

СПРАВКА

о финансовом состоянии АО "ДГК"

за 9 месяцев 2025 года

п. 2.6

Анализ финансового состояния

По итогам работы за 9 месяцев 2025 года выполнение Обществом основных финансовых коэффициентов, являющихся индикаторами состояния и эффективности деятельности компании, обеспечено на плановом уровне.

Отмечено снижение показателей ликвидности. Значения в пределах нормативов.

Коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 30.09.2025 составляет 1,1 и находится в пределах нормативных значений.

Коэффициент финансовой независимости, характеризующий финансовую устойчивость Общества, на 30.09.2025 составил -0,32.

п. 2.6.1

Анализ дебиторской задолженности

Анализ дебиторской задолженности АО «ДГК» по состоянию на 30.09.2025 представлен в таблице № 1:

Таблица 1

Наименование	Дебиторская задолженность				Изменения	
	на 31.12.24	Уд.вес	на 30.09.25	Уд.вес	абсол.	%
Долгосрочная дебиторская задолженность	130,2	100%	135,1	100%	4,9	3,7%
задолженность за электро- и теплоэнергию	0,0	0%	0,0	0%	0,0	
прочая задолженность	130,2	100%	135,1	100%	4,8	3,7%
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	23 930,3	100%	22 740,3	100%	-1 190,0	-5,0%
Задолженность за отпущенную энергию	16 990,9	71,0%	13 584,6	59,8%	-3 406,3	-20,0%
Прочая реализация	871,4	3,6%	710,5	3,1%	-160,9	-18,5%
Авансы выданные	3 874,2	16,2%	3 463,8	15,2%	-410,4	-10,6%
Прочие дебиторы	2 193,8	9,2%	4 981,4	21,9%	2 787,6	127,1%

Величина **долгосрочной** дебиторской задолженности АО «ДГК» по сравнению с началом года увеличилась на 4,9 млн. руб. (3,7%) и на 30.09.2025 составила 135,1 млн. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность АО «ДГК» по состоянию на 30.09.2025 составляет 22 740,3 млн. руб., из которой 59,8% (13 584,6 млн. руб.) - это задолженность потребителей за отпущенную электро- и теплоэнергию. Величина краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с началом отчетного периода снизилась на 1 190,0 млн. руб. (5,0%), в связи со снижением задолженности за электро- и теплоэнергию на 3 406,3 млн. руб. (20,0%). задолженность по прочей реализации снизилась на 18,5% (160,9 млн. руб.)

Сумма выданных авансов снизилась на 410,4 млн. руб. (10,6%) и на 30.09.2025 составила 3 463,8 млн. руб. Доля выданных авансов составляет 15,2% суммы краткосрочной дебиторской задолженности. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 4 981,4 млн. руб. (21,9% краткосрочной дебиторской задолженности).

Период оборота дебиторской задолженности за 9 месяцев 2025 года, рассчитанный по отношению к выручке, в днях, составил 56 дней (4,8 раза).

Анализ кредиторской задолженности

Анализ кредиторской задолженности АО «ДГК» по состоянию на 30.09.2025 представлен в таблице № 2:

Таблица 2

млн.руб.

№ п/п	Наименование	Кредиторская задолженность				Изменения	
		на 31.12.24	Уд.вес.	на 30.09.25	Уд.вес.	абсол.	%
1	Долгосрочная КЗ	3 699,7	100,0%	3 626,4	100,0%	-73,3	-2,0%
2	Краткосрочная КЗ	16 996,1	100,0%	17 681,2	100,0%	685,1	4,0%
2.1.	Налоги в бюджет и платежи во внебюдж. фонды	906,5	5,3%	888,1	5,0%	-18,4	-2,0%
2.3.	Поставщики и подрядчики всего, в том числе:	8 347,5	49,1%	7 917,7	44,8%	-429,8	-5,1%
2.3.1.	Топливо	3 608,9	21,2%	2 675,8	15,1%	-933,1	-25,9%
2.4.	Заработная плата	707,6	4,2%	626,5	3,5%	-81,1	-11,5%
2.5.	Авансы полученные	2 977,2	17,5%	3 958,4	22,4%	981,2	33,0%
2.6.	Прочая задолженность	4 057,2	23,9%	4 290,5	24,3%	233,3	5,7%

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 30.09.2025 снизилась относительно начала года на 73,3 млн. руб. (2,0%) и составляет 3 626,4 млн. руб. Основная задолженность – это АО «РАО ЭС Востока» за продажу ж/д путей ТЭЦ в г. Советская Гавань, а также задолженность по факторингу в размере 3 000,0 млн. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность выросла относительно начала года на 685,1 млн. руб. (4,0%) и на 30.09.2025 составляет 17 681,2 млн. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 7 917,7 млн. руб. (44,8% краткосрочной задолженности), что ниже начала отчетного периода на 429,8 млн. руб. (5,1%), в том числе отмечено снижение задолженности поставщикам топлива на 933,1 млн. руб. (25,9%);
- авансы полученные составляют 3 958,4 млн. руб. (22,4% краткосрочной кредиторской задолженности), что больше показателя на начало года на 981,2 млн. руб. (33,0%);
- задолженность прочих кредиторов составила 4 290,4 млн. руб., за отчетный период отмечен рост на 233,2 млн. руб. (5,7%). В том числе факторинг составляет 3 243,8 млн. рублей.

Период оборота кредиторской задолженности за 9 месяцев 2025 года, рассчитанный по отношению к себестоимости, в днях, составил 46 дней (5,8 раза).

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам



А.Г. Ткачук

Согласовано:

Главный специалист группы обеспечения
функционирования систем безопасности



И.В. Пономарев