об связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливается Обществом, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

3.16 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности в учете ПАО «Колымаэнерго» проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010).Существенность определяется профессиональным суждением руководителей Общества.Существенная ошибка предыдущих лет, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам Общества, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Изменений для целей бухгалтерского учета в учетной политике Общества на 2019 год нет.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	10 743 506	(4 017 444)	391 434	(10 724)	6 110	(263 595)	-	-	11 124 216	(4 274 929)
	за 2017 г.	10 313 501	(3 798 596)	455 227	(25 222)	25 222	(244 070)	-	-	10 743 506	(4 017 444)
в том числе: здания	за 2018 г.	1 333 995	(272 973)	1 958	(5 805)	2 617	(16 995)	-	-	1 330 148	(287 351)
	за 2017 г.	1 328 190	(253 754)	5 805	-	-	(19 219)	-	-	1 333 995	(272 973)
сооружения	за 2018 г.	7 425 806	(2 517 810)	71 228	(298)	124	(127 134)	-	-	7 496 736	(2 644 820)
	за 2017 г.	7 217 741	(2 398 807)	208 065	-	-	(119 003)	-	-	7 425 806	(2 517 810)
машины и оборудование	за 2018 г.	1 904 142	(1 172 074)	298 024	(2 612)	2 562	(112 756)	-	-	2 199 554	(1 282 268)
	за 2017 г.	1 693 901	(1 097 023)	234 884	(24 643)	24 643	(99 694)	-	-	1 904 142	(1 172 074)
транспортные средства	за 2018 г.	45 574	(28 606)	19 629	(1 618)	700	(4 584)	-	-	63 585	(32 490)
	за 2017 г.	39 689	(24 849)	5 935	(50)	50	(3 807)	-	-	45 574	(28 606)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	28 862	(24 222)	115	(107)	107	(2 101)	-	-	28 870	(26 216)
	за 2017 г.	29 391	(22 436)	-	(529)	529	(2 315)	-	-	28 862	(24 222)
земельные участки и объекты природопользования	за 2018 г.	3 280	-	439	(284)	-	-	-	-	3 435	-
	за 2017 г.	2 808	-	472	-	-	-	-	-	3 280	-
другие виды основных средств	за 2018 г.	1 847	(1 759)	41	-	-	(25)	-	-	1 888	(1 784)
	за 2017 г.	1 781	(1 727)	66	-	-	(32)	-	-	1 847	(1 759)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018 г.	8 996	(6 462)	918	(5 329)	3 909	(1 019)	-	-	4 585	(3 572)
	за 2017 г.	15 369	(9 100)	236	(6 609)	3 186	(548)	-	-	8 996	(6 462)
в том числе: здания	за 2018 г.	1 908	(865)	-	-	-	(32)	-	-	1 908	(897)
	за 2017 г.	7 713	(3 062)	-	(5 805)	2 382	(185)	-	-	1 908	(865)
сооружения	за 2018 г.	6 466	(4 975)	-	(5 329)	3 909	(69)	-	-	1 137	(1 135)
	за 2017 г.	6 466	(4 848)	-	-	-	(127)	-	-	6 466	(4 975)
машины и оборудование	за 2018 г.	622	(622)	-	-	-	-	-	-	622	(622)
	за 2017 г.	1 190	(1 190)	236	(804)	804	(236)	-	-	622	(622)
транспортные средства	за 2018 г.	-	-	918	-	-	(918)	-	-	918	(918)
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2018 г. составила 6 849 287 тыс. руб.

В течение 2018 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 391 434 тыс. руб., в т. ч.:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 334 691 тыс. руб.;
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 25 445 тыс. руб.

Прочие поступления:

- оценка основных средств по рыночной стоимости – 25 969 тыс. руб.;
- перевод с 03 счета на счет 01 - 5 329 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости – 10 724 тыс. руб., в т.ч.:

- за счет списания основных фондов – 3 703 тыс. руб.
- за счет списания непрофильного имущества – 298 тыс. руб.
- за счет продажи непрофильного имущества – 5 805 тыс. руб.
- перевод с 01 счета на 03 счет - 918 тыс. руб.

На 31.12.2018г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 11 124 216 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.2018г. составил 4 274 929 тыс. руб. Степень износа 38,43 %

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 и инвентарь	2-23

Стоимость имущества, сданного в аренду на 31.12.18г. по остаточной стоимости равна - 1 013 тыс. руб. в том числе:

Наименование основных средств	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Стоянка спец.машин базы Гидроспецстрой	612	601	0
Площадки, подъезды базы Гидроспецстрой	948	860	0
Гаражи (ИП Скрипник А.)	58	30	2
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.)	1 076	1 043	1 011
Склад (ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы»)	3 575	0	0
Всего:	**6 269**	**2 534**	**1 013**

По переоцененной стоимости в бухгалтерском учете отражаются следующие грумы основных средств: здания, сооружения, рабочие машины, транспорт,

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2013

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 необходимости проводить повторную переоценку основных фондов ПАО «Колымаэнерго» в 2014 - 2018 годах нет.

2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2018 года по Обществу остались затраты по незавершенному капитальному строительству в сумме 125 500 тыс. руб. Движение по НЗС за 2018 год отражено в таблице ниже.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности начислен резерв под обесценение активов на сумму 628 136 тыс. руб., так как в Инвестиционной программе развития Общества капитальные вложения в строительство данных объектов на 2018 год не предусмотрены.

№	Наименование объекта	Сумма (тыс. руб.)
1	ВЛ-220 кВ Колымская ГЭС-Дукат (участок Синегорье-ПС "Оротукан", участок ПС"Оротукан"-опора №54 линии ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС-Дукат)	324 073
2	ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС-Дукат (участок ПС ГПП" - Дукат)	304 063
	Итого:	628 136

Расшифровка незавершенного капитального строительства, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			затраты за период	в том числе	прочее	резерв под обесценение активов	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	Затраты	Величина резерва под обесценение активов
				принятые в результате реорганизации в форме присоединения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	**за 2018 г.**	**952 623**	**161 186**	**-**	**37**	**(628 136)**	**360 136**	**753 636**	**(628 136)**
	за 2017 г.	**1 209 598**	**187 480**	**-**	**-**	**-**	**444 455**	**952 623**	**-**
здания	**за 2018 г.**	**1 022**	9 442	-	-	-	(1 958)	8 506	-
	за 2017 г.	**1 022**	-		-	-	-	1 022	-
сооружения	**за 2018 г.**	**673 086**	40 656	-	-	(628 136)	(39 930)	673 812	(628 136)
	за 2017 г.	**835 034**	41 954		-	-	(203 902)	673 086	-
машины и оборудование	**за 2018 г.**	**278 142**	90 987	-	(37)	-	(298 024)	71 068	-
	за 2017 г.	**373 137**	139 085		-	-	(234 080)	278 142	-
Транспортные средства и передвижная техника	**за 2018 г.**	**-**	19 629	-	-	-	(19 629)	-	-
	за 2017 г.	**-**	5 935		-	-	(5 935)	-	-
земельные участки, объекты природопользования и насаждения	**за 2018 г.**	**373**	316	-	-	-	(439)	250	-
	за 2017 г.	**405**	440		-	-	(472)	373	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	**за 2018 г.**	**-**	115	-	-	-	(115)	-	-
	за 2017 г.	**-**	-		-	-	-	-	-
прочие основные фонды	**за 2018 г.**	**-**	41	-	-	-	(41)	-	-
	за 2017 г.	**-**	66		-	-	(66)	-	-

3.Аренда земли по состоянию на 31.12.2018 г.

№ п/п	№ Договора	Арендодатель	Метод определения стоимости земли и будущих платежей	Кадастровая стоимость земельного участка, руб.	Цель использования	Общая арендуемая площадь, Га	Примечание	Приход за 2018 года	Списание за 2018 года
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	10-С от 01.11.2018 года	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации МО "Ягоднинский район"	Постановление главы Ягоднинского района от 28.01.2013 № 23 "Об утверждении корректирующих коэффициентов для расчета арендной платы"	1 042 210	База КЭС	1,04	КЭС		
4	П-821 от 03.10.2018 года	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации МО "Ягоднинский район"	Постановление главы Ягоднинского района от 28.01.2013 № 23 "Об утверждении корректирующих коэффициентов для расчета арендной платы"	638 862	Под ВЛ-220 кВ "Колымская ГЭС-Дукат"	17,20	КЭС		
прочее				15 185		8,11			
КЭС ИТОГО:				**1 696 257**		**26**			
6	3-С от 01.04.2018 года	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации МО "Ягоднинский район"	Постановление главы Ягоднинского района от 28.01.2013 № 23 "Об утверждении корректирующих коэффициентов для расчета арендной платы"	219 249	Территория ВГСЧ	0,60	КГЭС		
7	232 от 07.06.2011 года	Территориальное управление Федерального агенства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	Постановление Правительства РФ от 16.07.09 г. № 582	23 193 930	под здания, строения, сооружения Колымской ГЭС	61,90	КГЭС		
КГЭС ИТОГО:				**23 413 179**		**62,50**			

ВСЕГО аренда земельных участков:			**25 109 436**		**88,85**		**0,00**	**0,00**

Аренда имущества по состоянию на 31.12.2018 г.

№ п/п	№ Договора	Арендодатель	Метод определения стоимости и будущих платежей	Годовая стоимость арендной платы по договору, руб.	Ограничения по использованию	Цель использования	Примечание	Приход за 2018 года	Списание за 2018 года
13	1204 от 14.10.2013 года	АО "УстьСреднеканская ГЭС"		22 913 683 296	ГТС	ГТС	КГЭС	30 691 975,00	2 203 390
14	1206 от 14.10.2013 года	АО "Усть-Среднеканская ГЭС"		620 436 903	ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС - Оротукан	ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС - Оротукан	КГЭС		
прочее				150 953					
КГЭС ИТОГО:				**23 534 271 152**				**30 691 975,00**	**2 213 390,00**
21	1204 от 14.10.2013 года	АО "УстьСреднеканская ГЭС"		2 203 390	ГТС (автотранспорт)	ГТС (автотранспорт)	КЭС	2 203 390,00	594 000
прочее				86 414					
КЭС ИТОГО:				**2 289 804**					
22	А45/2009	ЗАО "Синател"			трансформаторная подстанция	оборудование трансформаторной подстанцией (г. Балаиха)	Аппарат		48 000
ВСЕГО:				**23 536 560 956**				**32 895 365**	**2 855 390**

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 23 561 670,40 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 23 529 427,02 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 23 528 008,9 тыс. руб.)

В течение 2018 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 32 895,38 тыс. руб. В течение 2018 года Общество списало стоимость основных средств по договорам аренды на общую сумму 652 тыс. руб. На 31.12.2018 года стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 23 536 560,97 тыс. руб.

В течение 2018 года движение по договорам аренды земельных участков не было.
На 31.12.2018 года общая кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 25 109,43 тыс. руб.

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 дочерних обществ АО «Усть-Среднеканская ГЭС» и АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» отражены по балансовой стоимости переданного имущества, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества. Акции дочерних Обществ не имеют текущей рыночной стоимости. Существенного снижения стоимости этих финансовых вложений не было.
В 2018 году акции АО «Усть-Среднеканской ГЭС им. А.Ф. Дьякова» 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 100 000 тыс. руб.

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)	текущей рыночной стоимости (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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочные - всего	за 2018 г.	8 551 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
	за 2017 г.	8 551 480	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	8 551 480	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	за 2018 г.	8 551 480	-	-	-	-	-	-	-	x	x	-	8 551 480	-
	за 2017 г.	8 551 480	-	-	x	-	-	-	-	x	x	-	8 551 480	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2018 г.	8 551 480	-	-	-	-	-	-	-	x	x		8 551 480	-
	за 2017 г.	8 551 480	-	-	x	-	-	-	-	x	x		8 551 480	-

Расшифровка финансовых вложений по объектам учета

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2016г	Остаток на 31.12.2017г	Остаток на 31.12.2018г
1	Долгосрочные финансовые вложения **всего**, в том числе:	8 551 480	8 551 480	8 551 480
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	210 011
2.	Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	0	0	100 000
2.1	Банковские депозиты	0	0	100 000

На 31 декабря 2018 года сумма по долгосрочным финансовым вложениям составляет 8 551 480 тыс. руб.

6. Прочие внеоборотные активы (стр. 1 190 баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Программное обеспечение	4 747	5 015	0
Лицензии	106	382	0
Всего:	**4 853**	**5 397**	0

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 31.12.2018 года в сумме 4 853 тыс. руб.

7.Наличие и движение запасов

(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	прочее выбытие	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	**за 2018 г.**	**112 133**	-	**80 620**	-	**(54 607)**	-	-	**(6 224)**	**131 922**	-
	за 2017 г.	**95 318**	-	**90 366**	**x**	**(62 087)**	-	-	**(11 464)**	**112 133**	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	108 932	-	74 892	-	(49 211)	-	-	(6 224)	128 389	-
	за 2017 г.	89 387	-	82 357	x	(51 348)	-	-	(11 464)	108 932	-
расходы будущих периодов	за 2018 г.	3 201	-	5 728	-	(5 396)	-	-	-	3 533	-
	за 2017 г.	5 931	-	8 009	x	(10 739)	-	-	-	3 201	-

8. Краткосрочная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло			Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам		
		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	восстановлениерезерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	**за 2018 г.**	**898 473**	**(205 778)**	**218 222**	**-**	**-**	**(12 182)**	**(135)**	**115 364**	**(16 190)**	**(294 535)**	**1 104 378**	**(368 759)**
	за 2017 г.	**703 103**	**(70 848)**	**205 193**	**x**	**-**	**(9 696)**	**(127)**	**105 223**	**(1 395)**	**(241 548)**	**898 473**	**(205 778)**
покупатели и заказчики	за	839	(170 736)	193 996	-	-	-	(106)	114 458	(38)	(287 798	1 033	(344 038)
	за 2017	649	(70 837)	189 985	x	-	-	(62)	105 223	(1 379)	(206 501)	839	(170 736)
авансы выданные	за	20 549	(1 974)	24 226	-	-		(15)	164	(1 221)	(4 158)	44 760	(4 747)
	за 2017	29 008	-	-	x	-	(8 459)	-	-	-	(1 974)	20 549	(1 974)
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017	398	-	-		-	(398)	-	-	-	-	-	-
задолженностьвнебюджетных фондов	за 2018	215	-	-	-	-	(70)	-	-	-	-	145	-
	за 2017 г.	1 054	-	-	x	-	(839)	-	-	-	-	215	-
прочие дебиторы	за 2018	38 470	(33 068)	-	-	-	(12 112)	(14)	742	(14 931)	(2 579)	26 344	(19 974)
	за 2017	23 327	(11)	15 208	x	-	-	(65)	-	(16)	(33 073)	38 470	(33 068)
ИТОГО:	**за**	**898**	**(205 778)**	**218 222**	**-**	**-**	**(12**	**(135)**	**115 364**	**(16 190)**	**(294 535)**	**1 104**	**(368 759)**
	за	**703**	**(70 848)**	**205 193**	**x**	**-**	**(9 696)**	**(127)**	**105 223**	**(1 395)**	**(241 548)**	**898**	**(205 778)**

Расшифровка начисленного резерва по сомнительным долгам, (тыс. руб.):

Контрагенты	Остаток на 31.12.2017г		Обороты за период		Остаток на 31.12.2018г	
			Погашено	Начислено		
АО "Усть-СреднеканГЭСстрой"		54 349	(317)	111 558		165 589
ЗАО «ЗСТМ»				2 031		2 031
ИП Андриянова Ирина Михайловна				63		63
3 отряд противопожарной службы			(193)	193		
Брындиков В.В.			(14)	14		
МБОУ города Магадана «СОШ № 23»				77		77
МУП «СПММ ЖКХ и Э»		128 942	(114 234)	178 165		192 873
МОГБУ «Оздоровительно-реабилитационный центр «Синегорье»				152		152
ООО «Астра-Групп»			(164)	1 251		1 087
ООО «ЕРСМ Сибири»				416		416
ООО «КолымаАвтоТранс»				155		155
ООО «ПромСтройМонтаж и Вентиляционные Системы		907				907
ООО «Электромашиностроительный завод-Урал»				460		460
Предприниматель Такачева А.Н.		40	(40)			
ООО «ГидроСпецЭнергоМонтаж»		835	(835)			
ООО «Сибарит»		4 937				4 937
ООО «Спарта»		454	(442)			12
ООО СтройСвязьКомплект»		9 424	(9 424)			
ООО «Эксист-М»		5	(5)			
ООО «Электроавтоматика»		5 885	(5 885)			
Итого:		**205 778**	**(131 5540**	**294 535**		**368 759**

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №106н, в сумме 368 759 тыс. руб.
На 01.01.2018г. сумма дебиторской задолженности составляла – 692 695 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Покупатели, заказчики (стр. 1232), в том числе:	**668 503**	**689 091**
Потребители электрической энергии, в том числе:	**603 159**	**632 365**
ПАО «Магаданэнерго»	260 066	246 407
МУП «СМПП ЖКХ»	70 557	85 470
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» (дог.24,24а, гостиница, работники)	262 861	285 352
АО «Полюс Магадан»	3 614	10 107
Население п. Синегорье, п. Уптар	1 242	1 548
Прочие потребители	4 819	3 481
Контрагенты по прочим хозяйственным договорам, всего, в том числе, наиболее крупные:	**65 344**	**56 726**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой	61 929	56 350
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 264	98
ООО «Кадар-Автотранс»	1 784	0
Прочие	367	278
Всего авансов выданных:	**18 575**	**40 013**
Авансы выданные всего, в том числе под приобретение внеоборотных активов:	**9 599**	**33 412**
ЗАО «ЗСТМ»	2 031	-
ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	1 308	7 180
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	3 347	24 655
ООО «Астра-Групп»	2 913	1 577
Авансы выданные по текущей деятельности:	**1 702**	**3 751**
ООО «Строительные технологии»	313	3 751
ООО «ТД Алгоритм Безопасности»	1 389	-
Прочие	**7 274**	**2 850**
Прочие дебиторы, в том числе:	**5 617**	**6 515**
Физические лица(авиабилеты)	277	2 168
Задолженность по возмещению пени, неустойки по решению Арбитражного суда	0	1 969
ООО «НПО СПбЭК»	1 478	0
АО «Согаз»	1 204	0
Прочие	2 658	2 378

9. Денежные средства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Средства в кассе (строка баланса 1251)	1 217	1 997	1 393
Средства на расчетных счетах (строка баланса 1252)	111 775	108 313	43 260
Итого:	**112 992**	**110 310**	**44 653**

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018г.	2017г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение расходов из ФСС	571	1 765
Пособие по социальной помощи	513	0
Причисленные проценты на остаток средств на счете	1 021	603
Полученные проценты по МНО	2 068	0
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хозяйственных договоров)	57	321
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	3 848	568
Выплата обязательств по договору банковской гарантии	2 757	0
Поступления от реализации ТМЦ	2 776	5 341
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	72 733
Итого прочие поступления по текущей деятельности:	***13 611***	***81 331***

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	1 300	770
Налоги	482 625	472 372
Экологические расходы	99	101
Штрафы	200	220
Возмещение затрат по Балашихинской электросети	0	325
Нотариальные услуги, госпошлины за рассмотрение в суде	603	270
Госпошлина за предоставление лицензии	30	0
Детские новогодние подарки	649	128
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	613	523
Возврат субсидий	3 028	0
Взыскание по исполнительному производству	600	0
Возврат средств	0	934
Представительские расходы	469	406
Командировочные расходы	5 206	5081
Благотворительные расходы	638	237
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	48 243	0
Итого платежи по текущей деятельности:	***544 303***	***481 367***
Прочие выплаты по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Госпошлина за регистрацию ТП, земельных участков, ВЛ-6кВ	66	132
Госпошлина за регистрацию транспортного средства	28	0
Аренда земельного участка	132	0
Итого платежи по инвестиционной деятельности:	***226***	***132***
Прочие доходы по инвестиционной деятельности (строка 4214)		
Доходы от размещения денежных средств в депозиты	33 312	18 683
Итого доходы по инвестиционной деятельности:	**33 312**	**18 683**

10. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.	на 31.12.2016г.
1	НДС по авансам полученным	85	54	20
	ИТОГО:	**85**	**54**	**20**

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло			
			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	**перевод из долго- в кратко- срочную задолженность**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего:	**за 2018 г.**	-	-	-	-			-	
	за 2017 г.	**317 281**	-	x	-			(317 281)	
поставщики и подрядчики	**за 2018 г.**	-	-	-	-			-	
	за 2017 г.	-	-	x	-			-	
прочие кредиторы	**за 2018 г.**	-	-	-	-			-	
	за 2017 г.	**317 281**	-	x	-			(317 281)	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	**за 2018 г.**	**1 810 956**	**78 122**	-	-	**(440 754)**	**(195)**	x	**1 448 129**
	за 2017 г.	**1 486 753**	**307 458**	x	-	**(300 535)**	**(1)**	**317 281**	**1 810 956**
поставщики и подрядчики	**за 2018 г.**	**1 369 621**		-		(128 187)			**1 241 434**
	за 2017 г.	**1 125 160**	244 462	x			(1)		**1 369 621**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**за 2018 г.**	**317 303**		-	-	(312 567)		-	**4 736**
	за 2017 г.	**300 557**	-	x	-	(300 535)	-	317 281	**317 303**
задолженность по налогам и сборам	**за 2018 г.**	**105 373**	37 368	-	-			-	**142 741**
	за 2017 г.	**55 573**	49 800	x	-			-	**105 373**
прочие кредиторы	**за 2018 г.**	**18 659**	40 754	-	-		(195)	-	**59 218**
	за 2017 г.	**5 463**	13 196	x	-			-	**18 659**
ИТОГО:	**за 2018 г.**	**1 810 956**	**78 122**	-	-	**(440 754)**	**(195)**	x	**1 448 129**
	за 2017 г.	**1 804 034**	**307 458**	x	-	**(300 535)**	**(1)**	x	**1 810 956**

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила 1 810 956 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила 1 448 129 тыс. руб., в том числе:

Наименование	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	**1 448 129**	**1 810 956**
Поставщики и подрядчики (стр. 1521 баланса)	**1 241 434**	**1 369 621**
из них наиболее крупные:		
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 209 016	1 333 396
ФГУП «Ведомственная охрана»	2 452	2 579
ЗАО НПО «Сенсор»	0	2 883
ООО «Астра-Групп»	0	4 584
ООО «Кадар-Автотранс»	5 805	5 563
ООО НПО «Санкт Петербургская электротехническая компания»	3 957	2 144
ПАО «Магаданэнерго»	16 560	5 667
ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	0	3 608
ООО «Строительные технологии»	0	1 972
ООО «СтройАльянс»	0	1 265
ООО «Промстройэлектро»	0	1 377
Прочие	3 644	4 583
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1522 баланса)	**4 736**	**317 303**
Пени в Пенсионный фонд РФ (перенесены из долгосрочных обязательств ,согласно графику гашения)	0	317 281
Фонд обязательного медицинского страхования	877	0
Фонд социального страхования	263	0
Пенсионный фонд РФ (текущая задолженность)	3 596	22
Задолженность перед бюджетом (стр. 1523 баланса)	**142 741**	**105 373**
из них:		
По налогу на прибыль	4 014	18 398
По налогу на добавленную стоимость	93 772	86 127
По налогу на имущество	37 590	765
По транспортному налогу	64	53

Наименование	На 31.12.2018г	На 31.12.2017г
Налог с доходов физических лиц	7 271	0
По земельному налогу	30	30
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1524 баланса)	**59 218**	**18 659**
Физические лица	1414	215
Администрация Особой экономической зоны г. Магадан	9 166	2 900
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской обл.	3 932	2 468
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое управление (использование воды на выработку эл. энергии); (использование воды на хоз. нужды)	9 672	9 222
Министерство строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области	0	3 028
Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая)	32 527	0
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	2 507	826

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

По сравнению с 2017 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась всего на 362 827 тыс. руб. В том числе за счет гашения пени по внебюджетным фондам на 317 281 тыс. руб.

Краткосрочные пени во внебюджетные фонды (счет 69) стр. баланса 1 522 на 31.12. 2018 г. – 0 тыс. руб. в т. ч.:

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2018г.	Списано в 2018 году	Уплачено в 2018 году	Перенесено из долгосрочной задолженности	Сальдо на 31.12.2018г.
Краткосрочные пени во внебюджетные фонды всего, в т.ч.:	**317 281**	**0**	**(317 281)**	**0**	**0**
Пени по пенсионному фонду	317 281	0	(317 281)	0	0

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1523 бухгалтерского баланса на 31.12.2018 составила 142 741 тыс. руб., в том числе:

Налоги, пени, штрафы	Сальдо на 31.12.17г.	Начислено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено за отчетный период	Сальдо на 31.12.18г.
Всего:	**105 373**	**720 914**	**(683 546)**	**0**	**142 741**
Налог на прибыль	18 398	106 544	(120 946)	18	4 014
НДС	86 127	365 326	(357 663)	(18)	93 772
Налог на имущество	765	147 785	(110 960)	0	37 590
Прочие налоги:	**83**	**101 259**	**(93 977)**	**0**	**7 365**
Земельный	30	118	(118)	0	30
Транспортный	53	161	(150)	0	64
Госпошлина	0	16	(16)	0	0
НДФЛ	0	100 658	(93 387)	0	7 271
Текущие пени, штрафы за 2018 год	0	306	(306)	0	0

12. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

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	**111 676**	**141 708**	**(141 209)**		**112 175**
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	111 676	141 708	(141 209)		**112 175**

За 2017 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых взносов на сумму 134 582 тыс. руб. Использовано средств резерва при начислении отпускных и страховых взносов 146 511 тыс. руб.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2017 года составляет 111 676 тыс. руб. За 2018 год начислено оценочных обязательств на оплату отпусков с учетом страховых

взносов на сумму 141 708 тыс. руб. Использовано средств резерва при начислении отпускных и страховых взносов 141 209 тыс. руб.
Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2018 года составляет 112 175 тыс. руб. (стр.1 540 баланса).

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 617 422 тыс. руб. (в 2017 году – 516 557 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 252 462 тыс. руб. (в 2017 году – 249 127 тыс. руб.).

13.2 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 2018 год составил (10 526) тыс. руб., в том числе по ставке 17% - (10 554) тыс.руб., по ставке 3% - 28 тыс.руб. (за 2017 год – 23 780 тыс. руб., в том числе по ставке 17% - 23 780 тыс.руб., по ставке 3% - 0 тыс.руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных, 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.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация об отложенных, постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год:

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	13 867	6 051	563	19 355
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	-	X
Отложенные налоговые активы	48 739	187 870	73 814	162 795
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	11	X
Постоянные налоговые активы	X	700	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	6 963	X	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год:

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	7 835	6 270	238	13 867
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	22	X
Отложенные налоговые активы	42 324	31 297	24 882	48 739
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	11	X
Постоянные налоговые активы	X	536	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	9 255	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год:

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	81 572	35 591	3 311	113 852
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	286 700	1 105 123	434 203	957 620
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	65	X
Отрицательные постоянные разницы	X	4 116	X	X
Положительные постоянные разницы	X	40 957	X	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год:

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	46 092	36 881	1 401	81 572
в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	127	X
Вычитаемые временные разницы	248 964	184 100	146 364	286 700

в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	X	-	62	X
Отрицательные постоянные разницы	X	3 156	X	X
Положительные постоянные разницы	X	54 445	X	X

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

Наименование	2018г.	2017г.
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	(306)	(303)
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(11)	(11)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	21
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(2 228)	(11)
Регистрационный сбор в ОЭЗ Магаданской области (50% от суммы льготы по налогу на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет)	(9 277)	(2 900)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:	**(11 822)**	**(3 204)**

13.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество – 147 411 тыс. руб. (в 2017 году – 140 801 тыс. руб.),
- налог на землю – 62 тыс. руб. (в 2017 году – 89 тыс. руб.),
- транспортный налог – 164 тыс. руб. (в 2017 году – 147 тыс. руб.).

В состав прочих расходов включены следующие налоги:
- налог на имущество - 233 тыс. руб. (в 2017 году – 225 тыс. руб.),
- налог на землю - 4 тыс. руб. (в 2017 году – 29 тыс. руб.).

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности или принятием заказчиком услуг.

Наименование показателя	2018 год, (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)	Отклонение	
			(тыс. руб.)	%
Выручка всего, *в том числе:*	3 500 722	2 882 334	+618 388	+21
продажа электроэнергии	3 287 173	2 693 148	+594 025	+22
Субсидии на возмещение выпадающих доходов	104 500	85 150	+19 350	+23
прочие работы, услуги	109 049	104 036	+5 013	+5

Субсидии получены от министерства строительства, жилищно- коммунального хозяйства и энергетики Магаданской области из областного бюджета в сумме 104 500 тыс. руб. в том числе:

- на возмещение недополученных доходов гарантирующим поставщикам в целях возмещения недополученных доходов в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию до планируемых на следующий период регулирования базовых уровней цен на электрическую энергию на территории Магаданской области, установленных уполномоченным органом исполнительной власти Магаданской области сумме 104 500 тыс. руб.;

- на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг централизованного электроснабжения населению и приравненных к нему категориям потребителей на территории Магаданской области не получено.

Расшифровка выручки от оказания прочих работ, услуг, (тыс. руб.):

Наименование показателя	2018 год	2017 год	Отклонение (тыс. руб.)	Отклонение (%)
Прочие работы, услуги всего в т. ч.:	**109 049**	**104 036**	**+ 5 013**	**+5,0**
Выручка столовой	3 367	3 299	+68	+2,0
Выручка от оказания лабораторных услуг	42 759	43 859	-1 100	-2,5
Выручка от оказания услуг по монтажу датчиков КИА	0	1 425	-1 425	-100
Выручка от оказания услуг натурных наблюдений приборов и датчиков КИА	6 458	3 335	+3 123	+48,3
Выручка от оказания маркшейдерских и геодезических услуг	40 461	39 811	+650	+1,6
Выручка по разработке технической документации, приемке, обслуживанию оборудования ГА №3 Среднеканской ГЭС	7 574	0	+7 574	+100
Выручка от оказания доступа к телефонной связи и интернету	3 631	3 923	-292	-7,4
Выручка от оказания услуг крана	1 244	336	+908	+73,0
Выручка от оказания услуг на организацию закупочных процедур	1 743	2 693	-950	-35,2
Выручка по корпоративным услугам	0	4 385	-4 385	-100
Прочие	1 812	970	+842	+87

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 21% и составила 3 500 722 тыс. руб.

Расходы по текущей деятельности (себестоимость)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год	Отклонение	% отклонения
Расходы по производству электроэнергии	2 365 100	2 246 760	+118 340	5
Расходы по сбыту электроэнергии	348 311	299 031	+49 280	16
Расходы от оказания прочих работ. услуг	95 806	86 613	+9 193	10
Итого расходы по текущей деятельности	**2 809 217**	**2 632 404**	**+176 813**	**7**

При формировании расходов по обычным видам деятельности сформирована себестоимость по следующим элементам затрат, в том числе с управленческими расходами:

Наименование показателя	2018 год		2017 год		Отклонение (тыс. руб.)	Отклонения %
	Всего (тыс. руб.)	в т.ч. упр.расх	Всего (тыс. руб.)	в т.ч. упр.расх		
Себестоимость всего, в том числе:	**2 809 217**	**206 012**	**2 632 404**	**204 496**	**+176 813**	**+6,7**
Покупная электроэнергия	190 630	0	147 972	0	+42 658	+28,8
Затраты на оплату труда, налоги, взносы от ФОТ	992 580	190 073	940 609	186 776	+51 971	+5,5
Расходы по договорам аренды	898 641	60	860 123	63	+38 518	+4,5
Амортизация	263 471	262	240 785	355	+22 686	+9,4
Расходы по страхованию имущества	15 542	0	15 922	0	-380	-2,4
Расходы по страхованию	22 308	7 257	22 174	8 312	+134	+0,6

физических лиц						
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств	41 260	0	56 008	0	-14 748	-26,3
Налог на имущество	147 411	89	140 801	80	+6 610	+4,7
Водный налог	53 017	0	39 364	0	+13 653	+34,7
Информационные, юридические, и консультационные услуги	8 111	633	7 282	525	+829	+11,4
Транспортные услуги, оказанные сторонними организациями	51 139	0	47 940	0	+3 199	+6,7
Расходы на работы и услуги сторонних организаций и прочие расходы связанные с охраной труда	2 612	62	2626	117	-14	-0,5
Расходы на работы и услуги сторонних организаций по поверке и калибровке	2 600	0	2 179	0	+421	+19,3
Расходы на работы и услуги по проведению	21 789	0	7 603	0	+14 186	+186,5

испытаний, опытов и исследований						
Расходы на услуги сторонних организаций по подготовке, переподготовке кадров	3 191	364	4 900	297	-1 709	-34,9
Аудиторские услуги (обязательный аудит)	733	733	733	733	0	0
Прочие работы, Услуги сторонних организаций	6 167	442	5 437	253	+730	+13,4
Расходы на охрану	35 494	0	35 239	0	+255	+0,7
Прочие	52 521	6 037	54 707	6 985	-2 186	-4,0

Расшифровка себестоимости по прочим затратам (тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год		2017 год		Отклонение (тыс. руб.)	Отклонение %
	Всего (тыс. руб.)	В т.ч. по АУР	Всего (тыс. руб.)	В т.ч. по АУР		
Прочие расходы всего: в т. ч.:	**52 521**	**6 037**	**54 707**	**8 863**	**-2 186**	**-4,0**
Прочие налоги и пошлины	478	43	431	39	+47	+22,0
Коммунальные услуги	1 880	309	1 300	211	+580	+30,8
Экологические расходы	2 320	0	2 487	0	-167	-6,7
Услуги связи, интернет	9 118	901	9 908	986	-790	-8,0
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за	25 326	1 650	26 186	1 983	-860	-3,3

исключением использованных на техобслуживание и ремонт						
Командировочные расходы	5 975	2 499	6 520	4 690	-545	-8,4
Лицензии и разрешения	422	145	477	132	-55	-11,5
Корпоративные расходы (расходы по оценке имущества)	0	0	25	0	-25	-100
Прочие расходы	7 002	490	7 373	822	-371	-5,0

15. Доходы от участия в других организациях

В 2018 году Общество не получало дивиденды от своих дочерних Обществ.

16. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы, прочие расходы	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа МПЗ	1 323	1 175	8 181	7442
Списание основных средств.	2 855	3 412	230	0
Доходы прошлых лет	3 862	0	26	0
Сдача имущества в аренду	5 023	530	4 732	411
Доходы по признанным и присужденным санкциям(возмещение госпошлины, неустойка, пеня)	10 362	0	17 343	0
Списание штрафов и пеней по налогам и сборам по решению суда Магаданской области и согласно акту сверки с налоговой инспекций		0	2 003	0
Содержание рабочей столовой	0	4 388	0	4 431
Дополнительные отпуска сверх норм, предусмотренных законодательством	0	2 220	0	2 676
Зарплата врача здравпункта КГЭС	0	1 314	0	1 316
Расходы по участию в Совете директоров.	0	627	0	537
Страховые взносы	0	4 500	0	4 139

Госпошлина	0	521	0	236
Приобретение новогодних подарков	0	422	0	361
Расходы на благотворительность	0	527	0	249
Вклады в НПФ(по фельдшеру и столовой КГЭС)	0	344	0	329
Оценочное обязательство на выплату отпускных (по фельдшеру и столовой КГЭС)	0	1 597	0	1587
Резерв по обесценению активов	0	628 136	0	0
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	0	294 534	0	241 548
Расходы на социальные мероприятия	0	5 292	0	5 514
Расходы на спортивные мероприятия	0	989	0	0
Расходы на приобретение жилья работникам	0	1 300	0	0
Доход от списания кредиторской задолженности	195	0	1	0
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	25 969	0	4 163	0
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	115 364	0	105 223	0
Прочие	**1 515**	4 628	2 696	3 156
ВСЕГО:	**166 468**	**956 456**	**144 598**	**273 932**

За 2018 год начислены проценты к получению: 36 401 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) в т. ч.: по депозитам -33 312 тыс. руб.
По остаткам денежных средств в банке – 3 089 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения за 2018 год – (62 082) тыс. руб. (за 2017 год – 139 883 тыс. руб.).
Убыток за 2018 год – 69 641 тыс. руб. (прибыль за 2017 год -104 180 тыс. руб.)

17. Добавочный капитал

На 31.12.2017 года добавочный капитал Общества составил 3 544 858 тыс. руб. в т. ч.:
- переоценка внеоборотных активов – 3 437 875 тыс. руб.;
- добавочный капитал (без переоценки) - 106 983 тыс. руб.

За 2018 год добавочный капитал (без переоценки) не увеличился.
Переоценка внеоборотных активов уменьшилась на 128 тыс. руб. по списанным основным средствам с суммами дооценки.
На 31.12.2018 года добавочный капитал составил 3 544 730 тыс. руб. в т. ч.:

- переоценка внеоборотных активов – 3 437 747 тыс. руб.;
- добавочный капитал (без переоценки) – 106 983 тыс. руб.

18. Резервный капитал

На 31.12.2017 года резервный капитал Общества составил 74 043 тыс. руб.
За 2018 год резервный капитал увеличился на 5 209 тыс. руб. или на 6% при распределении чистой прибыли за 2017 год.
На 31.12.2018 года резервный капитал Общества составил 79 252 тыс. руб.

19. Структура акционерного капитала

(руб.)

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2018г.	31.12.2018г.
ПАО «РусГидро»	12 063 052 613	12 063 052 613
ООО «Страховая компания «Гелиос Резерв»	38 181 820	38 181 820
Физические лица	113 317 437	113 317 437

Акционеры, владеющие более 5% уставного капитала и более 5% обыкновенных именных акций Общества:

Наименование владельца ценных бумаг, владеющих более 5% от УК	01.01.2018		31.12.2018	
	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций	Доля в уставном капитале	Доля обыкновенных акций
ПАО «РусГидро»	98,76	98,76	98,76	98,76

Уставный капитал Общества за 2018 год не изменился.

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Обыкновенные акции	12 214 551 870	1	12 214 551 870

Наименование	Общее кол-во (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Всего:	**12 214 551 870**		**12 214 551 870**

20. Расшифровка ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

20.1 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (счет 007) по сроку исковой давности

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
1	ООО «ГНИВЦ»				1
2	ООО «ИД «Методология»»				1
3	ООО «Эмбису»		1 191		
4	ООО «Международный центр кадровой подготовки»				2
5	ООО «Советник эмитента»				11
6	ООО «Хостинг-Центр»				1
7	ПАО «МТС» Магадан				1
8	ПАО «МТС» Москва				2
9	ООО «Электроавтоматика»		2 266		5 885
10	ООО «ГидроСпецЭнергоМонтаж»				835
11	ООО «СтройСвязьКомплект»				9 424
12	ООО «Эксист-М»				4
13	Предприниматель Такачева А.Н.				41
14	ООО «Полард-М»	396			
15	Задолженность физического лица	53	188	5	117
16	Задолженность населения п.Синегорье за потребленную электроэнергию	118	86	69	
17	Списана оплаченная дебиторская задолженность за 2015 год	(19)			
18	ЗАО «Строительное управление №1			911	
19	ДЗАО «КСГЭМ»			133	
20	МУП УК «УЮТ»			403	
	Итого:	***548***	***3731***	***1 521***	***16 325***
21	Списана задолженность физического лица			(188)	(19)
	Всего остаток на 31.12.2018 года:		**4 430**	**5 763**	**22 069**

Остаток на 31.12.2017 года – 5 763 тыс. руб.
Поступило за 2018 год – 16 325 тыс. руб.
Списано в 2018 году – 19 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2018 года – 22 069 тыс. руб.

20.2 Обеспечение обязательств и платежей полученных (счет 008)

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Наименование обеспечения/обязательств	Договор	Сумма
ООО «Строительные технологии»	Банковская гаранти № 770663 от 19. 04.2018 г. ПАО "Совкомбанк"	№1607-КГЭС/ТПиР от 29.08.2016г.	1 012
ООО «Строительные технологии»	Банковская гарантия № 770677 от 19.04.2018г. ПАО "Совкомбанк"	Дог. № 1594-КГЭС/ТПиР от 25.08.2016 года	1 328
ООО Научно-производственное объединение «Санкт – Петербургская электротехническая компания»	Банковская гарантия №IGR17/NW68/0720 от 18.12.2017г. Банк ВТБ	№1793-КГЭС/ТПиР от 01.09.2017 года	63
ООО «Строительные технологии»	Банковская гарантия № 881711 от 29.08.2018 г. ПАО "Совкомбанк"	Дог. № 1977-КГЭС/ТПиР от 06.08.2018 г.	472
ООО «Строительные технологии»	Банковская гарантия № 912432от 06.09.2018 г. ПАО "Совкомбанк"	Дог. № 1991-КГЭС/ТПиР от 22 08.2018 г.	2 705
ООО «Строительные технологии»	Банковская гарантия №905088 от 06.09.2018г. ПАО"Совкомбанк"	№ 1991КГЭС/ ТПиР от 22.08.2018г.	536
		Всего:	**6 116**

21. Дочерние Общества

Дочерние общества по состоянию на 31.12.2018г.:

№ п/п	Наименование, вид деятельности	Местонахождение	Сумма переданных акций, (шт.)	Доля в УК дочерних обществ, (%)
1	АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» - заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	8 155 779 796	29,41

2	АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» - подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	пос. Синегорье, Магаданской обл.	297 546 814	100

22. Связанные стороны

Связанными с Обществом сторонами являются лица, входящие в группу лиц ПАО «РусГидро»: перечень лиц приведен на сайте http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/2018/

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами.

22.1. Продажи и прочие доходы по связанным сторонам

Выручка Общества от продажи работ и услуг связанным сторонам составила (без учета НДС) за 2018 год - 2 946 329 тыс. руб., (за 2017 год - 2 567 732 тыс. руб.)

(тыс. руб.)

Наименование предприятий группы ПАО «РусГидро»	2018 год	2017 год
1. Дочерние общества ПАО «Колымаэнерго»:		
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	241 757	221 847
1.2 АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	19 367	15 797
Итого:	***261 124***	***237 644***
2. ПАО «Магаданэнерго»	2 685 192	2 330 088
3. АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	13	0
Всего:	**2 946 329**	**2 567 732**

По АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2018 год продано электроэнергии по регулируемым ценам на сумму 151 935 тыс. руб., (за 2017 год –134 183 тыс. руб.), по прочим работам и услугам – 89 822 тыс. руб., (за 2017 год – 87 664 тыс. руб.);
по АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» продано электроэнергии за 2018г по регулируемым ценам на 86 тыс. руб., (за 2017 год – 81 тыс. руб.), по прочим работам и услугам за 2018 год – 19 281 тыс. руб., (за 2017г. – 15 716 тыс. руб.);
по ПАО «Магаданэнерго» за 2018 год продано электроэнергии по регулируемым ценам на 2 684 735 тыс. руб. (за 2017 год – 2 329 696 тыс. руб.).

Прочие работы и услуги за 2018 год составили – 400 тыс. руб. (за 2017год – 342 тыс. руб.)

22.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила, (тыс. руб.):

Наименование предприятий группы ПАО «РусГидро»	2018 год	2017 год
1.Дочерние общества:		
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 252	2 032
1.2 АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	898 021	858 463
Итого:	***899 273***	***860 495***
2. ПАО «Магаданэнерго»	191 444	147 981
3. АО «Магаданэнергоремонт»	989	179
4. АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	7 569	3 020
5. АО «НИИЭС»	0	110
6.АО «РусГидроСнабжение»	1 514	2 093
7. ООО «РусГидро ИТ сервис»	300	676
8. АО «Институт Гидропроект»	2 876	1 000
9. АО «Ленгидропроект»	2 981	320
Всего:	**1 106 946**	**1 015 874**

По АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» за 2018 год:
- транспортные услуги - 0 тыс. руб., (за 2017г. - 197 тыс. руб.),
- прочие услуги. – 1 252 тыс. руб., (за 2017г. – 1 835 тыс. руб.);

по АО "Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» за 2018 год:
- аренда движимого имущества – 845 684 тыс. руб., (за 2017г. – 811 752 тыс. руб.),
- аренда недвижимого имущества – 52 337 тыс. руб., (за 2017г. – 46 692 тыс. руб.);

по ПАО «Магаданэнерго» за 2018г.:
- электроэнергия на собственные нужды – 190 631 тыс. руб., (за 2017г.-147 972 тыс. руб.),
- прочие услуги - 814 тыс. руб. (за 2017г.- 9 тыс. руб.);

по АО «Магаданэнергоремонт» по прочим работам и услугам за 2018г. - 989 тыс. руб. (за 2017г. - 179 тыс. руб.);

по *АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева»* по прочим работам и услугам за 2018г.- 7 569 тыс. руб. (за 2017г.- 3 020 тыс. руб.);

по АО «НИИЭС» по прочим работам и услугам за 2018г. - 0 тыс. руб. (за 2017г. - 110 тыс. руб.);

по АО «РусГидроСнабжение» по прочим работам и услугам за 2018 г. – 1 514 тыс. руб. (за 2017г. – 2 093 тыс. руб.);

по ООО «РусГидро ИТ сервис» по прочим работам и услугам за 2018г. - 300 тыс. руб.;

по АО «Институт Гидропроект» по прочим работам и услугам за 2018г. – 2 876 тыс. руб.;

по АО «Ленгидропроект» по прочим работам и услугам за 2018г.- 2 981 тыс. руб.

22.3 Состояние расчетов со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на:		Кредиторская задолженность на:	
	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018
1. Дочерние общества, в т. ч.:				
1.1 АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	507 291	379 139	59	211
1.2 АО «Усть-СреднеканскаяГЭС им. А.Ф. Дьякова»	98	1 264	1 209 016	1 333 396
Итого:	***507 389***	***380 403***	***1 209 075***	***1 333 607***
2. ПАО «Магаданэнерго»	246 407	260 138	16 560	5 667
3. АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	356	356	-	-
4. АО «РусГидроСнабжение»	44	-	1 110	-
5. ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	30	-
6. АО «Институт Гидропроект»	-	59	-	-
7. АО «Ленгидропроект»	-	200	989	-
Всего:	**754 196**	**641 156**	**1 227 764**	**1 339 274**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

23. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора и состав заместителей генерального директора. В 2018 году Общество начислило членам Совета директоров 627 тыс. руб., (за 2017 год - 537 тыс. руб.), генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения за 2018 год на общую сумму 38 254 тыс. руб. (за 2017 год - 44 940 тыс. руб.).

Резерв на выплату вознаграждений высшим менеджерам Общества по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размере. Решение о выплате и их размере принимается Советом директоров Общества при утверждении годовой бухгалтерской отчетности.

Долгосрочные вознаграждения за 2018 г. составили - 1 740 тыс. руб. (за 2017 г. - 3 638 тыс. руб.)

В составе долгосрочных вознаграждений Общество перечисляет денежные средства в негосударственный пенсионный фонд в виде корпоративных взносов и взносов предприятия по паритетной программе.

24. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В 2017 году прибыль на акцию составила 0,00853 тыс. руб. В 2018 году убыток на акцию составил – 0,0057 тыс.руб.

За отчетный период по результатам финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Колымаэнерго» получен убыток – 69 641 тыс. руб. Величина базовой прибыли, используемой при расчете прибыли на акцию за 2017 год составила – 104 180 тыс. руб.

25. События после отчетной даты.

ПАО «Колымаэнерго» не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению, но не предъявленных за период с 01.01.2018г. по 22.02.2019 г. По оценке ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на дату подписания настоящей отчетности не прогнозируется участие Общества в крупных судебных разбирательствах, которые могут повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Протоколом совещания членов Правления ПАО «РусГидро» от 28.12.2018 года № 61 определено следующее:

1. Функции транспорта электроэнергии на территории поселка Синегорье и поселка Уптар, а также для Усть-Среднеканской ГЭС подлежат передаче от ПАО «Колымаэнерго» в ПАО «Магаданэнерго».

2. ПАО «Колымаэнерго» обязуется определить перечень активов и передать их в аренду ПАО «Магаданэнерго», чтобы обеспечить возможность выполнения ПАО «Магаданэнерго» своих обязательств.

3. Планируется провести организационно штатные мероприятия.

4. Функции сбыта электроэнергии от филиала «Колымские электрические сети» ПАО «Колымаэнерго» будут переданы к ПАО «Магаданэнерго». При этом ПАО «Магаданэнерго» должно получить статус гарантирующего поставщика на территориях поселков Синегорье и Уптар.

Примерный срок окончания мероприятий – апрель 2019 года.

26. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах.

Генеральный директор Р.Р. Багаутдинов

22 февраля 2019г.