



БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 9 месяцев 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
II. Учетная политика	9
2.1 Принципы подготовки отчетности	9
2.2 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 Дивиденды	12
3.4 Информация по отчетным сегментам	12
3.5 Выручка	13
3.6 События после отчетной даты.....	13

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 сентября 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы, в том числе:	1110	458 526	296 529	615 253
	нематериальные активы	1111	186 186	159 974	300 803
	капитальные вложения в нематериальные активы	1112	173 080	39 555	314 450
	авансы, выданные под приобретение и создание нематериальных активов	1113	99 260	97 000	-
	Основные средства, в том числе:	1150	41 930 364	31 585 452	52 518 214
	основные средства	1151	23 682 171	23 967 104	46 977 004
	незавершенное строительство	1152	12 923 421	4 938 309	3 489 249
	авансы, выданные под приобретение и создание основных средств	1153	4 902 234	2 240 180	2 038 602
	права пользования активами	1154	422 538	439 859	13 359
	Инвестиционная недвижимость	1160	142	21 777	22 262
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	14 335 343	15 652 584	23 367 975
	вклады в дочерние, зависимые и прочие общества	1171	14 335 343	15 652 584	23 367 975
	Отложенные налоговые активы	1180	46 414 454	42 451 702	21 672 470
	Прочие внеоборотные активы	1190	135 052	130 226	128 730
	Итого по разделу I	1100	103 273 881	90 138 270	98 324 904
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	23 777 640	20 044 770	14 954 628
	Долгосрочные активы к продаже	1215	65 163	96 071	57 659
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	276 296	338 464	295 896
	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	22 740 309	23 930 289	21 725 115
	покупатели и заказчики	1231	14 295 075	17 862 318	16 786 275
	авансы выданные	1232	3 463 855	3 874 191	3 314 694
	расчеты по субсидиям	1235	1 438 983	686 992	540 343
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	1236	1 835 635	280 161	-
	расчеты по претензиям	1237	1 136 884	748 322	585 803
	прочие дебиторы	1239	569 877	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	4 571 710	4 058 665	832 640
	Прочие оборотные активы	1260	1 737	816	256
	Итого по разделу II	1200	51 432 855	48 469 075	37 867 448
	БАЛАНС	1600	154 706 736	138 607 345	136 192 352

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 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	(138 215 355)	(126 334 299)	(83 675 468)
	Итого по разделу III	1300	(50 136 397)	(38 255 341)	4 403 490
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1410	154 241 656	139 513 368	106 332 452
	долгосрочные заемные средства	1411	153 865 864	139 130 733	106 302 900
	обязательства по аренде	1412	375 792	382 635	29 552
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.2	Оценочные обязательства	1430	875 854	734 740	1 203 581
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 626 426	3 699 742	906 538
	Итого по разделу IV	1400	158 743 936	143 947 850	108 442 571
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства, в том числе:	1510	26 955 080	14 357 997	3 868 420
	краткосрочные заемные средства	1511	26 864 815	14 279 442	3 857 676
	обязательства по аренде	1512	90 265	78 555	10 744
	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	17 681 220	16 996 061	18 266 879
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	7 917 757	8 347 535	7 588 357
	задолженность перед персоналом организации	1522	626 514	707 566	605 721
	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1523	888 129	906 544	1 641 560
	авансы полученные	1525	3 958 366	2 977 179	2 675 767
	задолженность по договорам факторинга	1526	3 091 963	2 933 927	4 882 371
	гарантийные удержания	1527	332 882	576 641	366 340
	прочая кредиторская задолженность	1529	865 609	546 669	506 763
3.2	Оценочные обязательства	1540	1 462 869	1 560 535	1 210 970
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	28	243	22
	Итого по разделу V	1500	46 099 197	32 914 836	23 346 291
	БАЛАНС	1700	154 706 736	138 607 345	136 192 352

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

28 октября 2025 г.



В.В. Тениховский

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 9 месяцев 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
3.6	Выручка	2110	95 067 297	82 809 534
	Себестоимость продаж	2120	(104 964 519)	(94 498 037)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9 897 222)	(11 688 503)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 222 119)	(1 181 498)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 119 341)	(12 870 001)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 057 607	-
	Проценты к получению	2320	602 970	268 499
	Проценты к уплате	2330	(6 949 282)	(1 684 197)
	Прочие доходы	2340	4 989 030	2 209 009
	Прочие расходы	2350	(4 419 800)	(5 745 185)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(15 838 816)	(17 821 875)
	Налог на прибыль организаций, в том числе:	2410	3 980 710	3 265 353
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 980 710	3 265 353
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(22 950)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11 881 056)	(14 556 522)
	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	(11 881 056)	(14 556 522)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

28 октября 2025 г.



В.В. Тениховский

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	(14 556 522)	(14 556 522)
	На 30 сентября 2024 г.	3250	86 160 381	1 918 577	(98 231 990)	(10 153 032)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	86 160 381	1 918 577	(126 334 299)	(38 255 341)
	За 9 месяцев 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	(11 881 056)	(11 881 056)
	На 30 сентября 2025 г.	3300	86 160 381	1 918 577	(138 215 355)	(50 136 397)

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

28 октября 2025 г.



[Handwritten signature]

В.В. Тениховский

Л.Ч. Маркина

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 9 месяцев 2025 г.

Организация Акционерное общество «Дальневосточная генерирующая компания»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4110	101 373 882	87 402 347
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	98 125 784	86 485 403
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41 901	30 406
	прочие поступления	4119	3 206 197	886 538
	Платежи - всего, в том числе:	4120	(116 629 557)	(103 068 312)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(89 656 716)	(82 939 903)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16 295 276)	(14 517 242)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(6 877 772)	(1 684 575)
	прочие платежи	4129	(3 799 793)	(3 926 592)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 255 675)	(15 665 965)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4210	1 128 326	32 136
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	67 380	28 809
	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	1 060 946	2 073
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(12 652 187)	(12 167 678)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 650 422)	(12 164 864)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 765)	(2 814)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 523 861)	(12 135 542)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе:	4310	42 895 778	43 140 869
	получение кредитов и займов	4311	42 895 778	43 140 869
	Платежи - всего, в том числе:	4320	(15 603 197)	(13 959 075)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 575 274)	(13 948 652)
	прочие платежи	4329	(27 923)	(10 423)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 292 581	29 181 794
	Сальдо денежных потоков за период	4400	513 045	1 380 287
	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	4 571 710	2 212 927

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

28 октября 2025 г.



В.В. Тениховский

Л.Ч. Маркина



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.



II. Учетная политика

2.1 Принципы подготовки отчетности

Данная промежуточная бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2025 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 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.

2.2 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.

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 сальдированных (свернутых) отложенных налоговых активов и обязательств;
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 9 месяцев 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 корректировки	Изменение		До коррек- ровки	После корректировки	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	9 месяцев 2025 г.	(5 971 384)	397 623	62 218	(5 511 543)
	9 месяцев 2024 г.	(5 264 250)	305 185	142 994	(4 816 071)
Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности	9 месяцев 2025 г.	(513)	89	-	(424)
	9 месяцев 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:	9 месяцев 2025 г.	734 740	147 909	-	(6 795)	875 854
	9 месяцев 2024 г.	1 203 581	38 551	(15 344)	(324 640)	902 148
по рекультивации золоотвалов	9 месяцев 2025 г.	734 740	147 909	-	(6 795)	875 854
	9 месяцев 2024 г.	1 203 581	38 551	(15 344)	(324 640)	902 148



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:	9 месяцев 2025 г.	1 560 535	1 762 106	(1 847 551)	(12 221)	1 462 869
	9 месяцев 2024 г.	1 210 970	1 569 956	(1 589 218)	(19 868)	1 171 840
по предстоящей оплате отпусков	9 месяцев 2025 г.	1 133 748	1 762 106	(1 803 492)	-	1 092 362
	9 месяцев 2024 г.	977 438	1 569 956	(1 573 847)	-	973 547
по налогам	9 месяцев 2025 г.	370 507	-	-	-	370 507
	9 месяцев 2024 г.	198 293	-	-	-	198 293
на выплату вознаграждений работникам	9 месяцев 2025 г.	44 059	-	(44 059)	-	-
	9 месяцев 2024 г.	35 239	-	(15 371)	(19 868)	-
по рекультивации золоотвалов	9 месяцев 2025 г.	12 221	-	-	(12 221)	-
	9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-

3.3 Дивиденды

В отчетном периоде годовым Общим собранием акционеров (протокол № 18 от 22.05.2025) было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2024 года.

3.4 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 61,7% 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.



3.5 Выручка

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества за 9 месяцев 2025 г. занимает выручка от продажи электрической энергии и мощности.

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	95 067 297	82 809 534
выручка от реализации электрической энергии и мощности	58 701 213	51 366 236
выручка от реализации тепловой энергии, в том числе:	28 604 222	24 535 318
выручка от реализации тепловой энергии	26 684 433	23 242 104
субсидия на возмещение выпадающих доходов	1 919 789	1 293 214
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг промышленного характера, в том числе:	7 454 154	6 750 655
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг промышленного характера	7 440 808	6 732 731
субсидия на возмещение выпадающих доходов	13 346	17 924
выручка от услуг по технологическому присоединению	267 637	124 901
выручка от сдачи имущества в аренду (субаренду)	39 008	32 074
выручка от реализации прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера	1 063	350

3.6 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 9 месяцев 2025 г., отсутствуют.

И. о. генерального директора

Главный бухгалтер

28 октября 2025 г.



В.В. Тениховский

Л.Ч. Маркина