

ПАО «ТГК-2»
Консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 декабря 2024 года
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г. (пересчитано*)	На 31 декабря 2022 г. (пересчитано*)
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	7	34 091 252	44 527 249	50 812 878
Активы в форме права пользования		129 361	301 976	479 510
Нематериальные активы	8	367 612	408 555	874 125
Отложенные налоговые активы	16	317 519	—	—
Прочие внеоборотные активы	10	1 988 737	1 720 060	1 126 352
Итого внеоборотные активы		36 894 481	46 957 840	53 292 865
Оборотные активы				
Запасы	11	1 662 327	1 580 509	1 594 063
Дебиторская задолженность и авансы выданные	12	8 320 790	9 618 598	9 641 203
Предоплата по налогу на прибыль		380	17 905	2 067
Денежные средства и их эквиваленты	13	1 667 616	941 113	688 241
Прочие оборотные активы	14	624 761	46 276	8 831
Итого оборотные активы		12 275 874	12 204 401	11 934 405
Активы, предназначенные для продажи		—	16 726	17 635 659
Итого активы		49 170 355	59 178 967	82 862 929
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	15	14 749 054	14 749 054	14 749 054
Эмиссионный доход		5 294 985	5 294 985	6 831 965
Собственные выкупленные акции	15	—	—	(3 982 252)
Накопленный убыток		(24 483 498)	(22 286 115)	(6 134 094)
Прочие резервы	15	12 319 704	21 859 638	26 436 405
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-2»		7 880 245	19 617 562	37 901 078
Неконтролирующая доля участия		453 588	215 009	159 854
Итого капитал		8 333 833	19 832 571	38 060 932
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные кредиты и займы	18	2 968 249	—	4 519 449
Отложенные налоговые обязательства	16	1 062 755	3 545 919	5 369 499
Долгосрочные обязательства по аренде		112 397	252 359	372 426
Оценочные обязательства	30	421 467	448 593	864 751
Прочие долгосрочные обязательства	20	1 565 965	2 482 332	3 560 070
Итого долгосрочные обязательства		6 130 833	6 729 203	14 686 195
Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	18	10 860 246	14 816 003	10 814 808
Кредиторская задолженность и начисления	19	16 815 975	13 158 739	12 336 460
Краткосрочные обязательства по аренде		46 178	88 281	128 753
Обязательство по налогу на прибыль		73 911	25 068	204 934
Оценочные обязательства	30	5 727 510	3 246 464	1 047 820
Обязательства по прочим налогам	21	1 181 869	1 282 638	1 419 022
Итого краткосрочные обязательства		34 705 689	32 617 193	25 951 797
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи		—	—	4 164 005
Итого обязательства		40 836 522	39 346 396	44 801 997
Итого капитал и обязательства		49 170 355	59 178 967	82 862 929

* Сравнительные данные были пересчитаны (см. Примечание 3).

Исполняющий обязанности
генерального директора

28 марта 2025 г.



Ю.В. Иванова

ПАО «ТГК-2»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности
31 декабря 2024 года
(в тысячах российских рублей)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года

	На 31 декабря 2023 г. до пересчета	Корректировка	На 31 декабря 2023 г. после пересчета
Дебиторская задолженность и авансы выданные	9 636 503	(17 905)	9 618 598
Предоплата по налогу на прибыль	—	17 905	17 905
Итого оборотные активы	12 204 401	—	12 204 401
Итого активы	59 178 967	—	59 178 967
Обязательство по вознаграждениям после окончания трудовой деятельности	448 593	(448 593)	—
Оценочные обязательства	—	448 593	448 593
Итого долгосрочные обязательства	6 729 203	—	6 729 203
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	11 764 734	3 051 269	14 816 003
Кредиторская задолженность и начисления	18 969 457	(5 810 718)	13 158 739
Обязательство по налогу на прибыль	—	25 068	25 068
Оценочные обязательства	—	3 246 464	3 246 464
Обязательства по налогам	1 368 275	(85 637)	1 282 638
Прочие краткосрочные обязательства	426 446	(426 446)	—
Итого краткосрочные обязательства	32 617 193	—	32 617 193
Итого обязательства	39 346 396	—	39 346 396
Итого капитал и обязательства	59 178 967	—	59 178 967

4. Существенные допущения и оценки в применении учетной политики

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство использует различные оценки и допущения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств, а также на информацию в примечаниях к данной консолидированной финансовой отчетности. Руководство также выносит определенные суждения при применении положений учетной политики. Такие оценки и суждения постоянно анализируются на основе исторических данных и другой информации, включая прогнозы и ожидания относительно будущих событий, которые представляются обоснованными с учетом складывающихся обстоятельств. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем как в положительную, так и в отрицательную сторону (в зависимости от того, какой эффект они окажут) с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели консолидированной финансовой отчетности, а также оценки, которые могут привести к значительным изменениям в балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств проводится регулярно для того, чтобы их балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

При проведении переоценки используются ряд допущений, основанных в том числе на предположениях относительно будущих тенденций развития бизнеса. Прогнозирование потоков денежных средств требует применения ряда существенных допущений и оценок в отношении таких показателей, как объемы реализации электроэнергии и мощности, объемы реализации теплоэнергии, цены на электроэнергию и мощность и теплоэнергию, капитальные вложения, а также таких макроэкономических показателей, как темпы инфляции и ставка дисконтирования.

ПАО «ТГК-2»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности
31 декабря 2024 года
(в тысячах российских рублей)

Начисление и уплата налогов осуществляются согласно действующему законодательству. Операции и остатки по операциям представлены в консолидированном отчете о финансовом положении и Примечаниях 12, 16, 21.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года остатки денежных средств и их эквивалентов размещены на счетах в банках с государственным влиянием (см. Примечание 13).

Доля операций Группы с организациями, связанными с государством, в выручке от продажи электрической и тепловой энергии составила около 19% за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (см. Примечание 22).

Доля операций Группы с организациями, связанными с государством, в расходах по топливу составила около 51% за год, закончившийся 31 декабря 2024 года (см. Примечание 23).

Доля дебиторской задолженности организаций, связанных с государством, в общей дебиторской задолженности Группы составила около 45% и 34% по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года соответственно (см. Примечание 12).

Доля кредиторской задолженности организаций, связанных с государством, в общей кредиторской задолженности Группы составила около 6% и 8% по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года соответственно (см. Примечание 19).

В составе обязательств имеется реструктурированная задолженность (рассрочка погашения задолженности за поставленный газ до конца 2026 года). Долг погашается согласно графикам заключенных мировых соглашений. Реструктурированная задолженность в составе обязательств Группы представлена по амортизированной стоимости.

Операции с АО «ЦФР»

Некоторые операции на ОРЭМ осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «ЦФР». Существующая система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет продавцам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и остатках по расчетам с конечными контрагентами-покупателями.

В качестве контрагентов по операциям с АО «ЦФР» также могут выступать связанные с государством организации.

Ниже представлены основные операции между Группой и АО «ЦФР» и остатки по расчетам с АО «ЦФР»:

	За год, закончившийся 31 декабря 2024 г.	
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	8 249 020	
Покупка электрической энергии и мощности	(3 693 214)	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность	344 717	463 945
Кредиторская задолженность	198 191	260 127