

УТВЕРЖДЕН
решением годового Общего
собрания акционеров ПАО «Колымаэнерго»
Протокол от 25.05.2022 №1

Годовой отчет Публичного акционерного общества «Колымаэнерго» по результатам работы за 2021 год



Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»


/ Р.Р. Багаутдинов /

«23» мая 2022г.

СОДЕРЖАНИЕ

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПАО «КОЛЫМАЭНЕРГО»	4
РАЗДЕЛ 1. РАЗВИТИЕ ОБЩЕСТВА	6
1.1. Об Обществе и его положении в отрасли	6
1.2. Стратегические цели	8
1.3. Приоритетные задачи и перспективы развития Общества	8
1.4. Управление рисками	9
1.5. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году	14
РАЗДЕЛ 2. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	15
2.1. Органы управления и контроля	15
2.2. Организация внутреннего аудита	18
2.3. Отчет о работе Совета директоров	19
2.4. Сведения о соблюдении кодекса корпоративного управления	20
2.5. Уставный капитал	21
2.6. Структура уставного капитала	21
2.7. Общество на рынке ценных бумаг	21
2.8. Участие Общества в иных организациях	22
2.9. Отчет о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность	22
РАЗДЕЛ 3. ПРОИЗВОДСТВО	23
3.1. Основные производственные показатели	23
РАЗДЕЛ 4. УПРАВЛЕНИЕ СОСТОЯНИЕМ ОСНОВНЫХ ФОНДОВ	25
4.1. Управление состоянием основных фондов – техническое обслуживание, ремонт, техническое перевооружение	25
РАЗДЕЛ 5. ЭКОНОМИКА И ФИНАНСЫ	27
5.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	27
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 (отчетный) год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества	29
5.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества	35
5.4. Анализ дебиторской задолженности	39
5.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов	40
РАЗДЕЛ 6. ИНВЕСТИЦИИ	41
6.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений	41
РАЗДЕЛ 7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ И ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА	43
7.1. Распределение прибыли и дивидендная политика	43
РАЗДЕЛ 8. ИННОВАЦИИ	43
8.1. Инновации	43
РАЗДЕЛ 9. КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА. СОЦИАЛЬНОЕ ПАРТНЕРСТВО	44
9.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества	44
9.2. Расходы на оплату труда работников	46
9.3. Развитие персонала	47
9.4. Социальная политика	51
РАЗДЕЛ 10. ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ РАБОТНИКОВ И ПОВЫШЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ТРУДА	54
РАЗДЕЛ 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	57

РАЗДЕЛ 12. ЗАКУПОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	63
12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ЗАКУПОЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	63
12.2. ОБЪЕМ И СТРУКТУРА ЗАКУПОК ЗА 2021 ГОД.....	63
12.3. ОБЪЕМ ЭКОНОМИИ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ КОНКУРЕНТНЫХ ЗАКУПОК ЗА 2021 ГОД.....	63
12.4. ЗАКУПКИ У ПРЕДПРИЯТИЙ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МСП) ЗА 2021 ГОД.....	63
КОНТАКТЫ И ИНАЯ СПРАВОЧНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ АКЦИОНЕРОВ И ИНВЕСТИТОРОВ	64
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРА, БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД..	65
ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	65
ПРИЛОЖЕНИЕ 3. СДЕЛКИ ОБЩЕСТВА.....	65

ОБРАЩЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ ПАО «КОЛЫМАЗЭНЕРГО»

УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!



От имени руководства Общества и от лица всех сотрудников позвольте поблагодарить Вас за плодотворную работу в 2021 году. Деятельность руководства Общества была направлена на поддержание высокого уровня надежности и безопасности эксплуатации управляемых энергетических объектов: Колымской ГЭС и Усть-Среднеканской ГЭС. В течение 2021 года ПАО «Колымаэнерго» осуществляло бесперебойное обеспечение электроэнергией потребителей на территории Магаданской области.

Производство электроэнергии в 2021 году составило 94,2% всего объема вырабатываемой электроэнергии в Магаданской области. Отпуск электроэнергии (Колымская и Усть-Среднеканская ГЭС) составил 2 622,3 млн. кВт*ч., что ниже 2020 года на 16,7 млн. кВт*ч. (снижение на 0,63%).

Фактическая выручка от реализации продукции за 2021 год составила 3 332,5 млн. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом составило 520,7 млн. руб. (снижение на 14%).

Выручка от продажи электроэнергии составила 3 307,3 млн. руб., что на 442 млн. руб. ниже 2020 года (снижение на 11,8%). Снижение выручки от продажи электроэнергии связано со снижением среднего тарифа на производство электроэнергии на 15,95 коп/кВтч (с 01.01.2020г. - 128,8 коп/кВтч, с 01.07.2020г. – 155,7 коп/кВтч; с 01.01.2021г. – 123,9 коп/кВтч, с 01.07.2021г. – 128,3 коп/кВтч), а также снижением отпуска электроэнергии на 16,7 млн. кВт*ч.

Прочая выручка составила 10,4 млн. руб., что на 76,7 млн. руб. ниже 2020 года (снижение на 88%).

Снижение прочей выручки произошло в основном, за счет снижения выручки по маркшейдерским и геодезическим услугам для АО «Усть-СреднеканГЭСстрой», в связи с передачей функций Службы главного маркшейдера и Центральной строительной лаборатории в АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 01.12.2020г., согласно решения Совета директоров (протокол от 14.08.2020г. № 09).

Выручка от аренды сетевых активов составила 14,8 млн. руб. что на 2 млн. руб. ниже 2020 года (снижение на 12%) за счет снижения амортизации основных средств в связи с окончанием сроков полезного использования.

В результате деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль в размере 70,6 млн. руб. (в 2020 году получена прибыль 392 млн. руб.).

Основой развития Общества является надежная и безопасная работа всех объектов, поэтому огромное внимание уделяется реализации Программы технического перевооружения и реконструкции (ТПиР) оборудования Колымской ГЭС.

В рамках Программы реализуются крупные проекты:

– Модернизация выключателей ВВГ-20 (включая разъединители РВПЗ, РВРЗ). В 2021 году завершены работы по замене элегазового комплектного генераторного распределительного устройства 20 кВ гидроагрегатов ст.№1,2;

– Модернизация комплексной системы безопасности. В 2021 году выполнена частичная поставка оборудования и материалов, завершён монтаж КПП №1 Колымской ГЭС;

– Модернизация силового оборудования ЗРУ-220кВ с проработкой вариантов замены на КРУЭ (с заменой шкафов АУВ и с привязкой к существующим РЗиА и ПА линий ВЛ-220кВ, I, II с.ш. и внедрением САУ ЗРУ-220кВ) Колымской ГЭС. В 2021 году выполнена частичная поставка оборудования (8 ячеек КРУЭ – 220 кВ).

Всего на техническое перевооружение и реконструкцию в 2021 году было направлено 311 млн. руб.

ПАО «Колымаэнерго» является основным производителем в системе электроэнергетики Магаданской области, географически 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.

В связи с тем, что ПАО «Колымаэнерго» осуществляет свою деятельность в изолированной от энергорынка центральных районов страны зоне, у предприятия отсутствует возможность получения дополнительной выручки за счет «ценового» изменения тарифов. Тариф реализации электроэнергии устанавливается Департаментом цен и тарифов Администрации Магаданской области методом долгосрочной индексации НВВ.

Кроме того, потребление электроэнергии в регионе значительно меньше значений проектной выработки гидроэлектростанций, в связи с чем отсутствует возможность реализации дополнительно выработанной электроэнергии и получения дополнительной выручки.

В 2021 году, в структуре управления Общества не происходило существенных изменений.

Председатель Совета директоров
ПАО «Колымаэнерго»



/О.К. Могилевич/

Генеральный директор
ПАО «Колымаэнерго»



/Р.Р. Багаутдинов/

Раздел 1. Развитие Общества

1.1. Об Обществе и его положении в отрасли

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго» (далее Общество) учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 14 августа 1992г. №922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», от 15 августа 1992г. №923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», от 5 ноября 1992г. №1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992г. №922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества».

ПАО «Колымаэнерго» является подконтрольным обществом ПАО «РусГидро».

Общество является правопреемником государственного предприятия проектно-строительного объединения «Колымагэсстрой» Минтопэнерго Российской Федерации и Колымской ГЭС – структурного подразделения государственного предприятия Производственное объединение энергетики и электрификации «Магаданэнерго» Минтопэнерго Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Публичное акционерное общество «Колымаэнерго», сокращённое фирменное наименование Общества на русском языке - ПАО «Колымаэнерго», фирменное наименование на английском языке - JSC «KOLIMAENERGO».

В состав ПАО «Колымаэнерго» входит филиал «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.».

С октября 2013 года Общество эксплуатирует Усть-Среднеканскую ГЭС по договору аренды имущественного комплекса.

Основными видами деятельности Общества являются: производство электроэнергии.

Наряду с основной деятельностью, Общество выполняет услуги по обеспечению деятельности АО «Усть-Среднеканская ГЭС им.А.Ф Дьякова» по организации и проведению регламентированных закупочных процедур; оказывает прочие услуги.

Предприятие находится на Северо-Востоке страны, Дальневосточном федеральном округе, в Магаданской области. ПАО «Колымаэнерго» в настоящее время является базовым энергетическим предприятием Центрального энергоузла Магаданской энергосистемы, которое обеспечивает централизованное энергоснабжение ее южной, центральной и западной частей, а также части восточного Оймяконского района республики Якутия-Саха.

Центральный энергоузел сформирован на базе Колымской ГЭС и Усть-Среднеканской ГЭС (эксплуатируется по договору аренды).

На Колымской ГЭС установлено 5 агрегатов, суммарная установленная мощность которых 900 мВт.

Среднеголетняя выработка электроэнергии по проекту 3250 млн. кВт.ч.

Ввод агрегатов осуществлялся последовательно:

ГАН№1 – 1 июня 1982 года, при отметке – 372,5 м;

ГАН№2 – 25 октября 1982 года, при отметке – 389,5 м;

ГАН№3 – 21 июня 1984 года, при отметке – 388,93 м;

ГАН№4 – 26 сентября 1988 года, при отметке – 440,9 м;

ГАН№5 – 2 октября 1994 года, при отметке – 451,2 м.

В 2007 году Колымская ГЭС принята в промышленную эксплуатацию.

В 2013 году осуществлен ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса ГАН№1, ГАН№2 Усть-Среднеканской ГЭС.

В составе первого пускового комплекса были введены гидроагрегаты №1 и №2 на сменных рабочих колесах. Установленная мощность пускового комплекса (2-х агрегатов со сменным колесом) УСГЭС - 168 МВт.

В 2018 году осуществлен ввод в эксплуатацию второго пускового комплекса (ГАН№3) Усть-Среднеканской ГЭС. Установленная мощность пускового комплекса – 142,5 МВт.

Установленная мощность завершённого строительством энергоузла Усть-Среднеканской ГЭС будет составлять 570 МВт, среднегодовая выработка электроэнергии - 2550 млн. кВт.ч. В здании ГЭС должно быть установлено 4 радиально-осевых гидроагрегата мощностью по 142,5 МВт.

В 2021 году на Усть-Среднеканской ГЭС завершён капитальный ремонт по замене сменных рабочих колес на штатные на ГА №1 и ГА №2.

Доввод мощности составил 117 МВт.

Установленная мощность двух ГЭС на 31.12.2021 г. составляет 1 327,50 МВт, в том числе: КГЭС - 900 МВт, УСГЭС - 427,5 МВт.

Производство электроэнергии Колымской и Усть-Среднеканской ГЭС составило 96% всего объема вырабатываемой электроэнергии в регионе.

ПАО «Колымаэнерго» является системообразующим предприятием регионального значения реального сектора экономики Магаданской области. Электроэнергетика в лице ПАО «Колымаэнерго» играет одну из главных ролей в экономике Магаданской области, обеспечивая все отрасли региона электроэнергией.

Основу экономики Магаданской области составляют горнодобывающая и горноперерабатывающая промышленность, представленная предприятиями по добыче и обогащению золота, серебра и др. металлов. Важное место занимают рыбная промышленность, предприятия машиностроения и металлообрабатывающая промышленность.

Рисунок №1

География присутствия в регионе



Общество входит в Группу РусГидро.

ПАО «РусГидро» владеет 98,76% обыкновенных именных акций Общества.

ПАО «РусГидро» – крупнейшая российская генерирующая компания, созданная в 2004 году в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001г. №526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации», Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2003г. №1254-р (в редакции от 25.10.2004г.) в качестве 100-процентного дочернего общества ОАО ПАО «ЕЭС России».

В настоящее время Группа РусГидро объединяет более 60 гидроэлектростанций в России, тепловые электростанции, ВИЭ-генерацию и электросетевые активы на Дальнем Востоке, а также энергосбытовые компании и научно-проектные институты. Установленная мощность электростанций, входящих в состав РусГидро, составляет 38,2 ГВт.

1.2. Стратегические цели

Стратегические цели Общества определяются в соответствии со Стратегией развития Группы РусГидро на период до 2025 года с перспективой до 2035 года, утвержденной Советом директоров ПАО «РусГидро» 27.05.2021 (протокол от 27.05.2021 №328).

Обеспечение надежного электроснабжения и безопасного функционирования объектов Общества

Общество осознает свою социальную ответственность, как подконтрольного общества ПАО «РусГидро» - производителя необходимой электроэнергии.

Общество стремится к обеспечению надежного и безопасного для потребителей и окружающей среды функционирования оборудования и гидротехнических сооружений объектов Группы РусГидро с учетом экономической обоснованности средств, направляемых на минимизацию рисков и снижение возможного ущерба.

Устойчивое развитие производства электроэнергии с фокусом на чистую энергию

Общество прилагает усилия для увеличения объемов производства электроэнергии, в том числе за счет повышения эффективности реализации производственных программ и реализации инвестиционных проектов с учетом их экономической эффективности.

Развитие энергетики Дальнего Востока

Общество прилагает усилия для обеспечения устойчивого развития энергетики Дальнего Востока.

Рост ценности Общества.

Общество стремится к увеличению фундаментальной стоимости, росту инвестиционной привлекательности и ценности при обязательном обеспечении надежного и безопасного функционирования объектов Общества.

1.3. Приоритетные задачи и перспективы развития Общества

Приоритетные задачи Общества определяются в соответствии с положениями Стратегии развития Группы РусГидро на период до 2025 года с перспективой до 2035 года, утвержденной Советом директоров ПАО «РусГидро» 27.05.2021 (протокол от 27.05.2021 №328).

Для достижения стратегических целей Общество решает следующие приоритетные задачи:

- разработка и выполнение Программы повышения эффективности операционной деятельности Общества;
- проведение планомерной работы с регулирующим органом на территории Магаданской области (Департамент цен и тарифов) по установлению тарифов на отпускную электроэнергию не ниже экономически обоснованных;
- приобретение оборудования, сырья, материалов и услуг сторонних организаций посредством регламентированных закупок в целях снижения стоимости;
- обучение, повышение квалификации, проверка знаний персонала в целях сохранения работниками высокого профессионального уровня;
- эффективное управление дебиторской задолженностью;
- выполнение годовой инвестиционной программы ПАО «Колымаэнерго» и производственной программы в части проведения ремонтов по Колымской и Усть-Среднеканской ГЭС.

Для решения приоритетных задач в 2021 году было выполнено:

- Программа повышения эффективности операционной деятельности Общества выполнена. В результате затраты по Обществу за 2021 год снижены на 4,7 млн. руб.
- В результате тарифной кампании и урегулирования вопросов с регулятором установлен тариф на электроэнергию на 2022 год методом долгосрочной индексации НВВ, с учётом изъятия излишне полученных доходов по производству электроэнергии (увеличение фактического объёма полезного отпуска) за 2020 год.
- В результате проведения конкурсных процедур на 3% снижена стоимость закупаемого оборудования, сырья, материалов и услуг сторонних организаций.

– В части технического перевооружения и реконструкции по основным объектам было выполнено:

1. Модернизация силового оборудования ЗРУ-220кВ с проработкой вариантов замены на КРУЭ (с заменой шкафов АУВ и с привязкой к существующим РЗиА и ПА линий ВЛ-220кВ, I,II с.ш. и внедрением САУ ЗРУ-220кВ) Колымской ГЭС. Заключено дополнительное соглашение к Договору №2498-КЭ/ТПИР ОТМ с АО «АВВ-энерго» с изменением графика финансирования и сокращением сроков поставки оборудования. В 2021 году выполнена поставка 8 ячеек.

2. Модернизация выключателей ВВГ-20 Г1, Г2 (включая разъединители РВПЗ, РВРЗ) Колымской ГЭС. По договору №2347-КЭ/ТПИР ОБСЛ от 19.05.2020 с ООО «ЭАС» выполнены демонтажные, монтажные, пуско-наладочные работы и комплексное опробование выключателей ВВГ-20 Г1, Г2. Работы по Договору выполнены в полном объеме в 2021 году.

3. Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС. По Договору 2337-КЭ/ТПИР-ОБСЛ 10.06.2020 с АО "Гидроремонт-ВКК" выполнена поставка оборудования, а также строительно-монтажные работы по системам: технические средства досмотра и инженерно-технические средства защиты. Работы по Договору выполнены в полном объеме в 2021 году.

4. Реконструкция участков автодороги «Мост – берма плотины (отм. 354,00)». Заключен Договор №2580-КЭ-ТПИР ОБСЛ от 18.05.2021 на разработку проектной и рабочей документации с АО «Ленгидропроект». По Договору выполнено предпроектное обследование существующей автодороги с подготовкой технического отчета инженерно-геологических изысканий, разработаны общие технические решения.

В 2022 году планируется выполнение следующих задач:

- выполнение значений ключевых показателей эффективности, установленных на 2022 год.
- реализация утвержденной производственной программы (инвестиционной, ремонтной).
- сохранение доли рынка производства электроэнергии на уровне 96%.

1.4. Управление рисками

Общество осуществляет управление рисками в рамках системы внутреннего контроля и управления рисками (далее - СВКиУР) Общества.

Функционирование СВКиУР Общества осуществляется в рамках СВКиУР Группы РусГидро и регулируется следующими документами:

- Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками Группы РусГидро, которая утверждена решением Совета директоров ПАО «РусГидро»;
- Положением о системе внутреннего контроля Группы РусГидро;
- Положением об управлении рисками Группы РусГидро.

Общество присоединилось к указанным документам Протоколом №6 от 29.05.2020 заседания Совета директоров Общества.

Стратегические риски определяются на верхнем уровне Группы РусГидро с учетом их влияния на достижение стратегических целей, которые заявлены в Стратегии развития Группы РусГидро.

Информация по рискам подготовлена с учетом мониторинга Плана мероприятий по управлению рисками Общества на 2021 год и Плана мероприятий по управлению рисками Общества на 2022 год.

Отраслевые и рыночные риски

К значительным рыночным рискам Общество также относит инфляционный риск, связанный с более быстрым темпом роста текущих расходов (комплектующих, топлива, стройматериалов, услуг и пр.) относительно утвержденных для Общества тарифов. Для снижения влияния данного риска в Обществе проводится регулярный мониторинг и анализ рынка, разрабатываются мероприятия по снижению издержек операционной деятельности.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. 28 февраля 2022г. Центральный банк РФ принял решение о повышении ключевой ставки до 20%. Указами Президента РФ принят ряд специальных ограничительных экономических мер, в том числе связанных с осуществлением отдельных валютных операций. В феврале 2022 года некоторыми странами и международными организациями введены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и ряда российских банков и компаний.

В настоящее время Общество проводит анализ мероприятий с целью минимизации возможного воздействия указанных выше событий и изменяющихся макроэкономических условий для обеспечения устойчивого функционирования объектов.

Региональные риски

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

Перспективы потребления электроэнергии существенно зависят от макроэкономических факторов, т.к. перспективы развития промышленности и состояние 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.

В связи с этим Общество оценило риск невыполнения плана по выручке, связанный со снижением объема проданной электроэнергии (мощности) на розничных рынках в неценовой зоне, как средний. Общество осуществляет формирование балансов поставки электроэнергии и мощности в соответствии с нормами и заявками потребителей, проводит мониторинг потребления объемов электроэнергии, ежедневно формируется свод оперативных данных по ожидаемому объему потребления электроэнергии на текущий месяц. Риск является малоуправляемым.

По итогам года риск не реализовался. Прогноз по риску на 2022 год не изменился.

Финансовые риски:

- **Риски, связанные с изменением процентных ставок**

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

- **Риски изменения валютного курса**

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

- **Кредитные риски**

У Общества отсутствуют обязательства по кредитам.

К кредитным рискам Общество также относит риск возникновения убытков вследствие неисполнения, либо неполного или несвоевременного исполнения должниками финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договоров. Для снижения кредитного риска, Общество проводит контроль за состоянием дебиторской задолженности, отслеживает просроченную задолженность.

- **Правовые риски**

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;

- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров; Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;

- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

- **Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества**

Регулирование тарифов на электроэнергию осуществляется в соответствии с Федеральным законодательством. Значительность данного риска для Общества связана, в первую очередь, с действующими правилами рынка электроэнергии, в соответствии с которыми тарифы на электроэнергию жестко зафиксированы регулятором, и ограниченным рынком потребителей.

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

Регулирование тарифов на электроэнергию связано с ростом затрат на производство электроэнергии, изменением затрат на капитальные вложения, изменением налоговой политики и зависят от объема полезного отпуска.

Тариф был утвержден Регулятором на период 2020-2022гг. методом долгосрочной индексации НВВ в размере 1,506 руб./кВт*ч. При корректировке тарифа на 2021 год Обществом была подана тарифная заявка в размере 1,818 руб./кВт*ч., регулятором тариф утверждён в размере 1,258 руб./кВт*ч.

Снижение утвержденной НВВ относительно тарифной заявки на 2021 год составило 1 218,8 млн. руб. или -30,8%.

Общество оценило риск установления низких тарифов как крайне высокий и минимизирует данный риск путём проведения мероприятий по удержанию затрат в установленных рамках. Обществом проводится политика жесткой экономии, работа по оптимизации затрат, направленная на сдерживание роста условно - постоянных затрат.

В результате осуществления мероприятий по оптимизации затрат в 2021 году достигнут совокупный эффект в размере 4,679 млн. руб., что позволило снизить негативное влияние риска.

С учётом проведения вышеуказанных мероприятий риск установления низких тарифов не реализовался.

- **Риск ликвидности**

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

Риски, связанные с деятельностью Общества (производственные риски)

К основным производственным рискам Общества относится риск крупных аварии/инцидентов/несчастных случаев на производстве, связанный с ухудшением параметров технического состояния оборудования, зданий, сооружений.

Риск оценивается Обществом как средний.

Для снижения данного риска Обществом осуществляется комплекс мер по обеспечению надежности работы оборудования, предотвращая риск аварийного выхода оборудования из рабочего состояния. Осуществляются в полном объеме ремонтные работы; реализуется программа технического перевооружения и реконструкции; внедряются современные методы диагностики, современные технологии управления производственными активами, включая необходимые информационные технологии; отбор сервисных и снабженческих организаций ведется на конкурсной основе с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов.

В результате проведенных мероприятий риск не реализовался. Прогноз по риску на 2022 год сохранен на прежнем уровне.

Как высокий оценивает Общество риск невозможности продолжения основной операционной деятельности. Риск включает в себя вероятность локального обрушения правобережного откоса, а именно: разрушение земляного полотна автодороги к зданию ГЭС, превышение штатных уровней нижнего бьефа, создание дополнительного подпора в нижнем бьефе, образование бара в нижнем бьефе под воздействием речного стока в следствии увеличения количества осадков.

С целью предотвращения реализации риска Общество включило в Инвестиционную программу мероприятия по реконструкции автодороги правого берега «Мост – берма плотины (отм. 354,0)». С АО «Ленгидропроект» заключен договор подряда №2580-КЭ/ТПИР ОБСЛ от 18.05.2021г. на разработку проектной и рабочей документации по реконструкции участков автодороги «Мост-берма плотины (отм. 351,00)». Срок сдачи выполненных работ до 30.06.2022г.

В 2021 году риск не реализовался, оценка риска сохранена в 2022 году.

Риск нарушения сроков выполнения работ на объекте по причине нарушения сроков проведения закупочных процедур оценивается Обществом как средний. С целью снижения вероятности реализации риска Общество организовало процесс предварительного согласования документов в профильных подразделениях ПАО «РусГидро» для исключения ошибок в конкурсной документации, организован оперативного процесса согласования документов на всех стадиях закупочных процедур. В целях своевременной разработки и согласования закупочной документации, а также своевременного запуска закупочных процедур Общество разрабатывает и утверждает графики запуска закупочных процедур с указанием промежуточных сроков разработки и согласования технических требований, закупочной документации.

С учётом проведения вышеуказанной работы риск не реализовался. На 2022 год риск оценен как высокий.

Риск ошибок в оценке параметров технического состояния сооружений и оборудования/выборе технического воздействия оценивается Обществом как средний.

С целью управления риском Общество заключило договоры со специализированной аттестованной организацией для проведения экспертиз на эксплуатацию промышленной безопасности сосудов, работающих под давлением, и грузовых механизмов, на предоставление специализированной гидрометеороинформации. В соответствии с планом Общество проводит мониторинг состояния работы оборудования, формирует годовые и перспективные графики технического освидетельствования оборудования. В Обществе действуют комиссии по проведению технического освидетельствования, разработаны мероприятия, направленные на обеспечение продления срока эксплуатации объекта по результатам проведенного технического освидетельствования. Общество организует и проводит противопоаводковые, противопожарные мероприятия и мероприятия в грозовой период.

В 2021 году работы по продлению срока эксплуатации вспомогательного и основного оборудования произведены своевременно. Риск не реализовался.

В связи с вводом масштабных антироссийских санкций возникает риск неисполнения проектов инвестиционной программы в связи с невозможностью исполнения контрагентами обязательств по поставке оборудования импортного производителя, в т.ч. для ИТ-инфраструктуры.

Экологические и социальные риски

- **Экологические риски**

Общество оценивает риск комплаенса, связанный с нарушением экологических и санитарно-эпидемиологических требований, требований к охране водных объектов, водных биологических ресурсов и животного мира как средний. С целью минимизации риска в 2021 году Общество разработало План по предупреждению и ликвидации разливов нефтепродуктов на объекте, включающий в себя плановые мероприятия по ликвидации последствий ЧС, прогнозированию возможных разливов нефтепродуктов, определению возможных сценариев ЧС и т.д.

Запланирована закупка механизмов, транспортных средств и оборудования с целью укомплектования профессионального аварийно-спасательного формирования, привлекаемого к ликвидации разливов нефтепродуктов.

Общество периодически проводит тренировки по ликвидации разливов нефтесодержащих продуктов в акватории реки Колыма в ПАСФ-ГСВ.

В 2021 году риск не реализовался. Прогноз по риску на 2022 год не изменился.

- **Социальные риски**

Отток высококвалифицированного персонала, снижение уровня его профессиональной подготовки могут существенно влиять на качество выполняемых работ и оказываемых услуг. Существует риск недостаточности знаний вновь принимаемого персонала по сравнению с рыночными требованиями, а также необходимость получения новых знаний в связи с изменением нормативной и технической документации.

Риск нехватки квалифицированного персонала Общество оценило, как высокий.

Общество выполнило следующие мероприятия по управлению риском:

- в рамках ежегодной программы повышения квалификации персонала прошло обучение 531 человек, расходы на обучение составили 3, 252 млн. руб.;

- в Обществе организована работа с профильными учебными учреждениями по вопросам прохождения производственной практики студентов ВУЗ. В отчетном году в Обществе прошли производственную практику 2 студента;

- налажено взаимодействие с профильными учебными учреждениями по вопросам трудоустройства выпускников ВУЗов. В 2021 году в Общество трудоустроено 6 молодых специалистов;

- для привлечения квалифицированных специалистов в Обществе реализуются социальные программы, в том числе:

- Положение о корпоративной поддержке в улучшении жилищных условий работников Общества, в соответствии с которым в 2021 году были компенсированы расходы на приобретение жилья 4 сотрудникам на сумму 0,6 млн. руб.

- Заключены договоры добровольного медицинского страхования (ДМС) и страхования от несчастных случаев и болезней для работников Общества.

Социальная программа выполнена на 100%. Расходы за 2021 год составили 4, 132 млн. руб.

В результате проведения мероприятий для снижения оттока персонала риск не реализовался.

Исходя из оценки ситуации на рынке труда, ограниченности финансовых ресурсов для обучения персонала по программам получения опережающих компетенций, на 2022 год Общество оценило риск как крайне высокий.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Данный риск для Общества является не существенным. ПАО «Колымаэнерго» производит 94,2% всего объема вырабатываемой электроэнергии в Магаданской области. Для минимизации репутационных рисков Общество регулярно проводит мероприятия по снижению возможности возникновения данных рисков, прилагая максимальные усилия по поддержанию лояльности клиентов общества, а также повышению качества оказываемых услуг.

1.5. Информация об объеме каждого из энергоресурсов, использованных в отчетном году

Таблица №1

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Атомная энергия			
Тепловая энергия			
Электрическая энергия	43,958518	млн. кВт.ч	21810,8
Электромагнитная энергия			
Нефть			
Бензин автомобильный	10 575,67	литр	740,44
Топливо дизельное	97 290,93	литр	5 602,75
Мазут топочный			
Газ естественный (природный)			
Уголь			
Горючие сланцы			
Торф			
Другое:			
- масло моторное	978,13	литр	399,04
- масло компрессорное	205,0	литр	10,17
- бензин (для обработки поверхностей технологического оборудования)	1794,0	литр	78,88
- уайт спирт (для обработки поверхностей технологического оборудования)	366,8	литр	42,52
- масло турбинное	-	литр	-
- масло гидравлическое	90,0	литр	62,11
- масло трансформаторное	392,0	литр	561,2

Раздел 2. Корпоративное управление

Корпоративное управление – это система взаимоотношений между акционерами, Советом директоров и менеджментом Общества, направленная на обеспечение реализации прав и удовлетворение интересов акционеров, по эффективной деятельности Общества и получению прибыли.

2.1. Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества;

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества, принимающим решения по наиболее важным вопросам деятельности. Посредством участия в общем собрании акционеры реализуют свое право на участие в управлении Обществом.

В 2021 году состоялось одно собрание – годовое Общее собрание акционеров Общества (протокол от 01.06.2021 №1) на котором приняты следующие решения:

- утверждены годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год;
- утверждено распределение прибыли (в том числе выплата (объявления дивидендов) и убытков Общества по результатам 2020 года;
- избран состав Совета директоров Общества;
- избран состав Ревизионной комиссии Общества;
- утвержден аудитор Общества;
- утверждено Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» в новой редакции;
- утверждено Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров ПАО «Колымаэнерго» в новой редакции.

Совет директоров

Совет директоров Общества состоит из 5 (Пяти) членов. В 2021 году действовали два состава Совета директоров Общества – состав, избранный решением годового Общего собрания акционеров 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 №1) и состав, избранный решением годового Общего собрания акционеров 28.05.2021 (протокол от 01.06.2021 №1), в соответствии с которым 3 из 5 членов Совета директоров вновь избраны на новый срок.

Сведения о членах Совета директоров Общества:

Таблица №2

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы*:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Председатель Совета директоров					
1.	Могилевич Ольга Константиновна (избран 29.05.2020 и 28.05.2021)	1976	Высшее	Заместитель директора департамента по экономике и инвестициям департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»	0

Члены Совета директоров					
2.	Морозова Марина Александровна (избран 29.05.2020 и 28.05.2021)	1974	Высшее	Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО «РусГидро»	0
3.	Кабанова Евгения Валерьевна	1976	Высшее	Заместитель директора департамента по перспективному развитию и технологическому присоединению департамента стратегии и перспективного развития ПАО «РусГидро»	0
4.	Коптева Яна Александровна	1976	Высшее	Заместитель директора департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»	0
5.	Багаутдинов Радий Равильевич (избран 29.05.2020 и 28.05.2021)	1969	Высшее	Генеральный директор ПАО «РусГидро»	0

Сведения о членах Совета директоров Общества, входивших в состав Совета директоров до 28.05.2021

Таблица №3

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы*:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Председатель Совета директоров					
1.	Бердников Роман Николаевич	1973	Высшее	Директор департамента перспективного развития ПАО «РусГидро»	0
Члены Совета директоров					
2.	Бурков Антон Николаевич	1985	Высшее	Начальник Управления инвестиционных проектов ДФО Департамента структурирования активов ПАО «РусГидро»	0

*Должности членов Совета директоров по основному месту работы указаны на момент избрания.

В 2021 году членами Совета директоров Общества сделки с акциями Общества не совершались.

Едиличный исполнительный орган

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Общества.

В отчетном периоде Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» от 07.09.2020 (протокол от 07.09.2020 №10) является:

Багаутдинов Радий Равильевич

Год рождения: 1969

Сведения об образовании: высшее

Место работы: ПАО «Колымаэнерго»

Наименование должности по основному месту работы: Генеральный директор

Доля в уставном капитале/Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества - 0%

В 2021 году Генеральным директором Общества сделки с акциями Общества не совершались.

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Основные положения политики Общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членам органов управления Общества

Совокупный размер вознаграждения Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» в 2021 году, за исключением физического лица, занимавшего должность (осуществлявшего функции) единоличного исполнительного органа управления, включая заработную плату членов органов управления, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, в том числе премии, комиссионные, вознаграждения, иные виды вознаграждения, которые были выплачены в течение 2021 года, составил 520 200 (Пятьсот двадцать тысяч двести) рублей 00 копеек.

Таблица №4 (Единица измерения: руб.)

Наименование показателя	2021г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	520 200,00
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	520 200,00
Расходы, связанные с исполнением функций членов органа управления, компенсированные эмитентом	0

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2021 году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Колымаэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 02.06.2017 (протокол от 07.06.2017 №1).

За участие в заседании Совета директоров члену Совета директоров выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 1 (Одной) минимальной месячной тарифной ставке рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации на день проведения заседания Совета директоров, в течении 30 (Тридцати) дней с даты заседания совета директоров.

Общий размер вознаграждения каждого члена Совета директоров за период с даты избрания в состав Совета директоров Общим собранием акционеров до даты прекращения полномочий данного состава Совета директоров не должен превышать базовый размер вознаграждения - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Выплата вознаграждений и компенсаций единоличному исполнительному органу производится в соответствии с условиями трудового договора и Положением о вознаграждениях и компенсациях отдельным категориям руководящих работников Общества, утвержденным решением Совета директоров Общества 15.06.2017 (протокол от 18.06.2017 №08).

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением о Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго», утвержденным Общим собранием акционеров Общества от 29.05.2020 (протокол от 02.06.2020 №1).

Состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим собранием акционеров Общества от 28.05.2021 (протокол от 01.06.2021 №1):

Таблица №5

№№	Фамилия, имя, отчество	Год рождения:	Сведения об образовании:	Наименование должности по основному месту работы:	Доля в уставном капитале/ Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: %
Члены Ревизионной комиссии					
1.	Маслов Василий Геннадьевич	1975	Высшее	Заместитель директора департамента по операционному контролю - начальник Управления «Центр» департамента контроля и управление рисками ПАО «РусГидро»	0
2.	Слободин Алексей Исаакович	1981	Высшее	Руководитель контрольно-ревизионной деятельности на Дальнем Востоке - начальник контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»	0
3.	Шайдурова Ольга Владимировна	1986	Высшее	Главный эксперт контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»	0

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии в отчетном году производилась в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Колымаэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 24.06.2011 (протокол от 28.06.2011 №1).

За участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества членам Ревизионной комиссии выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной трем минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная в 2021 году членам Ревизионной комиссии Общества, составила: 88 348 (Восемьдесят восемь тысяч триста сорок восемь) рублей 00 копеек.

Выплата компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии за отчетный период не проводилась.

2.2. Организация внутреннего аудита

С целью содействия органам управления Общества в повышении эффективности управления, совершенствовании его деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками в Обществе организована функция внутреннего аудита.

Решением Совета директоров Общества (протокол заседания Совета директоров Общества от 09.06.2021 №07) утверждено Положение о внутреннем аудите ПАО «Колымаэнерго» (далее – Положение), назначен внутренний аудитор Общества.

В соответствии с п.4.1 Положения Внутренний аудитор функционально подчинен Совету директоров Общества, административно – Генеральному директору Общества.

К основным задачам Внутреннего аудитора относятся:

- подготовка и предоставление Совету директоров Общества отчетов по результатам деятельности Внутреннего аудитора, в том числе о результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля;

- разработка и поддержание в актуальном состоянии ЛНД (А) Общества по вопросам внутреннего аудита, требуемые в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными актами ФОИВ;

- осуществление подготовки заключения по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками, системы внутреннего контроля Общества и представление его годовому Общему собранию акционеров Общества.

В течение 2021 года внутренним аудитором проведена оценка системы внутреннего контроля и управления рисками Общества.

Заключение внутреннего аудитора Общества по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год представлено в материалах к годовому общему собранию акционеров Общества.

2.3. Отчет о работе Совета директоров

Совет директоров ПАО «Колымаэнерго» осуществляет корпоративное управление, инвестиционное и бизнес-планирование, управление эффективностью, инновационным развитием, риск-менеджментом, вопросами устойчивого развития, включая благотворительность.

Совет директоров также вовлечен в отдельные, наиболее важные или требующие регулярного надзора операционные вопросы, такие как надежное функционирование объектов Общества, одобрение сделок, управление подконтрольными обществами и иные.

В 2021 году проведено 14 заседаний Совета директоров в форме заочного голосования (опросным путем), на которых было рассмотрено 83 вопроса.

Персональное участие членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров Общества в 2021 году:

Таблица №6

№№	Фамилия, имя, отчество	Всего заседаний/участие в заседаниях	% участия в заседаниях
1.	Могилевич Ольга Константиновна	14/14	100
2.	Морозова Марина Александровна	14/14	100
3.	Кабанова Евгения Валерьевна	14/8	57,14
4.	Коптева Яна Александровна	14/7	50,00
5.	Багаутдинов Радий Равильевич	14/14	100
6.	Бердников Роман Николаевич	14/6	42,86
7.	Бурков Антон Николаевич	14/6	42,86

Советом директоров на постоянной основе утверждались следующие финансово – хозяйственные Планы и Программы Общества:

- Целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ);
 - Бизнес-план на период до 2026 года;
 - Годовая комплексная программа закупок (ГКПЗ);
 - Программа страховой защиты;
 - Программа благотворительной и спонсорской деятельности;
 - Реестр и план реализации непрофильных активов;
 - Инвестиционная программа;
 - План работы Совета директоров Общества,
- а также регулярно рассматривались отчеты об их исполнении.

Утверждены следующие внутренние документы Общества:

- График проведения корпоративных мероприятий Общества, необходимых для созыва и проведения годового Общего собрания акционеров Общества по итогам 2020 года;
- О внесении изменений в Положение о вознаграждениях и компенсациях отдельным категориям руководящих работников Общества;
- Положение о внутреннем аудите ПАО «Колымаэнерго».
- Перечень Аккредитованных кредитных организаций и Лимиты риска на кредитные организации;
- Перечень Банков-Гарантов Общества;
- Перечень оценочных организаций, привлекаемых Обществом;
- О внесении изменений в Положение о вознаграждениях и компенсациях отдельным категориям руководящих работников Общества.

Приняты решения о присоединении к следующим документам группы РусГидро:

- Методике по определению засоренности лома и отходов черных и цветных металлов (за исключением электронного лома, лома приборов и другого трудно извлекаемого лома и отходов цветных металлов);
- Единому стандарту транспортного обеспечения;
- типовым формам извещения и документации для проведения процедур реализации отработанных масел, лома и отходов с содержанием драгоценных металлов;
- Регламенту процесса «Планирование образования, накопление и реализация отработанных масел»;
- Политике Группы РусГидро в области охраны труда;
- Регламенту процесса «Планирование образования, накопление и реализация лома и отходов с содержанием драгоценных металлов»;
- Единому положению о центральных закупочных комиссиях и Единому положению о закупочных комиссиях и всем последующим изменениям к ним;
- Положению о порядке проведения в Группе РусГидро служебных проверок / расследований по потенциальным / реализованным рискам экономической, внутренней и информационной безопасности.

По мере необходимости Советом директоров одобрялись:

- договоры аренды недвижимого имущества, являющиеся сделками, в соответствии с которыми Общество получает права владения, пользования и распоряжения недвижимым имуществом третьих лиц;
- сделки, в совершении которых имеется заинтересованность;
- сделки, стоимость которых превышает 2,5 (Две целых пять десятых) процентов балансовой стоимости активов Общества на последнюю отчетную дату;
- сделки, в соответствии с которыми третьи лица получают права владения, пользования и распоряжения недвижимым имуществом Общества.

2.4. Сведения о соблюдении кодекса корпоративного управления

Обществом официально не утвержден Кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако Общество обеспечивает акционерам все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами Банка России.

Основным принципом построения Обществом взаимоотношений с акционерами и инвесторами является разумный баланс интересов Общества как хозяйствующего субъекта и как акционерного общества, заинтересованного в защите прав и законных интересов своих акционеров.

В Обществе приняты следующие локально-нормативные документы в сфере корпоративного управления:

- Устав Общества;
- Положение о порядке подготовки и проведения общего собрания акционеров;
- Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров;
- Положение о Ревизионной комиссии;
- Положение о дивидендной политике;
- Положение о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций;
- Положение о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций;
- Политика в области внутреннего контроля и управления рисками;
- Антикоррупционная политика Общества.

Обществом соблюдаются ключевые, наиболее значимые принципы Кодекса корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России.

2.5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 12 214 551 870 (Двенадцать миллиардов двести четырнадцать миллионов пятьсот пятьдесят одна тысяча восемьсот семьдесят) рублей.

В 2021 году не было произведено изменений уставного капитала Общества.

Структура уставного капитала по категориям акций

Таблица №7

Категория (тип) акций	Обыкновенные
Общее количество размещенных акций	12 214 551 870 шт.
Номинальная стоимость 1 акции	1 руб.
Общая номинальная стоимость	12 214 551 870 руб.

Данные об акциях Общества

Таблица №8

Категория (тип) акций	Обыкновенные
Номинальная стоимость каждой акции	1 руб.
Количество акций	12 214 551 870
Общий объем выпуска по номинальной стоимости	12 214 551 870
Государственный регистрационный номер выпуска присвоенный при объединении выпусков	1-01-00335-А
Дата присвоения государственного регистрационного номера выпуска	29.08.2003г.
Номер выпуска (дата регистрации выпуска), аннулированный при объединении выпусков	47-1п-131 от 10.05.1995; 47-1-71 от 05.09.1996; 1-03-00335-А от 06.09.1999; 1-04-00335-А от 16.06.2000; 1-05-00335-А от 28.06.2002.
Орган, осуществивший присвоение государственного регистрационного номера выпуска	ФКЦБ России
Состояние выпуска акций (находятся в обращении/погашены)	Находятся в обращении

2.6. Структура уставного капитала

Таблица №9

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	01.01.2021	31.12.2021
ПАО «РусГидро»	98,7597%	98,7597%

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31.12.2021 – 25, из них номинальные держатели – 2.

2.7. Общество на рынке ценных бумаг

Ценные бумаги ПАО «Колымаэнерго» не торгуются на рынке ценных бумаг.

2.8. Участие Общества в иных организациях

1. Информация об участии Общества в иных хозяйственных обществах по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Таблица №10

Наименование Общества	Основной вид деятельности	Место нахождения	Доля Общества в уставном капитале, %	Размер полученных Обществом дивидендов
АО «Усть - СреднеканГЭСстрой»	Строительство электростанций	город Магадан	100	0
АО «Усть - Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	Производство электроэнергии	РФ, Магаданская область, город Магадан	29,4079*	0

*Ценные бумаги переданы по Договору в доверительное управление ПАО «РусГидро».

2. Информация об участии Общества в некоммерческих организациях по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Таблица №11

№ п/п	Полное и сокращенное наименование некоммерческой организации	Сфера деятельности некоммерческой организации	Размер ежегодных взносов Общества
1.	Ассоциация саморегулируемая организация «Дальневосточное объединение строителей» - АСРО «ДВОСТ»	Саморегулируемая организация, основанная на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов капитального строительства	108 000,00 рублей
2.	Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодателская ассоциация России» (Ассоциация «ЭРА России»)	Крупнейшее объединение работодателей, основанное на членстве юридических лиц, осуществляющее содействие по развитию электроэнергетики, топливно-энергетического комплекса Российской Федерации путем отстаивания интересов работодателей в социально-трудовой, экономической и других сферах, проведение согласованной социально ответственной политики организаций - членов Ассоциации	700 000,00 рублей

2.9. Отчет о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В 2021 году крупные сделки не заключались.

В 2021 году заключено 4 сделки с заинтересованностью:

- 1 сделка с АО «Ленгидропроект»;
- 2 сделки с АО «Гидроремонт-ВКК»;
- 1 сделка с ПАО «Магаданэнерго».

Информация, содержащаяся в настоящем пункте, приведена в составе Приложения №3 к Годовому отчету.

Достоверность данных подтверждена Ревизионной комиссией Общества.

Раздел 3. Производство

3.1. Основные производственные показатели

Основной деятельностью Общества является производство электроэнергии.

Производство электроэнергии

Изменение установленной электрической мощности электростанций Общества

Таблица №12

№ п/п	Наименование электростанции	Нуст (МВт)		Изменение за 2021 год, МВт	Нуст (МВт) 31.12.2021	Изменение, за 2021 год, МВт
		31.12.2020	31.12.2021			
1.	Колымская ГЭС	900,0	900,0	0	900,0	0
2.	Усть-Среднеканская ГЭС	310,5	427,5	58,5	427,5	58,5
	ИТОГО:	1210,5	1327,5	58,5	1327,5	58,5

Выработка электроэнергии станциями, млн. кВт.ч

Таблица №13

№ п/п	Наименование станции	2019г.	2020г.	Изменение 2020г./2019г.	2021г.	Изменение 2021г./2020г.
1.	Колымская ГЭС	2021,951450	1942,229470	-79,721980	2134,431280	192,201810
2.	Усть-Среднеканская ГЭС	606,659132	747,361218	140,702086	531,864898	-215,496320
	ИТОГО:	2628,610582	2689,590688	140,702086	2666,796178	-22,794510

Передача и распределение электрической энергии

Распределение электроэнергии

Таблица №14

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2019г.	2020г.	Отклонение, 2020г. к 2019г.	2021г.	Отклонение, 2021г. к 2020г.
1.	Отпуск электроэнергии в сеть всего, в т.ч	млн. кВт.ч	2570,037321	2639,029334	68,992013	2622,337660	-16,691674
	Колымская ГЭС	млн. кВт.ч	1985,427801	1910,995400	-74,432401	2105,674400	194,679000
	Усть - Среднеканская ГЭС	млн. кВт.ч	584,609520	728,033934	143,424414	516,663260	-211,370674

2.	Потери электроэнергии всего, в т.ч.	млн. кВт.ч	15,923104	12,091628	-3,831476	9,222280	-2,869348
	Колымская ГЭС	млн. кВт.ч	6,127315	7,202444	1,075129	6,038680	-0,983764
	Усть - Среднеканская ГЭС	млн. кВт.ч	9,795789	4,889184	-4,906605	3,183600	-1,705584
3.	нормативные технологические потери	млн. кВт.ч					
4.	сверхнормативные потери	млн. кВт.ч					
5.	Потери электроэнергии, % от отпуска в сеть всего, в т.ч.	%	0,62	0,46		0,35	
	Колымская ГЭС	%	0,31	0,38		0,29	
	Усть - Среднеканская ГЭС	%	1,67	0,67		0,62	

Раздел 4. Управление состоянием основных фондов

4.1. Управление состоянием основных фондов – техническое обслуживание, ремонт, техническое перевооружение

Выполнение ремонтов основного оборудования

Таблица №15

Наименование оборудования	Ед. изм.	2020г.			2021г.		
		План	Факт	% выполнения	План	Факт	% выполнения
Турбины(всего)	ед.	7	7	100	7	7	100
	МВт	1088	1088		1088	1185	
Котлоагрегаты (всего)	ед.	-	-	-	-	-	-
	т/ч	-	-	-	-	-	-
Водогрейные котлы	ед.	-	-	-	-	-	-
	Г кал/ч	-	-	-	-	-	-
Генераторы	ед.	7	7	100	7	7	100
	МВт	1185	1185		1185	1185	
Трансформаторы	ед.	8	8	100	8	8	100
	МВА	1910	1910		1910	1910	
Электрические сети 110кв и выше	км	-	-	-	-	-	-
Тепловые сети	км	-	-	-	-	-	-

Источники финансирования ремонтной программы, тыс. руб.

Таблица №16

Наименование	2019г.	2020г.	2021г.
Заявлено в РЭК	151 864,09	147 115,51	132 677,08
Утверждено в тарифе	148 604,03	129 111,03	132 421,44
"Д, не принятые в тариф "	3 260,06	18 004,48	255,00
Бизнес план	100 812,31	152 564,45	135 394,54
Фактические затраты	107 373,64	135 218,64	119 787,50

Затраты на программу ТПИР, млн. руб.

Таблица №17

Наименование	2019г.	2020г.	2021г.
План	224,33	265,58	240,20
Факт	196,88	119,84	244,29

Приоритетными направлениями программы ТПИР является:

- модернизация основного оборудования и вспомогательных систем Колымской ГЭС;
- повышение надежности и безопасности функционирования гидроэлектростанции.

В рамках реализации программы ТПИР в 2021 году реализовывались следующие крупные проекты:

1. Модернизация силового оборудования ЗРУ-220кВ с проработкой вариантов замены на КРУЭ (с заменой шкафов АУВ и с привязкой к существующим РЗиА и ПА линий ВЛ-220кВ, I,II с.ш. и внедрением САУ ЗРУ-220кВ) Колымской ГЭС. Заключено дополнительное соглашение к Договору №2498-КЭ/ТПИР ОТМ с АО «АВВ-энерго» с изменением графика финансирования и сокращением сроков поставки оборудования. В 2021 году выполнена поставка 8 ячеек.

2. Модернизация выключателей ВВГ-20 Г1, Г2 (включая разъединители РВПЗ, РВРЗ) Колымской ГЭС. По договору №2347-КЭ/ТПИР ОБСЛ от 19.05.2020 с ООО «ЭАС» выполнены демонтажные, монтажные, пуско-наладочные работы и комплексное опробование выключателей ВВГ-20 Г1, Г2. Работы по Договору выполнены в полном объеме в 2021 году.

3. Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС. По Договору 2337-КЭ/ТПИР-ОБСЛ 10.06.2020 с АО «Гидроремонт-ВКК» выполнена поставка оборудования, а также строительно-монтажные работы по системам: технические средства досмотра и инженерно-технические средства защиты. Работы по Договору выполнены в полном объеме в 2021 году.

4. Реконструкция участков автодороги «Мост – берма плотины (отм. 354,00)». Заключен Договор №2580-КЭ-ТПИР ОБСЛ от 18.05.2021 на разработку проектной и рабочей документации с АО «Ленгидропроект». По Договору выполнено предпроектное обследование существующей автодороги с подготовкой технического отчета инженерно-геологических изысканий, разработаны общие технические решения.

Раздел 5. Экономика и финансы

5.1. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

Таблица №18 (Единица измерения: тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (5/4) %
		Факт	Факт	Факт	
1.	Выручка от реализации всего в том числе:	3 631 621	3 853 200	3 332 462	86
1.1.	Производство электроэнергии	3 310 208	3 749 306	3 307 306	88
1.2.	Передача электроэнергии	124 762	0	0	0
1.3.	Субсидии на возмещение выпадающих доходов	40 577	0	0	0
1.4.	Аренда генерирующих активов и сетевых активов	0	16 816	14 781	88
1.5.	Прочая выручка	156 074	87 078	10 375	12
2.	Себестоимость	3 314 933	3 289 688	2 937 019	89
3.	Валовая прибыль (убыток)	316 688	563 512	395 443	70
4.	Управленческие расходы	0	0	353 062	0
5.	Прибыль/убыток от продаж	316 688	563 512	42 381	8
6.	Проценты к получению	46 130	58 789	22 991	39
7.	Прочие доходы	388 075	188 600	72 333	38
8.	Прочие расходы	250 460	254 871	40 869	16
9.	Прибыль до налогообложения	500 433	556 030	96 836	17
10.	Текущий налог на прибыль	-103 580	-136 779	-36 383	27
11.	Отложенный налог на прибыль	-41 178	15 484	-10 485	-168
12.	Прочее	-9 168	-12 046	-322	3
13.	Чистая прибыль	346 507	391 721	70 616	18

Фактическая выручка от реализации продукции за 2021 год составила 3 332 462 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом составило 520 738 тыс. руб. (86%), в том числе:

1. Снижение выручки от производства электроэнергии составляет 442 000 тыс. руб. (88%), что обусловлено снижением среднего тарифа на производство электроэнергии на 15,95 коп/кВтч (с 01.01.2020г. – 128,8 коп/кВтч, с 01.07.2020г. – 155,7 коп/кВтч; с 01.01.2021 г. – 123,9 коп/кВтч, с 01.07.2021 г. – 128,3 коп/кВтч).

3. Снижение выручки от предоставления услуг по аренде сетевых активов для ПАО «Магаданэнерго» на сумму 2 035 тыс. руб. (88%) обусловлено снижением амортизации основных средств в связи с прошедшим СПИ;

4. Снижение прочей выручки на 76 703 тыс. руб. (12%) обусловлено:

- снижением выручки по маркшейдерским и геодезическим услугам для АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» на 77 820 тыс. руб. в связи с передачей функций Службы главного маркшейдера и Центральной строительной лаборатории в АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 01.12.2020 г.

- увеличением прочей выручки на 1 117 тыс. руб. (АО «ТК РусГидро» аренда недвижимого имущества, хранение и выдача топлива; АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова проведение закупочных процедур).

* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2019г.; 2020г.

Фактические затраты (себестоимость и управленческие расходы) реализованной продукции и услуг за 2021 год составили 3 290 081 тыс. руб. в т.ч. управленческие расходы 353 062 тыс. руб. Увеличение по сравнению с прошлым годом составило 393 тыс. руб. (100%), в том числе:

1. Увеличение расходов на покупную электроэнергию на 1 939 тыс. руб. (10%) за счет увеличения тарифа покупки на 44,86 коп/кВтч.

2. Увеличение расходов на материалы на 17 032 тыс. руб. (23%) в основном за счет списания спецодежды в связи с изменением правил списания (линейный способ списания отменен), выполнения ремонтно-восстановительных работ переключателя без возбуждения (ПБВ) трансформаторной установки №3 Усть-Среднеканской ГЭС, выполнения работ по ремонту рабочего колеса, системы регулирования и турбинного подшипника ГАЗ Колымской ГЭС, выполнения работ по замене фидорных автоматов трансформаторных подстанций 10 кВ.

3. Увеличение расходов на фонд оплаты труда (ФОТ), отчисления от ФОТ и размера начисленных оценочных обязательств на выплату отпусков и годового/квартального премирования на 31 027 тыс.руб. (3%) за счет роста оценочных обязательств на выплату годового премирования.

4. Увеличение расходов по налогам на 7 187 тыс. руб. (4%) в основном за счет увеличения платы за пользование водными объектами.

5. Увеличение расходов прочие услуги на 9 866 тыс. руб. (7%) за счет роста затрат по охране объектов на 1 501 тыс. руб. (рост ИПЦ), по командировочным расходам на 1 340 тыс. руб. (увеличение количества дней командировок и стоимости проживания), по экологии на 503 тыс. руб. (выполнение основного этапа работ по разработке проекта Санитарно-защитной зоны освоено в 2021г., увеличение цен и увеличение количества проб воды в результате введение новых санитарных норм и правил), по приобретению лицензий и программного обеспечения на 1 063 тыс.руб., по повышению квалификации на 675 тыс. руб. (производственная необходимость), по ИТ-услугам на 737 тыс. руб. (сопровождение и обновление АСУ 1С бухгалтерия), по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей на 186 тыс. руб. (эксплуатация в экстремальных условиях), по охране труда на 488 тыс. руб. (периодическое медосмотры работников, проведение спецоценки условий труда и производственный контроль), на проведение санитарно-эпидемиологических мероприятий на 599 тыс. руб. (в целях нераспространением коронавирусной инфекции), по услугам РГС на 449 тыс. руб. (увеличение количества закупочных процедур), по проведению мероприятий по определению объема работ по созданию системы безопасности объектов на 608 тыс. руб. (проводились впервые), на проведение оценки уязвимости объекта транспортной системы инфраструктуры: мост через реку Колыма п. Синегорье на 110 тыс. руб. (проводились впервые), перенос расходов по вознаграждению членам СД и РК из прочих расходов из прибыли на 609 тыс. руб., по оплате больничных листов на 147 тыс. руб., по прочим услугам на 851 тыс. руб. (перенос сроков выполнения работ, увеличение расходов по общественному питанию).

Одновременно произошло снижение затрат, в том числе:

1. По амортизации основных средств на 5 144 тыс. руб. (2%) в связи с прошедшим СПИ.

2. По расходам и услугам производственного характера на 46 362 тыс. руб. (25%) в основном за счет окончания капитального ремонта ГА2 Колымской ГЭС в 2020 году.

3. По договорам аренды движимого и недвижимого имущества на 12 615 тыс. руб. (1%) в основном по аренде генерирующих активов АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф.Дьякова» за счет снижения амортизационных отчислений в связи с прошедшим СПИ.

Фактические прочие доходы за 2021 год составили 95 324 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом составило 152 065 тыс. руб. (61%). Основные причины обусловлены:

- снижением размера восстановленного резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 137 599 тыс. руб., большая часть задолженности оплачена в 2020 году;

- снижением процентов к получению по депозитам на 35 799 тыс. руб. за счет снижения свободных денежных средств в результате снижения выручки от реализации электроэнергии;

- снижением прочих доходов на 7 730 тыс. руб. (пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда, реализация ОС, МПЗ);

- увеличением доходов от выявленных излишков при инвентаризации на 29 063 тыс. руб.

Доходов от участия в других организациях за 2021 год нет.

Фактические прочие расходы за 2021 год составили 40 869 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом составило 214 002 тыс. руб. (84%). Основные причины обусловлены:

- снижением размера созданного резерва в 2020 году под обесценение финансовых вложений в сумме 210 011 тыс. руб. на вклад в уставный капитал дочернего общества АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»;
- снижением размера созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 3 276 тыс.руб.;
- снижением прочих расходов на 715 тыс. руб в основном за счет переноса расходов по вознаграждению членам СД и РК в себестоимость в 2021 году.

За 2021 год Обществом получена прибыль в размере 70 616 тыс. руб., что ниже 2020 года на 321 105 тыс. руб. (82%).

5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 (отчетный) год. Аналитический баланс. Анализ структуры активов и пассивов. Расчет чистых активов Общества **

Годовая финансовая отчетность Общества за отчетный период (краткая форма бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах) представлена в Приложении №1.

Для проведения анализа баланса Общества был составлен аналитический баланс, в котором все статьи актива и пассива группируются по экономическому признаку.

Таблица №19

Аналитический баланс ПАО «Колымаэнерго» за отчетный год, тыс. рублей				
Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Отклонения	
			тыс.руб.	%
АКТИВЫ				
<i>1. Внеоборотные активы:</i>				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	6 523 182	6 413 410	-109 772	-2
Незавершенное строительство	193 000	330 286	+137 286	+71
Доходные вложения в материальные ценности	91 142	80 364	-10 778	-12
Долгосрочные финансовые вложения	8 341 469	8 341 469	0	0
Отложенные налоговые активы	83 174	89 454	+6 280	+7
Прочие внеоборотные активы	3 300	2 399	-901	-27
Итого внеоборотные активы (раздел 1)	15 235 267	15 257 382	+22 115	0
<i>1. Оборотные активы:</i>				
Запасы	110 993	106 537	-4 456	-4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	734 736	742 750	+8 014	+1
Краткосрочные финансовые вложения	200 000	0	-200 000	-100
Денежные средства	218 044	441 203	+223 159	+102
Прочие оборотные активы	0	4 773	+4 773	+100
Итого оборотные активы (раздел 2)	1 263 773	1 295 263	+31 490	+2
БАЛАНС	16 499 040	16 552 645	+53 605	0

** Пункт заполнен с учетом изменений учетной политики Общества в 2020 году (см. п.2.14 раздела 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

2. Капитал и резервы				
Уставный капитал	12 214 552	12 214 552	0	0
Добавочный капитал	106 983	106 983	0	0
Переоценка внеоборотных активов	2 883 933	2 883 122	-811	0
Резервный капитал	96 267	115 853	+19 586	+20
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в том числе:				
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) прошлых лет	(246 185)	121 145	+367 330	+149
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	386 105	70 616	-315 489	-82
Итого капитал и резервы (раздел 3)	15 441 655	15 512 271	+70 616	0
3. Долгосрочные обязательства:				
Заемные средства	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	480 590	476 705	-3 885	-1
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого долгосрочные обязательства (раздел 4)	480 590	476 705	-3 885	-1
4. Краткосрочные обязательства				
Заемные средства	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	429 984	384 429	-45 555	-11
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-	-
Оценочные обязательства	146 811	179 240	+32 429	+22
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-
Итого краткосрочные обязательства (раздел 5)	576 795	563 669	-13 126	-2
БАЛАНС	16 499 040	16 552 645	+53 605	0

В активе баланса наблюдается следующие изменения:

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

- за счет тех. перевооружения и реконструкции (ТП и Р) на сумму – 109 464 тыс. руб.;
- за счет перевода с 03 счета на счет 01 – 3 794 тыс. руб.

Всего выбыло в 2021 году основных средств по первоначальной стоимости на сумму 89 836 тыс. руб., в том числе:

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

На 31.12.2021г. основные фонды по первоначальной стоимости составили 11 124 124 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.2021г. составил 4 710 714 тыс. руб., степень износа 42,35 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021г. составила 6 413 410 тыс. руб. Снижение в течении года составило 109 772 тыс. руб. или 2%.

Остаток незавершенного строительства на 31.12.2020 года составляет 193 000 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 330 286 тыс. руб. (71%). Расшифровка представлена в таблице:

Таблица №20

Наименование объекта строительства	на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Тех. перевооружение и реконструкция	193 000	330 286
Всего	193 000	330 286

В течение 2021 года произведено затрат по незавершенному строительству на сумму 246 750 тыс. руб. в том числе:

- по техническому перевооружению и реконструкции (ТПиР) на сумму 246 107 тыс. руб.
- по прочим основным фондам на сумму 643 тыс. руб.

Ввод в эксплуатацию составил 109 464 тыс. руб. в том числе:

- по техническому перевооружению и реконструкции (ТПиР) составил 108 821 тыс. руб.
- по прочим основным фондам на сумму 643 тыс. руб.

Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности (имущество, сданное в аренду) на 31.12.2021 года составила 80 364 тыс. руб., снижение на 10 778 тыс. руб. (12%).

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные вложения в дочерние общества составили 8 341 469 тыс. руб. в том числе:

АО «Усть-Среднеканская ГЭС им Дьякова А.Ф.» – 8 341 469 тыс. руб.

В пассиве баланса наблюдается следующие изменения:

Переоценка внеоборотных активов за 2021 год снижена на 811 тыс. руб. за счет списания основных средств на сумму предыдущих переоценок.

Резервный капитал на 31.12.2021 года составил 115 853 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом увеличился на 19 586 тыс. руб. (20%) в результате распределения прибыли за 2020 год.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2021г. составила – 121 145 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом увеличение составило 367 330 тыс. руб. (149%) в результате распределения прибыли за 2020 год.

На 31.12.2021 года долгосрочные обязательства составили 476 705 тыс. руб. (отложенные налоговые обязательства) по сравнению с 2020 годом снижение составило 3 885 тыс. руб. (1,0%).

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 384 429 тыс. руб., снижение составило 45 555 тыс. руб. (11%).

В структуре кредиторской задолженности основную часть занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками и составляет 177 168 тыс. руб. или 46%, увеличение относительно 2020 года составило 2 126 тыс. руб. или 1%.

Задолженность по прочим кредиторам составляет 55 442 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по заработной плате (текущая) составляет 33 373 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам составляет 101 370 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 17 076 тыс. руб.

За 2021 год начислено оценочных обязательств на оплату отпуска, премий за квартал и вознаграждений по итогам года с учетом страховых взносов на сумму 277 975 тыс. руб. Использовано средств из резерва при начислении отпускных, премий за квартал и вознаграждений по итогам года с учетом страховых взносов 245 546 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2021 года составляет 179 240 тыс. руб., увеличение относительно 2020 года составило 32 429 тыс. руб. (22%).

За 2021 год валюта баланса Общества увеличилась на 53 605 тыс. руб. (0,3%).

* Пункт заполнен с учетом изменений учетной политики Общества в 2021 году (см. пункт 2.16.2. раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

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

Таблица №21

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

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

Таблица №22

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

Основными источниками финансовых ресурсов Общества являются его собственные средства в размере 70 616 тыс. руб., доля которых снизилась за истекший год на 82% или на 315 489 тыс. руб.

Большая часть финансовых ресурсов вложена во внеоборотные активы, доля которых за отчетный период увеличилась на 22 115 тыс. руб. и составила 92,2% общей суммы хозяйственных средств.

Оборотные активы на 31.12.2021 года составили 1 295 263 тыс. руб. увеличение составило 31 490 тыс. руб. (2%) в том числе:

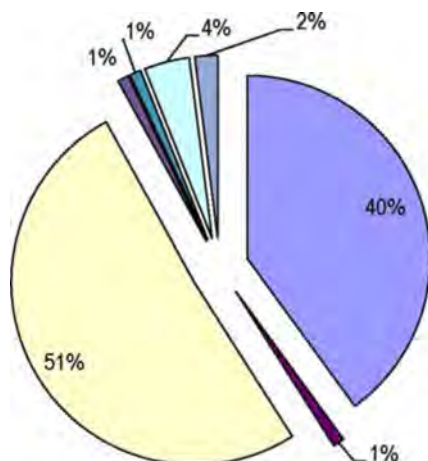
- увеличение дебиторской задолженности на 8 014 тыс. руб.
- увеличение денежных средств на 223 159 тыс. руб.
- увеличение прочих оборотных активов (НДС по авансам полученным) на 4 773 тыс. руб.
- снижение запасов на 4 456 тыс. руб.
- снижение краткосрочных финансовых вложений на 200 000 тыс. руб.

В структуре оборотных активов баланса основной удельный вес занимает краткосрочная дебиторская задолженность и составляет 57,0% или 742 750 тыс. руб. Общество проводит активную работу по уменьшению задолженности покупателей электроэнергии и материалов.

Структура активов баланса представлена на рисунке

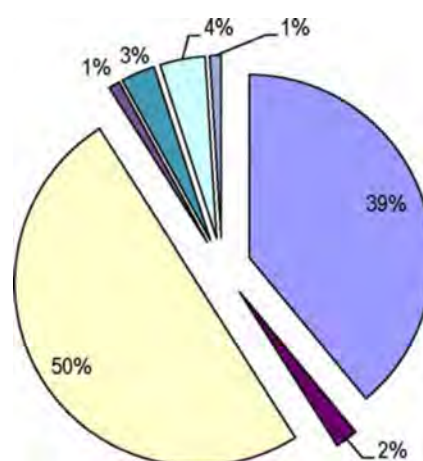
Рисунок №2

Структура активов баланса на 31.12.2020г.



- Основные средства
- Незавершенное строительство
- Долгосрочные финансовые вложения
- Запасы
- Денежные средства
- Краткосрочная дебиторская задолженность
- Прочие активы

Структура активов баланса на 31.12.2021г.



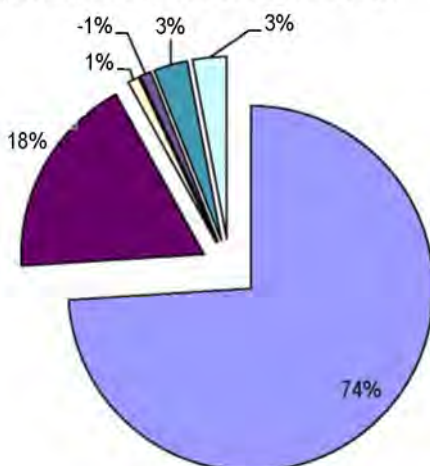
- Основные средства
- Незавершенное строительство
- Долгосрочные финансовые вложения
- Запасы
- Денежные средства
- Краткосрочная дебиторская задолженность
- Прочие активы

Соотношение собственного и заемного капитала Общества на 31.12.2021 года составляет 7%, на 31.12.2020 года – 7%. Это показывает, что собственные средства Общества увеличились на 0,5% или на 70 616 тыс. руб., заемные средства уменьшились на 2% или на 17 011 тыс. руб.

Структура пассива баланса представлена на рисунке

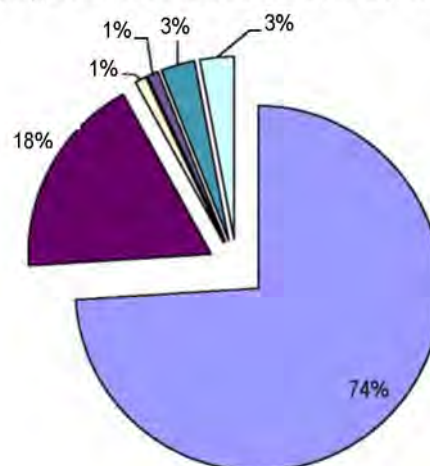
Рисунок №3

Структура пассивов баланса на 31.12.2020г.



- Уставный капитал
- Добавочный капитал
- Резервный капитал
- Нераспределенная прибыль
- Прочие долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Структура пассивов баланса на 31.12.2021г.



- Уставный капитал
- Добавочный капитал
- Резервный капитал
- Нераспределенная прибыль
- Прочие долгосрочные обязательства
- Краткосрочные обязательства

Расчет стоимости чистых активов Общества производился в соответствии с Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 года №10н/03-6/пз «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

Таблица №23

Расчет стоимости чистых активов ПАО «Колымаэнерго», тыс. руб.			
Показатель	31.12.2019г.	31.12.2020г.	31.12.2021г.
АКТИВЫ			
1. Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	15 579 704	15 235 267	15 257 382
2. Итого по разделу II «Оборотные активы»	1 301 842	1 263 773	1 295 263
3. Дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций	0	0	0
4. Итого активы, принимаемые к расчету (п.1+п.2-п.3)	16 881 546	16 499 040	16 552 645
ПАССИВЫ			
5. Итого по разделу IV «Долгосрочные обязательства»	484 533	480 590	476 705
6. Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	1 341 463	576 795	563 669
7. Доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества	0	0	0
8. Итого пассивы, принимаемые к расчету (п.5+п.6-п.7)	1 825 996	1 057 385	1 040 374
9. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.4), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр.8))	15 055 550	15 441 655	15 512 271

Чистые активы Общества на конец отчетного периода составили 15 512 271 тыс. руб. Таким образом, за отчетный год данный показатель увеличился на 70 616 тыс. руб.

Таблица №24

Показатели	2019г.	2020г.	2021г.
Стоимость чистых активов	15 055 550	15 441 655	15 512 271
Размер уставного капитала	12 214 552	12 214 552	12 214 552
Разница	2 840 998	3 227 103	3 297 719

5.3. Анализ эффективности и финансовой устойчивости Общества

Финансовые показатели

Ключевыми абсолютными показателями доходности операционной деятельности являются Чистая прибыль, EBIT и EBITDA. Показатели EBITDA и EBIT соответствуют операционному результату деятельности Общества, используются как индикаторы способности Общества генерировать денежные средства от операционной деятельности без привлечения, заимствований и без учета уплаты налогов.

Вышеуказанные показатели (EBIT, EBITDA) позволяют определить относительную эффективность операционной деятельности в части способности Общества генерировать денежные потоки от операционной деятельности, характеризуют способность Общества обслуживать свою задолженность.

Таблица №25

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
Чистая прибыль, тыс. руб.	340 298	391 721	70 616	18
EBIT, тыс. руб.	316 688	563 511	42 381	8
EBITDA, тыс. руб.	566 495	797 469	271 196	34

Снижение чистой прибыли в 2021 году относительно факта 2020 года обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

По сравнению с прошлым отчетным годом наблюдается снижение показателей EBIT, EBITDA, которое в свою очередь обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Показатели эффективности

При анализе эффективности используются показатели нормы EBITDA, EBIT и чистой прибыли, позволяющие оценить долю данных показателей в выручке Общества.

Таблица №26

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
Норма чистой прибыли, %	9,4%	10,2%	2,1%	21
Норма EBIT, %	8,7%	14,6%	1,3%	9
Норма EBITDA, %	15,6%	20,7%	8,1%	39

Норма чистой прибыли является итоговой характеристикой прибыльности совокупной деятельности Общества за определенный период времени. Если другие показатели эффективности характеризуют эффективность отдельных сфер деятельности Общества в части обеспечения прибыльности, то данный коэффициент показывает, насколько эффективна вся деятельность Общества в целом, включая прочую и финансовую деятельность. Значение показателя за 2021 год 2,1%, снижение относительно факта предыдущего года обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам,

* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2019г.; 2020г.

услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Норма EBIT (рентабельность продаж) также показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране, но с учетом амортизационных отчислений. Снижение значения показателя за 2021 относительно факта предыдущего года обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Норма EBITDA или EBITDA margin показывает эффективность операционной деятельности Общества вне связи с принципами начисления амортизации, финансовыми операциями и нормами фискального регулирования, принятыми в стране. Снижение значения показателя за 2021 относительно факта предыдущего года обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Показатели управления операционной задолженностью.

Таблица №27

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	5,72	6,07	5,41	89
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	64	60	67	112
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	3,29	5,68	9,82	173
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	111	64	37	58

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности показывает, насколько эффективно в Обществе организована работа по сбору оплаты за свою продукцию. Увеличение данного показателя сигнализирует о положительной динамике в отношении расчетов с заказчиками. Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает среднее число дней, требуемое для сбора долгов. При повышении коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности, соответственно, уменьшается время оборота данной задолженности. Темп роста данного коэффициента в 2021 году относительно факта 2020 года составляет 112%, что обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности показывает, насколько быстро Общество рассчитывается со своими поставщиками. Оборачиваемость кредиторской задолженности выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых Общество оплачивает свои долги, которое увеличивается пропорционально снижению оборачиваемости. Темп роста данного коэффициента в 2021 году относительно факта 2020 года составляет 173%, в связи с гашением задолженности в 2020 году по аренде генерирующих активов.

* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2019г.; 2020г.

Показатели ликвидности

Показатели ликвидности оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Таблица №28

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент быстрой ликвидности	0,98	2,68	3,09	115
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,32	0,97	1,15	118
Коэффициент Бивера	0,32	0,39	0,87	224

Коэффициент быстрой ликвидности демонстрирует защищенность держателей текущих долговых обязательств от опасности отказа от платежа. Предполагается, что чем выше этот коэффициент, тем лучше позиции ссудодателей. Показатель представляет собой отношение текущих активов за исключением запасов к текущим обязательствам. Нормативное значение данного показателя - от 0,8 до 1,5. Значение показателя за 2021 год 3,09, увеличение относительно факта предыдущего года обусловлено снижением кредиторской задолженности в связи со снижением текущей задолженности по НДС за 4 квартал 2021 года по отношению к 4 кварталу 2020 года и снижением текущей задолженности по налогу на прибыль в связи с переплатой в 2021 году.

Коэффициент абсолютной ликвидности - наиболее жесткая оценка ликвидности, которая допускает, что дебиторская задолженность не сможет быть погашена в срок для удовлетворения нужд краткосрочных кредиторов. Нормативное значение данного показателя - от 0,2 до 0,8. Значение показателя за 2021 год 1,15, увеличение относительно факта предыдущего года обусловлено снижением кредиторской задолженности в связи со снижением текущей задолженности по НДС за 4 квартал 2021 года по отношению к 4 кварталу 2020 года и снижением текущей задолженности по налогу на прибыль в связи с переплатой в 2021 году.

Коэффициент Бивера рассчитывается как отношение операционного денежного потока к текущим обязательствам по операционной деятельности на конец периода. Данный показатель предполагает, что текущие обязательства по операционной деятельности должны покрываться денежными средствами, генерируемыми операционной деятельностью. Значение показателя за 2021 год 0,87, увеличение относительно факта предыдущего года обусловлено снижением кредиторской задолженности в связи со снижением текущей задолженности по НДС за 4 квартал 2021 года по отношению к 4 кварталу 2020 года и снижением текущей задолженности по налогу на прибыль в связи с переплатой в 2021 году.

Показатели структуры капитала

Таблица №29

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
Коэффициент автономии	0,92	0,94	0,94	100
Соотношение собственного и заемного капитала	0,09	0,07	0,07	98

Ключевым показателем структуры капитала Общества является коэффициент автономии, поскольку данный показатель отражает обеспеченность финансирования активов Общества собственным капиталом. Значение показателя в 2021 году 0,94 (100%).

Соотношение заемного и собственного капитала - определяет структуру инвестированного капитала и представляет собой отношение заемных средств Общества к собственным. Значение показателя в 2021 году составило 0,07 (98%).

* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2019г.; 2020г.

Показатели доходности капитала

Таблица №30

Показатели	2019г.*	2020г.*	2021г.	Темп роста, (4/3) %
ROA, %	2,02%	2,34%	0,43%	18
ROE, %	2,21%	2,53%	0,46%	18

К показателям доходности капитала относятся показатели, характеризующие доходность использования активов Общества относительно стоимости их источников финансирования.

ROA (рентабельность активов) отражает рентабельность деятельности Общества с учетом совокупного результата деятельности и всех вовлеченных в нее активов. Суть показателя состоит в характеристике того, насколько эффективно был использован каждый привлеченный (собственный и заемный) рубль. Снижение показателя относительно прошлого года, связано со снижением чистой прибыли, что обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Для определения эффективности использования собственного капитала Общества используется показатель рентабельности собственного капитала – ROE.

ROE характеризует эффективность использования только собственных источников финансирования Общества и равна отношению чистой прибыли к средней стоимости собственного капитала Общества. Снижение показателя относительно прошлого года, связано со снижением чистой прибыли, что обусловлено снижением выручки от производства электроэнергии за счёт снижения среднего тарифа на производство электроэнергии и снижением выручки по непрофильной деятельности в результате передачи функций по работам, услугам на строительной площадке Усть-среднеканской ГЭС к АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» с 1 декабря 2020 года.

Показатели долговой нагрузки

Расчет показателей долговой нагрузки не представлен, так как на горизонте анализируемого периода у Общества отсутствуют заимствования и процентные расходы на их обслуживание.

* Данные сформированы на основании аудированной отчетности по итогам 2019г.; 2020г.

5.4. Анализ дебиторской задолженности

Таблица №31

№ п/п	Наименование показателя	2019г. Факт	2020г. Факт	2021г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев) в том числе	0	0	0	0
1.1	Покупатели и заказчики	0	0	0	0
1.2	Векселя к получению	0	0	0	0
1.3	Задолженность дочерних обществ	0	0	0	0
1.4	Авансы выданные	0	0	0	0
1.5	Прочие дебиторы	0	0	0	0
2.	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе	789 457	734 736	742 750	101
2.1	Покупатели и заказчики	245 667	266 175	269 899	101
2.2	Векселя к получению	0	0	0	
2.3	Задолженность дочерних обществ	484 546	449 714	426 317	95
2.4	Задолженность участников по взносам в уставный капитал	0	0	0	0
2.5	Авансы выданные	22 855	12 768	12 863	101
2.6	Прочие дебиторы	36 389	6 079	33 671	554

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочной дебиторской задолженности (свыше 12 мес.) нет, краткосрочная дебиторская задолженность (до 12 мес.) увеличилась по сравнению с 2020 годом на 8 014 тыс. руб. (1%) и составила **742 750 тыс. руб.** в том числе:

Задолженность покупателей и заказчиков составила 268 035 тыс. руб., в том числе:

Потребители электроэнергии - 268 035 тыс. руб. из них:

- ПАО «Магаданэнерго» - 268 035 тыс. руб.;

Задолженность арендаторов, прочих покупателей составила 1 864 тыс. руб. из них:

- ПАО «Магаданэнерго» -1 620 тыс. руб.;

- АО «ТК РусГидро» -140 тыс. руб.;

- АО «Гидроремонт - ВКК» - 83 тыс. руб.;

- ПАО «МТС» - 11 тыс. руб.;

- прочие – 10 тыс. руб.

Задолженность дочерних обществ составила 426 317 тыс. руб., из них:

- АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» – 426 317 тыс. руб.

Авансы, выданные составили 12 863 тыс. руб., из них:

- под приобретение внеоборотных активов – 2 673 тыс. руб.;

- под текущую деятельность – 10 190 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность составила 3 204 тыс. руб.

Переплата по налогам и сборам в т.ч. налог на прибыль составила 30 467 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2020 года составляет 51 404 тыс. руб.

За 2021 год создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 271 тыс. руб. в том числе:

- ООО «НПО «СПБЭК» на сумму 147 тыс. руб.;

- ООО «Роджер» на сумму 17 тыс. руб.

- Физическое лицо (Завьялов А.М.) 107 тыс. руб.

За 2021 год погашено сомнительной дебиторской задолженности в сумме 35 123 тыс. руб. в том числе:

- МУП «СПММ ЖКХ и Э» на сумму 35 009 тыс. руб.;

- Прочая задолженность на сумму 114 тыс. руб.;

Списано дебиторской задолженности за счет резерва 3 104 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2021 года составляет 13 448 тыс. руб.

5.5. Анализ кредиторской задолженности и краткосрочных займов и кредитов

Таблица №32

№ п/п	Наименование показателя	2019г. Факт	2020г. Факт	2021г. Факт	Темп роста (5/4) %
1.	Займы и кредиты	0	0	0	0
2.	Кредиторская задолженность	1 198 859	429 884	384 429	89
2.1.	поставщики и подрядчики	19 090	30 904	33 769	109
2.2.	векселя к уплате	0	0	0	0
2.3.	Задолженность перед дочерними обществами	971 463	144 138	143 399	99
2.4.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	31 713	29 347	33 373	114
2.5.	Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	14 129	13 414	17 076	127
2.6.	По налогам и сборам	130 071	177 916	101 370	57
2.7.	Авансы полученные	0	0	0	0
2.8.	Прочие кредиторы	32 393	34 265	55 442	162
3.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	0	0	0	0
4.	Доходы будущих периодов	0	0	0	0
5.	Оценочные обязательства	142 604	146 811	179 240	122
6.	Прочие краткосрочные обязательства	0	0	0	0

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 384 429 тыс. руб.

По сравнению с 2020 годом кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 45 455 тыс. руб. (11%), в том числе:

- задолженность по аренде генерирующих активов АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова» уменьшилась на 739 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами увеличилась на 3 662 тыс. руб.;
- задолженность по оплате труда (текущая) увеличилась на 4 026 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 2 865 тыс. руб.;
- задолженность по прочим кредиторам увеличилась на 21 177 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам уменьшилась на 76 546 тыс. руб. и составляет 101 370 тыс. руб.,

в том числе:

- НДС - 64 715 тыс. руб.;
- прочие налоги и сборы - 60 тыс. руб. (в т. ч. транспортный налог 44 тыс. руб., земельный налог 16 тыс. руб.);
- налог на имущество - 30 504 тыс. руб.;
- налог с доходов физических лиц – 6 091 тыс. руб.

Начислено налогов за 2021 год 549 379 тыс. руб.

Уплачено налогов за 2021 год 656 392 тыс. руб.

Дебетовое сальдо на 01.01.2021 года (переплата налога на прибыль) 30 467 тыс. руб.

Раздел 6. Инвестиции

6.1. Инвестиционная деятельность в форме капитальных вложений

Динамика капитальных вложений:

Таблица №33

№	Показатель	2019г.		2020г.		2021г.	
		млн. руб.	%	млн. руб.	%	млн. руб.	% *
	Капитальные вложения всего (без НДС)	198,15	100	120,79	100	246,75	100
1.	Техническое перевооружение и реконструкция	164,11	83	118,33	98	244,29	99
2.	Новое строительство и расширение действующих предприятий	0,00	0	0,00	0	0,00	0
3.	Приобретение объектов основных средств Инвестиции в нематериальные активы	0,00	0	0,00	0	0,00	0
4.	Прочие инвестиции	34,04	17	2,46	2	2,46	1

* Доля в структуре капитальных вложений

• Данные о вводах мощностей в физических единицах и основных фондов в денежном выражении за год:

- ввод мощностей в 2021 году не осуществлялся;
- ввод основных фондов за 2021 год составил 109 464,57 тыс. руб. без учета НДС.

Источники финансирования инвестиционной программы:

Таблица №34

Инвестиционная программа	Источник финансирования	Объем финансирования, млн. руб.		
		план	факт	отклонение, %
Финансирование Инвестиционной программы	Амортизация	219,07	259,30	18%
	Чистая прибыль прошлых лет	0,00	0,00	0%
	НДС к возмещению	43,81	51,86	18%
	Чистая прибыль текущего года	0,00	0,00	0%
	Прочие собственные источники	0,00	0,00	0%
Итого:		262,89	311,16	18%

Структура капиталовложений по направлениям:

Таблица №35

Наименование мероприятий Инвестиционной программы	Освоение инвестиционной программы в 2021 году, в млн. руб.			Финансирование инвестиционной программы в 2021 году, млн. руб.		
	план	факт	отклонение	план	факт	отклонение
1. Техническое перевооружение и реконструкция	218,23	244,29	12%	261,88	308,21	18%
2. Новое строительство и расширение действующих предприятий	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
3. Приобретение объектов основных средств	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0%
4. Прочие инвестиции	0,84	2,46	193%	1,01	2,95	192%
Итого:	219,07	246,75	13%	262,89	311,16	18%

Фактическое отклонение, от инвестиционного плана 2021 года по освоению составляет – 27,68 млн. руб. (без НДС), это 12,64% от запланированного.

Фактическое отклонение, от инвестиционного плана 2021г. по финансированию составляет – 48,27 млн. руб. (с НДС), это 18,36% от запланированного.

Основные причины невыполнения работ по техническому перевооружению и реконструкции в 2021 году по Колымской ГЭС:

1. Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС 9 систем.

Неисполнение планируемых объемов связано с длительной доработкой рабочей документации проектировщиком по замечаниям филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.» и потенциального контрагента АО «Гидроремонт – ВКК». На основании вышеизложенного, а также в соответствии с Протоколом совещания у Председателя Правления – Генерального директора Хмарина В.В. по вопросу реструктуризации задолженности АО «Усть-СреднеканГЭСстрой» и сокращении сроков поставки оборудования ЗРУ-220кВ для нужд ПАО «Колымаэнерго» №98прс от 28.12.2021, принято решение «Вынести для рассмотрения на заседании Центральной закупочной комиссии вопрос об отмене закупочной процедуры (ВЗЛ) с АО «Гидроремонт-ВКК» по лоту «Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС».

Вследствие чего, запланированные в Инвестиционной программе объёмы работ по титулу «Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС 9 систем» перенесены на 2022-2026-е годы.

Цели и задачи по инвестиционной деятельности на ближайшую перспективу:

Основные плановые показатели на 2022-2032г: объем финансирования: 3 335,18 млн. руб., объем освоения: 2 781,27 млн. руб., ввод мощностей не запланирован.

Основные цели реализации проекта инвестиционной программы ПАО «Колымаэнерго»:

- Повышение экономической эффективности (мероприятия, направленные на снижение эксплуатационных затрат) оказания услуг в сфере электроэнергетики;
- Выполнение требований законодательства Российской Федерации, предписаний органов исполнительной власти, регламентов рынков электрической энергии;
- Повышение надежности основного оборудования станции;
- Обеспечение текущей деятельности в сфере электроэнергетики, в том числе развитие информационной инфраструктуры, хозяйственное обеспечение деятельности.

Для этого в рамках реализации инвестиционной программы запланированы:

- Реконструкция участков автодороги «Мост – берма плотины» с креплением правобережного откоса (отм. 354,00) для нужд филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю. И.»;
- Модернизация силового оборудования ЗРУ-220кВ с проработкой вариантов замены на КРУЭ (с заменой шкафов АУВ и с привязкой к существующим РЗиА и ПА линий ВЛ-220кВ, I,II с.ш. и внедрением САУ ЗРУ-220кВ) Колымской ГЭС, 1 комплект;
- Модернизация систем релейной защиты, автоматики и связи филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.» в целях реализации схемы выдачи мощности Усть-Среднеканской ГЭС;
- Техническое перевооружение ВВГ-20 Г3,Г4,Г5 (включая разъединители РВПЗ, РВРЗ) Колымской ГЭС, 1 комплект;
- Модернизация коммутационного оборудования ВОЛС для организации связи по ВОЛС между Усть-Среднеканской и Колымской ГЭС» в части объектов филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.»;
- Модернизация системы аварийной откатки Колымской ГЭС, 4 системы;
- Модернизация комплексной системы безопасности Колымской ГЭС в части реализации следующих подсистем: Технические средства досмотра (2 очередь), Инженерно-технические средства защиты; Система охранная, телевизионная (2-я очередь); Система охранной сигнализации (2-я очередь); Охранно-тревожная сигнализация; Система контроля и управление доступом; Защита акватории (2-я очередь), Система охранного освещения, Система электроснабжения КСБ (2-я очередь) 9 систем.

Достигнутый эффект от реализованных за последние 3 года инвестиционных проектов:

Основные фактические показатели за 2019-2021гг: объем финансирования 657,12 млн. руб., объем освоения 565,69 млн. руб., ввод мощностей не осуществлялся.

В рамках осуществления инвестиционной деятельности достигнуты следующие полезные эффекты:

- Повышение надежности и безопасности функционирования гидроэлектростанции;
- Снижение физического износа основного оборудования;
- Продление срока службы вспомогательных систем и основного генерирующего оборудования за счет внедрения современного оборудования с переходом на качественно новый уровень контроля и защиты систем гидроагрегатов;
- Повышение показателей надежности, безопасности и эффективности эксплуатации оборудования за счет перехода на современную микропроцессорную элементную базу, снижение удельных эксплуатационных издержек за счет использования современного оборудования;
- Повышение надежности и эффективности работы оборудования, путем осуществления всестороннего контроля за счет улучшения его информационной обеспеченности; максимальной оперативности управления за счет предоставления оперативному персоналу наиболее полной информации о ходе технологического процесса;
- Сокращение издержек на планово-предупредительные ремонты и комплексные обследования вследствие использования систем мониторинга, диагностики, оптимизации режимов работы основного и вспомогательного оборудования; сокращение время простоя оборудования при устранении отказов систем технологической автоматики за счет блочно-модульного исполнения конструктивов устройств.

Раздел 7. Распределение прибыли и дивидендная политика

7.1 Распределение прибыли и дивидендная политика

В 2015 году утверждена Дивидендная политика Общества, которая предусматривает комплекс действий по определению количественных параметров распределения чистой прибыли Общества между выплатой дивидендов акционерам и оставлением ее в распоряжении Общества (путем направления в резервный фонд, на цели производственного развития (авансовое использование прибыли), формирование фонда накопления (ФН) либо иные цели), а также систему отношений и принципов по определению порядка и сроков выплаты дивидендов.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Таблица №36

Дивиденды	2019г.	2020г.	2021г.
Всего, в том числе:	0	0	0
на обыкновенные акции	0	0	0
на привилегированные акции	0	0	0

Раздел 8. Инновации

8.1 Инновации

Проведение исследований и разработок по созданию нового оборудования, технологий и материалов в 2021 году не осуществлялось.

Раздел 9. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство

9.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества

Основной принцип кадровой политики Общества - поддержание эффективного функционирования и динамики развития Общества за счет оптимизации численности и профессионального развития персонала, сохранения высокопрофессиональных специалистов, сплоченной, ответственной, высокопроизводительной команды, необходимой для решения задач, стоящих перед Обществом.

Главная цель кадровой политики - построение партнерских отношений с персоналом и эффективное управление им путем обеспечения благоприятных условий труда и возможности карьерного роста с учетом интересов всех категорий работников и социальных групп трудового коллектива.

9.1.1. Списочная численность и структура работников по категориям

Списочная численность персонала по состоянию на 31.12.2021 составила 596 человек и по сравнению с началом года снизилась на 18 человек. Из списочной численности персонала 58,72% мужчин и 41,28% женщин.

Структура персонала по категориям

Таблица №37

Категории	31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021	
	чел.	%	чел.	%	чел.	%
Руководители	148	22,4	142	23,1	146	24,5
Специалисты	156	23,6	144	23,5	135	22,7
Служащие	14	2,0	12	1,9	11	1,8
Рабочие	344	52,0	316	51,5	304	51,0
Всего	662	100	614	100	596	100

Рисунок №4

Структура персонала по категориям 2021 год, %



В структуре персонала по категориям за последнее время произошло: увеличение числа руководителей на 2,8% и снижение числа специалистов и рабочих на 6,3% и 3,8% соответственно.

9.1.2. Возрастной состав работников

Анализ возрастного состава персонала показывает, что за период с 2019 года по 2021 год произошло снижение числа работников ПАО «Колымаэнерго» по всем категориям. Средний возраст работников Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 41 год.

Таблица №38

Возраст	31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021	
	чел	%	чел	%	Чел	%
До 30 лет	155	23,4	141	23,0	124	20,8
От 30 до 50 лет	336	50,8	298	48,5	298	50,0
Старше 50 лет	171	25,8	175	28,5	174	29,2
в том числе пенсионеры по возрасту(работающие)	89	13,4	81	13,2	83	13,9
Всего	662	100	614	100	596	100
Средний возраст	41		42		41	

В Обществе работает 83 пенсионера по возрасту, что составляет 13,9% от общей численности работников. По сравнению с 2020 годом количество работающих пенсионеров увеличилось на 2,5%.

В целях эффективной работы Общества и постепенного вовлечения молодых специалистов в деятельность предприятия, позволяющего передать опыт и необходимые навыки молодым специалистам, в Обществе производится работа по привлечению и трудоустройству молодых специалистов. Ведется работа с Сибирским Федеральным университетом, Томским политехническим институтом, Магаданским политехническим техникумом в части проведения производственной практики для студентов и трудоустройства выпускников данных ВУЗов. Разработаны локально-нормативные акты Общества по социальной поддержке молодым специалистам.

9.1.3. Качественный состав работников (уровень образования)

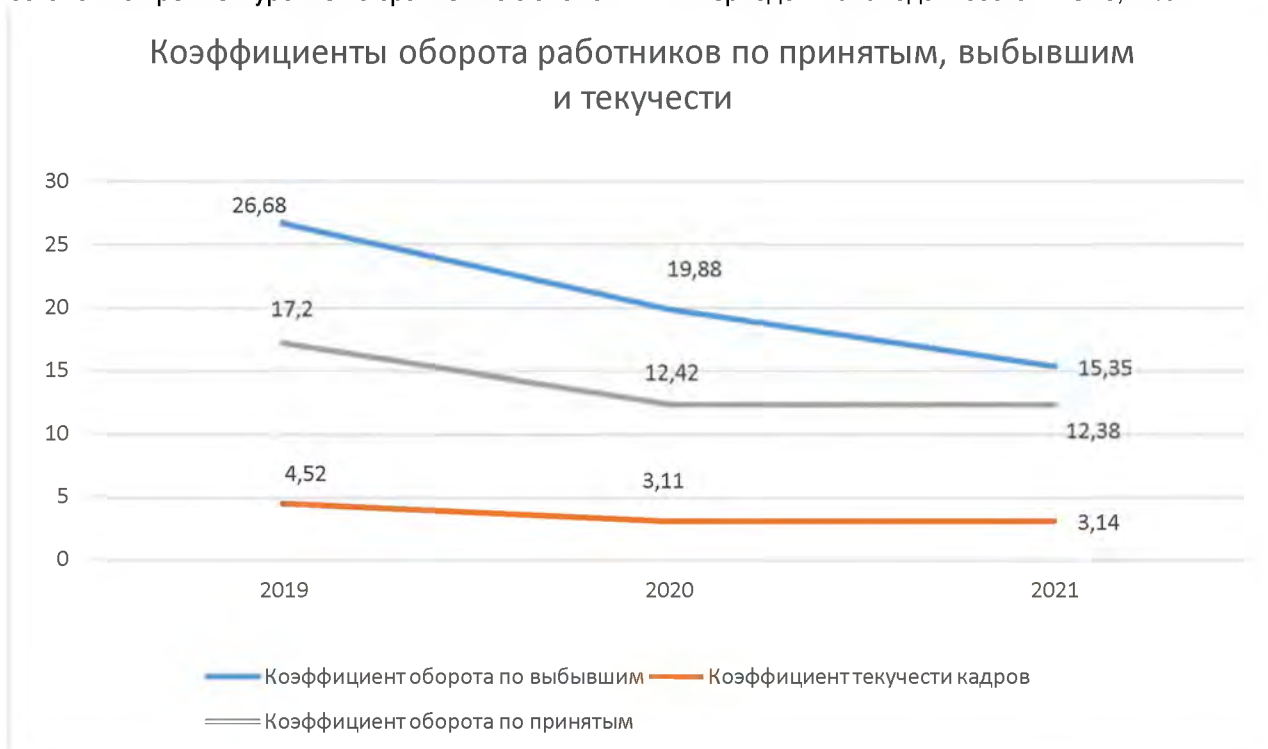
Таблица №39

	31.12.2019		31.12.2020		31.12.2021	
	чел	%	чел	%	чел	%
Высшее образование	265	40,0	262	42,7	257	43,1
Среднее профессиональное	207	31,0	174	28,3	165	27,7
Среднее общее	152	23,0	137	22,3	132	22,1
Начальное и основное общее	38	6,0	41	6,7	42	7,1
Всего	662	100,0	614	100,0	596	100,0

В сравнении с 2020 годом в 2021 году на 9 человек уменьшилось количество работников со средним профессиональным образованием и на 5 человек уменьшилось число работников с высшим образованием.

9.1.4. Данные по движению персонала

Коэффициент оборота работников составляет:
по принятым 12,38%, по выбывшим 15,35%, коэффициент текучести персонала за период 2021 года остался на прежнем уровне по сравнению с аналогичным периодом 2020 года и составляет 3,14%.



Основными проблемами для привлечения и удержания работников остаются:

- отдаленность от Центральных районов страны и Областного центра;
- проблема с выездом в Центральные районы страны (стоимость авиабилетов и их отсутствие в летний период);
- разрушение инфраструктуры поселка (отсутствие высокопрофессиональной медицинской помощи, нехватка педагогических кадров в школе, отсутствие культурного досуга молодежи и детей).

Вследствие вышеперечисленных проблем возникает неудовлетворенность заработной платой, т.к. за медицинской помощью приходится обращаться в Областной центр (расстояние 500 км), соответственно у работников возникают затраты на проезд, проживание, медицинские услуги.

В целях создания механизмов кадрового обеспечения квалифицированными специалистами на краткосрочную, среднесрочную и долгосрочную перспективы в Обществе реализуются программы обучения работников, действует программа по привлечению молодых специалистов - выпускников образовательных учреждений. Ведется работа с профильными учебными заведениями.

9.2. Расходы на оплату труда работников

Таблица №40

№	Показатель	2019	2020	2021
1.	Фонд заработной платы, тыс. руб.	793 152,2	794 219,1	790 348,3
2.	Среднемесячная заработная плата 1 работника, руб.	96 070	102 453	108 380

Снижение фонда заработной платы за 3 года составило (-) 0,4%, в том числе:

- 2020 год к 2019 году (+) 0,1%;

- 2021 год к 2020 году (-) 0,5%.

Это связано с уменьшением численности на 11,6% в результате проведения мероприятий по сокращению непрофильных видов деятельности.

Среднемесячная заработная плата работников увеличилась в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 5,8% и в 3,4 раза превышает минимальный размер оплаты труда, установленный в регионе.

9.3. Развитие персонала

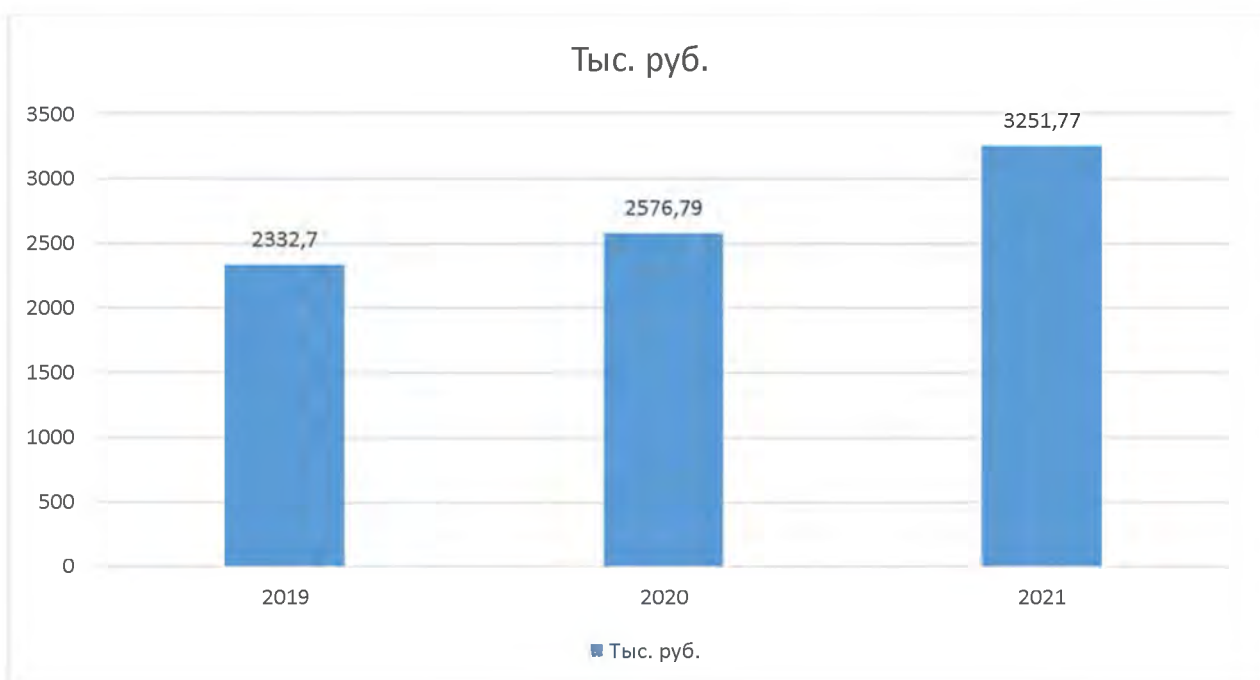
В целях создания механизмов кадрового обеспечения квалифицированными специалистами на краткосрочную, среднесрочную и долгосрочную перспективы и в развитие государственной молодежной политики в Обществе реализуются программы обучения работников, в соответствии с нормативными требованиями, а также ведется работа по привлечению выпускников образовательных организаций.

9.3.1. Реализация программ обучения работников

Общие затраты на развитие персонала, включая затраты на обучение, соревнования, обучающие и оценочные мероприятия (в разрезе 3-х лет).

Таблица №41

	2019	2020	2021
Затраты на развитие персонала, тыс. руб.	2 332,7	2 576,79	3 251,77



Гистограмма по затратам за 3 прошедших года.

Сумма затрат на 1 работника в динамике 3-х лет.

Таблица №42

	2019	2020	2021
Затраты на обучение 1 работника, тыс. руб.	7,5	9,8	6,1

В состав затрат входят только суммы оплаты курсов обучения (согласно заключенных договоров; при очной форме обучения – дорожные и командировочные расходы не включаются).

Увеличение суммы общих затрат на обучение персонала в 2020 году к 2019 году, а так же увеличение суммы общих затрат на обучение персонала в 2021 году к 2020 году обусловлено ростом стоимости обучений в связи с ограниченной конкуренцией между контрагентами (по причине пандемии 2020-2021 года - отмена большого числа курсов обучения, перевод обучения из очного в дистанционный формат).

Сведения об обучении персонала по категориям в 2021 году:

Количество работников, прошедших подготовку, переподготовку и повышение квалификации, сумма затрат на обучение работников, структура развития работников по видам обучения в 2021 году:

Таблица №43

№ п/п	Направления обучения	Количество обученных, в том числе по корпоративным программам и на рабочем месте	Затраты, тыс. руб.	
Руководители				
1.	Нормативное обучение согласно требованиям надзорных органов (промышленная, пожарная, экологическая безопасность; охрана труда; вопросы гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и т.д.)	147	764,51	
2.	Технологическое обучение, необходимое для исполнения должностных обязанностей:	2.1. Обеспечение производственной деятельности (проектирование, строительство, эксплуатация (в т. ч. АСУТП) ГЭС, ТЭС. Продажа э/э, мощности и т/э)	81	651,92
		2.2. Информационные технологии	1	0
		2.3. Корпоративные сервисы	35	398,25
		2.4. Экономическая и информационная безопасность, защита государственной тайны, антитеррористическая защищенность ПО	4	0
		2.5. Внутренний контроль и управление рисками	0	0
3.	Кадровый резерв	6	0	
4.	Корпоративные стандарты	0	0	
5.	Тренажерная подготовка	0	0	
6.	Соревнования профессионального мастерства	2	0	
ИТОГО		276	1 814,68	

Специалисты				
1.	Нормативное обучение согласно требованиям надзорных органов (промышленная, пожарная, экологическая безопасность; охрана труда; вопросы гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и т.д.)		56	332,81
2.	Технологическое обучение, необходимое для исполнения должностных обязанностей:	2.1. Обеспечение производственной деятельности (проектирование, строительство, эксплуатация (в т. ч. АСУТП) ГЭС, ТЭС. Продажа э/э, мощности и т/э)	15	171,48
		2.2. Информационные технологии	1	35
		2.3. Корпоративные сервисы	28	281,18
		2.4. Экономическая и информационная безопасность, защита государственной тайны, антитеррористическая защищенность ПО	1	4
		2.5. Внутренний контроль и управление рисками	0	0
3.	Кадровый резерв		0	0
4.	Корпоративные стандарты		0	0
5.	Тренажерная подготовка		0	0
6.	Соревнования профессионального мастерства		2	0
ИТОГО			103	824,48
Рабочие				
1.	Нормативное обучение согласно требованиям надзорных органов (промышленная, пожарная, экологическая безопасность; охрана труда; вопросы гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и т.д.)		62	257,53
2.	Технологическое обучение, необходимое для исполнения должностных обязанностей:	2.1. Обеспечение производственной деятельности (проектирование, строительство, эксплуатация (в т. ч. АСУТП) ГЭС, ТЭС. Продажа э/э, мощности и т/э)	90	355,08
		2.2. Информационные технологии	0	0
		2.3. Корпоративные сервисы	0	0
		2.4. Экономическая и информационная безопасность, защита государственной тайны, антитеррористическая защищенность ПО	0	0
		2.5. Внутренний контроль и управление рисками	0	0

3.	Кадровый резерв	0	0
4.	Корпоративные стандарты	0	0
5.	Тренажерная подготовка	0	0
6.	Соревнования профессионального мастерства	0	0
ИТОГО		152	612,61
ИТОГО в части обучения по корпоративным программам (обучение в КорУнГ, собственном УЦУП)		199	433,92
ИТОГО в части обучения по программам производственно-технического обучения (обучение на рабочем месте)		0	0,0
ИТОГО в части обучения во внешних учебных центрах		332	2 817,85
ОБЩИЙ ИТОГ		531	3 251,77

В 2021 году работниками пройдено обучение на 531 (внешнее и корпоративное обучение) курсах, в том числе: 276 курсов пройдены руководителями, 103 специалистами, 152 - рабочими.

Общие затраты на обучение составили 3 251,77 тыс. руб.

9.3.2. Информация о сотрудничестве с образовательными организациями (вузами, СПО, ВДЦ и т.д.)

Взаимодействие с образовательными организациями по опережающей подготовке будущих работников ведется на регулярной основе. Совместно с образовательными организациями, осуществляющими подготовку профильных специалистов, в 2021 году были реализованы задачи по профессиональной подготовке, переподготовки и повышения квалификации работников Общества. В 2021 году 6 студентов ФГБОУ ВО «Северо-Восточный государственный университет», Смоленского филиала ФГБОУ ВО «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова» и Магаданского политехнического техникума прошли производственную практику на производственных объектах Общества.

Образовательные программы вузов, востребованные Обществом

Таблица №44

№	Наименования вузов	Наименования образовательных программ вузов, востребованных компаниями, т.е. тех образовательных программ, по которым ведется целевая подготовка кадров в интересах компании
1.	Саяно-Шушенский Филиал ФГАОУ ВО «Сибирский федеральный университет»	- Электроэнергетика и электротехника; - Гидротехническое строительство.
2.	ФГБОУ ВО «Амурский государственный университет»	- Информатика и вычислительная техника; - Электроэнергетика и электротехника.
3.	Хакасский технический институт ФГАОУ ВО «Сибирский федеральный университет»	- Электроэнергетика и электротехника.

Основные направления сотрудничества с опорными вузами, с которыми заключены соглашения

Таблица №45

№	Наименования вузов	Основные направления сотрудничества с каждым из опорных вузов
1.	Саяно-Шушенский Филиал ФГАОУ ВО «Сибирский федеральный университет»	- 13.03.02. Электроэнергетика и электротехника; - 08.03.01. Строительство - 08.04.01. Строительство.
2.	ФГБОУ ВО «Амурский государственный университет»	- 09.03.01. Информатика и вычислительная техника; - 13.03.02. Электроэнергетика и электротехника.
3.	Хакасский технический институт ФГАОУ ВО «Сибирский федеральный университет»	- 13.03.02. Электроэнергетика и электротехника.

В 2021 году представители Общества принимали участие в Форуме сообществ молодых специалистов «Форсаж-2020» и корпоративном инженерном кейс-чемпионате по инновациям и рационализации «РацЭнерджи».

Направления деятельности учебного центра/пункта:

В Обществе действует собственный учебный пункт (наименование «Учебно-методический кабинет» (УМК), который реализует следующие направления деятельности:

1. Лаборант по физико-механическим испытаниям (код-13302).
2. Стропальщик (код-18897).
3. Оператор (машинист) по безопасной эксплуатации кранов – манипуляторов (код-8343).
4. Рабочий люльки, находящийся на подъемнике.
5. Охрана труда при выполнении работ на высоте.

Информация о количестве обученных в учебном центре/пункте в 2021 году

Таблица №46

Название учебного учреждения	Количество обученных (чел.)			Обучено работников по категориям (чел.)	
	Всего	Из них сторонних организаций	Руководители	Специалисты и служащие	Рабочие
«Учебно-методический кабинет» (УМК) ПАО «Колымаэнерго»	30	0	0	0	30

9.4. Социальная политика

Основным документом в области социальной политики и социального партнерства Общества является Коллективный договор на 2020 - 2022 годы, устанавливающий систему льгот, гарантий и компенсаций, предоставляемых работникам Общества, в том числе сверх предусмотренных законодательством Российской Федерации.

9.4.1. Социальные расходы Общества

Таблица №47

	2019	2020	2021
Социальные расходы, тыс. руб.	69 093,72	50 092,10	69 896,58
В том числе расходы, учтенные в фонде заработной платы и средней заработной плате работников	22 831,49	27 945,88	41 528,09

Льготы, гарантии и компенсации, предусмотренные Коллективным договором, предоставляются персоналу в полном объеме. При этом рост социальных расходов в 2021г. относительно фактической величины 2020г. объясняется выплатой премии к профессиональному празднику - Дню энергетика в размере 3(трёх) ММТС.

Диаграмма «Структура социальных расходов» за 2021 год



Наиболее значимые льготы, предоставляемые работникам Общества:

1. Выплаты, связанные с осуществлением трудовой деятельности в районах Крайнего севера:
 - оплата стоимости проезда к месту проведения отпуска и обратно работников и их несовершеннолетних детей, правом на которую воспользовалось 282 человека;
 - компенсация стоимости проезда и провоза багажа при выезде из районов Крайнего Севера к новому месту жительства предоставлена 61 работнику.
 - возмещение стоимости проезда к месту работы вахтовым методом предоставлено 59 работникам.
2. Единовременное вознаграждение при уходе в основной оплачиваемый отпуск, которое получили 513 работников;
3. Поддержка работников в особых жизненных обстоятельствах (рождение ребенка, регистрация брака, смерть близких родственников, выход на пенсию и т.п.), материальную помощь по данным основаниям получили 93 человека, дополнительные оплачиваемые отпуска предоставлены 512 работникам, ежемесячное пособие выплачивалось 33 женщинам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком.
4. Поддержка молодых специалистов в течение трех лет после окончания обучения по специальности: выплата 10% годового заработка за первый рабочий год после окончания обучения, 15% годового заработка за второй рабочий год после окончания обучения, 20% годового заработка за третий рабочий год после окончания обучения. В 2021 году соответствующие выплаты получил 21 молодой специалист, отвечающий установленным критериям.
5. Единовременные поощрения в связи с юбилейной датой, занесением на доску Почёта и награждением корпоративными наградами, премии к профессиональному празднику – Дню энергетика, поощрение призеров отборочного регионального этапа Спартакиады Группы РусГидро выплачены 582 работникам.

Прочие социальные расходы складываются из заработной платы непрофильного персонала (работников столовой) и расходов на спортивно-оздоровительные и культурно-массовые мероприятия.

В целях привлечения и удержания квалифицированных специалистов Общество компенсирует стоимость приобретенных ими жилых помещений на территории осуществления трудовой деятельности. В 2021 году компенсация предоставлена 4 работникам, приглашенным в Общество из других регионов.

9.4.2. Добровольное медицинское страхование

В 2021 году добровольное медицинское страхование работников осуществлялось на основании договора с АО «СОГАЗ».

Программа добровольного медицинского страхования включает в себя:

- амбулаторно-поликлиническое обслуживание;
- помощь на дому;
- стоматологическое обслуживание (в специализированных клиниках и на базе амбулаторно-поликлинических организаций);
- скорую медицинскую помощь;
- стационарное обслуживание (экстренная и плановая госпитализация);
- реабилитационно-восстановительное лечение;
- экстренную и неотложную помощь на территории Российской Федерации.

9.4.3. Негосударственное пенсионное обеспечение

В целях создания благоприятных условий для формирования дополнительных пенсионных накоплений работников в Обществе с 2006 года реализуется Программа НПО, которая включает следующие пенсионные планы:

Паритетный план, программа «5+5» - разновидность НПО, при которой работник и работодатель совместно, в одинаковой пропорции и по определенным правилам финансируют пенсионное обеспечение работника. Количество участников программы - 285 человек.

Корпоративный план:

Программа «Поддерживающая», количество участников – 124 человек.

Будущая пенсия в рамках данной программы формируется за счет средств работодателя.

Право на получение негосударственной пенсии работники Общества получают при достижении пенсионных оснований и прекращения трудовой деятельности работника (выходом на пенсию).

В Обществе реализуется государственная программа софинансирования пенсии, которая заключается в совместном финансировании государством, работником и Обществом дополнительных взносов в накопительную часть пенсии работника. Количество участников программы – 183 человек.

9.4.4. Социальное партнерство

Полномочным представителем работников в социальном партнерстве является Быков Анатолий Владимирович – ведущий специалист группы учета капитала филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.», избранный на общем собрании работников Общества.

В 2021 году в рамках социального партнерства реализованы следующие мероприятия:

- разработка и утверждение локальных нормативных актов Общества;
- проведение разъяснительной работы среди работников по соблюдению трудовой дисциплины, норм охраны труда;
- предоставление правовой помощи работникам по вопросам занятости, охраны труда, трудового законодательства, информирование о содержании коллективного договора и других локально-нормативных актов;
- проведение культурных и спортивных мероприятий для работников и членов их семей.

9.4.5. Спортивно-оздоровительные и культурно-массовые мероприятия

В 2021 году в поселке Синегорье проведена Спартакиада трудящихся, приуроченная ко Дню Энергетика по таким видам спорта как футбол, волейбол, теннис, шахматы.

Общество традиционно направляет команду сильнейших спортсменов для участия в отборочном этапе Спартакиады Группы РусГидро в региональной группе «Дальний Восток», проводимом в городе Хабаровск. В 2021 году отличные результаты в волейболе, настольном теннисе и легкой атлетике позволили команде Колымаэнерго занять 3 место в командном зачете.

Сборная команда Общества принимала активное участие в программе повышения физической активности «Человек идущий», реализуемой Российским союзом промышленников и предпринимателей совместно с Общероссийской общественной организацией «Лига здоровья нации» при поддержке Минспорта России.

Раздел 10. Охрана здоровья работников и повышение безопасности труда

1. Сведения о выполнении работ по специальной оценке условий труда.

В 2021 году специальная оценка условий труда в ПАО «Колымаэнерго» не проводилась.

Таблица №48

	ПАО «Колымаэнерго»		
	2019	2020	2021
Количество сотрудников, охваченных оценкой условий труда (чел.)	685	644	606
Число работников на рабочих местах, не соответствующих нормативным требованиям по охране труда (чел.)	248	226	219

2. Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости, связанным с родом их занятий.

Таблица №49

Название организации	Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости, связанными с родом их занятий (чел.)	В том числе по классам вредности:				
		3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	4.
ПАО «Колымаэнерго»	219	127	50	0	0	42

3. Обеспеченность средствами индивидуальной защиты.

Обеспечение персонала ПАО «Колымаэнерго» бесплатной сертифицированной специальной одеждой, специальной обувью, включая спецодежду и спецобувь, устойчивую к электрической дуге, и другими средствами индивидуальной защиты осуществляется согласно норм выдачи спецодежды (Приказ Минздравсоцразвития РФ от 25.04.2011 №340н; Приказ ПАО «Колымаэнерго» от 28.01.2020 №32 «О вводе в действие Норм бесплатной выдачи СИЗ и других средств индивидуальной защиты работников ПАО «Колымаэнерго»).

4. Расходы на охрану труда.

Таблица №50

Направление	ПАО «Колымаэнерго»		
	2019	2020	2021
Обеспечение работников средствами индивидуальной защиты, (тыс. руб.)	11781	14384	15939
Мероприятия по улучшению условий труда, (тыс. руб.)	853	309	443

Мероприятия по предупреждению заболеваний на производстве, (тыс. руб.)	4080	3163	3793
Мероприятия по снижению травматизма и предупреждению несчастных случаев, (тыс. руб.)	361	875	0
ИТОГО	17075	18731	20175

5. Действия для повышения результативности в области организации труда, охраны здоровья и снижения травмирования и заболеваемости:

- проведение периодических и предварительных медицинских осмотров сотрудников, обеспечение персонала специальной одеждой, специальной обувью, согласно нормам с учетом размеров, включая спецодежду, устойчивую к электрической дуге, оплата молока работникам, занятых на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, приобретение медицинских препаратов, вакцинация сотрудников против ОРВИ и гриппа, приобретение защитных кремов.

- привлечение сотрудников ПАО «Колымаэнерго» к консультациям и участию в совершенствовании охраны труда для достижения наилучшей деятельности, направленной на снижение аварийности, уровня профессиональных заболеваний и несчастных случаев на производстве. Поддержание на высоком профессиональном уровне квалификации сотрудников, сотрудничество и обмен информацией между специалистами в области охраны труда и сотрудниками, разработка и выполнение эффективных мероприятий по определению, устранению или ограничению опасностей и рисков, способствующих сохранению жизни и здоровья в рамках всего трудового времени.

В ПАО «Колымаэнерго» утверждена Политика в области охраны труда.

Приоритетом ПАО «Колымаэнерго» является сохранение жизни и здоровья работников в процессе их трудовой деятельности.

Основные цели в области охраны труда:

- сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности,
- недопущение случаев производственного травматизма и профессиональных заболеваний,
- формирование у работников основ безопасного поведения на производстве и навыков предупреждения опасных ситуаций,
- постоянное улучшение условий труда.

Для достижения поставленных целей при осуществлении всех видов деятельности ПАО «Колымаэнерго» обязуется обеспечивать приоритет сохранения жизни и здоровья работников перед результатами производственной деятельности и принимает на себя следующие обязательства:

- соблюдение требований законодательных и иных нормативных правовых актов РФ в области охраны труда;
- страхование работников от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- обучение работников правилам охраны труда, проверка знаний требований охраны труда;
- проведение специальной оценки рабочих мест по условиям труда;
- контроль за состоянием условий труда на рабочих местах;
- обеспечение работников необходимыми средствами индивидуальной защиты, исправным инструментом, приспособлениями и средствами производства, а также контроль за правильностью применения указанных средств;
- контроль за соблюдением требований охраны труда на объектах Общества;
- реализация системы мотивации, стимулирующей работников к безусловному соблюдению требований охраны труда;
- выявление, оценка и снижение рисков в области охраны труда;
- использование передовых технологий, обеспечивающих безопасные условия труда на рабочих местах;

- обеспечение необходимыми финансовыми и материально-техническими ресурсами для реализации подхода Общества в области охраны труда;
- обеспечение эффективного функционирования и непрерывного совершенствования системы управления охраной труда.

В ПАО «Колымаэнерго» разработано Положение о системе управления охраной труда (утверждено генеральным директором 18.01.2021), в котором определен порядок распределения ответственности по управлению вопросами организации труда, охраны здоровья и промышленной безопасности, отражены цели и задачи в области организации труда, охраны здоровья и промышленной безопасности.

6. Организация противопожарных мероприятий

В ПАО «Колымаэнерго» разработаны:

- «План тушения пожара» филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.» ПАО «Колымаэнерго», согласован директором филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.» ПАО «Колымаэнерго» Боровским Д.И. 26.03.2020, утвержден начальником Ягоднинского ПСГ «ФПС ГПС ГУ МЧС России по Магаданской области 26.03.2020;

- «План тушения пожара» «Усть-Среднеканская ГЭС» ПАО «Колымаэнерго», согласован директором филиала «Колымская ГЭС имени Фриштера Ю.И.» ПАО «Колымаэнерго» Боровским Д.И. 16.03.2020, утвержден начальником ПЧ-17 ГПС по Среднеканскому району Магаданской области Гуртовенко А.П. 16.03.2020.

В ПАО «Колымаэнерго» создано профессиональное аварийно-спасательное формирование горноспасательный взвод (ПАСФ–ГСВ) в количестве 41 человек, имеющих штатное оборудование, соответствующее нормативам. Организация службы и штатная структура ПАСФ–ГСВ осуществляет круглосуточное дежурство на Колымской и Усть-Среднеканской ГЭС. Дислоцируется в пожарных депо, расположенных непосредственно на обслуживаемых объектах. На вооружении 4 единицы техники. ПАСФ–ГСВ оснащен современными средствами пожаротушения, СИЗ: теплоотражающие костюмы, дыхательные аппараты на сжатом воздухе, ранцевые установки импульсного пожаротушения. Имеются пожарные мотопомпы, стационарный кислородный компрессор, пенообразователь, переносные лафетные стволы.

В соответствии с требованиями «Правил пожарной безопасности для энергетических предприятий» РД 153-34.0-03.301-00, приказом от 18.12.2019 №328п создана Пожарно-техническая комиссия (далее – ПТК). В 2020 году ПТК работала по утвержденному плану, было проведено 3 заседания ПТК (Протокол №1 от 21.02.2020; Протокол №2 от 20.09.2020; Протокол №3 от 12.12.2020). Работники Общества проходят Вводный противопожарный инструктаж, обучение по Пожарно – техническому минимуму согласно графика, а также участвуют в противопожарных тренировках.

В 2021 году проводилась работа по пересмотру и переработке приказов, инструкций, оперативных карточек пожаротушения, оперативного плана пожаротушения.

Структура группы охраны труда ПАО «Колымаэнерго»



Раздел 11. Охрана окружающей среды

Экологическая политика ПАО «Колымаэнерго», основываясь на принципах, положениях и основных направлениях государственной экологической политики и Экологической политики ПАО «РусГидро», устанавливает целевые показатели требуемого уровня воздействия на окружающую среду и использования природных ресурсов, способы и средства достижения поставленных целей, ответственность за полученные результаты.

Цель Экологической политики — обеспечение экологической безопасности производственной деятельности на основе экономических, социальных и экологических ценностей.

Достижение поставленной цели обеспечивается решением следующих задач:

1. Снижение негативного воздействия на окружающую среду:

- рациональное использование водных ресурсов;
- предотвращение загрязнения водных объектов и сохранение биологических ресурсов;
- сокращение образования производственных отходов;
- снижение антропогенного воздействия на окружающую среду;
- реализация мероприятий по энергосбережению, снижению потерь энергии;
- технологическое перевооружение и внедрение передовых технологий.

2. Создание условий и механизмов, обеспечивающих минимизацию негативного воздействия на окружающую среду:

- проведение экологического мониторинга, формирование экологической отчетности;
- планирование хозяйственной деятельности с учетом целевых экологических показателей, оценка и контроль их достижения;
- принятие мер по предупреждению, локализации и ликвидации негативных последствий аварийных ситуаций для окружающей среды;
- повышение квалификации персонала, обслуживающего объекты энергетики, ответственного за экологическую безопасность производства;
- пересмотр, корректировка и совершенствование, по мере необходимости, экологической политики Общества.

Для смягчения воздействия продукции и услуг на окружающую среду в ПАО «Колымаэнерго» были реализованы следующие природоохранные мероприятия:

- Постоянный контроль территорий. Регулярное проведение уборки территорий, закрепленных за службами Филиалов;
- Очистка дренажной системы от нефтепродуктов сорбентами;
- Передача отходов на обезвреживание и утилизацию и отходов 1-5 класса опасности;
- Передача отходов ТБО для размещения на полигоне;
- Передача отходов ТКО для размещения на полигоне;
- Оборудование мест временного накопления отходов;
- Применение бактериальных препаратов для снижения концентрации загрязняющих веществ в сточных водах;
- Профилактический осмотр и ремонт сантехнических сетей, оборудования канализационных насосных, очистных сооружений;

Использование впитывающих мешков с сорбентом для очистки замасленных стоков в дренажной системе.

Ключевые мероприятия по охране окружающей среды в 2021 году

Таблица №51

Объект генерации (ГЭС, ТЭС)	Описание мероприятий	Результаты
Замена маслонаполненного электротехнического оборудования на оборудование, не содержащее масло (вакуумное, элегазовое) или с меньшим объемом содержания масел		
Колымская ГЭС	Замена силового оборудования ЗРУ-220 кВ, с проработкой вариантов замены на КРУЭ (ТПиР)	2021г. – поставка оборудования. Безопасная эксплуатация ГЭС
Иные мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду		
Колымская ГЭС	Разработка и согласование проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ), включая получение решения об установлении (изменении) санитарно-защитных зон	Соблюдение природоохранного законодательства.
	Разработка проекта нормативов допустимых сбросов	Соблюдение природоохранного законодательства.
	Выполнение «Программы регулярных наблюдений за водным объектом и его водоохранной зоной»	Соблюдение природоохранного законодательства, мониторинг состояния водного объекта
	Систематический контроль состава сточных вод на выпусках в р. Колыму	Соблюдение природоохранного законодательства. Контроль качества сбрасываемых сточных вод, и оценка их влияния на водный объект
	Специализированное гидрометеорологическое обеспечение	Мониторинг и прогнозирование неблагоприятных гидрометеорологических и гидрологических явлений, подготовка необходимых мероприятий для предотвращения чрезвычайных ситуаций
	Оценка воздействия на водные биоресурсы планируемой и осуществляемой производственной деятельности	Выполнение требований в области охраны ВБР
Усть-Среднеканская ГЭС	Разработка и согласование проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ), включая получение решения об установлении (изменении) санитарно-защитных зон	Соблюдение природоохранного законодательства.
	Разработка Проекта нормативов допустимых сбросов (получение разрешительных документов в Росприроднадзоре)	Соблюдение требований действующего законодательства РФ
	Выполнение «Программы регулярных наблюдений за водным объектом и его водоохранной зоной»	Соблюдение природоохранного законодательства, мониторинг состояния водного объекта
	Систематический контроль состава сточных вод на выпусках в р. Колыму	Соблюдение природоохранного законодательства. Контроль качества сбрасываемых сточных вод, и оценка их влияния на водный объект

	Специализированное гидрометеорологическое обеспечение	Мониторинг и прогнозирование неблагоприятных гидрометеорологических и гидрологических явлений, подготовка необходимых мероприятий для предотвращения чрезвычайных ситуаций
	Оценка воздействия на водные биоресурсы планируемой и осуществляемой производственной деятельности	Выполнение требований в области охраны ВБР

Денежное значение существенных штрафов* и общее число нефинансовых санкций, наложенных за несоблюдение экологического законодательства и нормативных требований

Таблица №52

	всего за 2019 год (на 31.12.2019)		всего за 2020 год (на 31.12.2020)		всего за 2021 год (на 31.12.2021)	
	штрафы, тыс. руб.	нефинансовые санкции, шт.	штрафы, тыс. руб.	нефинансовые санкции, шт.	штрафы, тыс. руб.	нефинансовые санкции, шт.
ПАО «Колымаэнерго»	0,00	0	0,00	0	0,00	0

Общие расходы и инвестиции на охрану окружающей среды, в тыс. руб.

Таблица №53

	всего за 2019 год (на 31.12.2019)		всего за 2020 год (на 31.12.2020)		всего за 2021 год (на 31.12.2021)	
	расходы, связанные с обращением с отходами и очисткой выбросов, а также ликвидацией экологического ущерба	расходы на предотвращение воздействия на окружающую среду и систему экологического менеджмента	расходы, связанные с обращением с отходами и очисткой выбросов, а также ликвидацией экологического ущерба	расходы на предотвращение воздействия на окружающую среду и систему экологического менеджмента	расходы, связанные с обращением с отходами и очисткой выбросов, а также ликвидацией экологического ущерба	расходы на предотвращение воздействия на окружающую среду и систему экологического менеджмента
ПАО «Колымаэнерго»	295,0	102,0	644,0	2 146,0	547,0	2 009,0

Полные прямые выбросы парниковых газов, тонн

Таблица №54

	2017	2018	2019	2020	2021
ПАО «Колымаэнерго»	0	0	0	0	0

Выбросы в атмосферу NOx, SOx и других значимых загрязняющих веществ, тонн

Таблица №55

ПАО «Колымаэнерго»	2017	2018	2019	2020	2021
Всего, в т.ч.:	5,274	4,580	2,792	2,103	2,103
NOx	0	0	0	0	0
SOx	0	0	0	0	0
Стойких органических загрязнителей (СОЗ)	0	0	0	0	0
Летучих органических соединений (ЛОС)	1,059	0,895	0,422	0,346	0,346
Опасных загрязнителей воздуха (ОЗВ)	1,670	2,142	1,233	0,910	0,910
Твердых частиц (ТЧ)	1,495	1,516	1,111	0,822	0,822
Прочих стандартных категорий выбросов в атмосферу, используемых в соответствующих нормативных актах	1,050	0,027	0,026	0,025	0,025

Общая масса отходов с разбивкой по видам и методам обращения, тонн

Таблица №56

Класс опасности	Повторное использование	Многократное использование	Компостирование	Выделение ценных компонентов, включая выделение энергии	Сжигание общей массой	Закачка в глубокие подземные горизонты	Размещение на полигоне	Хранение на площадке предприятия	Иной метод удаления	ИТОГО
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,093	1,087	1,180
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,107	0,400	0,507
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,220	128,099	128,319
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,751	0,000	0,113	87,864
5.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,556	11,490	1,326	36,372

Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам

Таблица №57

Показатель	Ед. изм.	2019	2020	2021
Общее количество забранной воды из источников в том числе из:	тыс. куб. м	20 288	16 212	13 161
- поверхностных водоемов, включая болота, реки, озера и т.п.	тыс. куб. м	20 282	16 204	13 155
- подземных водоемов	тыс. куб. м	0	0	0
- дождевые воды, собираемые и сохраняемые организацией	тыс. куб. м	0	0	0
- сточных вод другой компании	тыс. куб. м	0	0	0
- муниципальных систем водоснабжения	тыс. куб. м	0	0	0
- из других систем водоснабжения (из систем технического водоснабжения гидроагрегатов)	тыс. куб. м	6	8	6

Источники воды, на которые оказывает существенное влияние водозабор организации

Таблица №58

Общее количество источников воды, существенно затрагиваемых деятельностью организации						
Название источника воды	Объем источника воды (куб. м.)	Отнесен ли источник к охраняемым территориям (на национальном и/или международном уровнях)	Ценность с точки зрения биоразнообразия	Ценность и важность с точки зрения использования местными жителями/обществами	В каких корпоративных системах собирается информация	Источник информации
Колымское водохранилище (река Колыма)	15 077 млн. м. куб.	нет		Водоохранилище Колымской ГЭС является водоемом рыб хозяйственного водопользования первой категории		Заключениям секции охраны окружающей среды /Центральная приемочная комиссия по приемке в промышленную эксплуатацию Колымской ГЭС
Усть-Среднеканское водохранилище (река Колыма)	При подпорном уровне 274,3 м. - 2 283 млн. м. куб.	нет		Река Колыма является водным объектом высшей категории рыб хозяйственного значения.		Временные правила использования Усть-Среднеканского водохранилища 2019г.

Общий объем сбросов сточных вод в разбивке по принимающему объекту

Таблица №59

№ п/п	Название принимающего объекта	Общий объем запланированных и внеплановых сбросов сточных вод (тыс.м ³ /год)	2019	2020	2021
1.	Река Колыма	37 280	22 206	17 836	14 672

Общий объем сбросов сточных вод в разбивке по методу очистки

Таблица №60

№ п/п	Метод очистки	Общий объем запланированных и внеплановых сбросов сточных вод (тыс.м ³ /год)	2019	2020	2021
1.	Физико-химическая очистка	49	17	18	15
2.	Нормативно-чистых без очистки	34 456	20 271	16 194	13 146
3.	Без очистки	2 775	1 917	1 624	1 511

ПАО «Колымаэнерго» выполняет требования в области охраны окружающей среды и экологической политики, организуя и проводя планомерную деятельность в данной сфере:

- в филиалах Общества работают квалифицированные инженеры по охране окружающей среды;
- осуществляется система контроля охраны окружающей среды (производственный экологический контроль, государственный федеральный контроль). На постоянной основе производственно-экологическим контролем занимается собственная аттестованная лаборатория;
- составляются и реализуются ежегодные планы природоохранных мероприятий;
- разрабатывается и обновляется разрешительная документация;
- ежегодно заключаются договоры на утилизацию и размещение отходов;
- производится плата за негативное воздействие на окружающую среду и пользование природными ресурсами;
- ведется статистическая отчетность по государственным формам (2тп-отходы, 2тп-воздух, 2тп-водхоз, 4-ос) и т.д.

Раздел 12. Закупочная деятельность

12.1. Общая информация о закупочной деятельности

ПАО «Колымаэнерго» при проведении закупок товаров, работ, услуг руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации, в частности, требованиями Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – ФЗ-223), а также иными ЛНД(А) Общества, регламентирующими закупочную деятельность Общества, в том числе Единым положением о закупке продукции для нужд Группы ПАО «РусГидро» (решение Совета директоров Общества о присоединении к Положению, Протокол 15 от 25.12.2019). Единое положение разработано в целях своевременного и качественного обеспечения Общества товарами, работами, услугами, а также экономного расходования денежных средств Заказчика, на основе принципов прозрачности и конкурентности, в полном соответствии законодательству РФ.

Приоритетным способом закупок для ПАО «Колымаэнерго» является открытая конкурентная процедура, которая проводится на электронной площадке.

ПАО «Колымаэнерго» публикует информацию о планируемых закупках товаров, работ и услуг Общества; размещает актуальные официальные публикации о закупках, содержащие в том числе извещение о закупке, документацию о закупке, проект договора, а также иную информацию размещение которой предусмотрено ФЗ-223 и Единым положением о закупке продукции для нужд Группы РусГидро, на официальном сайте РФ www.zakupki.gov.ru, а также на ЕЭТП «Единая электронная торговая площадка» www.roseltorg.ru.

12.2. Объем и структура закупок за 2021 год

Общий объем проведенных закупок ПАО «Колымаэнерго» состоит из 92 закупочных процедуры на общую стоимость 322 399,36 тыс. руб. без НДС.

Из них:

- Аукцион в электронной форме: 14 штук на сумму 17 162,84 тыс. руб. без НДС, что составляет 5,32% от всех проведенных закупок,
- Конкурс в электронной форме: 14 штук на сумму 71 600,73 тыс. руб. без НДС, что составляет 22,21% от всех проведенных закупок;
- Запрос предложений в электронной форме: 26 штук на сумму 15 012,20 тыс. руб. без НДС, что составляет 4,66% от всех проведенных закупок;
- Упрощенная закупка: 2 штуки на сумму 613,25 тыс. руб. без НДС, что составляет 0,19% от всех проведенных закупок;
- Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика): 21 штука на сумму 96 209,09 руб. без НДС, что составляет 29,84% от всех проведенных закупок;
- Закупка у взаимозависимых лиц: 15 штук на сумму 121 801,25 руб. без НДС, что составляет 37,78% от всех проведенных закупок.

12.3. Объем экономии при проведении конкурентных закупок за 2021 год

Объем достигнутой экономии при проведении конкурентных закупок (экономический эффект, сложившийся в результате проведения конкурентной закупки, между среднеарифметической ценой первоначальных предложений участников, подавших свои заявки, и итоговой ценой победившего участника) составляет 5 302,45 тыс. руб. без НДС.

12.4. Закупки у предприятий малого и среднего предпринимательства (МСП) за 2021 год

В соответствии с отчетом ПАО «Колымаэнерго» о закупке товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц у субъектов малого и среднего предпринимательства, общая стоимость закупок у МСП составила 52 183,61 тыс. руб. без НДС.

- закупки у субъектов МСП (с учетом исключений в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 11.12.2014 №1352) составили – 76,30% (при установленном показателе - не менее 20%);
- закупки, участники которых только субъекты МСП (с учетом исключений в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 11.12.2014 №1352) составили – 39,36% (при установленном показателе – не менее 18%).

Контакты и иная справочная информация для акционеров и инвесторов

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «Колымаэнерго»

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ПАО «Колымаэнерго»**

Место нахождения: Российская Федерация, 685030, г. Магадан, ул. Пролетарская, д.84 корп.2

Почтовый адрес: Российская Федерация, 686222, Магаданская обл.,

пос. Синегорье, Ягоднинский район, ул. Когодовского, д.7

ИНН 4908000718

ОГРН 1024900959467

Контакты:

Тел. 8(41343) 46-969, факс 8(41343) 46-648

e-mail: energo@kolymamsk.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.kolymaenergo.rushydro.ru

Банковские реквизиты:

Сведения о кредитной организации:

Полное фирменное наименование: Публичное Акционерное Общество «Сбербанк России»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Сбербанк России»

Место нахождения: г. Магадан, проспект Карла-Маркса, дом 63

ИНН 7707083893

БИК 044442607,

к/с 30101810300000000607,

р/с 40702810036000002462

Информация об аудитор:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д.4, эт.4, ком.25

Юридический и почтовый адрес: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д.4, эт.4, ком.25

ИНН 7722020834

КПП 772901001

ОГРН 1027700257540

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 2013-09-25 №128

Контакты:

Телефон: 8(495) 363-28-48

Факс: 8(495) 981-41-21

Адрес электронной почты: mail@rsmrus.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www.rsmrus.ru

Информация о регистраторе Общества

Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б

Почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп.13, корп. 5Б

ИНН:7726030449

ОРГН:1027739216757

Телефон: +7(495) 780-73-63; +7(495) 989-76-50; +7(495) 780-73-65; Факс: 8(495) 780-73-67

e-mail: info@rrost.ru; contact-center@rrost.ru

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра: №045-13976-000001.

Дата выдачи: от 03.12.2002, бессрочная.

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации

Приложение 1. Заключение аудитора, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год
Приложение 2. Заключение Ревизионной комиссии
Приложение 3. Сделки Общества



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

10.03.2022
в РСМ-611

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение с оговоркой

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение дебиторской задолженности

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

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

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

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

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

Прочая информация

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

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Председатель Правления

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.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

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.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21608064007



Н.А. Данцер

Т.П. Мостякова

Аудируемое лицо:

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

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.3, ком.15;

Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308),
местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
00117618		
4908000718		
35.11.2		
12247		16
384		

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации **ООО "РСМ РУСЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации _____

7722020834
1027700257540

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
р. III п3.1	Основные средства, в том числе:	1150	6 743 696	6 716 182	6 818 299
	Основные средства	1151	6 413 410	6 523 182	6 687 430
	Здания	1151.1	954 540	962 858	977 339
	Земельные участки	1151.2	1 333	1 333	1 067
	Сооружения	1151.3	4 533 051	4 649 345	4 716 298
	Прочие основные фонды	1151.4	924 486	909 646	992 726
р. III п3.1.1	Незавершенное строительство	1152	330 286	193 000	130 869
р. III п3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	80 364	91 142	103 224
р. III п3.3	Финансовые вложения, в том числе:	1170	8 341 469	8 341 469	8 551 480
	Долгосрочные инвестиции в акции дочерних компаний	1171	8 341 469	8 341 469	8 551 480
р. III п3.10	Отложенные налоговые активы	1180	89 454	83 174	102 599
р. III п3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 399	3 300	4 102
	Итого по разделу I	1100	15 257 382	15 235 267	15 579 704

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р. III п3.4	Запасы, в том числе:	1210	106 537	110 993	128 913
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	103 024	108 146	126 238
	Расходы будущих периодов	1215	3 513	2 847	2 675
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1 773
р. III п3.5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	742 750	734 736	789 457
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	742 750	734 736	789 457
р. III п3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	200 000	200 000
р. III п3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	441 203	218 044	181 699
	Касса	1251	210	269	175
	Расчетные счета	1252	440 993	217 775	181 524
р. III п3.7	Прочие оборотные активы	1260	4 773	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1261	-	-	-
	НДС по авансам полученным	1262	4 773	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 295 263	1 263 773	1 301 842
	БАЛАНС	1600	16 552 645	16 499 040	16 881 546

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴	20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
p.III п3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 214 552	12 214 552	12 214 552
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 883 122	2 883 933	2 884 003
p.III п3.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 983	106 983	106 983
p.III п3.8	Резервный капитал	1360	115 853	96 267	79 252
p.II п2.16.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	191 761	139 920	(229 240)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	121 145	(246 185)	(573 241)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	70 616	386 105	344 001
	Итого по разделу III	1300	15 512 271	15 441 655	15 055 550
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
p.III п3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	476 705	480 590	484 533
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	476 705	480 590	484 533
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
p.III п3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	384 429	429 984	1 198 859
	перед поставщиками и подрядчиками	1521	177 168	175 042	990 553
	перед государственными внебюджетными фондами	1522	17 076	13 414	14 129
	по налогам и сборам	1523	101 370	177 916	130 071
	перед прочими кредиторами	1524	88 815	63 612	64 106
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.III п3.19	Оценочные обязательства	1540	179 240	146 811	142 604
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	563 669	576 795	1 341 463
	БАЛАНС	1700	16 552 645	16 499 040	16 881 546

Генеральный директор

" 26 " января 20 22 г.

Р.Р.Багаутдинов

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 расширением 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 именуется 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" и "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 21 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
00117618		
4908000718		
35.11.2		
12247		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За отчетный период 20 21 г. ³	За аналогичный период 20 20 г. ⁴
p.III п3.12	Выручка, в том числе: ⁵	2110	3 332 462	3 853 200
	- от продажи электроэнергии	2111	3 307 306	3 749 306
	- от предоставления услуг по аренде имущества	2112	15 924	17 915
	- от оказания прочих работ, услуг	2113	9 232	85 979
p.III п3.13	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(2 937 019)	(2 929 244)
	- по продаже электроэнергии	2121	(2 911 400)	(2 821 949)
	- по предоставлению услуг по аренде имущества	2122	(14 433)	(15 142)
	- по оказанию прочих работ, услуг	2123	(11 186)	(92 153)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	395 443	923 956
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
p.III п3.13	Управленческие расходы	2220	(353 062)	(366 041)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 381	557 915
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
p.III п3.15	Проценты к получению	2320	22 991	58 789
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
p.III п3.16	Прочие доходы, в том числе:	2340	72 333	188 600
	Доходы прошлых лет	2341	29	439
	Прочие доходы	2342	72 304	188 161
p.III п3.16	Прочие расходы	2350	(40 869)	(254 892)
	Убытки прошлых лет	2351	(1 667)	(169)
	Прочие расходы	2352	(39 202)	(254 723)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	96 836	550 412
p.III п3.10	Налог на прибыль	2410	(25 898)	(152 261)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(36 383)	(136 779)
	отложенный налог на прибыль	2412	10 485	(15 482)
p.III п3.10	Прочее	2460	(322)	(12 046)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	70 616	386 105

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За отчетный период	За аналогичный период
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	70 616	386 105
р. III п. 3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,005	0,032
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор



Р.Р. Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.



Примечания

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

Отчет об изменениях капитала
за 2021 год

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

Коды	
0710004	
31	12 2021
00117618	
4908000718	
35.11.2	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (без переоценки)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	12 214 552	(-)	106 983	2 884 003	79 252	(229 240)	15 055 550
Зачислено за 2020 г.		-	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X		X	X	386 105	386 105
переоценка имущества	3212	X	X		X	X	386 105	386 105
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-		-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-		-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-		-	-	-	X
								-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал (без переоценки)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	-	(70)	17 015	(16 945)	(-)
в том числе:								
убыток								
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	X	()	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3224	(-)	-	X	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3225	(-)	-	X	-	X	(-)	(-)
дивиденды	3226	-	-	X	-	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	(70)	-	(-)	(-)
3240	X	X	X	X	X	17 015	(70)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.:	3200	12 214 552	(-)	106 983	2 883 933	96 267	139 920	15 441 655
За 20 21 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	70 616	70 616
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	X	()	()
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	X	-	X	()	()
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	-	X	()	()
реорганизация юридического лица	3316	-	-	X	-	X	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	-	(811)	19 586	(18 775)	(-)
в том числе:								
убыток								
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3324	(-)	-	X	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3325	(-)	-	X	-	X	(-)	(-)
дивиденды	3326	-	-	X	-	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	X	()	()
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	(811)	-	()	()
3340	X	X	X	X	X	19 586	(811)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.:	3300	12 214 552	(-)	106 983	2 883 122	115 863	191 761	15 512 271

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

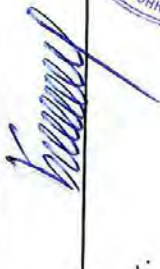
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 20 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 19 г. ¹		На 31 декабря 20 20 г. ²	
		за счет чистой прибыли (убытка)					
Капитал - всего:							
до корректировок	3400		391 721	15 058 056			15 449 777
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3410	(	5 616)	2 506 )	(		8 122)
исправлением ошибок	3420	((
после корректировок	3500		386 105	15 055 550			15 441 655
в том числе:							
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401	(	391 721)	226 734 )	(	16 945)	148 042
корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	3411	(	5 616)	2 506 )	(		8 122)
исправлением ошибок	3421	((
после корректировок	3501	(	386 105)	229 240 )	(	16 945)	139 920
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 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	15 512 271	15 441 655	15 055 550

Генеральный директор _____



Р.Р. Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.



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 _____ 20 21 г.

Организация ПАО "Колымаэнерго" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ промышленность _____ по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

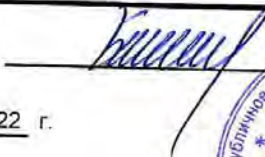
Коды		
0710005		
31	12	2021
00117618		
4908000718		
35.11.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 411 246	4 030 957
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 387 111	3 985 983
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 436	18 353
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	7 699	26 621
Платежи - всего	4120	(3 147 893)	(3 939 090)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 764 034)	(2 520 568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 026 505)	(1 034 067)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(92 478)	(167 109)
прочие платежи	4129	(264 876)	(217 346)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	263 353	91 867

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

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

Генеральный директор



Р.Р.Багаутдинов

" 26 " января 20 22 г.

Примечания

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



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «Колымаэнерго»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	4
1.1.	Информация об Обществе	4
	В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.....	5
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
2.1.	Основа составления	7
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.3.	Основные средства.....	8
2.4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
2.5.	Финансовые вложения.....	9
2.6.	Запасы.....	9
2.7.	Расходы будущих периодов.....	10
2.8.	Дебиторская задолженность	10
2.9.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.10.	Уставный капитал	11
2.11.	Кредиторская задолженность.....	12
2.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.13.	Расчеты по налогу на прибыль	12
2.14.	Доходы.....	12
2.15.	Расходы.....	13
2.16.	Данные прошлых отчетных периодов.....	13
2.16.1.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	13
2.16.2.	Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями в учетной политике	16
III.	Раскрытие существенных показателей	17
3.1.	Основные средства.....	17
3.1.1.	Объекты незавершенного строительства.....	22
3.2	Прочие внеоборотные активы.....	24
3.3	Финансовые вложения	24
3.4	Запасы	27
3.5.	Дебиторская задолженность	28
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	31
3.7	Прочие оборотные активы	32
3.8	Капитал и резервы.....	32
3.9	Кредиторская задолженность	33
3.10.	Налоги.....	36
3.11.	Прочие налоги и сборы	38
3.12.	Выручка от продаж.....	39
3.13	Расходы по обычным видам деятельности.....	40
3.14.	Информация о расходах по элементам затрат.....	41
3.15.	Проценты к получению	41
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы	41
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию	42
3.18	Связанные стороны.....	42
3.19.	Оценочные обязательства	46
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей.....	46

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

I. Общие сведения

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

1.1. Информация об Обществе

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

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

Численность персонала ПАО «Колымаэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 596 чел. (на 31 декабря 2019г.- 614 чел.)

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

По состоянию на 31.12.2021 в ПАО «Колымаэнерго» входят следующие филиалы и дочерние Общества:

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

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

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

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

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

- Морозова М.А. – Начальник управления правовой экспертизы юридического департамента ПАО «РусГидро»;
- Кабанова Е.В. – Заместитель директора департамента по перспективному развитию и технологическому присоединению Департамента стратегии и перспективного развития ПАО «РусГидро»;
- Коптева Я.А. – Начальник управления финансово-экономического анализа деятельности дочерних обществ Холдинга РАО «ЭС Востока», департамента тарифного регулирования и экономического анализа ПАО «РусГидро»;
- Багаутдинов Р.Р. – Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»;

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор).

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

- Маслов В. Г. – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель директора департамента по операционному контролю – начальник Управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Слободин А.И. – Руководитель контрольно-ревизионной деятельности на Дальнем Востоке – начальник контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;
- Шайдунова О.В. – Главный эксперт контрольно-ревизионного управления «Дальний Восток» департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

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

всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство ПАО «Колымаэнерго» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- в рамках прививочной кампании обеспечено вакцинирование 82,1% сотрудников, 8,9% сотрудников ревакцинировано;

- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг, для дистанционных форм взаимодействия с физическими и юридическими лицами, в том числе через реализованный функционал личного кабинета клиента (ЛКК);

- обеспечено неукоснительное выполнение рекомендаций Роспотребнадзора, требований постановлений Правительства Магаданской области, а также приказов и решений Оперативного штаба Группы РусГидро.

- разработан и утвержден план ПАО «Колымаэнерго» по сопровождению ремонтов и технического обслуживания объектов Группы РусГидро в период распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV);

- осуществлена закупка тест-систем на антитела к коронавирусу «ИМБИАН-SARS-GV-2 IgG/IgM ИХА» для нужд ПАО «Колымаэнерго», для организации тестирования работников, на обнаружение антител к коронавирусу SARS-CoV-2.

Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Правовые риски

Наиболее значимыми рисками для Общества являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;

- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;

- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков.

- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;

- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом, в том числе по взысканию задолженности в судебном порядке.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Риски изменения валютного курса

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

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

Страновые и региональные риски

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

Перспективы потребления электроэнергии существенно зависят от макроэкономических факторов, т.к. перспективы развития промышленности и состояния бюджетной сферы Магаданской области напрямую зависят от общеэкономической ситуации в России: темпов инфляции, изменения структуры федерального бюджета, нормативной законодательной базы в области финансов, налоговой нагрузки и т.п.

Данный риск оценивается Обществом как несущественный и внешний, ввиду текущих правил работы рынка электроэнергии.

Репутационный риск

Основные виды деятельности Общества – производство электроэнергии. При реализации электрической энергии компания получает около 97% общего дохода. Тарифы на электроэнергию регулируются государством и подлежат утверждению в органах исполнительной власти. В связи с этим, существует риск замораживания или директивного снижения предельных уровней тарифов, величина которых не позволит полностью компенсировать экономически обоснованные расходы и ограничит объемы инвестирования собственных средств в развитие энергопроизводства.

Также негативное влияние на темпы развития энергопроизводства может оказывать повышение цен на оборудование, материалы и услуги подрядных организаций, используемые Обществом в своей деятельности.

Основными действиями, предпринимаемыми ПАО «Колымаэнерго» для снижения данных рисков, являются:

- проведение систематической работы с региональными органами власти в области тарифного регулирования с целью установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- повышение инвестиционной привлекательности компании, формирование инвестиционной политики, максимально учитывающей возможные пути развития энергетики Дальнего Востока;
- поддержание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг;
- оптимизация операционных расходов.

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

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

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

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

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Аналитический учет запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (приформировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, рамеры, сотта, наименования материалов и т.п.)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

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

Сырье и материалы

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

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

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

Резервы под обесценение запасов.

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

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

Представление информации о наличии и движении запасов.

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

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

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

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

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

2.7. Расходы будущих периодов

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

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

2.8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В «Отчете о движении денежных средств» представляются свернуто:

- а) суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- б) денежные потоки, направленные на инвестирование и получение при погашении краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде. В случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.10. Уставный капитал

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

2.11. Кредиторская задолженность.

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

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

2.14. Доходы.

Выручка от реализации электроэнергии 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, представленных покупателям.

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

2.15. Расходы.

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

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

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

Переход на ФСБУ 5/2019

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

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

Способ применения ФСБУ 5/2019 в 2021 году ретроспективный.

Общество произвело пересчет сравнительных данных за предшествующие периоды, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов.

2.16.1. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

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

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

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

(1) Изменение порядка учета запасов

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

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

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

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

Бухгалтерский баланс:

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

Отчет о финансовых результатах:

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

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

Чистые активы:

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

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

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

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

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

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

Изменение в учетной политике Общества на 2022 год.

Существенные изменения в учетной политике Общества с 2022 года:

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

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

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице.

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

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

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

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

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

Основные средства, полученные в аренду

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

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

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

Арендованные земельные участки

№ п/п	Сальдо на 31.12.2020	Наименование	Адрес	№ договора	Наименование арендодателя	Сроки аренды	Общая арендуемая площадь, га	Приход за 2021 год	Списание за 2021 год	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2,57	Земельный участок	Магаданская область, Среднеканский район	10/2018 ЗУА	КУМИ администрации МО «Среднеканский район»	01.01.2019 по 31.12.2023	2,92			2,57
2	1,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	24-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.01.2011 по 31.10.2022	0,09			1,81
3	10,81	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	29-С	КУМИ Ягоднинского городского округа	01.05.2020 по 31.12.2022	5,1			10,81
4	2319 3,93	Земельный участок	Магаданская область, Ягоднинский район, п. Синегорье	232	Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Магаданской области	01.01.2016 по 31.12.2025	61,9			23 193,93

Арендованные основные средства:

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

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

Наличие и движение основных средств

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

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

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

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

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

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

На 31.12.2021г. основные фонды по первоначальной стоимости - 11 124 124 тыс. руб.

Накопленный износ на 31.12.2021г. - 4 710 714 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. - 6 413 410 тыс. руб.

Степень износа основных средств - 42,35 %.

Сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

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

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

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2013 года.

В виду того, что техническое состояние основных фондов ПАО «Колымаэнерго» является удовлетворительным и объем собственных средств для финансирования программы технического перевооружения, реконструкции и приобретения основных фондов достаточен. Общество считает, что проводить повторную переоценку основных фондов ПАО «Колымаэнерго» в 2014-2020 годах нет необходимости.

3.1.1. Объекты незавершенного строительства

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

Незавершенные капитальные вложения

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

3.2 Прочие внеоборотные активы

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

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

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

3.3 Финансовые вложения

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

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

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

Расшифровка финансовых вложений по объектам учета

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

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

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

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

Наличие и движение финансовых вложений

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

3.4 Запасы

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

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

3.5. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Расшифровка дебиторской задолженности

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

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

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

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

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгов в краткосрочную	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
				операции (сумма долга по сделке операции)	принятие в результате реорганизации в форме присоединения	принятая и иные проценты причитающиеся начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва					восстановление резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2021г.	786 140	(51 404)	30 467	-	-	(60 409)	-	(3 104)	35 123	-	(271)	756 198	(13 448)	
	за 2020г.	1 014 656	(225 199)	-	x	-	(228 500)	(16)	(4 541)	172 822	-	(3 568)	786 140	(51 404)	
покупатели и заказчики	за 2021г.	750 658	(34 769)	-	-	-	(53 956)	-	(445)	33 838	-	-	696 702	(486)	
	за 2020г.	922 158	(191 945)	-	x	-	(171 500)	-	(574)	157 028	-	(426)	750 658	(34 769)	
авансы выданные	за 2021г.	14 207	(1 439)	-	-	-	(437)	-	(460)	89	-	(17)	13 770	(907)	
	за 2020г.	25 346	(2 491)	-	x	-	(111 139)	-	(2 030)	-	-	(978)	14 207	(1 439)	
задолженность по налогам и сборам	за 2021г.	-	-	30 467	-	-	-	-	-	-	-	-	30 467	-	
	за 2020г.	29 108	-	-	x	-	(29 108)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность внебюджетных фондов	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2020г.	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	за 2021г.	21 275	(15 196)	-	-	-	(6 016)	-	(2 199)	1 196	-	(254)	15 259	(12 055)	
	за 2020г.	38 044	(30 763)	-	x	-	(16 753)	(16)	(1 937)	15 794	-	(2 164)	21 275	(15 196)	
ИТОГО	за 2021г.	786 140	(51 404)	30 467	-	-	(60 409)	-	(3 104)	35 123	x	(271)	756 198	(13 448)	
	за 2020г.	1 014 656	(225 199)	-	x	-	(228 500)	(16)	(4 541)	175 822	x	(3 568)	786 140	(51 404)	

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства

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

Денежных средств недоступных для использования Обществом не имеется.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.7 Прочие оборотные активы

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

3.8 Капитал и резервы

Уставный капитал

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

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

Резервный капитал

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

Добавочный капитал

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

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

3.9 Кредиторская задолженность

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

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

На начало отчетного периода общая сумма краткосрочных обязательств составила – 429 984 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность перед кредиторами составила – 384 429 тыс. руб. в том числе:

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

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

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

Наличие и движение кредиторской задолженности

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

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Налог на прибыль организации

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

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

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

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

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

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

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

Постоянные налоговые обязательства	X	5 845	-	X
------------------------------------	---	-------	---	---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Прочие налоги и сборы

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

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

3.12. Выручка от продаж

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

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

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

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

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

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

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

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

Выручка непромышленного характера:

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

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

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

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

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены в таблице ниже:

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

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

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

3.14. Информация о расходах по элементам затрат

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

3.15. Проценты к получению

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

3.16. Прочие доходы и прочие расходы

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

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

3.17. Прибыль (убыток) на акцию

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

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

3.18 Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

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

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

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

Продажи связанным сторонам

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

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

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

Закупки у связанных сторон

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

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

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

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

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

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

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

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

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

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

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

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

Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

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

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

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

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

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

3.19. Оценочные обязательства

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

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

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

3.21. События после отчетной даты

Дивиденды

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

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

Генеральный директор ПАО «Копьмаэнерго»



Р.Р.Багаутдинов

26 января 2022 года

Приложение С – Информация по сегментам

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

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

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Валютный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Прочий ценовой риск

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

Кредитный риск

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

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

Риск ликвидности

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

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

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

Общему собранию
акционеров
ПАО «Колымаэнерго»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго»
по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год

г. Москва

16 марта 2022 года

В соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» от 03.02.2022 № 2) проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Колымаэнерго» (далее – Общество) за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года (далее – Ревизионная проверка).

Основными целями Ревизионной проверки является получение разумной уверенности в том, что:

- данные, содержащиеся в отчетах и иных финансовых документах Общества достоверны;
- ведение бухгалтерского учета и представление финансовой отчетности осуществлялось с соблюдением требований действующего законодательства и локальных нормативных актов Общества;
- финансово-хозяйственная деятельность велась с соблюдением интересов Общества и его участников.

Ответственность за соблюдение законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций, ведение деятельности с учетом интересов Общества и его участников, представление достоверной финансовой отчетности несет исполнительный орган Общества.

Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год не содержит существенных искажений.

В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены.

Финансовая отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

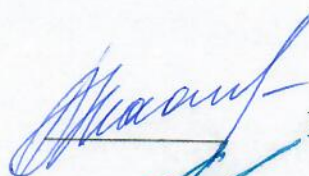
По мнению Ревизионной комиссии Общества, с учетом заключения Аудитора Общества, отчетность (годовой отчет, бухгалтерская отчетность, отчет о заключенных ПАО «Колымаэнерго» в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) Общества за 2021 год отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года включительно.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, Ревизионная комиссия обращает внимание на нерегулярность проведения Обществом переоценки основных средств, предусмотренной Учетной политикой. По состоянию на 31.12.2013 была проведена переоценка основных средств Общества, по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 переоценка не проводилась. Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на годовую бухгалтерскую отчетность не может быть произведена Ревизионной комиссией с достаточной точностью и надежностью.

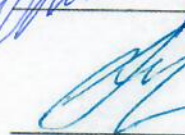
Заключение Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Колымаэнерго» за 2021 год утверждено решением Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» от 16.03.2022 года (протокол заседания Ревизионной комиссии ПАО «Колымаэнерго» от 16.03.2022 № 3).

Председатель
Ревизионной комиссии
ПАО «Колымаэнерго»



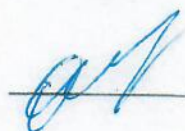
В.Г. Маслов

Член Ревизионной комиссии
ПАО «Колымаэнерго»



А.И. Слободин

Секретарь Ревизионной комиссии
ПАО «Колымаэнерго»



О.В. Шайдурова

Приложение 3. Сделки Общества

Перечень сделок	№/дата протокола органа управления, одобрявшего сделку	Существенные условия сделки	Сумма сделки (в случае исполнения)	Заинтересованные лица, основания заинтересованности
1	2	3	4	5
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками				
Крупные сделки Обществом не совершались				
Сделки, совершенные Обществом в отчетном году и признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность				
Дополнительное соглашение №2 от 18.05.2021 к Договору №2337-КЭ/ТПИР-ОБСЛ от 10.06.2020.	Протокол заседания Совета директоров от 30.04.2021 №05.	Стороны Дополнительного соглашения: Заказчик - ПАО «Колымаэнерго»; Подрядчик - АО «Гидроремонт-ВКК». Предмет Дополнительного соглашения: Внесение следующих изменений в Договор: - уменьшение цены Договора; - изменение состава объема работ в соответствии с Приложением 8. Цена Договора с учетом Дополнительного соглашения: Определяется в соответствии с Протоколом.	41 098 376 (Сорок один миллион девяносто восемь тысяч триста семьдесят шесть рублей) 19 копеек, без учета НДС, при этом НДС исчисляется дополнительно по ставке, установленной ст. 164 Налогового кодекса Российской Федерации.	ПАО «РусГидро» - Контролирующее лицо ПАО «Колымаэнерго» (прямой контроль), подконтрольная организация которого - АО «ГидроремонтВКК» (прямой контроль) является стороной в сделке.
Договор №2580-КЭ/ТПИР ОБСЛ от 18.05.2021.	Протокол заседания Совета директоров от 30.04.2021 №05.	Стороны Договора: Заказчик - ПАО «Колымаэнерго»; Подрядчик - АО «Ленгидропроект». Предмет Договора: Подрядчик обязуется по заданию Заказчика в соответствии с Техническим требованием выполнить работы по Разработке проектной и рабочей документации по реконструкции участков автодороги «Мост - берма плотины (отм. 354,00)», сдать Результат работ Заказчику, а Заказчик обязуется создать Подрядчику указанные в Договоре условия	24 485 461 (Двадцать четыре миллиона четыреста восемьдесят пять тысяч четыреста шестьдесят один) рубль 00 копеек, без учета НДС, при этом НДС исчисляется дополнительно по ставке, установленной ст. 164	ПАО «РусГидро» - Контролирующее лицо ПАО «Колымаэнерго» (прямой контроль), подконтрольная организация которого - АО «Ленгидропроект» (прямой контроль) является стороной в сделке.

		<p>для выполнения Работ, принять Результат работ и уплатить Цену Договора. Цена Договора: Определяется в соответствии с Протоколом. Срок действия договора: начало выполнения работ: с даты подписания Договора; окончание выполнения работ: не позднее 30.06.2022.</p>	<p>Налогового кодекса Российской Федерации.</p>	
<p>Договор №2633-КЭ/РЕМ ПРОД от 13.09.2021.</p>	<p>Протокол заседания Совета директоров от 09.09.2021 №10.</p>	<p>Стороны Договора: Заказчик - ПАО «Колымаэнерго»; Подрядчик - АО «Гидроремонт-ВКК». Предмет Договора: Подрядчик за плату обязуется по заданию Заказчика на свой риск, с использованием своих материалов, оборудования, инструмента выполнить работы по капитальному ремонту гидроагрегата ст.№2 Усть-Среднеканской ГЭС в соответствии с Техническими требованиями, а также сдать их результат Заказчику, в том числе осуществить поставку оборудования и материалов, согласно Спецификации поставляемого оборудования и материалов. Цена Договора: Определяется в соответствии с Протоколом. Срок действия договора: начало выполнения работ: 13.09.2021; окончание выполнения работ: 26.04.2022.</p>	<p>18 046 848 (Восемнадцать миллионов сорок шесть тысяч восемьсот сорок восемь) рублей 00 копеек, без учета НДС, при этом НДС исчисляется дополнительно по ставке, установленной ст. 164 Налогового кодекса Российской Федерации.</p>	<p>ПАО «РусГидро» - Контролирующее лицо ПАО «Колымаэнерго» (прямой контроль), подконтрольная организация которого - АО «Гидроремонт-ВКК» (прямой контроль) является стороной в сделке.</p>
<p>Договор №2700-КЭ от 07.12.2021.</p>	<p>Протокол заседания Совета директоров от 01.12.2021 №12.</p>	<p>Стороны Договора: Арендодатель - ПАО «Колымаэнерго»; Арендатор - ПАО «Магаданэнерго». Предмет Договора: Арендодатель обязуется предоставить Арендатору за плату во временное владение и пользование (аренду) недвижимое и движимое имущество, согласно перечню.</p>	<p>Размер ежемесячной арендной платы за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составляет 1 433 903 (Один миллион четыреста тридцать три тысячи девятьсот три) рубля 03 копейки, в том числе</p>	<p>Могилевич Ольга Константиновна - Председатель Совета директоров ПАО «Колымаэнерго», занимает должность члена Совета директоров ПАО «Магаданэнерго»,</p>

		<p>Цена Договора: Определяется в соответствии с Протоколом. Срок аренды: С 01.01.2022 по 31.12.2022. Срок действия договора: Договор вступает в силу с момента его государственной регистрации и действует до полного исполнения сторонами принятых на себя обязательств.</p>	<p>НДС (20%) - 238 983 (Двести тридцать восемь тысяч девятьсот восемьдесят три) рубля 84 копейки. Общий размер арендной платы по Договору за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составляет 17 206 836 (Семнадцать миллионов двести шесть тысяч восемьсот тридцать шесть) рублей 30 копеек, в том числе НДС (20%) - 2 867 806 (Два миллиона восемьсот шестьдесят семь тысяч восемьсот шесть) рублей 05 копеек.</p>	<p>являющегося стороной в сделке; ПАО «РусГидро» - контролирующее лицо ПАО «Колымаэнерго» (прямой контроль), подконтрольная организация которого - ПАО «Магаданэнерго» (косвенный контроль) является стороной в сделке.</p>
--	--	--	--	--

Генеральный директор ПАО «Колымаэнерго»



Р.Р. Багаутдинов