Бухгалтерская отчетность
за январь - сентябрь 20 26 г.

Организация	АО «Томская генерация»	по ОКПО	25973134
Идентификационный номер налогоплательщика	7017373959	ИНН	7017373959
Организационно-правовая форма	Непубличное акционерное общество	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	Частная	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

634041, Томская обл., Томск г., Кирова пр-кт, дом № 36

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 20 26 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	25973134		
по ОКЕИ	384		

Организация АО «Томская генерация»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П. 3.1	Нематериальные активы	**1110**	192 944	203 645	235 197
П. 3.2	Основные средства в том числе:	**1150**	6 986 377	6 941 998	6 825 390
П. 3.2	Капитальные вложения в объекты основных средств	1151	327 751	293 797	92 508
	Инвестиционная недвижимость	**1160**	–	–	–
П. 3.3	Финансовые вложения	**1170**	–	–	–
П. 3.15	Отложенные налоговые активы	**1180**	–	–	–
П. 3.7	Прочие внеоборотные активы	**1190**	83 289	97 871	79 894
	Итого по разделу I	**1100**	7 262 610	7 243 514	7 140 481
	II. Оборотные активы				
П. 3.4	Запасы	**1210**	728 951	604 994	352 366
	Долгосрочные активы к продаже	**1215**	–	–	–
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	9 186	113	7
П. 3.5	Дебиторская задолженность в том числе:	**1230**	4 887 766	3 382 582	4 063 938
П. 3.5	Покупатели и заказчики	1231	4 752 296	3 364 278	4 008 428
П. 3.5	Авансы выданные	1232	13 167	11 166	5 984
П. 3.5	Прочие дебиторы	1236	122 303	7 138	49 526
П. 3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	–	–	–
П. 3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	**1250**	49 722	1 450 273	2 613 433
П. 3.7	Прочие оборотные активы	**1260**	5 055	10 951	9 396
	Итого по разделу II	**1200**	5 680 680	5 448 913	7 039 140
	БАЛАНС	**1600**	**12 943 290**	**12 692 427**	**14 179 621**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 26 г.	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
П. 3.8	Уставный капитал	**1310**	2 800 000	2 800 000	2 800 000
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	–	–	–
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	**1320**	–	–	–
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	**1340**	–	–	–
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки) в том числе:	**1350**	2 533 078	2 503 913	2 522 233
	Добавочный капитал (без переоценки)	1351	2 502 759	2 502 759	2 502 759
	Переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям	1352	30 319	1 154	19 474
	Переоценка справедливой стоимости активов	1353	–	–	–
П. 3.8	Резервный капитал	**1360**	140 000	140 000	128 916
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	1 302 833	1 513 549	2 093 428
	Итого по разделу III	**1300**	6 775 911	6 957 462	7 544 577
	IV. Долгосрочные обязательства				
П. 3.9	Заемные средства	**1410**	89 699	91 422	88 982
П. 3.15	Отложенные налоговые обязательства	**1420**	1 017 082	979 881	953 967
П. 3.10	Оценочные обязательства	**1430**	313 793	341 118	290 778
	Прочие долгосрочные обязательства	**1450**	–	14 142	24 886
	Итого по разделу IV	**1400**	1 420 574	1 426 563	1 358 613
	V. Краткосрочные обязательства				
П. 3.9	Заемные средства	**1510**	142 147	11 832	11 543
П. 3.11	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	**1520**	4 604 658	4 296 570	5 264 888
П. 3.11	Поставщики и подрядчики	1521	4 132 723	3 538 466	4 482 677
П. 3.11	Задолженность перед персоналом организации	1522	348 681	392 351	401 295
П. 3.11	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	42 280	60 893	33 464
П. 3.11	Задолженность по налогам и сборам	1524	29 939	188 471	311 948
П. 3.11	Авансы полученные	1525	415	1 126	692
П. 3.11	Прочие кредиторы	1527	50 620	115 263	34 812
П. 3.10	Оценочные обязательства	**1540**	–	–	–
	Прочие краткосрочные обязательства	**1550**	–	–	–
	Итого по разделу V	**1500**	4 746 805	4 308 402	5 276 431
	БАЛАНС	**1700**	**12 943 290**	**12 692 427**	**14 179 621**

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) О.А. Пелымский (расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОМСКАЯ НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ" ОГРН 1155543012... ИНН 7017373959 г. Томск

Отчет о финансовых результатах
за январь - сентябрь 20 26 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	25973134		
по ОКЕИ	384		

Организация АО «Томская генерация»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
П. 3.12	Выручка	2110	8 945 652	7 846 753
	в том числе:			
П. 3.12	электроэнергии	2111	2 693 266	2 560 795
П. 3.12	мощности	2112	1 503 780	1 393 172
П. 3.12	теплоэнергии	2113	4 492 445	3 655 804
П. 3.12	прочих товаров, продукции, работ, услуг	2114	256 161	236 982
П. 3.12	Себестоимость продаж	2120	(8 642 519)	(7 370 751)
	в том числе:			
П. 3.12	электроэнергии	2121	(2 583 890)	(2 367 244)
П. 3.12	мощности	2122	(604 556)	(601 651)
П. 3.12	теплоэнергии	2123	(5 162 246)	(4 133 031)
П. 3.12	прочих товаров, продукции, работ, услуг	2124	(291 827)	(268 825)
П. 3.12	Валовая прибыль (убыток)	2100	303 133	476 002
П. 3.12	Коммерческие расходы	2210	(49 639)	(45 462)
П. 3.12	Управленческие расходы	2220	(615 410)	(554 600)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(361 916)	(124 060)
	Доходы от участия в других организациях	2310	–	–
П. 3.13	Проценты к получению	2320	239 621	489 525
П. 3.13	Проценты к уплате	2330	(12 770)	(11 337)
П. 3.14	Прочие доходы	2340	86 620	40 516
П. 3.14	Прочие расходы	2350	(125 218)	(95 052)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(173 663)	299 592
П. 3.15	Налог на прибыль организаций	2410	(37 201)	(98 982)
П. 3.15	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	–	(90 557)
П. 3.15	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(37 201)	(8 425)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	–	–
	Прочее	2460	148	339
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(210 716)	200 949

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Результат переоценки справедливой стоимости активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	–	–
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) в том числе:	2520	29 165	1 394
П. 3.10	результат переоценки оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям сотрудникам	2521	29 165	1 394
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки справедливой стоимости активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	–	–
	Совокупный финансовый результат	2500	(181 551)	202 343
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0,00)	0,00
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	(0,00)	0,00

Генеральный директор _____ О.А. Пелымский
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 25 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - сентябрь 20 26 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	25973134		
по ОКЕИ	384		

Организация АО «Томская генерация»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 24 г.	**3100**	**2 800 000**	**–**	**–**	**2 522 233**	**128 916**	**2 093 428**	**7 544 577**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	–	–	–	–	–	–	–
	исправлением ошибок	3120	–	–	–	–	–	–	–
	На 31 декабря 20 24 г. после корректировки	**3101**	**2 800 000**	**–**	**–**	**2 522 233**	**128 916**	**2 093 428**	**7 544 577**

Форма 0710004 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 20 25 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	–	–	–	–	–	200 949	200 949
	Переоценка активов	3212	–	–	–	–	–	–	–
	в том числе: *переоценка основных средств и нематериальных активов*	3213	–	–	–	–	–	–	–
	переоценка справедливой стоимости ценных бумаг и прочих финансовых активов	3214	–	–	–	–	–	–	–
	Дивиденды	3227	–	–	–	–	–	–	–
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	–	–	–	–	–	–	–
	в том числе: *изменение количества акций (долей)*	3231	–	–	–	–	–	–	–
	изменение номинальной стоимости акций (долей)	3232	–	–	–	–	–	–	–
	прочие изменения за счет операций с собственниками	3233	–	–	–	–	–	–	–
	Реорганизация юридического лица	3216	–	–	–	–	–	–	–
	Иные изменения - всего	3240	–	–	–	1 394	11 084	(11 084)	1 394
	в том числе: *переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям*	3241	–	–	–	1 394	–	–	1 394
	резерв по хеджированию	3242	–	–	–	–	–	–	–
	прочие операции, относящиеся непосредственно на изменение капитала	3243	–	–	–	–	11 084	(11 084)	–
	На 30 сентября 20 25 г.	**3250**	**2 800 000**	**–**	**–**	**2 523 627**	**140 000**	**2 283 293**	**7 746 920**
	На 31 декабря 20 25 г.	**3200**	**2 800 000**	**–**	**–**	**2 503 913**	**140 000**	**1 513 549**	**6 957 462**
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	–	–	–	–	–	–	–
	исправлением ошибок	3220	–	–	–	–	–	–	–
	На 31 декабря 20 25 г. после корректировки	**3201**	**2 800 000**	**–**	**–**	**2 503 913**	**140 000**	**1 513 549**	**6 957 462**

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - сентябрь 20 26 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	–	–	–	–	–	(210 716)	(210 716)
	Переоценка активов	3312	–	–	–	–	–	–	–
	в том числе: *переоценка основных средств и нематериальных активов*	3313	–	–	–	–	–	–	–
	переоценка справедливой стоимости ценных бумаг и прочих финансовых активов	3314	–	–	–	–	–	–	–
	Дивиденды	3327	–	–	–	–	–	–	–
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	–	–	–	–	–	–	–
	в том числе: *изменение количества акций (долей)*	3331	–	–	–	–	–	–	–
	изменение номинальной стоимости акций (долей)	3332	–	–	–	–	–	–	–
	прочие изменения за счет операций с собственниками	3333	–	–	–	–	–	–	–
	Реорганизация юридического лица	3316	–	–	–	–	–	–	–
	Иные изменения - всего	3340	–	–	–	29 165	–	–	29 165
	в том числе: *переоценка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям*	3341	–	–	–	29 165	–	–	29 165
	резерв по хеджированию	3342	–	–	–	–	–	–	–
	прочие операции, относящиеся непосредственно на изменение капитала	3343	–	–	–	–	–	–	–
	На 30 сентября 20 26 г.	3300	**2 800 000**	–	–	**2 533 078**	**140 000**	**1 302 833**	**6 775 911**

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) О.А. Пелымский (расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОМСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ" ОГРН 1155543012240 ИНН 7017373959 г. Томск

Отчет о движении денежных средств
за январь - сентябрь 20 26 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	25973134		
по ОКЕИ	384		

Организация АО «Томская генерация»

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	8 043 340	8 094 108
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 834 371	7 843 892
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 441	9 069
	от перепродажи финансовых вложений	4113	–	–
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	–	–
	прочие поступления	4119	199 528	241 147
	Платежи - всего	4120	(9 318 231)	(9 741 722)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 642 411)	(7 044 951)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 868 828)	(1 707 036)
	процентов по долговым обязательствам	4123	–	–
	налога на прибыль организаций	4124	(328 050)	(463 906)
	прочие платежи	4129	(478 942)	(525 829)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(1 274 891)**	**(1 647 614)**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	244 567	504 940
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 625	365
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	–
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	–	–
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	242 942	504 575
	прочие поступления	4219	–	–
	Платежи - всего	4220	(490 815)	(341 457)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(490 815)	(341 457)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	–	–
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	–	–
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	–	–
	прочие платежи	4229	–	–
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(246 248)**	**163 483**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	303 607	529
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	303 607	–
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	–	–
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	–	–
	прочие поступления	4319	–	529

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - сентябрь 20 26 г.	За январь - сентябрь 20 25 г.
	Платежи - всего	4320	(183 019)	(9 992)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	–	–
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	–	–
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(173 874)	–
	платежи по долгосрочной аренде	4325	(9 145)	(9 992)
	прочие платежи	4329	–	–
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**120 588**	**(9 463)**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**(1 400 551)**	**(1 493 594)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	**4450**	**1 450 273**	**2 613 433**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	**4500**	**49 722**	**1 119 839**
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	–	–

Генеральный директор _____ О.А. Пелымский
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " октября 20 26 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОМСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ" ОГРН 1155543012240 ИНН 7017373959 г. Томск

АО «Томская генерация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2026 года

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
1.1.	*КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ*	*2*
1.2.	*ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*2*
1.3.	*СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*2*
3.	*РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*	*3*
3.1.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*3*
3.2.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*4*
3.3.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*7*
3.4.	*ЗАПАСЫ*	*7*
3.5.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*9*
3.6.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*9*
3.7.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*10*
3.8.	*КАПИТАЛ*	*10*
3.9.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
3.10.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*11*
3.11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
3.12.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*12*
3.13.	*ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ*	*13*
3.14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*14*
3.15.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*15*
3.16.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*15*

АО «Томская генерация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2026 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее – «Общество») за январь - сентябрь 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Все суммы округлены и представлены в тысячах российских рублей (тыс. руб.), если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества	Акционерное общество «Томская генерация»
Сокращенное фирменное наименование Общества	АО «Томская генерация»
Юридический адрес	Российская Федерация, 634041, г. Томск, пр. Кирова, д. 36
Место нахождения	Российская Федерация, 634041, г. Томск, пр. Кирова, д. 36
Телефон	8 (3822) 55-46-45

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и поставка электрической энергии, мощности на ОРЭМ и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками, заключенными договорами и режимами работ;
- получение, поставка и перепродажа электрической энергии с оптового рынка и получение электроэнергии у производителей;
- ведение работ, обеспечивающих нормальную эксплуатацию энергетического оборудования;
- комплексное развитие энергосистемы посредством строительства, реконструкции и технического перевооружения.

Общество ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, а именно, генерация электрической и тепловой энергии. Руководство оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам деятельности Общества в целом

1.3. Сведения об органах управления и контроля

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Решением годового заседания для принятия решений Общим собранием акционеров Общества 20 мая 2026 г. (протокол ГЗОСА от 20 мая 2026 года № 18) избрана Ревизионная комиссия Общества в составе 5 человек.

У Общества нет бенефициарного владельца. Основным акционером материнской компании является Группа РОСНЕФТЕГАЗ (27,63%), которая контролируется Российской Федерацией. Контролирующей стороной является ПАО «Интер РАО» – владеет 98,54% акций общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, примененная при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью

Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 30 сентября 2026 г. стоимость нематериальных активов составляет – 192 944 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г. – 203 645 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 235 197 тыс. руб.), в том числе капитальные вложения в нематериальные активы.

Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы (НМА) представлены в Таблице 3.1.1:

Таблица 3.1.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве НМА или увеличена стоимость НМА	
Вложения в незавершенные нематериальные активы	За январь - сентябрь 2026 г.	16 145	32 085	(4 079)	44 151
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 187	11 897	(4 584)	8 500

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Таблица 3.1.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода				Пересчет амортизации	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации - всего			На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Балансовая стоимость			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Начислено амортизации обесценения	Начислено амортизации с учетом амортизации обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Балансовая стоимость
Нематериальные активы, всего, без вложений в незавершенные НМА	**За январь - сентябрь 2026 г.**	367 012	(179 512)	–	187 500	–	4 079	(157)	157	–	(42 786)	–	(42 786)	370 934	(222 141)	–	148 793
	За январь - сентябрь 2025 г.	362 795	(128 785)	–	234 010	4 772	4 584	(368)	368	–	(41 834)	–	(41 834)	367 011	(165 479)	–	201 532
В том числе:																	
НМА (с исключительными правами)	**За январь - сентябрь 2026 г.**	74 433	(37 952)	–	36 481	–	750	–	–	–	(7 045)	–	(7 045)	75 183	(44 997)	–	30 186
	За январь - сентябрь 2025 г.	73 246	(28 885)	–	44 361	–	1 187	–	–	–	(6 792)	–	(6 792)	74 433	(35 677)	–	38 756
Из них:																	
Право на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За январь - сентябрь 2026 г.	27 463	(15 560)	–	11 903	–	–	–	–	–	(2 101)	–	(2 101)	27 463	(17 661)	–	9 802
	За январь - сентябрь 2025 г.	27 463	(12 775)	–	14 688	–	–	–	–	–	(2 088)	–	(2 088)	27 463	(14 863)	–	12 600
Право на программы для ЭВМ, базы данных	За январь - сентябрь 2026 г.	46 854	(22 327)	–	24 527	–	750	–	–	–	(4 939)	–	(4 939)	47 604	(27 266)	–	20 338
	За январь - сентябрь 2025 г.	45 667	(16 051)	–	29 616	–	1 187	–	–	–	(4 699)	–	(4 699)	46 854	(20 750)	–	26 104
Прочие НМА	За январь - сентябрь 2026 г.	116	(65)	–	51	–	–	–	–	–	(5)	–	(5)	116	(70)	–	46
	За январь - сентябрь 2025 г.	116	(59)	–	57	–	–	–	–	–	(5)	–	(5)	116	(64)	–	52
НМА (с неисключительными правами)	**За январь - сентябрь 2026 г.**	292 579	(141 568)	–	151 019	–	3 329	(157)	157	–	(35 741)	–	(35 741)	295 751	(177 144)	–	118 607
	За январь - сентябрь 2025 г.	289 549	(99 900)	–	189 649	4 772	3 397	(368)	368	–	(35 042)	–	(35 042)	292 578	(129 802)	–	162 776
Из них:																	
Право на программы для ЭВМ, базы данных	За январь - сентябрь 2026 г.	292 529	(141 521)	–	151 008	–	3 329	(157)	157	–	(35 738)	–	(35 738)	295 701	(177 102)	–	118 599
	За январь - сентябрь 2025 г.	289 499	(99 865)	–	189 634	4 772	3 397	(368)	368	–	(35 039)	–	(35 039)	292 528	(129 764)	–	162 764
Прочие НМА	За январь - сентябрь 2026 г.	50	(79)	–	11	–	–	–	–	–	(3)	–	(3)	50	(42)	–	8
	За январь - сентябрь 2025 г.	50	(35)	–	15	–	–	–	–	–	(3)	–	(3)	50	(38)	–	12

3.2. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.2.1 Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, реконструкции, модернизации основных средств представлена в Таблице 3.2.2.

АО «Томская генерация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2026 года

Таблица 3.2.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода				Реклассификация			Пересчет амортизации	Изменения за период						На конец периода			
											Выбыло объектов								
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации с учетом амортизации обесценения	Начислено/ восстановление обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Балансовая стоимость
Основные средства, всего	За январь - сентябрь 2026 г.	11 707 574	(5 059 375)	–	6 648 201	–	–	–	(468)	493 905	(14 489)	376	–	(468 898)	–	12 186 992	(5 528 366)	–	6 658 626
	За январь - сентябрь 2025 г.	11 209 617	(4 476 735)	–	6 732 882	–	–	–	–	282 243	(10 792)	736	–	(438 779)	–	11 481 068	(4 914 778)	–	6 486 290
За исключением незавершенных средств, отнесенных к ППА, в том числе:	За январь - сентябрь 2026 г.	11 620 511	(5 034 611)	–	6 585 900	–	–	–	(468)	488 643	(8 248)	263	–	(466 508)	–	12 100 906	(5 501 325)	–	6 599 581
	За январь - сентябрь 2025 г.	11 127 927	(4 453 393)	–	6 674 534	–	–	–	–	182 417	(5 837)	736	–	(436 655)	–	11 314 587	(4 889 313)	–	6 425 195
Здания	За январь - сентябрь 2026 г.	1 863 850	(471 756)	–	1 392 094	–	–	–	–	8 487	–	–	–	(30 847)	–	1 872 337	(502 603)	–	1 369 734
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 845 292	(431 458)	–	1 413 834	–	–	–	–	5 525	–	–	–	(30 069)	–	1 850 817	(461 527)	–	1 389 290
Сооружения и предзаточные устройства	За январь - сентябрь 2026 г.	1 987 237	(861 845)	–	1 125 392	–	–	–	–	7 529	–	–	–	(74 631)	–	1 994 766	(936 476)	–	1 058 290
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 967 788	(762 508)	–	1 205 280	(242)	35	–	–	11 066	–	–	–	(74 254)	–	1 978 612	(836 727)	–	1 141 885
Машины и оборудование (кроме офисного и ИТ)	За январь - сентябрь 2026 г.	7 193 963	(3 409 911)	–	3 783 752	–	–	–	(407)	412 339	(296)	262	–	(309 946)	–	7 605 706	(3 719 064)	–	3 886 642
	За январь - сентябрь 2025 г.	6 800 760	(3 028 029)	–	3 772 731	242	(15)	–	–	143 669	(736)	736	–	(284 867)	–	6 943 935	(3 312 195)	–	3 631 740
Офисное оборудование	За январь - сентябрь 2026 г.	375 686	(195 712)	–	179 974	–	–	–	–	20 486	–	–	–	(31 248)	–	396 172	(228 961)	–	167 211
	За январь - сентябрь 2025 г.	343 667	(155 977)	–	187 690	–	–	–	–	2 054	–	–	–	(32 084)	–	345 721	(188 061)	–	157 660
Транспортные средства и передвижная техника	За январь - сентябрь 2026 г.	185 583	(93 042)	–	92 541	–	–	–	–	39 802	(31)	1	–	(18 347)	–	225 354	(111 628)	–	113 726
	За январь - сентябрь 2025 г.	161 536	(72 798)	–	88 738	–	–	–	–	23 146	–	–	–	(15 275)	–	184 682	(88 521)	–	96 161
Земельные участки	За январь - сентябрь 2026 г.	1 497	–	–	1 497	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1 497	–	–	1 497
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 497	–	–	1 497	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1 497	–	–	1 497
Другие виды основных средств	За январь - сентябрь 2026 г.	12 995	(2 345)	–	10 650	–	–	–	–	–	(1 921)	–	–	(248)	–	5 074	(2 593)	–	2 481
	За январь - сентябрь 2025 г.	7 387	(2 123)	–	5 264	–	–	–	–	6 957	(5 101)	–	–	(158)	–	9 243	(2 281)	–	6 962
Право пользования активами, в том числе:	За январь - сентябрь 2026 г.	87 065	(24 764)	–	62 301	–	–	–	–	5 262	(6 241)	113	–	(2 390)	–	86 086	(27 041)	–	58 045
	За январь - сентябрь 2025 г.	81 690	(23 342)	–	58 348	–	–	–	–	9 826	(4 955)	–	–	(2 124)	–	86 561	(25 466)	–	61 095
Здания	За январь - сентябрь 2026 г.	23 054	(4 571)	–	18 483	–	–	–	–	1 644	(4 081)	113	–	(1 051)	–	20 617	(5 509)	–	15 108
	За январь - сентябрь 2025 г.	17 258	(3 289)	–	13 969	–	–	–	–	5 796	–	–	–	(946)	–	23 054	(4 235)	–	18 819
Земельные участки	За январь - сентябрь 2026 г.	64 011	(20 193)	–	43 818	–	–	–	–	3 618	(2 160)	–	–	(1 339)	–	65 469	(21 532)	–	43 937
	За январь - сентябрь 2025 г.	64 432	(20 053)	–	44 379	–	–	–	–	4 030	(4 955)	–	–	(1 178)	–	63 507	(21 231)	–	42 276

АО «Томская генерация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за январь - сентябрь 2026 года

Таблица 3.2.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		Прочее движение*	На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и реконструкции основных средств, всего (с учетом оборудования)	**За январь - сентябрь 2026 г.**	293 797	438 366	(493 905)	89 493	327 751
	За январь - сентябрь 2025 г.	92 508	339 757	(195 286)	35 552	272 531
В том числе:						
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	За январь - сентябрь 2026 г.	203 183	208 854	(414 295)	117 718	115 460
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 197	267 535	(123 962)	–	144 770
Проектно-изыскательские работы	За январь - сентябрь 2026 г.	61 148	44 463	(7 607)	–	98 004
	За январь - сентябрь 2025 г.	55 032	976	(3 658)	–	52 350
Приобретение объектов основных средств	За январь - сентябрь 2026 г.	–	66 741	(66 741)	–	–
	За январь - сентябрь 2025 г.	–	57 840	(57 840)	–	–
Оборудование к установке	За январь - сентябрь 2026 г.	6 225	53 482	–	(59 707)	–
	За январь - сентябрь 2025 г.	7 800	3 580	–	(11 380)	–
Материалы, предназначенные для модернизации, капитальных вложений	За январь - сентябрь 2026 г.	23 241	–	–	48 531	71 772
	За январь - сентябрь 2025 г.	28 479	–	–	38 599	67 078
Право пользования активом	За январь - сентябрь 2026 г.	–	5 262	(5 262)	–	–
	За январь - сентябрь 2025 г.	–	9 826	(9 826)	–	–
Авансы, выданные в связи с приобретением основных средств, строительством, техперевооружением и реконструкцией	За январь - сентябрь 2026 г.	–	59 564	–	(17 049)	42 515
	За январь - сентябрь 2025 г.	–	–	–	8 333	8 333

* *Прочее движение объектов незавершенного строительства включают: передачу оборудования и материалов, предназначенных для модернизации, в монтаж и списание объектов НЗС.*

По состоянию на 30 сентября 2026 г., 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. основные средства в залоге отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 3.3.1.

Таблица 3.3.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода					Изменения за период							На конец периода				
		Стоимость	Договорные проценты	Дисконт	Оценочный резерв	Балансовая стоимость	Поступление	Договорные проценты	Дисконт	Выбыло (погашено)		Переоценка по справедливой стоимости	Начисление оценочного резерва	Стоимость	Договорные проценты	Дисконт	Оценочный резерв	Балансовая стоимость
										Стоимость	Оценочный резерв							
Долгосрочные финансовые вложения	За январь - сентябрь 2026 г.	2 841 907	–	–	(2 841 907)	–	996	–	–	–	–	–	(996)	2 842 903	–	–	(2 842 903)	–
	За январь - сентябрь 2025 г.	1 849 112	–	–	(1 849 112)	–		–	–	–	–	–	-	1 849 112	–	–	(1 849 112)	–

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.4.1.

Таблица 3.4.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Поступление		Выбытие		Внутренний оборот	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость
					Стоимость	Величина резерва	Стоимость	Величина резерва				
Запасы, всего	**За январь - сентябрь 2026 г.**	**607 983**	**(2 989)**	**604 994**	**5 955 062**	**–**	**(5 831 108)**	**3**	**–**	**731 937**	**(2 986)**	**728 951**
	За январь - сентябрь 2025 г.	**353 885**	**(1 519)**	**352 366**	**5 118 113**	**–**	**(4 631 227)**	**80**	**–**	**840 771**	**(1 439)**	**839 332**
Сырье и материалы	За январь - сентябрь 2026 г.	61 443	(1 709)	59 734	120 687	–	(101 159)	3	1 536	82 507	(1 706)	80 801
	За январь - сентябрь 2025 г.	52 574	(843)	51 731	129 322	–	(104 819)	9	(661)	76 416	(834)	75 582
Топливо	За январь - сентябрь 2026 г.	482 679	–	482 679	5 664 469	–	(5 574 502)	–	–	572 646	–	572 646
	За январь - сентябрь 2025 г.	248 605	–	248 605	4 801 085	–	(4 369 818)	–	(2)	679 870	–	679 870
Запасные части	За январь - сентябрь 2026 г.	41 187	(1 237)	39 950	109 413	–	(101 078)	–	(9 499)	40 023	(1 237)	38 786
	За январь - сентябрь 2025 г.	37 799	(657)	37 142	127 346	–	(108 081)	60	(6 524)	50 540	(597)	49 943
Инвентарь и хозяйственные	За январь - сентябрь 2026 г.	5 243	(2)	5 241	13 401	–	(26)	–	(12 432)	6 186	(2)	6 184

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Поступление		Выбытие		Внутренний оборот	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость
					Стоимость	Величина резерва	Стоимость	Величина резерва				
принадлежности	За январь - сентябрь 2025 г.	3 265	(19)	3 246	13 771	–	(331)	11	(10 489)	6 216	(8)	6 208
Специальная оснастка и специальная одежда	За январь - сентябрь 2026 г.	15 589	–	15 589	41 809	–	(24 915)	–	(6 543)	25 940	–	25 940
	За январь - сентябрь 2025 г.	8 729	–	8 729	44 358	–	(22 797)	–	(4 808)	25 482	–	25 482
Прочие материалы	За январь - сентябрь 2026 г.	1 842	(41)	1 801	5 283	–	(29 428)	–	26 938	4 635	(41)	4 594
	За январь - сентябрь 2025 г.	2 913	–	2 913	2 231	–	(25 381)	–	22 484	2 247	–	2 247

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в п. 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Дебиторская задолженность

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Таблица 3.5.1 (тыс. руб.)

Показатель	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Баланс на 31 декабря 2024 г.	**42 194**
Использование резерва	(5)
Увеличение резерва	24 838
Восстановление резерва	(25 681)
Баланс на 31 декабря 2025 г.	**41 346**
Использование резерва	(858)
Увеличение резерва	49 392
Восстановление резерва	(38 762)
Баланс на 30 сентября 2026 г.	**51 118**

Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 3.5.2.

Таблица 3.5.2 (тыс. руб.)

Показатель	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)*	**9 177**	**1 971**	**4**
В том числе:			
- по расчетам с покупателями и заказчиками	**9 177**	**1 971**	**–**
- по авансам выданным	**–**	**–**	**4**
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	**4 887 766**	**3 382 582**	**4 063 938**
В том числе:			
- по расчетам с покупателями и заказчиками, из них:	**4 752 296**	**3 364 278**	**4 008 428**
- по расчетам за электроэнергию	*63 741*	*221 376*	*200 369*
- по расчетам за мощность	*154 071*	*160 489*	*141 353*
- по расчетам за теплоэнергию	*4 490 516*	*2 956 566*	*3 640 574*
- по расчетам за сдачу имущества в аренду	*2 832*	*3 637*	*1 944*
- по расчетам по реализации прочих товаров, работ, услуг	*41 136*	*22 210*	*24 188*
- по авансам выданным	**13 167**	**11 166**	**5 984**
- по расчетам с внебюджетными фондами	**268**	**205**	**174**
- по расчетам с бюджетом	**116 371**	**894**	**8 710**
- по расчетам с прочими дебиторами	**5 664**	**6 039**	**40 642**

* *Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в балансе в составе прочих внеоборотных активов.*

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты выражены в российских рублях. Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	49 722	1 088	293
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные в банках со сроком размещения до трех месяцев)	–	–	450 000
Займы, выданные материнской компании в рамках централизации управления денежными потоками	–	1 449 185	2 163 140
Итого денежные средства и их эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	**49 722**	**1 450 273**	**2 613 433**
Итого денежные средства и их эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	**49 722**	**1 450 273**	**2 613 433**

3.7. Прочие активы

Расшифровка прочих оборотных и прочих внеоборотных активов на 30 сентября представлена в таблице ниже:

Таблица 3.7.1 (тыс. руб.)

Виды активов	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Прочие оборотные активы	**5 055**	**X**	**10 951**	**X**	**9 396**	**X**
В том числе:						
НДС по выданным авансам (счет-фактура не получен)	–	X	730	X	130	X
Стоимость газа, поступившего с 00:00 до 10:00 дня, следующего за отчетной датой («газовые сутки»)	5 055	X	10 221	X	9 266	X
Прочие внеоборотные активы	**X**	**74 112**	**X**	**95 900**	**X**	**79 890**
В том числе:						
Неснижаемый аварийный запас	X	74 112	X	95 900	X	79 889
НДС по выданным авансам (счет-фактура не получен)	X	–	X	–	X	1
Итого	**5 055**	**74 112**	**10 951**	**95 900**	**9 396**	**79 890**

3.8. Капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Таблица 3.8.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)	В том числе переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Обыкновенные акции (шт.)	Привилегированные акции (шт.)			
На 31 декабря 2024 г.	280 000 000 001	–	2 800 000	–	–
На 31 декабря 2025 г.	280 000 000 001	–	2 800 000	–	–
На 30 сентября 2026 г.	280 000 000 001	–	2 800 000	–	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 30 сентября 2026 г. составило: 280 000 000 001 штук, номинальной стоимостью 1 (одна) копейка каждая.

Все выпущенные акции Общества полностью оплачены.

В 2026 и 2025 годах общее собрание акционеров Общества принимало решение не выплачивать дивиденды, по итогам 2025 года - в связи с полученным убытком, по итогам 2024 года - вся чистая прибыль направлялась на развитие, техническое перевооружение и модернизацию производственных мощностей Общества.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет обязательные ежегодные отчисления в резервный капитал, которые составляют 5% от чистой прибыли прошлого периода до достижения резервным капиталом установленного значения (5% от Уставного капитала Общества).

В 9 месяцах 2026 года резервный капитал не доначислялся. В 2025 году был доначислен резерв на сумму 11 084 тыс. руб. (в 2024 году был доначислен резерв на сумму 17 172 тыс. руб.) и составил по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 140 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 – 128 916 тыс. руб.).

3.9. Заемные средства

Обязательства по аренде

По состоянию на отчетную дату долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде составили:

Таблица 3.9.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	**11 754**	**11 832**	**11 543**
Краткосрочные обязательства по аренде – номинал	12 433	12 542	12 231
Краткосрочные обязательства по аренде (дисконт)	(679)	(710)	(688)
Долгосрочные обязательства по аренде	**89 699**	**91 422**	**88 982**
Долгосрочные обязательства по аренде – номинал	387 214	404 223	352 542
Долгосрочные обязательства по аренде (дисконт)	(297 515)	(312 801)	(263 560)

Балансовая стоимость признанных прав пользования активом (ППА) и ее изменения в течение периода представлены в п. 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные средства на 30 сентября 2026 г., включая начисленные, но неоплаченные проценты, представлены в таблице 3.9.2.

Таблица 3.9.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	130 393	–	–	–	–	–
Итого заемные средства	**130 393**	–	–	–	–	–

3.10. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 3.10.1:

Таблица 3.10.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочные оценочные обязательства – всего	**313 793**	**341 118**	**290 778**
В том числе:			
Резерв на рекультивацию	13 316	21 655	21 827
Оценочные обязательства по долгосрочным вознаграждениям работникам (актуарные обязательства)	300 477	319 463	268 951

3.11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.11.1.

Таблица 3.11.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**–**	**14 142**	**24 886**
В том числе:			
Обязательства по предоставленной финансовой гарантии (долгосрочная часть)	–	14 142	24 886
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**4 604 658**	**4 296 570**	**5 264 888**
В том числе:			
По расчетам с поставщиками и подрядчиками, из них:	4 132 723	3 538 466	4 482 677
По расчетам с поставщиками энергии и мощности	*19 876*	*38 507*	*93 171*
По расчетам с поставщиками газа	*3 854 656*	*3 406 425*	*4 182 958*
По расчетам с поставщиками угля	*77 153*	–	*78 174*
По расчетам со строительными организациями	*70 164*	–	*17 739*
По расчетам с ремонтными организациями	*14 038*	*8 896*	*16 257*
По расчетам с поставщиками оборудования	–	*1 315*	*4 680*
По расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	*96 836*	*83 323*	*89 698*
Задолженность перед персоналом организации, в том числе:	348 681	392 351	401 295
расчеты с персоналом по оплате труда	*54 534*	*53 571*	*41 278*
оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам и оплате отпусков	*294 147*	*338 780*	*360 017*
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	42 280	60 893	33 464
По налогам и сборам	29 939	188 471	311 948
По авансам полученным	415	1 126	692
По расчетам с прочими кредиторами	50 620	115 263	34 812

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Расшифровка выручки и себестоимости проданных товаров, работ, услуг:

Таблица 3.12.1 (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
электроэнергии	2 693 266	(2 583 890)	109 376
мощности	1 503 780	(604 556)	899 224
теплоэнергии	4 492 445	(5 162 246)	(669 801)
прочих товаров, продукции, работ, услуг	256 161	(291 827)	(35 666)
Итого за январь - сентябрь 2026 г.	**8 945 652**	**(8 642 519)**	**303 133**

Таблица 3.12.2 (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
электроэнергии	2 560 795	(2 367 244)	193 551
мощности	1 393 172	(601 651)	791 521
теплоэнергии	3 655 804	(4 133 031)	(477 227)
прочих товаров, продукции, работ, услуг	236 982	(268 825)	(31 843)
Итого за январь - сентябрь 2025 г.	**7 846 753**	**(7 370 751)**	**476 002**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов представлена в Таблице 3.12.3.

Таблица 3.12.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов	**9 307 568**	**7 970 813**
Материальные затраты	6 359 824	5 260 570
Расходы на оплату труда	1 359 996	1 230 087
Отчисления на социальные нужды	422 216	379 701
Амортизация	511 684	480 613
Прочие затраты	653 848	619 842

3.13. Проценты к получению и проценты к уплате

Расшифровка процентов к получению и к уплате приведена в Таблицах 3.13.1 и 3.13.2 соответственно.

Таблица 3.13.1 (тыс. руб.)

Проценты к получению	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Проценты по размещенным депозитам	34 285	71 873
Проценты по займам, выданные материнской компании в рамках централизации управления денежными потоками	205 336	417 460
Прочие проценты к получению	–	192
Итого проценты к получению	**239 621**	**489 525**

Таблица 3.13.2 (тыс. руб.)

Проценты к уплате	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Проценты по договорам долгосрочной аренды	8 517	8 999
Эффект от дисконтирования резерва на рекультивацию золошлакоотвалов	2 210	2 338
Проценты по займам, полученным от материнской компании в рамках централизации управления денежными потоками	660	–
Прочие проценты к уплате	1 383	–
Итого проценты к уплате	**12 770**	**11 337**

3.14. Прочие доходы и расходы

В течение периода январь - сентябрь 2026 и 2025 годов Обществом были получены следующие виды прочих доходов и понесены следующие виды прочих расходов:

Таблица 3.14.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	–	4 975
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 615	–
Пересчет амортизации нематериальных активов	–	4 772
Переоценка резерва на рекультивацию, превышающая остаточную стоимость основного средства	2 628	8 951
Признание доходов по гарантии выданной по справедливой стоимости	73 984	16 696
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 756	2 042
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	3	200
Списание резерва по судебным разбирательствам и иным фактам	473	1 032
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	–	718
Признание дохода по справедливой стоимости имущества, переданного в качестве вклада в ТомскРТС	996	–
Прочие	5 165	1 130
Итого прочие доходы	**86 620**	**40 516**

Таблица 3.14.2 (тыс. руб.)

Прочие расходы	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	10 630	–
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	40 269	37 923
Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений, учитываемых по первоначальной стоимости	996	–
Выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и т.п.)	25 707	22 382
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	460	9 798
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 328	1 577
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и безвозмездной передачей имущества	2 000	2 000
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 450	43
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	131	137
Корректировка оценочного обязательства по долгосрочным вознаграждениям (актуарная оценка)	10 179	19 762
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	28 050	424
Прочие	3 018	1 006
Итого прочие расходы	**125 218**	**95 052**

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 *«Учет расчетов по налогу на прибыль»* (далее по тексту – «ПБУ 18/02») Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Расход по налогу на прибыль в течение периода январь - сентябрь 2026 и 2025 годов представлен в таблице 3.15.1:

Таблица 3.15.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2026 г.	За январь - сентябрь 2025 г.
Текущий налог на прибыль организаций	–	90 557
Отложенный налог на прибыль организаций, учитываемый в составе прибылей и убытков	37 201	8 425

3.16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме.

Предприятия, контролируемые государством

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи товаров, работ и услуг, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание. Операции купли-продажи товаров, работ и услуг с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества. Операции с предприятиями, связанными с государством, не раскрываются в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе операций со связанными сторонами.

Генеральный директор О.А. Пелымский

29 октября 2026 г.