



БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за полугодие 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество «Магаданэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика 4909047148

Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество

Адрес в пределах места нахождения: 685017, Магаданская обл., г. Магадан, ул. Советская, зд. 24

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс.....	3
Отчет о финансовых результатах	5
Отчет об изменениях капитала.....	7
Отчет о движении денежных средств	8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения.....	9
1.1 Информация об Обществе.....	9
1.2 Принципы подготовки отчетности	9
II. Учетная политика	10
2.1 Изменения в учетной политике Общества	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
3.1 Существенные факты хозяйственной жизни.....	11
3.2 Изменение оценочных значений	11
3.3 Информация по отчетным сегментам	11
3.4 События после отчетной даты.....	12

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 2025 г.

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

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	50 870	63 798	49 998
	нематериальные активы	1111	49 114	59 031	25 409
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	589	3 600	19 960
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	1 167	1 167	4 629
	Основные средства, в том числе:	1150	14 166 038	13 931 488	9 095 946
	основные средства	1151	7 226 561	7 449 393	5 950 375
	незавершенное строительство	1152	4 921 120	2 119 786	733 064
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	941 543	3 229 158	745 352
	права пользования активами	1154	1 076 814	1 133 151	1 667 155
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	229 096	229 096	357 709
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	229 096	229 096	193 929
	займы выданные	1172	-	-	163 780
	Отложенные налоговые активы	1180	1 379 903	752 882	433 354
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	702 238	1 628 476	4 193 392
	расчеты с покупателями и заказчиками	1191	-	-	97 816
	расчеты по беспроцентным займам выданным	1192	175 600	175 600	-
	расчеты по субсидиям, переуступки прав требования	1193	526 579	1 452 164	4 095 096
	прочие внеоборотные активы	1199	59	712	480
	Итого по разделу I	1100	16 528 145	16 605 740	14 130 399
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	2 598 248	3 755 419	3 656 125
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	4 203 280	4 220 775	3 673 367
	покупатели и заказчики	1231	2 002 818	1 917 877	2 158 768
	авансы выданные	1232	193 091	67 369	36 744
	беспроцентные займы выданные	1234	30 000	30 000	-
	расчеты по субсидиям, переуступки прав требования	1235	1 584 295	1 870 529	1 356 727
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств, НМА	1236	185 147	221 461	1 136
	прочие дебиторы	1239	207 929	113 539	119 992
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	-	-	21 000
	займы выданные	1242	-	-	21 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	495 262	350 789	87 416
	Прочие оборотные активы	1260	28	-	4 693
	Итого по разделу II	1200	7 296 818	8 326 983	7 442 601
	БАЛАНС	1600	23 824 963	24 932 723	21 573 000

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	609 512	609 512	609 512
	Резервный капитал	1360	30 476	30 476	30 476
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 504)	1 878 290	2 622 386
	Итого по разделу III	1300	624 484	2 518 278	3 262 374
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	10 434 552	12 817 914	11 153 512
	долгосрочные заемные средства	1411	7 941 000	10 203 000	6 474 000
	обязательства по аренде	1412	2 493 552	2 614 914	4 679 512
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.2	Оценочные обязательства	1430	272 733	272 733	355 374
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	537	537
	Итого по разделу IV	1400	10 707 285	13 091 184	11 509 423
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	4 763 045	1 443 202	3 009 681
	краткосрочные заемные средства	1511	4 496 006	1 198 778	2 359 706
	обязательства по аренде	1512	267 039	244 424	649 975
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	6 888 620	7 082 707	3 058 233
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 038 335	1 524 194	1 495 421
	задолженность перед персоналом организации	1522	303 342	270 335	194 972
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	338 552	437 220	262 136
	авансы полученные	1525	4 573 007	4 175 636	840 832
	задолженность по договорам факторинга	1526	1 014	428 138	-
	задолженность по арендным платежам	1527	59 885	61 394	251 054
	задолженность по субсидиям	1528	374 630	5 914	-
	прочая кредиторская задолженность	1529	199 855	179 876	13 818
	Доходы будущих периодов	1530	51 259	13 396	6 207
3.2	Оценочные обязательства	1540	790 270	783 956	727 082
	Итого по разделу V	1500	12 493 194	9 323 261	6 801 203
	БАЛАНС	1700	23 824 963	24 932 723	21 573 000

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 июля 2025 г.



В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за полугодие 2025 г.

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

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Выручка, в том числе:	2110	8 680 154	6 934 427
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	5 311 820	4 356 082
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2111.1	251 716	1 590
	выручка от реализации тепловой энергии, в том числе:	2112	1 802 394	1 922 411
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2112.1	-	114 874
	выручка от услуг по передаче электроэнергии	2113	1 513 130	607 037
	выручка от услуг по технологическому присоединению	2114	3 277	1 227
	выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг), в том числе:	2119	49 533	47 670
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2119.1	-	73
	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(9 630 888)	(7 932 943)
	себестоимость реализации электроэнергии	2121	(5 472 979)	(4 615 781)
	себестоимость реализации тепловой энергии	2122	(3 267 560)	(2 805 855)
	себестоимость реализации услуг по передаче электроэнергии	2123	(794 100)	(423 595)
	себестоимость услуг по технологическому присоединению	2124	(1 606)	(2 058)
	себестоимость реализации прочей продукции (работ, услуг)	2129	(94 643)	(85 654)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(950 734)	(998 516)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(646 659)	(510 648)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 597 393)	(1 509 164)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78 070	35 149
	Проценты к уплате	2330	(1 290 646)	(1 035 330)
	Прочие доходы	2340	525 567	604 465
	Прочие расходы	2350	(236 413)	(80 438)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 520 815)	(1 985 318)
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	627 021	395 573
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	627 021	395 573
	Прочее	2460	-	(1)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 893 794)	(1 589 746)

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 893 794)	(1 589 746)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(4,08)	(3,43)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 июля 2025 г.



В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за полугодие 2025 г.

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


Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	609 512	30 476	2 671 986	3 311 974
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	(49 600)	(49 600)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	609 512	30 476	2 622 386	3 262 374
	За полугодие 2024 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	(1 589 746)	(1 589 746)
	На 30 июня 2024 г.	3250	609 512	30 476	1 032 640	1 672 628
	На 31 декабря 2024 г.	3200	609 512	30 476	1 878 290	2 518 278
	За полугодие 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	(1 893 794)	(1 893 794)
	На 30 июня 2025 г.	3300	609 512	30 476	(15 504)	624 484


Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 июля 2025 г.







В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за полугодие 2025 г.

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

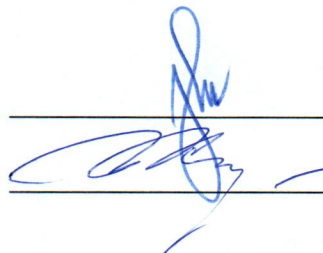
Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	10 561 951	9 999 157
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8 090 599	7 870 135
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 884	7 942
	бюджетных средств в виде субсидий	4115	2 153 509	1 725 861
	прочие поступления	4119	305 959	395 219
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(10 435 806)	(8 069 649)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 843 661)	(3 919 802)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 592 831)	(3 224 364)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 084 243)	(619 523)
	налога на добавленную стоимость	4125	(280 661)	(87 410)
	по договорам факторинга	4126	(393 202)	-
	прочие платежи	4129	(241 208)	(218 550)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	126 145	1 929 508
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(689 557)	(1 684 519)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(689 557)	(1 658 699)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(25 820)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(689 557)	(1 684 519)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	1 344 000	695 000
	получение кредитов и займов	4311	1 344 000	695 000
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(636 115)	(809 563)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(336 000)	(300 000)
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам	4324	(300 115)	(509 563)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	707 885	(114 563)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	144 473	130 426
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	350 789	87 416
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	495 262	217 842

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 июля 2025 г.





В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова



I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Магаданэнерго» (ПАО «Магаданэнерго», далее по тексту – «Общество») является производство и передача электрической и тепловой энергии, технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Адрес (место нахождения) Общества: 685017, Магаданская область, г. Магадан, ул. Советская, здание 24.

По состоянию на 30.06.2025 в состав Общества входят 10 филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации, включая: Аркагалинская ГРЭС, Магаданская ТЭЦ, Восточные электрические сети, Западные электрические сети, Центральные электрические сети, Южные электрические сети, Магаданэнергосбыт, Тепло территории, Автотранспортное предприятие, Магаданэнергопоставка.

Изменения в структуре Общества в отчетном периоде отсутствуют.

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

1.2 Принципы подготовки отчетности

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

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

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



II. Учетная политика

2.1 Изменения в учетной политике Общества

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

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

Пояснения по корректировкам:

- долгосрочная дебиторская задолженность перенесена из строки «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» в строку «Прочие внеоборотные активы»;
- отражение принятого к вычету НДС по выданным авансам свернуто против величины дебиторской задолженности по данным авансам;
- отражение начисленного к уплате НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, свернуто против величины кредиторской задолженности по данным авансам.

Бухгалтерский баланс:

Строка		На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение		До корректи- ровки	После корректи- ровки	Изменение	
Наименование	Код			Сумма	Номер изме- нения			Сумма	Номер изме- нения
Прочие внеоборотные активы	1190	375	1 628 476	1 628 101	1	480	4 193 392	4 192 912	1
Дебиторская задолженность	1230	5 849 739	4 220 775	(1 628 964)	1, 2	7 866 306	3 673 367	(4 192 939)	1, 2
Прочие оборотные активы	1260	835 191	-	(835 191)	3	172 869	4 693	(168 176)	3
Кредиторская задолженность	1520	7 917 898	7 082 707	(835 191)	3	3 226 409	3 058 233	(168 176)	3
Прочие краткосрочные обязательства	1550	863	-	(863)	2	27	-	(27)	2



III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни

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

3.2 Изменение оценочных значений

Изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец периода
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности	полугодие 2025 г.	(1 113 584)	161 685	12 406	(939 493)
	полугодие 2024 г.	(815 049)	87 289	1 832	(725 928)

Изменение долгосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	272 733	272 733
	полугодие 2024 г.	355 374	355 374
по рекультивации золоотвалов	полугодие 2025 г.	272 733	272 733
	полугодие 2024 г.	355 374	355 374

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	783 956	548 026	(541 712)	-	790 270
	полугодие 2024 г.	727 082	456 475	(500 113)	(22)	683 422
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2025 г.	661 479	548 026	(420 649)	-	788 856
	полугодие 2024 г.	611 522	456 475	(401 666)	-	666 331
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2025 г.	122 477	-	(121 063)	-	1 414
	полугодие 2024 г.	115 538	-	(98 447)	-	17 091
прочие	полугодие 2025 г.	-	-	-	-	-
	полугодие 2024 г.	22	-	-	(22)	-

3.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и передача электрической и тепловой энергии, продажа которых составляет 99,4% выручки от продажи продукции (услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.



3.4 События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 июля 2025 г.



В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова