

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 полугодие 2025 ГОД**

Акционерное общество «СЕВКАЗЭНЕРГО», (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области за № 10660-1948-АО от 13 июля 2009 года.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Жамбыла, 215. Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г. Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Код по государственному классификатору ОКПО – 38878640.

Вид деятельности: 35111 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика: г. Петропавловск с 21 января 1999 года и присвоен РНН 481400068937. Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС в Налоговом Департаменте по Северо-Казахстанской области: г. Петропавловск от 08 ноября 2012 года Серия 48001 № 0005200 и подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 30 января 2002 г.

По состоянию на отчетную дату Общество владеет долями в оплаченных уставных капиталах ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Севказэнергосбыт» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%).

Основными видами деятельности Общества является:

Производство тепловой и электрической энергии;

Обеспечение готовности к несению нагрузки во всем диапазоне рабочей мощности и выработки электроэнергии, в том числе для передачи ее в объединенную систему Республики в соответствии с режимом работы;

Осуществление технических и организационных мер, направленных на снижение вредных воздействий на природную среду;

Эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание электро-энергооборудования;

Ремонт и эксплуатация котлов, турбин, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением;

Эксплуатация, текущий ремонт и техническое обслуживание:

1) паровых и водогрейных котлов, сосудов работающих под давлением;

2) котельно-вспомогательного оборудования;

3) кислородных и азотных баллонов и трубопроводов;

4) трубопроводов пара и горячей воды, работающих под давлением;

5) турбин;

6) турбинно-вспомогательного оборудования;

7) диагностика;

8) пуско-наладочные работы;

9) модернизация и реконструкция.

Внешнеэкономическая деятельность;

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

Общество 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 Общества за 6 месяцев 2025 года составили:

	Тыс. тенге.
1. Выручка	30 851 708
2. Себестоимость	(17 799 540)
3. Валовая прибыль	13 052 168
4. Расходы по реализации	(2 107)
5. Административные расходы	(1 160 366)
6. Прочие доходы	181 991
7. Прочие расходы	(491 780)
8. Доходы по финансированию	307 137
9. Расходы по финансированию	(1 689 371)
10. Прибыль до налогообложения	10 197 672
11. Расходы по подоходному налогу	-
12. Прибыль после налогообложения	10 197 672
13. Прочий совокупный убыток	-
14. Общий совокупный убыток	10 197 672

	30 июня 2025	31 декабря 2024
Земля, здания и сооружения	13 965 904	14 699 236
Машины и производственное оборудование	57 247 594	59 214 738
Транспортные средства	141 945	199 013
Прочие основные средства	494 044	515 875
НЗС	9 397 607	7 460 854
Всего	81 247 094	82 089 717

Право собственности на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

Увеличение суммы запасов произошло в результате приобретения ТМЦ для проведения ремонтов, реконструкции и модернизации основного и вспомогательного оборудования.

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

Задолженность Общества по заработной плате перед персоналом является текущей и подлежит выплате в сроки, установленные Коллективным договором.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Казановский А.А.

Алексеевене Т.В.

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

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации **АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"**

по состоянию на « **30** » **июня** 2025 год

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	772 028	927 180
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	2 615 914	602 213
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	16 823 907	14 205 189
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	169 457	158 672
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	4 938 537	
Текущий подоходный налог	019	126 113	
Запасы	020	4 525 857	2 346 367
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	326 564	428 495
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	30 298 377	18 668 116
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	2 592 124	2 362 805
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	3 587 881	3 587 881
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	3 266	3 266
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	81 247 094	82 089 717
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	103 944	80 848
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		3 901 122
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	87 534 309	92 025 639
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		117 832 686	110 693 755

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	15 878 190	14 512 950
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	649 340	682 188
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	4 182 784	7 916 488
Краткосрочные оценочные обязательства	215	944 701	944 701
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	98 076
Вознаграждения работникам	217	372 521	323 526
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	14 814
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221	1 897 904	1 897 904
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 739 919	1 127 831
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	25 665 359	27 518 478
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	5 300 062	5 300 062
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	2 000 000	2 500 000
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315	1 559 918	1 559 918
Отложенные налоговые обязательства	316	13 656 252	13 656 252
Вознаграждения работникам	317	30 998	30 998
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	22 547 230	23 047 230
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	14 898 573	14 898 573
Эмиссионный доход	411	1 392 939	1 392 939
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	13 431 472	14 135 409
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	39 897 113	29 701 126
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	69 620 097	60 128 047
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	69 620 097	60 128 047
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		117 832 686	110 693 755



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Казановский А.А.

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

Алексеевене Т.В.

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

(Подписи)

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 1 полугодие 2025 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации **АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"**

по состоянию на « **30** » июня 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	30 851 708	26 684 963
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	17 799 540	18 359 818
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	13 052 168	8 325 145
Расходы по реализации	013	2 107	2 424
Административные расходы	014	1 160 366	945 994
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	11 889 695	7 376 727
Финансовые доходы	021	307 137	529 954
Финансовые расходы	022	1 689 371	1 875 590
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	181 991	66 162
Прочие расходы	025	491 780	513 831
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	10 197 672	5 583 422
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	10 197 672	5 583 422
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	10 197 672	5 583 422
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
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		
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 долевых 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	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	10 197 672	5 583 422
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			



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Место печати (при наличии)

Казановский А.А.

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

Алексеевене Т.В.

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

(подпись)

(подпись)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 1 полугодие 2025 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации **АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"**

по состоянию на « **30** » июня 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	32 512 589	27 463 880
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	25 205 205	21 876 592
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	6 946 825	5 514 106
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	360 559	73 182
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	24 760 238	22 769 641
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	11 184 501	10 825 766
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	3 908 242	2 079 218
выплаты по оплате труда	023	1 516 631	1 285 089
выплата вознаграждения	024	1 507 433	1 718 242
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	2 359 334	2 325 357
прочие выплаты	027	4 284 097	4 535 969
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	7 752 351	4 694 239
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	49 512	56 093
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	49 512	56 093
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	4 566 888	2 409 077
в том числе:			
приобретение основных средств	061	4 537 664	2 400 783
приобретение нематериальных активов	062	29 224	8 294
приобретение других долгосрочных активов	063		

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 1 полугодие 2025 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации **АО "СЕВКАЗЭНЕРГО"**

по состоянию на « **30** » июня 2025 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	14 898 573	1 392 939	-	28 136 515	22 997 157	-	-	67 425 184
Изменение в учетной политике	011								-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	14 898 573	1 392 939	-	28 136 515	22 997 157	-	-	67 425 184
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(2 088 270)	7 451 841	-	-	5 363 571
Прибыль (убыток) за год	210					5 363 571			5 363 571
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(2 088 270)	2 088 270	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223				(2 088 270)	2 088 270			-
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	-	-	-	-	(747 872)	-	-	(747 872)
в том числе:									-
Вознаграждения работников акциями	310								-
Взносы собственников	311								-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								-
Выплата дивидендов	315								-
Прочие распределения в пользу собственников	316								-
Прочие операции с собственниками	317					(747 872)			(747 872)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								-
Прочие операции	319				(11 912 836)				(11 912 836)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	14 898 573	1 392 939	-	14 135 409	29 701 126	-	-	60 128 047
Изменение в учетной политике	401								-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	14 898 573	1 392 939	-	14 135 409	29 701 126	-	-	60 128 047
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	(703 937)	10 901 609	-	-	10 197 672
Прибыль (убыток) за год	610					10 197 672			10 197 672
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(703 937)	703 937	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623				(703 937)	703 937			-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(705 622)	-	-	(705 622)
в том числе:									-
Вознаграждения работников акциями	710								-
Взносы собственников	711								-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								-
Выплата дивидендов	715								-
Прочие распределения в пользу собственников	716								-
Прочие операции с собственниками	717					(705 622)			(705 622)

