ООО «РСМ РУСЬ»
Россия, 119285, Москва,
Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25
Тел: +7 495 363 28 48
Факс: +7 495 981 41 21
Э-почта: mail@rsmrus.ru
www.rsmrus.ru

10.03.2020
№ РСМ - 762

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Колымаэнерго» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе *Основание для выражения мнения с оговоркой* нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не получили достаточных надлежащих аудиторских доказательств в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, так как Обществом не производился соответствующий анализ. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств, отраженной в бухгалтерском балансе в размере 6 818 299 тыс. руб., 6 974 787 тыс. руб., 7 678 685 тыс. руб. соответственно, а также корректировки взаимосвязанных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия намерений о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности.

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 2.8 и п. 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Колымаэнерго» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Колымаэнерго» за 2019 год и ежеквартальный отчет

эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Колымаэнерго» за 2019 год и/или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Колымаэнерго» за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 06 марта 2019 года по следующим основаниям: аудитор не смог 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 аудитора отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки на указанные даты стоимости основных средств в размере 6 974 787 тыс. руб., 7 678 685 тыс. руб. соответственно.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Председатель Правления **Н.А. Данцер**

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

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

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606064007

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (сокращенное наименование **ПАО «Колымаэнерго»**).
Место нахождения: Россия, 685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, к. 2;
Основной государственный регистрационный номер –1024900959467.

Аудитор:
Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».
Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт. 4, ком. 25;
Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;
Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;
Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 19 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД 2	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ПАО"Колымаэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес): Магаданская обл.,п.Синегорье,ул.Когодовского,д.7
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [V] ДА [ ] НЕТ
Наименование аудиторской организации: **ООО"РСМ РУСЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации: 7722020834
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации: 1027700257540

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 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	6 818 299	6 974 787	7 678 685
Р.III п.3.1	Основные средства	1151	6 687 430	6 849 287	6 726 062
	Здания	1151.1	977 339	1 042 797	1 061 022
	Земельные участки	1151.2	1 067	3 435	3 280
	Сооружения	1151.3	4 716 298	4 851 916	4 907 996
	Прочие основные фонды	1151.4	992 726	951 139	753 764
	Незавершенное строительство	1152	130 869	125 500	952 623
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	103 224	1 013	2 534
Р.III п.3.3	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
	Отложенные налоговые активы	1180	122 847	162 795	48 739
Р.III п.3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	4 102	4 853	5 397
	Итого по разделу I	**1100**	**15 599 952**	**15 694 928**	**16 286 835**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р.III п.3.4	Запасы, в том числе:	1210	131 560	131 922	112 133
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	128 885	128 389	108 932
	Расходы будущих периодов	1215	2 675	3 533	3 201
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 773	-	-
Р.III п.3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	789 457	735 619	692 695
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	789 457	735 619	692 695
Р.III п.3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	200 000	100 000	-
Р.III п.3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	181 699	112 992	110 310
	Касса	1251	175	1 217	1 997
	Расчетные счета	1252	181 524	111 775	108 313
	Прочие оборотные активы	1260	-	85	54
	Внутрихозяйственные расчеты	1261	-	-	-
	НДС по авансам полученным	1262	-	85	54
	Итого по разделу II	**1200**	**1 304 489**	**1 080 618**	**915 192**
	БАЛАНС	**1600**	**16 904 441**	**16 775 546**	**17 202 027**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
	ПАССИВ				
Р.III п.3.7	**III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]**				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 437 037	3 437 747	3 437 875
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
	Резервный капитал	1360	79 252	79 252	74 043
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(301 639)	(642 647)	(567 925)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(641 937)	(573 006)	(672 105)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	340 298	(69 641)	104 180
	Итого по разделу III	**1300**	**15 536 185**	**15 195 887**	**15 265 528**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Р.III п.3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 793	19 355	13 867
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**26 793**	**19 355**	**13 867**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Р.III п.3.8	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 198 859	1 448 129	1 810 956
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	990 553	1 241 434	1 369 621
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	14 129	4 736	317 303
Р.III п.3.9	*по налогам и сборам*	1523	130 071	142 741	105 373
	перед прочими кредиторами	1524	64 106	59 218	18 659
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Р.III п.3.10	Оценочные обязательства	1540	142 604	112 175	111 676
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**1 341 463**	**1 560 304**	**1 922 632**
	БАЛАНС	**1700**	**16 904 441**	**16 775 546**	**17 202 027**

Генеральный директор Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 20 г.

Примечания

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

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 2019 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
ОКВЭД 2	35.11.2		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 2019 г.[3]	За аналогичный период 2018 г.[4]
Р.III п.3.11	**Выручка, в том числе:** [5]	**2110**	**3 631 621**	**3 500 722**
	- от продажи электроэнергии	2111	3 434 970	3 287 173
	- от предоставления услуг по аренде имущества	2112	12 463	-
	-от оказания прочих работ,услуг	2113	143 611	109 049
	- субсидии на возмещение выпадающих доходов	2114	40 577	104 500
Р.III п.3.12	**Себестоимость продаж, в том числе:**	**2120**	**(3 314 933)**	**(2 809 217)**
	- по продаже электроэнергии	2121	(3 188 114)	(2 713 410)
	- по предоставлению услуг по аренде имущества	2122	(7 664)	(-)
	- по оказанию прочих работ,услуг	2123	(119 155)	(95 807)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**316 688**	**691 505**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**316 688**	**691 505**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	46 130	36 401
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
Р.III п.3.13	**Прочие доходы, в том числе:**	**2340**	**388 075**	**166 468**
	Доходы прошлых лет	2341	1 248	3 862
	Прочие доходы	2342	386 827	162 606
Р.III п.3.13	**Прочие расходы**	**2350**	**(250 460)**	**(956 456)**
	Убытки прошлых лет	2351	(170)	(206)
	Прочие расходы	2352	(250 290)	(956 250)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**500 433**	**(62 082)**
Р.III п.3.9	Текущий налог на прибыль	2410	(103 580)	(104 316)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 789)	(6 263)
Р.III п.3.9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 439)	(5 488)
Р.III п.3.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15 156	114 067
Р.III п.3.9	Прочее	2460	(64 272)	(11 822)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**340 298**	**(69 641)**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За отчетный период 20 19 г.[3]	За аналогичный период 20 18 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	340 298	(69 641)
Р.III п.3.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,02786	(0,0057)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 20 г.

Примечания

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

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

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

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

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

Отчет об изменениях капитала
за 2019 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	00117618		
ИНН	4908000718		
по ОКВЭД 2	35.11.2		
	12247	16	
по ОКЕИ	384		

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.[1]	3100	12 214 552	(-)	3 544 858	74 043	(567 925)	15 265 528
За 20 18 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(-)	(-)
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	( )	(-)
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	**(-)**	**-**	**(128)**	**5 209**	**(74 722)**	**(69 641)**
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(69 641)	(69 641)
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	(128)	-	128	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5 209	(5 209)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.[2]	**3200**	**12 214 552**	**(-)**	**3 544 730**	**79 252**	**(642 647)**	**15 195 887**
За 20 19 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**-**	**-**	**-**	**340 298**	**340 298**
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	340 298	340 298
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**	**(-)**	**-**	**(710)**	**-**	**710**	**(-)**
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	(710)	-	710	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[3]	**3300**	**12 214 552**	**(-)**	**3 544 020**	**79 252**	**(301 639)**	**15 536 185**

Форма 0710004 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	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[1]
Чистые активы	3600	15 536 185	15 195 887	15 265 528

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 20 г.

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

Примечания

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

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

Отчет о движении денежных средств

за год 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **ПАО "Колымаэнерго"**	по ОКПО	00117618		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4908000718		
Вид экономической деятельности промышленность	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2019 г.[1]	За год 2018 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 765 848	3 351 692
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 727 304	3 333 768
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 720	4 313
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	23 824	13 611
Платежи - всего	4120	(3 457 122)	(3 080 322)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 058 025)	(1 460 707)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 027 014)	(954 240)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(136 702)	(121 072)
прочие платежи	4129	(235 381)	(544 303)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	308 726	271 370

Форма 0710005с.2

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г.[1]	За год 20 18 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	139 907	33 312
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	39 907	33 312
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(379 926)	(302 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(179 665)	(201 774)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(200 000)	(100 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(261)	(226)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(240 019)**	**(268 688)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе: получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710005с.3

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г.[1]	За год 20 18 г.[2]
Платежи - всего	4320	(0)	(0)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**68 707**	**2 682**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**112 992**	**110 310**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**181 699**	**112 992**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Генеральный директор _____ Р.Р.Багаутдинов

" 21 " января 20 20 г.

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

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «Колымаэнерго»

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I. - Общие сведения 3

1.1. Информация об Обществе 3
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 4

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

2.1. Основа составления 6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
2.3. Основные средства 6
2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 7
2.5. Финансовые вложения 7
2.6. Запасы 8
2.7. Расходы будущих периодов 8
2.8. Дебиторская задолженность 8
2.9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 9
2.10. Уставный капитал 9
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 9
2.12. Расчеты по налогу на прибыль 10
2.13. Расходы 10
2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год 10

III. Раскрытие существенных показателей 10

3.1. Основные средства 11
3.2. Прочие внеоборотные активы 19
3.3 Финансовые вложения 19
3.4 Запасы 21
3.5 Дебиторская задолженность 22
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты. 26
3.7 Капитал и резервы 27
3.8 Кредиторская задолженность 28
3.9 Налоги 31
3.10 Оценочные обязательства 34
3.11 Выручка от продаж 34
3.12 Расходы по обычным видам деятельности 36
3.13 Прочие доходы и прочие расходы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
3.14 Прибыль (убыток) на акцию 38
3.15 Связанные стороны 38
3.16 Прекращаемая деятельность 41
3.17 События после отчетной даты 42

Приложение С – Информация по сегментам 43

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности 43

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Колымаэнерго» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

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

Численность персонала ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 688 чел. (на 31 декабря 2018г.- 727 чел.)
Акции ПАО «Колымаэнерго» не котируются в Российской торговой системе.
По состоянию на 31.12.2019 в ПАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

Наименование	Вид деятельности	адрес	Доля в уставном капитале%
1. Филиалы			
Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.	- производство электроэнергии гидроэлектростанциями	Российская Федерация г. Магадан.	
Колымские электрические сети	- эксплуатация линий электропередач и силового оборудования подстанций, распределительных устройств (пунктов) напряжением 0,38-35 кВ и 110-220 кВ переменного тока	Российская Федерация г. Магадан.	
2. Дочерние Общества			
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	-генеральный подрядчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС -заказчик по строительству Усть-Среднеканской ГЭС	Российская Федерация г. Магадан	100 29,41

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

Дудин А.М.	–	Председатель Совета директоров, директор департамента эксплуатации ПАО «РусГидро»;
Морозова М.А.	–	Начальник управления правовой экспертизы юридического департамента ПАО «РусГидро»;
Могилевич О.К.	–	Заместитель директора департамента по экономике и инвестициям департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
Бурков А.Н.	–	Начальник управления инвестиционных проектов ДФО департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»;
Багаутдинов Р.Р.	–	Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»;

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор).

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

Маркова А.В.	–	Председатель Ревизионной комиссии, заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
Слободин А.И.	–	Руководитель контрольно-ревизионной деятельности на Дальнем Востоке- начальник контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
Шайдурова О.В.	–	Ведущий специалист контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. 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. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от

фактических результатов.

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

Правовые риски

Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, влияющим на инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты Общества номинированы в рублях, плоэтому валютные риски сводятся к ифляционным. Финансовое состояние, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельностив основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Общества планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.
Наиболее значимыми рисками для Общества являются:

- Риски,связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:
- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Страновые и региональные риски

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

Репутационный риск

Основные виды деятельности Общества – производство электроэнергии и реализация электрической энергии юридическим и физическим лицам по электрическим сетям. При их реализации компания получает около 93% общего дохода. Тарифы на электроэнергию

регулируются государством и подлежат утверждению в органах исполнительной власти. В связи с этим, существует риск замораживания или директивного снижения предельных уровней тарифов, величина которых не позволит полностью компенсировать экономически обоснованные расходы и ограничит объемы инвестирования собственных средств в развитие энергопроизводства и электросетевого комплекса.
Так же негативное влияние на темпы развития энергопроизводства и электросетевого комплекса может оказывать повышение цен на оборудование, материалы и услуги подрядных организаций, используемые Обществом в своей деятельности.
Основными действиями, предпринимаемыми ПАО «Колымаэнерго» для снижения данных рисков, являются:
- проведение систематической работы с региональными органами власти в области таривного регулирования с целью установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспкчивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- повышение инвестиционной првлекательности компании, формирование инвестиционной политики, максимально учитывающей возможные пути развития энергетики Дальнего Востока;
- поддержание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- оптимизация операционных расходов.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. Объекты основных средств принимаются к учету по

22

первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Сырье и материалы

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

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

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

2.7. Расходы будущих периодов

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

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

2.8. Дебиторская задолженность

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

24

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

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

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

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

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

В «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто:

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

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

2.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

25

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

За 2019 год существенных изменений в учетной политике Общества нет.

Изменение в учетной политике Общества на 2020 год.

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год будут отражены существенные суммы дополнительных отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, возникших в результате проведенных ранее переоценок основных средств в бухгалтерском учете.
В результате применения изменений в ПБУ 18/02 в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества. Количественная величина изменений не может быть оценена с должной степенью достверности.

III. Раскрытие существенных показателей

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

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	103 224	1 013	2 534
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	41 335 384	23 561 670	23 529 427

Имущество, сданное в аренду по ПАО «Колымаэнерго» на 31.12.19 г. по остаточной стоимости равно – 103 224 тыс. руб. в том числе:

Наименование основных средств	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Стоянка спец.машин базы Гидроспецстрой	601	0	0
Площадки, подъезды базы Гидроспецстрой	860	0	0
Гаражи (ИП Скрипник А.)	30	2	0
Гараж на 5 автомашин (ИП Скрипник А.)	1 043	1 011	979
Сетевое имущество, земельные участки ПАО «Магаданэнерго»	0	0	102 245
Всего:	**2 534**	**1 013**	**103 224**

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся земельные участки, жилые помещения, транспорт, недвижимое имущество на сумму 41 335 384,18 тыс. руб. (на 31.12.2018 года - 23 561 670,40 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 23 529 427,02 тыс. руб.)

В течение 2019 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 17 776 322,70 тыс. руб. В течение 2019 года Общество списало стоимость основных средств по договорам аренды на общую сумму 2 608,92 тыс. руб. На 31.12.2019 года стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 41 335 384,18 тыс. руб.

В течение 2019 года было расторгнут один договор аренды земельного участка, кадастровая стоимость которого составляла 219,25 тыс. руб.. На 31.12.201 года общая кадастровая стоимость земельных участков, полученных в аренду, составляет 24 890,18 тыс. руб.

Арендованные земельные участки:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2018	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га	Приход за 2019 год	Списание за 2019 год	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1042,21	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	10-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 31.12.2018 г.	1,04	0	0	1042,21
2	2,57	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	10/2018 ЗУА	КУМИ администрации МО «Среднеканский район»	01.02.2019 по 31.12.2019	2,92	0	0	2,57
4	1,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2011 по 31.12.2019	0,09	0	0	1,81
5	10,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.06.2019 по 31.04.2020	5,1	0	0	10,81
6	219,25	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	3-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.04.2018 по 28.02.2019	0,6	0	219,25	0
7	23193,93	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2016 по 31.12.2020	61,9	0	0	23193,93
10	638,86	Земельный участок	Магаданская область Ягоднинский район	П-821	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.10.2018 по 31.08.2019	17,22	0	0	638,86

Арендованные основные средства:

№ п/п	Сальдо на 31.12.2018	Наименование	Адрес	№ Договора	Наименование арендодателя	Срок аренды	Общая арендуемая площадь, кв. м.	Приход за 2019 год	Списание за 2019 год	Годовая стоимость арендной платы по договору, тыс. руб.
2	22915886,68	ГТС	Магаданская область, Ягоднинский, Среднеканский, районы	1204	ОАО «Усть Среднеканская ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	17774019,32	0	40689906,00
3	41,48	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	7к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.03.2017 по 28.02.2022	69,5	0	0	41,48
4	33,94	Жилая квартира, общежитие	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	8к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.03.2017 по 28.02.2022	61,6	0	0	33,94
5	25,15	Подстанция ПТП-400	Магаданская область, п. Уптар	137	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	25,15	0,00
6	24,01	наружные низковольтные электрически сети 0,4 кВ	Магаданская область, п. Уптар	138	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	24,01	0,00
7	23,6	ЛЭП 6 кВот ПС 35/6 кВ "Уптар" до ТП проектируемого объекта "Реконструкция в котельной п. Уптар"	Магаданская область, п. Уптар	149	КУМИ города Магадан	на неопределенный срок	0	0	23,6	0,00

29

8	62043 6,9	ВЛ-220 кВ Усть Средне канская ГЭС – Оротук ан	Магаданск ая область, Ягоднинск ий, Среднекан ский, районы	1206	ОАО «Усть Среднеканска я ГЭС»	14.10.2013 по 31.12.2023	0	0	0	620436, 9
9	6,83	Бортов ое устройс тво серийн ый номер 500051 5289	Магаданск ая область, Ягоднинск ий район, п. Синегорье	3477 34	ООО « РТ-Инвест Транспортны е системы»	на неопределенный срок	0	0	6,83	0,00
1 0	6,83	Бортов ое устройс тво серийн ый номер 500051 5219	Магаданск ая область, Ягоднинск ий район, п. Синегорье	3477 34	ООО « РТ-Инвест Транспортны е системы»	на неопределенный срок	0	0	6,83	0,00
1 1	40,16	Жилая квартир а, общежи тие	Магаданск ая область, Ягоднинск ий район, п. Синегорье	15к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 30.11.2022	0	0	0	40,16
1 2	35,38	Жилая квартир а, общежи тие	Магаданск ая область, Ягоднинск ий район, п. Синегорье	16к	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.12.2017 по 30.11.2022	0	0	0	35,38

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе		выбыло объектов		в том числе		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					перевод из (в) доходных вложений(первоначальная стоимость)	перевод из (в) доходных вложений (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	перевод в (из) доходные вложения (первоначальная стоимость)	перевод в (из)доходные вложения (накопленная амортизация)		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	**за 2019г.**	**11 124 216**	**(4 274 929)**	**194 072**	**918**	**918**	**(261 272)**	**146 514**	**242 753**	**(130 692)**	**(241 171)**	**-**	**-**	**11 057 016**	**(4 369 586)**
	за 2018г.	**10 743 506**	**(4 017 444)**	**391 434**	**5 329**	**3 909**	**(10 724)**	**6 110**	**918**	**918**	**(259 686)**	**-**	**-**	**11 124 216**	**(4 274 929)**
здания	**за 2019г.**	**1 330 148**	**(287 351)**	-	-	-	(81 554)	30 419	77 106	(27 235)	(14 323)	-	-	**1 248 594**	**(271 255)**
	за 2018г.	**1 333 995**	**(272 973)**	1 958	-	-	(5 805)	2 617			(16 995)	-	-	**1 330 148**	**(287 351)**
сооружения	**за 2019г.**	**7 496 736**	**(2 644 820)**	31 421	-	-	(104 769)	52 690	99 440	(48 634)	(114 960)	-	-	**7 423 388**	**(2 707 090)**
	за 2018г.	**7 425 806**	**(2 517 810)**	71 228	5 329	(3 909)	(298)	124			(123 225)	-		**7 496 736**	**(2 644 820)**
машины и оборудование	**за 2019г.**	**2 199 554**	**(1 282 268)**	161 115	-	-	(59 686)	53 961	53 968	(48 339)	(103 755)	-		**2 300 983**	**(1 332 062)**
	за 2018г.	**1 904 142**	**(1 172 074)**	298 024	-	-	(2 612)	2 562			(112 756)	-	-	**2 199 554**	**(1 282 268)**
транспортные средства	**за 2019г.**	**63 585**	**(32 490)**	918	918	(918)	(11 067)	7 994	8 635	(5 562)	(7 190)	-	-	**53 436**	**(31 686)**
	за 2018г.	**45 574**	**(28 606)**	19 629	-	-	(1 618)	700	918	918	(4 584)	-	-	**63 585**	**(32 490)**
производственный и хозяйственный инвентарь	**за 2019г.**	**28 870**	**(26 216)**	240	-	-	(1 405)	1 405	877	(877)	(913)	-	-	**27 705**	**(25 724)**
	за 2018г.	**28 862**	**(24 222)**	115	-	-	(107)	107			(2 101)	-	-	**28 870**	**(26 216)**

земельные участки и объекты природопользования	за 2019г.	3 435	-	378	-	-	(2 746)	-	2 682	-	-	-	-	1 067	-
	за 2018г.	3 280	-	439	-	-	(284)	-			-	-	-	3 435	-
другие виды основных средств	за 2019г.	1 888	(1 784)	-	-	-	(45)	45	45	(45)	(30)			1 843	(1 769)
	за 2018г.	1 847	(1 759)	41	-	-	-	-	-	-	(25)	-	-	1 888	(1 784)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в т.ч.:	за 2019г.	4 585	3 572	242 753	242 753	(130 692)	(918)	918	918	(918)	(140 542)	-	-	246 420	(143 196)
	за 2018г.	8 996	(6 462)	918	-	-	(5 329)	3 909	5 329	(3 909)	(1 019)	-	-	4 585	(3 572)
здания	за 2019г.	1 908	(897)	77 106	77 106	(27 235)	-				(29 762)			79 014	(30 659)
	за 2018г.	1 908	(865)				-	-			(32)	-	-	1 908	(897)
сооружения	за 2019г.	1 137	(1 135)	99 440	99 440	(48 634)					(54 105)			100 577	(55 240)
	за 2018г.	6 466	(4 975)				(5 329)	3 909	5 329	(3 909)	(69)	-	-	1 137	(1 135)
машины и оборудование	за 2019г.	622	(622)	53 968	53 968	(48 339)					(49 347)			54 590	(49 969)
	за 2018г.	622	(622)	-	-	-	-	-			-	-	-	622	(622)
транспортные средства	за 2019г.	918	(918)	8 635	8 635	(5 562)	(918)	918	918	(918)	(6 406)			8 635	(6 406)
	за 2018г.	-	-	918	-	-	-	-	-	-	(918)	-	-	918	(918)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	-	-	877	877	(877)	-	-	-	-	(877)	-	-	877	(877)
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 .	-	-	2 682	2 682	-	-	-	-	-		-	-	2 682	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2019г.	-	-	45	45	(45)	-	-	-	-	(45)	-	-	45	(45)
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составила 6 687 430 тыс. руб.

В течение 2019 года увеличилась первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 194 072 тыс. руб.,
в том числе:

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 177 797 тыс. руб.;
- за счет приобретения основных фондов на сумму – 14 986 тыс. руб.

Прочие поступления:

- оценка основных средств по рыночной стоимости – 328 тыс. руб.;
- перевод с 03 счета на счет 01 -918 тыс. руб.
- безвозмездно полученные основные средства – 43 тыс. руб.

Всего выбыло основных средств по первоначальной стоимости – 261 272 тыс. руб., в том числе:

- за счет списания основных фондов – 18 519 тыс. руб.
- перевод 03 счета на счет 01 -242 753 тыс. руб.

(За 2018 год выбыло основных средств на сумму 10 724 тыс. руб.)

На 31.12.2019г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 11 057 016 тыс. руб.
Накопленный износ на 31.12.2019г. составил 4 369 586 тыс. руб. Степень износа 39,52 %

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

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

По переоцененной стоимости в бухгалтерском учете отражаются следующие группы основных средств: здания, сооружения, рабочие машины, транспорт.
Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2013 года.
В виду того, что техническое состояние основных фондов ПАО «Колымаэнерго» является удовлетворительным и объем собственных средств для финансирования программы технического перевооружения, реконструкции и приобретения основных фондов достаточен. Общество считает, что проводить повторную переоценку основных фондов ПАО «Колымаэнерго» в 2014-2019 годах нет необходимости.

Объекты незавершенного строительства

По состоянию на 31.12.2019 года по Обществу остались затраты по незавершенному капитальному строительству в сумме 130 869 тыс. руб.
Списана сумма за счет резерва под обесценение активов пообъекту ВЛ-220 кВ Колымская ГЭС – Дукат (участок Синегорье-ПС «Оротукан», участок ПС «Оротукан»- опора №54 линии ВЛ-220 кВ Усть-Среднеканская ГЭС – Дукат) на сумму 324 073 тыс. руб
Информация раскрыта в таблице 2.2

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Затраты	Резерв	затраты за период	резерв	списано за счет резерва	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	Затраты	Резерв
1	2	4	3	5	6	7	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	**за 2019г.**	**753 636**	**(628 136)**	**198 195**	**-**	**(324 073)**	**-**	**192 826**	**434 932**	**(304 063)**
	за 2018г.	**952 623**	**-**	**161 186**	**(628 136)**	**-**	**37**	**360 136**	**753 636**	**(628 136)**
приобретение земельных участков	**за 2019г.**	**250**	-	378	-	-	-	(378)	**250**	-
	за 2018г.	**373**	-	316	-	-	-	(439)	**250**	-
здания	**за 2019г.**	**8 506**	-	-	-	-	-	-	**8 506**	-
	за 2018г.	**1 022**	-	9 442	-	-	-	(1 958)	**8 506**	-
сооружения	**за 2019г.**	**673 812**	-	45 495	-	(324 073)	-	(31 093)	**364 141**	**(304 063)**
	за 2018г.	**673 086**	-	40 656	(628 136)	-	-	(39 930)	**673 812**	**(628 136)**
машины и оборудование	**за 2019г.**	**71 068**	-	152 082	-	-	-	(161 115)	**62 035**	-
	за 2018г.	**278 142**	-	90 987	-	-	(37)	(298 024)	**71 068**	-
транспортные средства и передвижная техника	**за 2019г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	19 629	-	-	-	(19 629)	-	-
прочие	**за 2019г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	41	-	-	-	(41)	-	-
административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	**за 2019г.**	-	-	240	-	-	-	(240)	-	-
	за 2018г.	-	-	115	-	-	-	(115)	-	-

3.2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Программное обеспечение	4 102	4 747	5 015
Лицензии	0	106	382
Итого прочие внеоборотные активы	**4 102**	**4 853**	**5 397**

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 31.12.2019 года в сумме 4 102 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы дочерних Обществ производится в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02. Вклады в уставные капиталы дочерних обществ АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф.» 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 «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф. переданы Доверительному управляющему ПАО «РусГидро» в доверительное управление по договору № 1010-258-8-2018 от 24 декабря 2018 года.
В краткосрочных финансовых вложениях отражена сумма банковского депозита в сумме 200 000 тыс. роуб.

Расшифровка финансовых вложений по объектам учета

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2017г	Остаток на 31.12.2018г	Остаток на 31.12.2019г
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	100 000	200 000
2.1	Банковские депозиты	0	0	200 000

На 31 декабря 2019 года сумма по долгосрочным финансовым вложениям составляет 8 551 480 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			
Краткосрочные, всего	**за 2019 г**	**100 000**		**2 420 000**		**(2 320 000)**							**200 000**	
	за 2018 г.	-		2 730 000		(2 630 000)							100 000	
в том числе: банковские депозиты	**за 2019 г**	**100 000**		**2 420 000**		**(2 320 000)**							**200 000**	
	за 2018 г.	-		2 730 000		(2 630 000)							100 000	
Долгосрочные, всего	**за 2019 г.**	**8 551 480**	-	-	-		-	-				-	**8 551 480**	-
	за 2018 г.	8 551 480	-	-	x		-	-				-	8 551 480	-
в том числе: инвестиции в дочерние общества	**за 2019 г.**	**8 551 480**	-	-	-		-	-		**x**	**x**	-	**8 551 480**	-
	за 2018 г.	8 551 480	-	-	x		-	-		x	x	-	8 551 480	-
Финансовых вложений ВСЕГО:	**за 2019 г.**	**8 651 480**	-	**2 420 000**	-	**(2 320 000)**	-	-		**x**	**x**	-	**8 751 480**	
	за 2018 г.	**8 551 480**	-	**2 730 000**	**x**	**(2 630 000)**	-	-		**x**	**x**	-	**8 651 480**	

96

3.4 Запасы

На конец отчетного периода общая сумма призводственных запасов составила 131 560 тыс. руб. (на 31.12.2018г.-131 922 тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе	выбыло			убытков от снижения стоимости			оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
					принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себесто-имость/прочее	прочее	резерв под снижение стоимости						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Запасы - всего, в том числе:	**за 2019г.**	**131 922**	-	**76 096**	-	**67 393**	**9 065**	-	-	-	-	-	**131 560**	-
	за 2018г.	**112 133**	-	**80 620**	**x**	**54 607**	**6 224**	-	-	-	-	-	**131 922**	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**за 2019г.**	**128 389**	-	**72 759**	-	**63 198**	**9 065**	-	-	-	-	-	**128 885**	-
	за 2018г.	**108 932**	-	**74 892**	**x**	**49 211**	**6 224**	-	-	-	-	-	**128 389**	-
сырье и материалы	за 2019 г.	36 069		16 195	-	(13 511)	(6 102)	-	-	-	-	(842)	31 809	-
	за 2018 г.	32 357	-	15 497	-	(10 452)	(1 333)	-	-	-	-	-	36 069	-
топливо	за 2019 г.	9 260	-	12 088	-	(10 207)	(1 000)	-	-	-	-	-	10 141	-
	за 2018 г.	9 778	-	8 864	-	(7 315)	(2 067)	-	-	-	-	-	9 260	-
запасные части	за 2019 г.	35 036	-	8 765	-	(11 929)	(494)	-	-	-	-	615	31 993	-
	за 2018 г.	28 302	-	17 564	-	(8 707)	(2 123)	-	-	-	-	-	35 036	-
специальная оснастка и специальная одежда	за 2019 г.	29 669	-	15 513	-	(10 859)	(332)	-	-	-	-	-	33 991	-
	за 2018 г.	23 529	-	14 404	-	(8 094)	(170)	-	-	-	-	-	29 669	-
ОС, учтенные в составе материалов	за 2019 г.	3 330	-	817	-	(359)		-	-	-	-	-	3 788	-
	за 2018 г.	768	-	2 858	-	(296)		-	-	-	-	-	3 330	-
строительные материалы	за 2019 г.	1 883	-	3 406	-	(1 328)	(52)	-	-		-	212	4 121	-
	за 2018 г.	1 435	-	1 930	-	(1 474)	(8)	-	-	-	-	-	1 883	-
прочие материалы	за 2019 г.	13 142		15 975	-	(15 005)	(1 085)	-	-		-	15	13 042	-
	за 2018 г.	12 763	-	13 775	-	(12 873)	(523)	-	-	-	-	-	13 142	-
Расходы будущих периодов	за 2019 г.	3 533	-	3 337	-	(4 195)	-	-	-	-	-	-	2 675	-
	за 2018 г.	3 201	-	5 728	x	(5 396)	-	-	-	-	-	-	3 533	-

3.5 Дебиторская задолженность

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

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

На всю просроченную дебиторскую задолженность в 2019 году был создан резерв по сомнительной задолженности.

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности в 2019 году создан резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. №106н, в сумме 202 085 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019г. составила – 225 199 тыс. руб.

На 31.12.2019г. сумма дебиторской задолженности составила – 789 457 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.
Покупатели, заказчики, в том числе:	**689 091**	**730 213**
Потребители электрической энергии, в том числе:	*632 365*	*441 562*
ПАО «Магаданэнерго»	246 407	212 882
МУП «СМПП ЖКХ»	85 470	1 059
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	285 352	198 481
АО «Полюс Магадан»	10 107	29 140
Население п. Синегорье, п. Уптар	1 548	0
Прочие потребители	3 481	0
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой	56 350	286 061
АО «Усть-СреднеканскаяГЭС им. А.Ф. Дьякова»	98	4
ПАО «Магаданэнерго»	32	1 716
АО «ТК РусГидро»	0	385
Прочие	278	485
Авансы выданные, в том числе:	**40 013**	**22 855**
Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов:	*33 412*	*17 481*
ЗАО «Балтик-СГЭМ-Комплект»	7 180	16 909
ООО «НПО Санкт-Петербургская электротехническая компания	24 655	0

ООО «Астра-Групп»	1577	572
Авансы выданные по текущей деятельности:	*3 751*	*5 374*
ООО «Строительные технологии»	3 751	1 148
Прочие	2 850	4 226
Прочие дебиторы, в том числе:	**6 515**	**7 281**
Физические лица(авиабилеты)	2 168	2 262
МУП «СМПП ЖКХ иЭ» Задолженность по возмещению пени, неустойки по решению Арбитражного суда	1 969	1 418
ООО «НПО СПбЭК»	0	
Министерство строительства ЖКХ и энергетики Магаданской области (субсидии)	0	885
АО »Согаз»	0	141
Прочие	2 378	2 575
Переплата по налогам и сборам, в т.ч. Налог на прибыль	0	**29 108**

39

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление			выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	**за 2019г.**	**1 104 378**	**(368 759)**	**40 911**	-		**(130 369)**	**(264)**	**(5 080)**	**340 565**	-	**(202 085)**	**1 014 656**	**(225 199)**
	за 2018г.	**898 473**	**(205 778)**	**218 222**	**x**		**(12 182)**	**(135)**	**(1 619)**	**115 364**	-	**(294 535)**	**1 104 378**	**(368 759)**
покупатели и заказчики	**за 2019г.**	**1 033 129**	**(344 038)**		-		(110 810)	(161)	-	321 695	-	(169 602)	**922 158**	**(613 995)**
	за 2018г.	**839 239**	**(170 736)**	193 996	**x**		-	(106)	(38)	114 458	-	(287 798)	**1 033 129**	**(344 038)**
авансы выданные	**за 2019г.**	**44 760**	**(4 747)**		-		(19 414)		(753)	3 080	-	(1 577)	**25 346**	**(2 491)**
	за 2018г.	**20 549**	**(1 974)**	24 226	**x**			(15)	(1 221)	164	-	(4 158)	**44 760**	**(4 747)**
задолженность по налогам и сборам	**за 2019г.**			29 108	-						-		**29 108**	-
	за 2018г.	-			**x**						-			
задолженность внебюджетных фондов	**за 2019г.**	**145**			-		(145)				-		-	-
	за 2018г.	**215**			**x**		(70)				-		**145**	
прочие дебиторы	**за 2019г.**	**26 344**	**(19 974)**	11 803	-		-	(103)	(4 327)	15 790	-	(30 906)	**38 044**	**(30 763)**
	за 2018г.	**38 470**	**(33 068)**		**x**		(12 112)	(14)	(14 931)	742	-	(2 579)	**26 344**	**(19 974)**
ИТОГО	**за 2019г.**	**1 104 378**	**(368 759)**	**40 911**	-		**(130 369)**	**(264)**	**(5 080)**	**340 565**	**x**	**(202 085)**	**1 014 656**	**(225 199)**
	за 2018г.	**898 473**	**(205 778)**	**218 222**	**x**		(12 182)	(135)	(1 619)	**115 364**	**x**	(294 535)	**1 104 378**	**(368 759)**

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Средства в кассе (строка баланса 1251)	175	1 217	1 997
Средства на расчетных счетах (строка баланса 1252)	181 524	111 775	108 313
Итого	**181 699**	**112 992**	**110 310**

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 представлены в следующей таблице:

	2019г.	2018г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение расходов из ФСС	625	571
Пособие по социальной помощи	0	513
Причисленные проценты на остаток средств на счете	130	1 021
Полученные проценты по МНО	6 093	2 068
По исполнительным листам (квартплата, нарушение хоз. дог-ров)	286	57
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	16 518	3 848
Выплата обязательств по договору банковской гарантии	0	2 757
Публикация объявления	0	2
Возмещение за коммунальные услуги	172	0
Поступления от реализации ТМЦ	0	2 774
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**23 824**	**13 611**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расходы по улучшению жилищных условий молодых специалистов	1 450	1 300
Налоги	205 380	482 625
Экологические расходы	152	99
Штрафы	40	200
Нотариальные услуги, госпошлины за рассмотрение в суде	710	603
Госпошлина за предоставление лицензии	0	30
Детские новогодние подарки	377	649
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	0	613
Возврат субсидий	0	3028
Взыскание по исполнительному производству	633	600
Представительские расходы	1 203	469
Командировочные расходы	4 898	5 206
Благотворительные расходы	518	638
Выплаты социально и культурно-массового характера	123	0

92

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	19 897	48 243
Итого платежи по текущей деятельности	**235 381**	**544 303**

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

Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4214)	2019г.	2018г.
Проценты по долговым финансовым вложениям	39 907	33 312
Итого поступления по инвестиционной деятельности	**39 907**	**33 312**

Прочие выплатыпо инвестиционной деятельности (строка 4229)	2019г.	2018г.
Госпошлина за регистрацию ТП, земельных участков, ВЛ-6кВ	220	66
Госпошлина за регистрацию транспортного средства	0	28
Аренда земельного участка	0	132
Покупка земельного участка	6	0
Проведение кадастровых работ по межеванию земельногоучастка	35	0
Итого платежи по инвестиционной деятельности	**261**	**226**

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	**Обыкновен-ные акции**	**Привилег и-рованные акции**	**Итого**
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2019, в том числе:	12 214 551 870	0	12 214 551 870
– оплаченные акции (12 214 551 870 шт.)	12 214 551 870	0	12 214 551 870
– неоплаченные акции (XXX шт.)	0	0	0
– выкупленные у акционеров собственные акции (0 шт.)	0	0	0

Из общего числа обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2019г.

Принадлежит на 31.12.2019г. ПАО «РусГидро» - 12 063 053 тыс шт. (на 31.12.2018 – 12 063 053 тыс., на 31.12.2017 – 12 063 053 тыс.шт.).

Принадлежит на 31.12.2019г. физическим лицам.- 151 499 тыс. шт. (на 31.12.2018г.-151 499 тыс. шт., на 31.12.2017г. – 151 499 тыс. шт.).

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2019 величина резервного фонда составила 79 252 тыс. руб 0,65%

от величины уставного капитала. За 2019 год резервный капитал не увеличился, т.к. по Обществу в 2018 году получены убытки в сумме 69 641 тыс. руб.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Эмиссионный доход *	106 983	106 983	106 983
Итого добавочный капитал (без переоценки)	106 983	106 983	106 983

** для акционерных обществ (для обществ с ограниченной ответственностью – «превышение стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале»)*

3.8 Кредиторская задолженность

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

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет;

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила - 1 448 129 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила - 1 198 859 тыс. руб. в том числе:

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

На 31.12.2019 года краткосрочная кредиторская задолженность по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 249 270 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	**1 198 859**	**1 448 129**
Поставщики и подрядчики (стр. 1521баланса)	**990 553**	**1 241 434**
из них наиболее крупные:		
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	971 384	1 209 016
ФГУП «Ведомственная охрана»	2 745	2 452
АО ТК «РусГидро»	5 442	0
АО «ВНИИГ им Б.Е. Веденеева»	2 002	0
ООО «Кадар-Автотранс»	0	5 805
ООО НПО «Санкт Петербургская электротехническая компания»	0	3 957

44

Наименование	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
ПАО «Магаданэнерго»	714	16 560
ООО «ЭХО»	3 118	0
Прочие	5 148	3 644
Задолженнсть перед персоналом по оплате труда (стр. 1524 баланса)	**31 713**	**32 527**
Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая)	31 713	32 527
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр.1522 баланса)	**14 129**	**4 736**
Пени в Пенсионный фонд РФ (перенесены из долгосрочных обязательств ,согласно графику гашения)	0	0
Фонд обязательного медицинского страхования	3 196	877
Фонд социального страхования	735	263
Пенсионный фонд РФ (текущая задолженность)	10 198	3 596
Задолженность перед бюджетом (стр. 1523 баланса)	**130 071**	**142 741**
из них:		
По налогу на прибыль	0	4014
По налогу на добавленную стоимость	92 521	93 772
По налогу на имущество	31 681	37 590
По транспортному налогу	48	64
Налог с доходов физических лиц	5 798	7 271
По земельному налогу	23	30
Задолженность по прочим кредиторам (стр. 1524 баланса)	**32 393**	**26 691**
Физические лица	1 897	1 414
Администрация Особой экономической зоны г. Магадан	9 140	9 166
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской обл.	0	3 932
Федеральное агентство водных ресурсов «Ленское бассейновое управление (использование воды на выработку эл. энергии); (использование воды на хоз. нужды)	13 230	9 672
Министерство природных ресурсов и экологии Магаданской области	4 956	0
АО «НПФ«Открытие»	1 767	0
Краткосрочная задолженность по прочим кредиторам	1 403	2 507

65

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2019 г.	**1 448 129**	**15 113**	-	-	**(264 277)**	**(106)**	-	**1 198 859**
	за 2018 г.	**1 810 956**	**78 122**	x	-	**(440 754)**	**(195)**	-	**1 448 129**
поставщики и подрядчики	за 2019 г.	**1 241 434**	-	-	-	(250 793)	(88)	-	**990 553**
	за 2018 г.	**1 369 621**	-	x	-	(128 187)	-	-	**1 241 434**
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г.	**32 527**	-	-	-	(814)	-	-	**31 713**
	за 2018 г.	-	32 527	x	-	-	-	-	**32 527**
задолженность по налогам и сборам	за 2019 г.	**142 741**	-	-	-	(12 670)	-	-	**130 071**
	за 2018 г.	**105 373**	37 368	x	-	-	-	-	**142 741**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2019 г.	**4 736**	9 393	-	-	-	-	-	**14 129**
	за 2018 г.	**317 303**	-	x	-	(312 567)	-	-	**4 736**
прочие кредиторы	за 2019 г.	**26 691**	5 720	-	-	-	(18)	-	**32 393**
	за 2018 г.	**18 659**	8 227	x	-	-	(195)	-	**26 691**
ИТОГО	за 2019 г.	**1 448 129**	**15 113**	-	-	**(264 277)**	**(106)**	x	**1 198 859**
	за 2018 г.	**1 810 956**	**78 122**	x	-	**(440 754)**	**(195)**	x	**1 448 129**

3.9 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила725 658 тыс. руб. (в 2018 году – 617 422 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 381 713 тыс. руб. (в 2018 году – 252 462 тыс. руб.).

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

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

Налог на прибыль организации

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

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

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

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 85 074 тыс. руб., в том числе по ставке 17% – 85 074 тыс. руб., по ставке 3% – 0 тыс. руб. (за 2018 год – (10 526) тыс. руб., в том числе по ставке 17% – (10 554) тыс. руб., по ставке 3% – 28 тыс. руб.).

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

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	19 355	7 989	551	26 793
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X			X
Отложенные налоговые активы	162 795	29 456	69 404	122 847
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X		55 104	X
Постоянные налоговые активы	X	1 627		X
Постоянные налоговые обязательства	X	12 416		X

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

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	113 852	46 996	3 240	157 608

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	957 620	173 268	408 259	722 629
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	X	-	324 143	X
Отрицательные постоянные разницы	X	9 568	X	X
Положительные постоянные разницы	X	73 032	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	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

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

Наименование	2019г.	2018г.
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	-
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль (по страховым взносам в ПФ)	(29)	(306)

Наименование	2019г.	2018г.
Сумма (списанных)/начисленных отложенных налоговых активов в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных/(начисленных) отложенных налоговых обязательств в результате уменьшения/увеличения ставки налога на прибыль с 2019 года	-	-
Сумма списанных отложенных налоговых активов	(55 104)	(11)
Сумма списанных отложенных налоговых обязательств	-	-
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	(2 228)
Инвестиции в Программу развития ОЭЗ Магаданской области (50% от суммы льготы по налогу на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет)	(9 139)	(9 277)
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	**(64 272)**	**(11 822)**

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество организаций – 128 626 тыс. руб. (в 2018 году – 147 411 тыс. руб.),
- налог на землю – 62 тыс. руб. (в 2018 году – 62 тыс. руб.),
- транспортный налог – 189 тыс. руб. (в 2018 году – 164 тыс. руб.).

В состав прочих расходов включены следующие налоги:
- налог на имущество организаций – 175 тыс. руб. (в 2018 году – 233 тыс. руб.),
- налог на землю - 4 тыс. руб. (в 2018 году – 4 тыс. руб.).

3.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**112 175**	**192 012**	**(161 583)**	**-**	**142 604**
резерв на предстоящую выплату отпусков	112 175	149 154	(161 583)	-	**99 746**
резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	-	36 071	-	-	**36 071**
резерв на выплату премии за квартал		6 787		-	**6 787**

3.11 Выручка от продаж

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

Наименование	2019	2018
Электрическая энергия всего, в том числе:	**3 434 970**	**3 287 173**
Выручка от реализации электроэнергии	3 434 970	3 287 173

Наименование	2019	2018
Субсидия на возмещение выпадающих доходов	40 577	104 500
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	**150 083**	**105 682**
Выручка от реализации продукции	137 620	105 682
Выручка от предоставления услуг по аренде имущества	12 463	0
Прочая продукция непромышленного характера	**5 991**	**3 367**
Итого выручка	**3 631 621**	**3 500 722**

Увеличение выручки по прочим услугам более чем на 5%, связано:

- С заключением договора на аренду движимого и недвижимого имущества с ПАО «Магаданэнерго» с 01.04 2019г. На сумму 12101 тыс. руб. и аренду имущества с ТК «РусГидро» на сумму 362 тыс. руб.
- Увеличение выручки на 31.12.2019г по сравнению с 2018 годом по дог. 296 от 10.09.2018г. с АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф»по разработке технической документации, обслуживанию законченного монтажом оборудования и сооружений временной эксплуатауции ГА№3 на сумму35 030 тыс. руб.

Субсидии на возмещение выпадающих доходов снизились на 39%, в связи с тем, что функции сбыта электроэнергии от филиала «Колымские электрические сети» ПАО «Колымаэнерго» с 01.04.2019 года переданы к ПАО «Магаданэнерго», согласно протокола совещания членов Правления ПАО «РусГидро» от 28.02.2018 года №61.

Основная часть выручки за 2019 год получена от реализации электроэнергии следующим потребителям:

ПАО «Магаданэнерго» по договору №1482 от 09.12.2015 года выручка на 31.12.2019 г. составила 2 869 004 тыс. руб. (за 2018 год выручка 2 684735 тыс. руб.)

По договору №21,54.81,89,99 от 01.01.2019г выручка на 31. 12.2019г. составила 13 тыс. руб.(за 2018 год выручка 57 тыс.руб.)

АО «Полюс Магадан» по договору 1817 от16.09.2017года выручка на 31.12.2019г. составила 405 525 тыс. руб. (за 2018 год выручка 242 494 тыс. руб.)

МУП «СМПП ЖКХ и Э» по договору №1 от14.02.2019г. выручка на 31.12.2019г. составила 70 096 тыс. руб. (за 2018 год выручка 161 922 тыс. руб.).

АО «УстьСреднеканГЭСстрой» по дог. 24 от 01.01.2019г. выручка на 31.12.2019г. составила 74 598 тыс. руб.(за 2018 год выручка 151 936 тыс. руб.)

АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» по дог. №9э от 09.01.2017г выручка на 31.12.2019г составила 24 тыс. руб.(за 2018 год выручка 86 тыс. руб.)

Выручка от реализации электроэнергии прочим потребителям на 31.12.2019г. составила 15 710 тыс. руб.(за 2018 год выручка 45 943 тыс. руб.).

Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями в 2019 году составила 85,7% (в 2018 году-86,3%, в 2017году -107,1%).

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

В составе выручки Прочей продукции промышленного характера в 2019 году 9 компаний (в 2018 году – 8) предусматривает исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Основная часть такой выручки осуществлялось Обществом в основном со следующими компаниями:

АО «Усть-Среднеканская ГЭС им Дьякова А.Ф.» по дог. 317,318, 319,321,323, 324 от 19.12.2018г.выручка на 31.12.2019г составила - 3 589 тыс. руб.,

по дог. 296 от 10.09.2018г- 42604 тыс. руб.,

по дог.328 от 08.02.2019г.-2 536 тыс. руб.

ПАО «Магаданэнерго» по дог. 1194/16 -2018 от 12.1101.2018г.- выручка на 31.12 2019г. Составила -108 тыс. руб., без дог.- 8 тыс. руб.
По дог. 2093-КЭ от 01.04.2019г. -12 101 тыс. руб.(аренда движимого и недвижимого имущества)
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» по дог. 212к/2018 от27.07.2018г.- выручка на 31.12.2019. составила - 24 132 тыс. руб.,
по дог. 211к/2018 от 28.09.2018г.-33 962 тыс. руб.,
по дог.352к/2019 от 04.12.2019г.-17 961 тыс. руб.,
по дог.351к/2019 от 20.11.2019г-11 875 тыс. руб.
АО «ТК РусГидро» по дог. 2232-КЭ от 25.10.2019г.-362 тыс. руб.
ООО «Нордтранстрой» по дог. 2213-КЭ от 07.08.2018г.-580 тыс. руб.
АО «Пусковой элемент» по дог.2019 от 20.08.2019г., по дог. 2278 от16.12.2019г.- 165 тыс. руб.
Выручка от оказания прочим контрагентамуслуг на 31.12.2019г. составили - 100 тыс. руб.
Выручка по столовым ПАО «Колымаэнерго» на 31.12.2019г. составила – 5 991 тыс. руб.
Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями в 2019 году составила 95,6% (в 2018 году 95,4%,в 2017 году 95,4%)
Стоимость продукции (товаров) определялась Обществом на конкурсной основе по сметной стоимости затрат .

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Электрическая энергия	3 188 114	2 713 410
Прочая продукция промышленного характера	120 828	92 440
Прочая продукция непромышленного характера	5 991	3 367
Итого себестоимость продаж	**3 314 933**	**2 809 217**

Себестоимость по электрической энергии на 31.12.2019г. увеличена на 474 704 тыс.руб.или на 15% в том числе:
По договорам аренды себестоимость увеличена на 66%, в связи с увеличением суммы арендной платы по дог. 1204 от сАО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова А.Ф.».
Плата за пользование водными объектами на 19%, в связи с увеличением выработки электрической энергии по Усть-Среднеканской ГЭС и повышением ставки за пользование водным объектом на производственные и хозяйственно-бытовые нужды (в 2018 году 441 руб. за 1 тыс. куб.м. в 2019 году 507 руб. за 1 тыс. куб. м.).
Расходы на техническое обслуживание и ремонт основных средств увеличены на 65%, в связи с увеличением расходов на техническое обслуживание и ремонт основного оборудования, которое произошло по причине длительного проведения закупочных процедур по лоту на выполнение капитального ремонта гидроагрегата ст.№1 Колымской ГЭС в 2018 году, в связи с чем, договор с контрагентом был заключен позже запланированного срока.
Как следствие, большая часть затрат по данному договору, запланированных на 2018 год была реализована в 2019 году.
Себестоимость по прочей продукции промышленного характера увеличена на 24%, в связи с передачей в аренду движимого и недвижимого имущества в ПАО «Магаданэнерго» На основании решений ПАО «РусГидро», отраженных в Протоколе совещания № 61прс от 28.12.2018 по вопросу централизации управления активами Группы РусГидро в Магаданской области, с 01.04.2019 г. функции транспорта и сбыта электрической энергии переданы от ПАО «Колымаэнерго» к ПАО «Магаданэнерго». На основании договора аренды от 01.04.2019 №2093-КЭ с 01.04.2019 года передано в аренду ПАО

52

«Магаданэнерго» все движимое и недвижимое имущество, находящееся на балансе Общества и относящееся к объектам электросетевого хозяйства.
Кроме того, в соответствии с Приказом Департамента цен и тарифов Магаданской области от 26.03.2019 №1/2019-ГП, ПАО «Колымаэнерго» лишено статуса гарантирующего поставщика на территории п. Синегорье Ягоднинского городского округа и п. Уптар муниципального образования «ГОРОД МАГАДАН».

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3
Материальные затраты	150 331	244 209
Расходы на оплату труда	685 166	676 803
Отчисления на социальные нужды	170 902	173 258
Амортизация	249 807	263 471
Прочие затраты	2 058 727	1 451 476
ИТОГО по элементам	3 314 933	2 809 217
ИТОГО по обычным видам деятельности	3 314 933	2 809 217

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимостьтоваров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета. Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 219 842 тыс.руб. (в 2018 году –206 012 тыс.руб.).

3.13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019г.		2018г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	3 434	2 697	2 855	3 696
Доходы от реализации и иного выбытия МПЗ и полученные от ликвидации основных средств	4 390	3 561	1 435	1 175
Доходы от безвозмездно полученных активов	49	0	7	0
Доходы от страхового возмещения	626	0	571	0
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	445	0	25 969	0
Резерв сомнительных долгов	340 565	202 085	115 364	294 535
Резерв под обесценение активов	0	0	0	628 136
Расходы на социальные мероприятия	0	28 549	0	22 589
Доходы по признанным и присужденным санкциям	30 887	0	10 362	0
Доход от списания кредиторской	106	0	195	0

задолженности				
Доходы, убытки прошлых лет	1 248	170	3 862	206
Расходы по обслуживаию собственных акций	0	75	0	79
Расходы от списания дебиторской задолженности	0	264	0	135
Расходык юбилею ПАО «Колымаэерго»	0	8 338	0	0
Расходы на банковские услугги	0	188	0	133
Иные операции	6 325	4 533	5 848	5 772
Итого прочие доходы/расходы	**388 075**	**250 460**	**166 468**	**9566**

3.14 Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	340 298	(69 641)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	12 214 552	12 214 552
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,02786	(0,0057)

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

3.15 Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019г.	2018г.
Дочерние общества ПАО «Колымаэнерго»		
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	162 532	241 757
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	51 979	19 367
Другие связанные стороны		
ПАО «Магаданэнерго»	2 884 855	2 685 192
АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»	-	13
АО «ТК РусГидро»	433	-
Всего:	**3 099 799**	**2 946 329**

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг. и продажа электроэнергии осуществлялась по утвержденным тарифам РЭК.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2019г.	2018г.
Головная организация		
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат	1	
Филиал ПАО «РусГидро» - КорУнГ	16	
Дочерние общества		
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 057	1 252
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 359 991	898 021
Другие связанные стороны		
ПАО «Магаданэнерго»	109 880	191 444
АО «Магаданэнергоремонт»	666	989
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	6 951	7 569
АО «РусГидроСнабжение»	788	1 514
ООО «РусГидро ИТ сервис»	400	300
АО «ТК РусГидро»	14 775	
АО «Институт Гидропроект»	5 896	2 876
АО «Ленгидропроект»	1 988	2 981
Всего:	**1 502 409**	**1 106 946**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дочерние общества:						
АО«Усть-СреднеканГЭСстрой»	484 542	341 702	324 790	79	0	182
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	4	98	1 264	971 384	1 209 016	1 333 396
Другие связанные стороны:						
ПАО «Магаданэнерго»	214 602	246 407	260 138	714	16 560	5 667
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»		356	356	2 002		
АО«РусГидроСнабжение»		44		281	1 110	
АО «Гидроремонт-ВКК»	1 054					
ООО «РусГидро ИТ сервис»				40	30	
АО «ТК РусГидро»	385			5		
АО «Институт Гидропроект»	170		59			
АО «Ленгидропроект»			200	2 386	989	
Всего:	**700 757**	**588 607**	**586 807**	**976 891**	**1 227 705**	**1 339 245**

На 31.12.2019г. перед дочерним обществом АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» просроченная кредиторская задолженность составляет 828 062 тыс. руб. (на 31.12.2018г.- 1 120 711 тыс. руб.).

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»				
Головная организация	0	0	**20**	0
ПАО «РусГидро» - Исполнительный аппарат	0	0	1	0
Филиал ПАО «РусГидро» - КорУнГ	0	0	19	0
Дочерние общества	**280 255**	**181 112**	**1 870 870**	**1 185 648**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	217 787	157 093	1 248	1 603
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	62 468	24 019	1 869 622	1 184 045
Другие связанные стороны	**3 493 787**	**3 182 265**	**188 418**	**250 390**
ПАО «Магаданэнерго»	3 493 652	3 182 249	147 703	215 012
АО «Магаданэнергоремонт»	0	0	799	1 167
АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденеева»	0	16	5 984	8 932
АО «НИИЭС»	0	0	0	0
АО «РусГидроСнабжение»	0	0	1 239	3 141
ООО «РусГидро ИТ сервис»	0	0	470	525
АО «ТК РусГидро»	135	0	12 288	0
АО «Институт Гидропроект»	0	0	7 246	3 334
АО «Гидроремонт-ВКК»	0	0	11 700	4 130
АО «Ленгидропроект»	0	0	989	14 150
Всего:	**3 774 042**	**3 363 377**	**2 059 308**	**1 436 038**

Денежные потоки между Обществом и дочерними организациями представлены в таблице

Наименование	2019	2018
Поступления от текущих операций (строка 4110)		
в том числе:	**235 506**	**153 483**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	183 448	133 128
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	52 058	20 355
Итого поступления от текущих операций	**3 765 848**	**3 351 692**

Наименование	2019	2018
Платежи от текущих операций (строка 4120)		
в том числе:	**1 563 169**	**1 005 234**
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	1 041	1 806
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 562 128	1 003 428
Итого платежи от текущих операций	**3 457 122**	**3 080 322**

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

Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений на 31.12.2019г. составляет 8 551 480 тыс. руб в том числе:

- по АО «Усть-Среднеканской ГЭС им. Дьякова А.Ф.- 8 341 469 тыс. руб.
- по АО «Усть-СреднеканГЭСстрою» - 210 011 тыс. руб.

Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества является АО «НПФ «Открытие». Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 18 471 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

а) В 2019 г. Общество начислило членам Совета директоров, вознаграждения 437 тыс. руб. (2018 г. – 627тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы, генеральному директору и его заместителям краткосрочные вознаграждения за 2019 год на общую сумму 35 063 тыс. руб. (за 2018 год-38 254 тыс. руб.)

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 0 тыс. руб.)

б) Долгосрочные вознаграждения составили 2 444 тыс. руб. и 1 740 тыс. руб. за 2019 и 2018 гг. соответственно.

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

Вид долгосрочного вознаграждения	2019	2018
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	2 444	1 740
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого долгосрочные вознаграждения	**2 444**	**1 740**

Задолженность по долгосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2018 года – 0 тыс. руб.).

3.16 Прекращаемая деятельность

ПАО «Колымаэнерго» с 01.04.2019 года в Магаданской области, функции транспорта и сбыта электрической энергии переданы от ПАО «Колымаэнерго» к ПАО «Магаданэнерго». На основании договора аренды от 01.04.2019 № 2093-КЭ с 01.04.2019г. передано в аренду ПАО «Магаданэнерго» все движимое и недвижимое имущество, находящееся на балансе Общества и относящееся к объектам электросетевого хозяйства.

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

Доходы по прекращаемой деятельности за 1 квартал 2019 года составили 204 672 тыс. руб.

Расходы за 1 квартал составили 183 915 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 20 757 тыс. руб.

3.17 События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2020 году.

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2020 г.

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

21 января 2020 года

Приложение С – Информация по сегментам

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

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

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Валютный риск

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

Риск изменения процентной ставки

По состоянию на 31.12.2019 года у ПАО «Колымаэнерго» отсутствуют займы или долговые обязательства, ставка по которым может измениться в результате изменения рыночных процентных ставок. Заемные средства Общество не привлекает. Риск изменения процентных ставок для Общества не актуален.

Прочий ценовой риск

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

Кредитный риск

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

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

Риск ликвидности

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

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

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