



БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за полугодие 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика 1434031363

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество

Адрес в пределах места нахождения: 680000, Россия, г. Хабаровск, ул.Фрунзе, д. 49

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.....	11
3.1 Существенные факты хозяйственной жизни.....	11
3.2 Изменение оценочных значений.....	11
3.3 Информация по отчетным сегментам.....	12
3.4 Выручка.....	12
3.5 События после отчетной даты.....	13

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
 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	403 047	296 529	615 253
	нематериальные активы	1111	154 244	159 974	300 803
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	157 783	39 555	314 450
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	91 020	97 000	-
	Основные средства, в том числе:	1150	36 509 092	31 585 452	52 518 214
	основные средства	1151	23 233 115	23 967 104	46 977 004
	незавершенное строительство	1152	9 038 951	4 938 309	3 489 249
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	3 788 621	2 240 180	2 038 602
	права пользования активами	1154	448 405	439 859	13 359
	Инвестиционная недвижимость	1160	169	21 777	22 262
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	15 662 737	15 652 584	23 367 975
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	15 662 737	15 652 584	23 367 975
	Отложенные налоговые активы	1180	43 386 235	42 451 702	21 672 470
	Прочие внеоборотные активы	1190	133 328	130 226	128 730
	Итого по разделу I	1100	96 094 608	90 138 270	98 324 904
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	22 882 274	20 044 770	14 954 628
	Долгосрочные активы к продаже	1215	64 458	96 071	57 659
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	346 564	338 464	295 896
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	22 214 875	23 930 289	21 725 115
	покупатели и заказчики	1231	13 599 799	17 862 318	16 786 275
	авансы выданные	1232	3 349 040	3 874 191	3 314 694
	расчеты по субсидиям	1235	1 102 475	686 992	540 343
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1236	1 431 092	280 161	-
	расчеты по претензиям	1237	1 058 338	748 322	585 803
	расчеты по дивидендам	1238	1 057 607	-	-
	прочие дебиторы	1239	616 524	478 305	498 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	-	-	1 254
	займы выданные	1242	-	-	1 254
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 936 546	4 058 665	832 640
	Прочие оборотные активы	1260	147	816	256
	Итого по разделу II	1200	48 444 864	48 469 075	37 867 448
	БАЛАНС	1600	144 539 472	138 607 345	136 192 352

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	86 160 381	86 160 381	86 160 381
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 918 577	1 918 577	1 918 577
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(129 859 746)	(126 334 299)	(83 675 468)
	Итого по разделу III	1300	(41 780 788)	(38 255 341)	4 403 490
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	140 010 634	139 513 368	106 332 452
	долгосрочные заемные средства	1411	139 612 573	139 130 733	106 302 900
	обязательства по аренде	1412	398 061	382 635	29 552
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.2	Оценочные обязательства	1430	774 472	734 740	1 203 581
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 632 287	3 699 742	906 538
	Итого по разделу IV	1400	143 417 393	143 947 850	108 442 571
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	19 789 733	14 357 997	3 868 420
	краткосрочные заемные средства	1511	19 703 948	14 279 442	3 857 676
	обязательства по аренде	1512	85 785	78 555	10 744
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	21 359 854	16 996 061	18 266 879
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	9 415 288	8 347 535	7 588 357
	задолженность перед персоналом организации	1522	747 056	707 566	605 721
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	980 418	906 544	1 641 560
	авансы полученные	1525	3 102 351	2 977 179	2 675 767
	задолженность по договорам факторинга	1526	5 974 337	2 933 927	4 882 371
	гарантийные удержания	1527	330 624	576 641	366 340
	прочая кредиторская задолженность	1529	809 780	546 669	506 763
3.2	Оценочные обязательства	1540	1 753 253	1 560 535	1 210 970
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	27	243	22
	Итого по разделу V	1500	42 902 867	32 914 836	23 346 291
	БАЛАНС	1700	144 539 472	138 607 345	136 192 352

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 июля 2025 г.



С.В. Иртов

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за полугодие 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
3.4	Выручка	2110	73 173 842	61 818 599
	Себестоимость продаж	2120	(75 590 090)	(68 209 736)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 416 248)	(6 391 137)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(816 540)	(804 323)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 232 788)	(7 195 460)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 057 607	-
	Проценты к получению	2320	473 989	163 721
	Проценты к уплате	2330	(4 221 671)	(657 697)
	Прочие доходы	2340	3 723 056	1 428 369
	Прочие расходы	2350	(2 259 987)	(4 107 925)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(4 459 794)	(10 368 992)
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	952 491	1 846 364
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	952 491	1 846 364
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(18 144)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 525 447)	(8 522 628)
	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	(3 525 447)	(8 522 628)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 июля 2025 г.



С.В. Иртов

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за полугодие 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	86 160 381	1 918 577	(83 649 080)	4 429 878
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	(26 388)	(26 388)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	86 160 381	1 918 577	(83 675 468)	4 403 490
	За полугодие 2024 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	(8 522 628)	(8 522 628)
	На 30 июня 2024 г.	3250	86 160 381	1 918 577	(92 198 096)	(4 119 138)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	86 160 381	1 918 577	(126 334 299)	(38 255 341)
	За полугодие 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	(3 525 447)	(3 525 447)
	На 30 июня 2025 г.	3300	86 160 381	1 918 577	(129 859 746)	(41 780 788)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 июля 2025 г.



С.В. Иртов

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за полугодие 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»
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	78 761 233	65 767 235
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	76 179 317	65 198 200
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 726	19 886
	страховое возмещение	4115	1 406 277	72
	прочие поступления	4119	1 145 913	549 077
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(79 623 685)	(72 308 061)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(62 635 717)	(58 935 234)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(10 610 250)	(9 703 013)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 175 014)	(659 029)
	прочие платежи	4129	(2 202 704)	(3 010 785)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(862 452)	(6 540 826)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	18 434	24 229
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 210	22 012
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 254
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 224	963
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(6 166 990)	(5 681 122)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 166 102)	(5 680 309)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(888)	(813)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 148 556)	(5 656 893)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	13 099 469	24 389 687
	получение кредитов и займов	4311	13 099 469	24 389 687
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(7 210 580)	(12 555 366)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 193 123)	(12 548 652)
	прочие платежи	4329	(17 457)	(6 714)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 888 889	11 834 321
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 122 119)	(363 398)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 058 665	832 640
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 936 546	469 242

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.В. Иртов

Л.Ч. Маркина

28 июля 2025 г.



I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью Акционерного общества «Дальневосточная генерирующая компания» (АО «ДГК», далее по тексту – «Общество») является производство электрической и тепловой энергии, поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок, реализация тепловой энергии потребителям на розничных рынках тепловой энергии (в том числе гражданам).

Адрес (место нахождения) Общества: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д. 49.

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 отложенных налоговых активов и обязательств, авансов, полученных от покупателей и заказчиков, 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. стоимость долгосрочных активов к продаже перенесена из строки «Прочие оборотные активы» в строку «Долгосрочные активы к продаже»;
3. отражение сальдированной (свернутой) суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
4. долгосрочная дебиторская задолженность перенесена из строки «Дебиторская задолженность» в строку «Прочие внеоборотные активы»;
5. отражение начисленного к уплате НДС с авансов, полученных от покупателей и заказчиков, свернуто против величины кредиторской задолженности по данным авансам.



АО «ДГК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за полугодие 2025 г. (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 изменения			Сумма	Номер изменения	
Основные средства		1150	31 607 229	31 585 452	(21 777)	1	52 540 476	52 518 214	(22 262)	1
Инвестиционная недвижимость		1160	-	21 777	21 777	1	-	22 262	22 262	1
Отложенные налоговые активы		1180	49 116 118	42 451 702	(6 664 416)	3	30 248 610	21 672 470	(8 576 140)	3
Прочие внеоборотные активы		1190	-	130 226	130 226	4	-	128 730	128 730	4
Долгосрочные активы к продаже		1215	-	96 071	96 071	2	-	57 659	57 659	2
Дебиторская задолженность		1230	24 060 515	23 930 289	(130 226)	4	21 853 845	21 725 115	(128 730)	4
Прочие оборотные активы		1260	688 220	816	(687 404)	2, 5	590 778	256	(590 522)	2, 5
Отложенные налоговые обязательства		1420	6 664 416	-	(6 664 416)	3	8 576 140	-	(8 576 140)	3
Кредиторская задолженность		1520	17 587 394	16 996 061	(591 333)	5	18 799 742	18 266 879	(532 863)	5



III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Существенные факты хозяйственной жизни

Согласно Постановлению Правительства РФ от 23 декабря 2024 г. №1868 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам установления особенностей функционирования оптового и розничных рынков электрической энергии и мощности на отдельных территориях ценовых зон, ранее относившихся к неценовым зонам оптового рынка» с 01.01.2025 на территории ДФО распространяются механизмы конкурентного рыночного ценообразования на электрическую энергию и мощность.

До 31.12.2028 торговля электрической энергией и мощностью на территории ДФО будет осуществляться изолированно от остальной части второй ценовой зоны (поставщиками и покупателями будут являться субъекты оптового рынка, чьи ГТП расположены на территории Дальнего Востока). После указанной даты, бывшая вторая неценовая зона оптового рынка Дальнего Востока полноценно присоединится ко второй ценовой зоне оптового рынка (ОЭС Сибири).

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.	(5 971 384)	267 101	32 189	(5 672 094)
	полугодие 2024 г.	(5 264 250)	210 270	23 319	(5 030 661)
Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности	полугодие 2025 г.	(513)	51	-	(462)
	полугодие 2024 г.	-	-	-	-

Изменение долгосрочных оценочных обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	полугодие 2025 г.	734 740	45 557	-	(5 825)	774 472
	полугодие 2024 г.	1 203 581	75 117	(11 484)	(93 254)	1 173 960
по рекультивации золоотвалов	полугодие 2025 г.	734 740	45 557	-	(5 825)	774 472
	полугодие 2024 г.	1 203 581	75 117	(11 484)	(93 254)	1 173 960



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.	1 560 535	1 120 375	(915 436)	(12 221)	1 753 253
	полугодие 2024 г.	1 210 970	1 018 968	(794 321)	(19 868)	1 415 749
по предстоящей оплате отпусков	полугодие 2025 г.	1 133 748	1 120 375	(871 377)	-	1 382 746
	полугодие 2024 г.	977 438	1 018 968	(778 950)	-	1 217 456
по налогу на имущество	полугодие 2025 г.	370 507	-	-	-	370 507
	полугодие 2024 г.	198 293	-	-	-	198 293
на выплату вознаграждений работникам	полугодие 2025 г.	44 059	-	(44 059)	-	-
	полугодие 2024 г.	35 239	-	(15 371)	(19 868)	-
по рекультивации золоотвалов	полугодие 2025 г.	12 221	-	-	(12 221)	-
	полугодие 2024 г.	-	-	-	-	-

3.3 Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, продажа которых составляет 58,4% 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 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в полугодии 2025 г. занимает выручка от продажи электрической энергии и мощности.

Наименование показателя	За полугодие 2025 г.	За полугодие 2024 г.
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	73 173 842	61 818 599
выручка от реализации электрической энергии и мощности	42 718 697	36 377 668
выручка от реализации тепловой энергии, в том числе:	25 174 989	21 520 257
выручка от реализации тепловой энергии	23 666 972	20 537 175
субсидия на возмещение выпадающих доходов	1 508 017	983 082
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг промышленного характера, в том числе:	5 042 838	3 828 798
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	5 033 580	3 816 622
субсидия на возмещение выпадающих доходов	9 258	12 176
выручка от услуг по технологическому присоединению	209 222	71 019
выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	27 396	20 666
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	700	191



3.5 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

28 июля 2025 г.



С.В. Иртов

Л.Ч. Маркина