

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за полугодие 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»**
Идентификационный номер налогоплательщика **4100000668**
Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество**
Адрес в пределах места нахождения: **683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, д. 10**

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 3
Отчет о финансовых результатах 5
Отчет об изменениях капитала 6
Отчет о движении денежных средств 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

I. Общие сведения 8

1.1 Информация об Обществе 8
1.2 Принципы подготовки отчетности 8

II. Учетная политика 9

2.1 Изменения в учетной политике Общества 9

III. Раскрытие существенных показателей 10

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни 10
3.2 Изменение оценочных значений 10
3.3 Информация по отчетным сегментам 10
3.4 События после отчетной даты 11

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 июня 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	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	205 473	187 994	93 238
	нематериальные активы	1111	94 803	67 564	24 569
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	110 670	120 430	68 669
	Основные средства, в том числе:	1150	24 239 269	23 667 024	20 922 533
	основные средства	1151	16 772 641	16 788 130	16 249 514
	незавершенное строительство	1152	4 388 411	4 383 089	3 508 788
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	2 910 555	2 255 099	1 094 050
	права пользования активами	1154	167 662	240 706	70 181
	Инвестиционная недвижимость	1160	21 964	22 173	22 589
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	571 197	594 597	594 597
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	571 197	594 597	594 597
	Отложенные налоговые активы	1180	841 885	978 441	735 099
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	1 674 738	1 618 772	1 647 870
	расчеты с покупателями и заказчиками	1191	802	11 111	45 335
	расчеты по авансам выданным	1192	16 530	24	24
	затраты по реконструкции концессионного имущества	1193	1 645 338	1 595 412	1 578 352
	расходы будущих периодов	1194	9 723	9 452	24 159
	прочие внеоборотные активы	1199	2 345	2 773	-
	Итого по разделу I	**1100**	**27 554 526**	**27 069 001**	**24 015 926**
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	6 199 037	5 228 575	3 588 499
	Долгосрочные активы к продаже	1215	1 036	5 248	1 637
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 772	85	16 263
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	12 673 004	9 690 441	10 006 117
	покупатели и заказчики	1231	2 554 917	2 779 339	2 111 794
	авансы выданные	1232	1 610 514	2 088 020	1 822 216
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1235	903 888	729 173	1 092 000
	расчеты по субсидиям	1236	7 360 905	3 680 207	4 420 952
	расчеты по претензиям	1237	100 432	65 766	117 522
	прочие дебиторы	1239	142 348	347 936	441 633
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	23 400	-	-
	вклады по договору простого товарищества	1243	23 400	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 579 775	2 270 125	2 013 154
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	1 005 383	998 275	963 879
	НДС по авансам и переплатам	1261	1 000 823	997 430	963 861
	прочие оборотные активы	1269	4 560	845	18
	Итого по разделу II	**1200**	**21 501 407**	**18 192 749**	**16 589 549**
	БАЛАНС	**1600**	**49 055 933**	**45 261 750**	**40 605 475**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	5 847 747	5 847 747	5 847 747
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	3 557 853	3 557 853	3 557 853
	Резервный капитал	1360	292 387	292 387	244 649
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 789 270	4 881 226	4 816 627
	Итого по разделу III	**1300**	**16 487 257**	**14 579 213**	**14 466 876**
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	2 509 688	2 516 277	9 244 993
	долгосрочные заемные средства	1411	2 412 558	2 417 705	9 201 391
	обязательства по аренде	1412	97 130	98 572	43 602
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 253 000	1 217 015	887 222
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	2 055 653	2 054 027	7 646 581
	авансы полученные	1451	165 589	194 433	5 180 246
	расчеты по договорам переуступки прав требования, цессия	1452	1 856 027	1 856 027	2 044 989
	прочие долгосрочные обязательства	1459	34 037	3 567	421 346
	Итого по разделу IV	**1400**	**5 818 341**	**5 787 319**	**17 778 796**
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	11 293 276	11 999 074	2 386 121
	краткосрочные заемные средства	1511	11 210 635	11 848 218	2 353 674
	обязательства по аренде	1512	82 641	150 856	32 447
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	12 560 415	10 016 683	3 355 320
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	3 171 162	2 547 664	1 589 178
	задолженность перед персоналом организации	1522	233 841	263 239	233 411
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	4 573	1 216	205 987
	авансы полученные	1525	5 859 074	5 813 189	629 474
	задолженность за материальные ценности, услуги факторинга	1526	2 450 000	589 583	-
	расчеты по договорам переуступки прав требования, цессия, субсидии	1527	222 389	222 426	433 440
	расчеты по претензиям, расчеты по исполнительным документам	1528	5 816	81 197	114 748
	прочая кредиторская задолженность	1529	613 560	498 169	149 082
3.2	Оценочные обязательства	1540	828 552	787 010	760 019
	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	1550	2 068 092	2 092 451	1 858 343
	целевое финансирование по концессионным соглашениям	1551	1 797 415	1 797 415	1 816 429
	НДС по авансам выданным, по уплате в бюджет	1552	270 677	295 036	41 914
	Итого по разделу V	**1500**	**26 750 335**	**24 895 218**	**8 359 803**
	БАЛАНС	**1700**	**49 055 933**	**45 261 750**	**40 605 475**

И. о. генерального директора **Д.В. Скосырев**

Главный бухгалтер — начальник отдела по организации взаимодействия с ОЦО **Е.А. Мордовская**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за полугодие 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Выручка, в том числе:	2110	23 728 664	20 698 979
	выручка от реализации электроэнергии, в том числе:	2111	13 275 342	11 515 805
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2111.1	6 926 745	5 914 692
	выручка от реализации тепловой энергии, в том числе:	2112	10 105 936	8 857 891
	субсидия на возмещение выпадающих доходов	2112.1	6 009 127	4 905 145
	выручка от услуг по технологическому присоединению	2114	43 502	31 628
	выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг)	2119	303 884	293 655
	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(19 855 082)	(18 718 190)
	себестоимость реализации электроэнергии	2121	(11 372 136)	(11 175 794)
	себестоимость реализации тепловой энергии	2122	(8 219 490)	(7 287 889)
	себестоимость услуг по технологическому присоединению	2124	(9 777)	(9 907)
	себестоимость реализации прочей продукции (работ, услуг)	2129	(253 679)	(244 600)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**3 873 582**	**1 980 789**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(463 660)	(464 876)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**3 409 922**	**1 515 913**
	Доходы от участия в других организациях	2310	48	33
	Проценты к получению	2320	271 545	360 385
	Проценты к уплате	2330	(1 266 294)	(811 847)
	Прочие доходы	2340	413 890	2 374 182
	Прочие расходы	2350	(264 003)	(788 164)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**2 565 108**	**2 650 502**
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	(657 064)	(498 043)
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(484 523)	(290 643)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(172 541)	(207 400)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(47 792)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 908 044**	**2 104 667**
	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	1 908 044	2 104 667
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,03	0,04

И. о. генерального директора **Д.В. Скосырев**

Главный бухгалтер — начальник отдела по организации взаимодействия с ОЦО **Е.А. Мордовская**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за полугодие 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	**3100**	**5 847 747**	**3 557 853**	**244 649**	**4 825 575**	**14 475 824**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	(8 948)	(8 948)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	**3130**	**5 847 747**	**3 557 853**	**244 649**	**4 816 627**	**14 466 876**
	За полугодие 2024 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	2 104 667	2 104 667
	На 30 июня 2024 г.	**3250**	**5 847 747**	**3 557 853**	**244 649**	**6 921 294**	**16 571 543**
	На 31 декабря 2024 г.	**3200**	**5 847 747**	**3 557 853**	**292 387**	**4 881 226**	**14 579 213**
	За полугодие 2025 г.						
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	1 908 044	1 908 044
	На 30 июня 2025 г.	**3300**	**5 847 747**	**3 557 853**	**292 387**	**6 789 270**	**16 487 257**

И. о. генерального директора **Д.В. Скосырев**

Главный бухгалтер — начальник отдела по организации взаимодействия с ОЦО **Е.А. Мордовская**

28 июля 2025 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за полугодие 2025 г.

Организация **Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Камчатскэнерго»**
Единица измерения: тыс. руб.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	20 705 548	22 290 522
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10 589 845	9 519 771
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 654	23 322
	бюджетных средств в виде субсидий	4115	9 369 626	11 021 414
	процентов от размещения денежных средств	4116	271 266	360 127
	налога на прибыль организаций	4117		360 537
	прочие поступления	4119	457 157	1 005 351
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(19 490 084)	(19 686 908)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(13 330 619)	(14 740 265)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 058 236)	(3 811 254)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 206 183)	(793 732)
	налога на прибыль организаций	4124	(415 534)	-
	налога на добавленную стоимость	4125		(290 251)
	прочие платежи	4129	(479 512)	(51 406)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 215 464**	**2 603 614**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	86	840
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	759
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	86	81
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(1 443 667)	(900 033)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 443 667)	(900 033)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(1 443 581)**	**(899 193)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	3 434 424	2 200 000
	получение кредитов и займов	4311	3 255 000	2 200 000
	от реализации собственных акций	4315	179 424	-
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(3 896 657)	(1 386 422)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 884 424)	(1 284 000)
	по договорам аренды по дисконтированным арендным обязательствам.	4324	(12 233)	(102 422)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(462 233)**	**813 578**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**(690 350)**	**2 517 999**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**2 270 125**	**2 013 154**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**4500**	**1 579 775**	**4 531 153**

И. о. генерального директора **Д.В. Скосырев**

Главный бухгалтер — начальник отдела по организации взаимодействия с ОЦО **Е.А. Мордовская**

28 июля 2025 г.

I. Общие сведения

I.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью Публичного акционерного общества «Камчатскэнерго», далее по тексту – «Общество») является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам, оказание услуг по эксплуатации энергетических объектов, осуществление других видов деятельности, разрешенных законодательством.

Адрес (место нахождения) Общества: 683000, Камчатский Край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Набережная, д.10.

По состоянию на 30.06.2025 в состав входят 4 филиала, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: Камчатские ТЭЦ, Центральные электрические сети, Возобновляемая энергетика, Коммунальная энергетика.

Изменения в структуре Общества в отчетном периоде отсутствуют.

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

I.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

II.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», 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:

1. стоимость инвестиционной недвижимости перенесена из строки «Основные средства» в строку «Инвестиционная недвижимость»;
2. долгосрочная дебиторская задолженность перенесена из строки «Дебиторская задолженность» в строку «Прочие внеоборотные активы»;
3. стоимость долгосрочных активов к продаже перенесена из строки «Прочие оборотные активы» в строку «Долгосрочные активы к продаже».

Бухгалтерский баланс:

Строка		На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		До корректировки	После корректировки	Изменение		До корректировки	После корректировки	Изменение	
Наименование	Код			Сумма	Номер изменения			Сумма	Номер изменения
Основные средства	1150	23 689 197	23 667 024	(22 173)	1	20 945 122	20 922 533	(22 589)	1
Инвестиционная недвижимость	1160	-	22 173	22 173	1	-	22 589	22 589	1
Прочие внеоборотные активы	1190	1 604 864	1 618 772	13 908	2	1 602 511	1 647 870	45 359	2
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	5 248	5 248	3	-	1 637	1 637	3
Дебиторская задолженность	1230	9 704 349	9 690 441	(13 908)	2	10 051 476	10 006 117	(45 359)	2
Прочие оборотные активы	1260	1 003 523	998 275	(5 248)	3	965 516	963 879	(1 637)	3

III. Раскрытие существенных показателей

III.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.

III.2 Изменение оценочных значений

Изменения резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Восста-новление резерва	Списание за счет резерва	На конец периода
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности	полугодие 2025 г.	(2 899 960)	109 056	1 460	(2 789 444)
	полугодие 2024 г.	(4 163 321)	1 724 613	9 741	(2 428 967)

Изменение краткосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	**полугодие 2025 г.**	**787 010**	**609 330**	**(567 788)**	**828 552**
	полугодие 2024 г.	**760 019**	**574 500**	**(550 163)**	**784 356**
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2025 г.	56 239	-	-	56 239
	полугодие 2024 г.	57 587	-	-	57 587
по налогам	полугодие 2025 г.	39 457	-	-	39 457
	полугодие 2024 г.	44 933	-	(9 001)	35 932
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2025 г.	675 470	602 709	(557 379)	720 800
	полугодие 2024 г.	624 101	562 103	(515 597)	670 607
по судебным разбирательствам	полугодие 2025 г.	15 844	6 621	(10 409)	12 056
	полугодие 2024 г.	33 398	12 397	(25 565)	20 230

III.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и тепловой энергии, продажа которых составляет 98,5% 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.

III.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.

И. о. генерального директора **Д.В. Скосырев**

Главный бухгалтер — начальник отдела по организации взаимодействия с ОЦО **Е.А. Мордовская**

28 июля 2025 г.