

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 ГОД**

ТОО «Петропавловские Тепловые Сети», (далее Товарищество) образовано 19 января 1999г. в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Строительная, 23. Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Строительная, 23.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС в Налоговом Управлении по Северо-Казахстанской области: г. Петропавловск от 05 декабря 2012 года Серия 48001 № 0005364 и подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 29 января 2002 г.

Основными видами деятельности Товарищества является:
передача и распределение и реализация тепловой энергии;
содержание в технически исправном состоянии теплотрасс и оборудования;
ремонт и модернизация технических объектов, теплотрасс, оборудования и вспомогательных технических средств, обеспечивающих устойчивую работу теплового хозяйства;
осуществление прочих (иных) видов деятельности, способствующие достижению основной цели товарищества, в том числе:

- Подключение к тепловым сетям по заявкам потребителей;
- Наладка технологического оборудования;
- Установка приборов учета тепловой энергии;
- Ремонт и техническое обслуживание тепловых объектов сторонних организаций, участвующих в единой цикле передачи и распределения тепловой энергии;
- Гидравлические и температурные испытания тепловых сетей;
- Техническое обслуживание, ремонт и реконструкция тепловых сетей;
- Промывка и опрессовка сетей потребителей;
- Ремонт, техническое обслуживание тепловых сетей;
- Контроль металла;
- техническое обслуживание и диагностика коммерческих приборов учета тепловой энергии;
- работы по развитию тепловых сетей;
- методологические и инжиниринговые услуги при выполнении работ по развитию тепловых сетей;
- отключение тепловых сетей и внутренних систем т/энергии потребителей;
- проектирование инженерных систем и сетей, в том числе внутренних систем отопления (включая электрическое), вентиляции, кондиционирования холодоснабжения, газификации (газоснабжения низкого давления), а также их наружных сетей с вспомогательными объектами.

Товарищество может осуществлять иную деятельность, не запрещенную законодательством Республики Казахстан.

Товарищество имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности.

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Товарищества 2025 год составили:

	Тыс. тенге.
1. Выручка	8 334 070
2. Себестоимость	(8 910 128)
3. Валовая прибыль	(576 058)
4. Расходы по реализации	(71 583)
5. Административные расходы	(340 303)
6. Прочие доходы	436 889
7. Прочие расходы	(373 544)
8. Доходы по финансированию	15 576
9. Расходы по финансированию	(384 481)
10. Прибыль до налогообложения	(1 293 504)
11. Расходы по подоходному налогу	
12. Прибыль после налогообложения	(1 293 504)
13. Прибыль от переоценки основных средств, за вычетом налога на прибыль	
14. Итого совокупный доход	(1 293 504)

	31 декабря 2025	31 декабря 2024
Земля, здания и сооружения	338 310	193 227
Машины и производственное оборудование	4 552 256	4 804 284
Прочие основные средства	10 151	8 301
НЗС	45 167	160 280
	4 945 884	5 166 092

Право собственности на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

Увеличение суммы запасов связано с приобретением ТМЦ на проведение ремонтов основного и вспомогательного оборудования.

Задолженность Товарищества по налогам и платежам в бюджет является текущей и подлежит уплате в установленные законодательством сроки.

Задолженность Товарищества по заработной плате перед персоналом является текущей и подлежит выплате в сроки, установленные Законодательством Республики Казахстан и Коллективным договором.

Директор

Главный бухгалтер



Холоша В.В.

Гапочка О.В.

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2025 год (неаудированно)
Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления:

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных
«Бухгалтерский баланс»

Наименование организации **ТОО "Петропавловские Тепловые Сети"**

по состоянию на « **31** » **декабря** 2025 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	346 997	507
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	11 529	6 657
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 854 968	3 956
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	5 754	1 205
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	5 579	3 292
Запасы	20	112 104	79 033
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	146 198	116 101
Итого краткосрочных активов		2 483 129	210 751
(сумма строк 010 по 022)	100		
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	4 945 884	5 166 092
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	14 414	16 712
Отложенные налоговые активы	126	307 621	307 621
Прочие долгосрочные активы	127	10 545	11 095
Итого долгосрочных активов		5 278 464	5 501 520
(сумма строк с 110 по 127)	200		
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 761 593	5 712 271

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	1 289 970	3 348 952
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	3 139 517	10 473 796
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	1 408	829
Краткосрочная задолженность по аренде	218	11 238	77
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	123 790	167 948
Итого краткосрочных обязательств	300	4 565 923	13 991 602
(сумма строк с 210 по 222)			
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317	7 954	7 386
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	228 926	335 854
Итого долгосрочных обязательств	400	236 880	343 240
(сумма строк с 310 по 321)			
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	14 355 865	1 481 000
Эмиссионный доход	411	320 785	320 785
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(11 964 123)	(10 786 880)
Прочий капитал	415	246 263	362 524
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 958 790	(8 622 571)
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 958 790	(8 622 571)
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		7 761 593	5 712 271

Директор

Главный бухгалтер

Место печати (при наличии)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

В.В. Холоша

О.В. Гапочка



Отчет о прибылях и убытках (неаудированно)
отчетный период 2025 год

Индекс: № 2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют:
Куда представляется:
Срок представления:

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации **ТОО "Петропавловские Тепловые Сети"**
по состоянию на « **31** » **декабря** 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	8 334 070	4 927 014
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	8 910 128	4 899 213
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	12	- 576 058	27 801
Расходы по реализации	13	71 583	
Административные расходы	14	340 303	246 296
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	(987 944)	(218 495)
Финансовые доходы	21	15 576	394
Финансовые расходы	22	384 481	450 989
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	436 889	1 400 350
Прочие расходы	25	373 544	462 381
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(1 293 504)	268 879
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		(224 640)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(1 293 504)	44 239
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(1 293 504)	44 239
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	43 126
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		

курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		43 126
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	43 126
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(1 293 504)	87 365
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Директор

Главный бухгалтер

Место печати (при наличии)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)



В.В. Холоша

О.В. Гапочка

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2025 год (неаудированно)

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления:

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации **ТОО "Петропавловские Тепловые Сети"**

по состоянию на « **31** » **декабря** 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	4 932 189	4 452 204
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	4 502 979	3 811 233
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	70 656	7 632
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	358 554	633 339
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	14 159 630	3 238 927
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	12 049 330	1 594 693
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	53 959	211 649
выплаты по оплате труда	23	824 967	501 403
выплата вознаграждения	24	362 597	419 726
выплаты по договорам страхования	25		
походный налог и другие платежи в бюджет	26	331 738	409 907
прочие выплаты	27	537 039	101 549
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	30	(9 227 441)	1 213 277
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	271	335
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51	271	335
прочие поступления	52		

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	1 205 233	633 899
в том числе:			
приобретение основных средств	61	876 846	632 910
приобретение нематериальных активов	62	1 645	989
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67	326 742	
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	80	(1 204 962)	(633 564)
(строка 040 - строка 060)			
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	12 874 865	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	12 874 865	
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 095 972	587 333
в том числе:			
погашение займов	101	2 095 972	587 333
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110	10 778 893	(587 333)
(строка 090 - строка 100)			
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		11
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	346 490	(7 609)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	507	8 116
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	346 997	507

Директор

Главный бухгалтер

Место печати (при наличии)

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

(подпись)

В.В. Холоша

О.В. Гапочка



Приложение 5
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет об изменениях в капитале (неулучено)
отчетный период 2025 год

Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: годовая
Представитель:
Куда представляется:
Срок представления:
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»
Форма
Наименование организации **ТОО " Петропавловские Тепловые Сети"**
по состоянию на « 31 » декабря 2025 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	1 481 000	320 785	-	-	(10 971 589)	459 868	(8 709 936)
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1 481 000	320 785	-	-	(10 971 589)	459 868	(8 709 936)
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	184 709	(140 470)	44 239
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	44 239	-	44 239
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	140 470	(140 470)	-
в том числе:								
пересчетка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							-
пересчетка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							-
пересчетка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223					140 470	(140 470)	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226							-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229							-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							-
в том числе:								-
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-

