



**ПАО «Магаданэнерго»**

Бухгалтерская отчетность

31 марта 2026 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс.....	1
Отчет о финансовых результатах .....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств .....	5

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения.....	6
1.1 Информация об Обществе.....	6
II. Учетная политика .....	7
2.1 Принципы подготовки отчетности .....	7
2.2 Изменения в учетной политике Общества, прочие корректировки .....	7
III. Раскрытие существенных показателей.....	8
3.1 Существенные факты хозяйственной жизни.....	8
3.2 Изменение оценочных значений .....	8
3.3 Информация по отчетным сегментам .....	8



# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

## за 1 квартал 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика 4909047148

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

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

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

## на 31 марта 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	52 233	55 069	63 798
	Основные средства, в том числе:	1150	11 445 808	11 175 692	13 931 488
	основные средства	1151	8 808 847	9 047 544	7 449 393
	незавершенное строительство	1152	1 367 265	1 074 393	2 119 786
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	484 577	213 088	3 229 158
	права пользования активами	1154	785 119	840 667	1 133 151
	Финансовые вложения	1170	163 900	163 900	229 096
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	140 758
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	139 664	141 964	1 628 476
	долгосрочная дебиторская задолженность	1191	139 664	141 964	1 627 764
	прочие внеоборотные активы	1199	-	-	712
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>11 801 605</b>	<b>11 536 625</b>	<b>15 993 616</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	2 901 866	3 669 781	3 755 419
	Долгосрочные активы к продаже	1215	714	1 131	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	3	-
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	4 203 056	4 586 853	4 221 638
	покупатели и заказчики	1231	2 742 774	2 188 086	1 917 877
	авансы выданные	1232	100 183	73 495	68 232
	беспроцентные займы выданные	1234	60 000	60 000	30 000
	расчеты по субсидиям, переуступки прав требования	1235	1 021 868	2 045 143	1 870 529
	НДС по авансам, выданным под приобретение и создание основных средств	1236	61 801	28 929	221 461
	прочие дебиторы	1239	216 430	191 200	113 539
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	328 737	335 061	350 789
	Прочие оборотные активы	1260	28	28	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>7 434 402</b>	<b>8 592 857</b>	<b>8 327 846</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>19 236 007</b>	<b>20 129 482</b>	<b>24 321 462</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	Уставный капитал	1310	609 512	609 512	609 512
	Резервный капитал	1360	30 476	30 476	30 476
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 954 674)	(1 890 725)	1 266 166
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(2 314 686)</b>	<b>(1 250 737)</b>	<b>1 906 154</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	10 874 265	7 078 000	10 203 000
	Оценочные обязательства	1430	318 754	318 754	272 733
	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	2 504 996	2 605 029	2 615 451
	долгосрочные обязательства по аренде	1452	2 504 996	2 605 029	2 614 914
	прочие долгосрочные обязательства	1459	-	-	537
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>13 698 015</b>	<b>10 001 783</b>	<b>13 091 184</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	3 311 718	6 793 346	1 198 778
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	2 989 449	3 251 491	7 021 313
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	1 267 574	1 463 249	1 524 194
	задолженность перед персоналом организации	1522	252 318	284 623	270 335
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	681 586	974 011	437 220
	авансы полученные	1525	728 373	472 461	4 175 636
	задолженность по договорам факторинга	1526	-	-	428 138
	прочая кредиторская задолженность	1529	59 598	57 147	185 790
	Доходы будущих периодов	1530	60 099	63 361	13 396
3.2	Оценочные обязательства	1540	1 163 942	959 094	783 956
	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	1550	327 470	311 144	306 681
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	316 744	302 184	295 651
	НДС по обязательствам по аренде	1552	10 725	8 957	10 167
	прочие краткосрочные обязательства	1559	1	3	863
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>7 852 678</b>	<b>11 378 436</b>	<b>9 324 124</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>19 236 007</b>	<b>20 129 482</b>	<b>24 321 462</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 апреля 2026 г.



В.А. Милотворский

Н.Н. Хасьянова



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 1 квартал 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка, в том числе:	2110	5 260 283	4 592 818
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	2 808 344	2 717 586
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2111.1	166 262	-
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	1 385 684	1 023 337
	выручка от услуг по передаче электроэнергии	2113	1 042 701	826 755
	выручка от услуг по технологическому присоединению	2114	1 440	985
	выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг)	2119	22 114	24 155
	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(5 752 880)	(5 381 256)
	себестоимость реализации электроэнергии	2121	(3 212 532)	(2 964 224)
	себестоимость реализации тепловой энергии	2122	(2 022 722)	(1 980 986)
	себестоимость реализации услуг по передаче электроэнергии	2123	(462 317)	(388 893)
	себестоимость услуг по технологическому присоединению	2124	(735)	(718)
	себестоимость реализации прочей продукции (работ, услуг)	2129	(54 574)	(46 435)
	<b>Валовый убыток</b>	<b>2100</b>	<b>(492 597)</b>	<b>(788 438)</b>
	Управленческие расходы	2220	(419 829)	(321 654)
	<b>Убыток от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(912 426)</b>	<b>(1 110 092)</b>
	Проценты к получению	2320	22 530	27 021
	Проценты к уплате	2330	(623 713)	(634 354)
	Прочие доходы	2340	669 231	414 620
	Прочие расходы	2350	(204 919)	(152 490)
	<b>Убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(1 049 297)</b>	<b>(1 455 295)</b>
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(14 652)	(140 758)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(14 652)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	(140 758)
	<b>Чистый убыток</b>	<b>2400</b>	<b>(1 063 949)</b>	<b>(1 596 053)</b>
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 063 949)	(1 596 053)
	Базовый убыток на акцию, руб. коп.	2900	(2,29)	(3,44)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 апреля 2026 г.



В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 1 квартал 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации  
«Магаданэнерго»

Единица измерения: тыс. руб.



Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	609 512	30 476	1 266 166	1 906 154
	За 1 квартал 2025 г.					
	Чистый убыток	3211	-	-	(1 596 053)	(1 596 053)
	На 31 марта 2025 г.	3250	609 512	30 476	(329 887)	310 101
	На 31 декабря 2025 г.	3200	609 512	30 476	(1 890 725)	(1 250 737)
	За 1 квартал 2026 г.					
	Чистый убыток	3311	-	-	(1 063 949)	(1 063 949)
	На 31 марта 2026 г.	3300	609 512	30 476	(2 954 674)	(2 314 686)

Генеральный директор

Главный бухгалтер-  
энерго

30 апреля 2026 г.



В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 1 квартал 2026 г.

Организация Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Магаданэнерго»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	6 438 771	5 071 665
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	4 480 679	3 917 628
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 820	7 088
	бюджетных средств в виде субсидий	4115	1 504 669	1 017 202
	прочие поступления	4119	444 603	129 747
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(6 250 463)	(4 983 946)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 960 948)	(2 458 407)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 954 960)	(1 747 453)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(618 076)	(620 658)
	налога на прибыль организаций	4124	(593 446)	-
	прочие платежи	4129	(123 033)	(157 428)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>188 308</b>	<b>87 719</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	2 300	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 300	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(447 599)	(237 402)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(447 599)	(237 402)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(445 299)</b>	<b>(237 402)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	1 960 000	400 000
	получение кредитов и займов	4311	1 960 000	400 000
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(1 709 333)	(260 437)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 651 000)	(200 000)
	прочие платежи	4329	(58 333)	(60 437)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>250 667</b>	<b>139 563</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	<b>(6 324)</b>	<b>(10 120)</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>335 061</b>	<b>350 789</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>328 737</b>	<b>340 669</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 апреля 2026 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, зд. 24.

По состоянию на 31.03.2026 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.





## II. Учетная политика

### 2.1 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2026 г. была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

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 2025 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 2025 год.

### 2.2 Изменения в учетной политике Общества, прочие корректировки

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2026 год отсутствуют.

Произведен перерасчет показателей отчета о финансовых результатах за сопоставимый период (1 квартал 2025 г.) в связи с непризнанием отложенных налоговых активов из-за низкой оценки вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущем.

#### Отчет о финансовых результатах:

Строка		За 1 квартал 2025 г.		
		До корректировки	После корректировки	Изменение
Налог на прибыль организаций	2410	363 564	(140 758)	(504 322)
Чистый убыток	2400	(1 091 731)	(1 596 053)	(504 322)





### 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	1 квартал 2026 г.	(1 012 047)	29 250	2 690	(980 107)
	1 квартал 2025 г.	(1 113 584)	116 306	2 438	(994 840)

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	1 квартал 2026 г.	959 094	307 691	(102 843)	1 163 942
	1 квартал 2025 г.	783 956	278 222	(68 628)	993 550
по предстоящей оплате отпусков	1 квартал 2026 г.	788 506	307 691	(102 843)	993 354
	1 квартал 2025 г.	661 479	278 222	(68 628)	871 073
на выплату вознаграждений работникам	1 квартал 2026 г.	170 588	-	-	170 588
	1 квартал 2025 г.	122 477	-	-	122 477

#### 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, доля выручки от которого составляет более 99% общей выручки от продажи товаров (работ, 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.



30 апреля 2026 г.

В.Э. Милотворский

Н.Н. Хасьянова