

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 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 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. В финансовой отчетности не отражен результат оценки основных средств и изменения в отложенном налоге.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Товарищества 2024 год составили:

	Тыс. тенге.
1. Выручка	4 927 014
2. Себестоимость	(4 899 213)
<b>3. Валовая прибыль</b>	<b>27 801</b>
4. Административные расходы	(246 296)
5. Прочие доходы	1 400 350
6. Прочие расходы	(462 381)
7. Доходы по финансированию	394
8. Расходы по финансированию	(450 989)
<b>9. Прибыль до налогообложения</b>	<b>268 879</b>
10. Расходы по подоходному налогу	(224 640)
<b>11. Прибыль после налогообложения</b>	<b>44 239</b>

	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Земля, здания и сооружения	193 227	168 407
Машины и производственное оборудование	4 804 284	3 828 925
Прочие основные средства	8 301	11 790
НЗС	160 280	244 089
	<b>5 166 092</b>	<b>4 253 211</b>

Право собственности на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

Уменьшение суммы запасов связано с расходами 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.

И.о.генерального директора

Холоша В.В.

Главный бухгалтер

Мирошниченко С.В.





Бухгалтерский баланс  
отчетный период **2024** год  
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"**

наостоянию на « **31** » **декабря 2024** года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	507	8 116
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	6 657	7 337
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	3 956	57
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	1 205	1 506
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	3 292	3 254
Запасы	20	79 033	118 171
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	116 101	87 725
<b>Итого краткосрочных активов</b>	<b>100</b>	<b>210 751</b>	<b>226 166</b>
(сумма строк 010 по 022)			
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	5 166 092	4 253 211
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		

Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	16 712	19 305
Отложенные налоговые активы	126	307 621	543 042
Прочие долгосрочные активы	127	11 095	11 095
<b>Итого долгосрочных активов</b>	<b>200</b>	<b>5 501 520</b>	<b>4 826 653</b>
<b>(сумма строк с 110 по 127)</b>			
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>5 712 271</b>	<b>5 052 819</b>
<b>Обязательство и капитал</b>	<b>Код строки</b>	<b>На конец отчетного периода</b>	<b>На начало отчетного периода</b>
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	3 348 952	3 793 216
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	10 473 796	9 446 085
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	829	960
Краткосрочная задолженность по аренде	218	77	6
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Долженности к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	167 948	72 590
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>	<b>300</b>	<b>13 991 602</b>	<b>13 312 857</b>
<b>(сумма строк с 210 по 222)</b>			
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	7 386	7 119
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	335 854	442 779
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>	<b>400</b>	<b>343 240</b>	<b>449 898</b>
<b>(сумма строк с 310 по 321)</b>			
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 481 000	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	(10 786 880)	(10 971 589)
Прочий капитал	415	362 524	459 868
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>(8 622 571)</b>	<b>(8 709 936)</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>(8 622 571)</b>	<b>(8 709 936)</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>5 712 271</b>	<b>5 052 819</b>

И.о.генерального директора

Главный бухгалтер

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

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

В.В. Холоша

С.В. Мирошниченко





Отчет о прибылях и убытках  
отчетный период 2024 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** 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	4 927 014	4 063 523
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	4 899 213	3 544 354
<b>Валовая прибыль</b>	<b>12</b>	<b>27 801</b>	<b>519 169</b>
<b>(строка 010 - строка 011)</b>			
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	246 296	213 868
Итого операционная прибыль	20	(218 495)	305 301
(убыток) (+/- строки с 012 по 014)			
Финансовые доходы	21	394	100
Финансовые расходы	22	450 989	903 378
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	1 400 350	1 099 064
Прочие расходы	25	462 381	191 068
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	268 879	310 019
(+/- строки с 020 по 025)			
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(224 640)	(127 991)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	44 239	182 028
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>44 239</b>	<b>182 028</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	43 126	23 510
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 прочих 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	23 510
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 прочих 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	23 510
<b>Общий совокупный доход</b>	<b>500</b>		
<b>(строка 300 + строка 400)</b>		<b>87 365</b>	<b>205 538</b>
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			

И.о.генерального директора

Главный бухгалтер

Место печати (при наличии)

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

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

В.В. Холоша

С.В. Мирошниченко





Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
отчетный период 2024 год

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** 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>10</b>	<b>4 452 204</b>	<b>4 950 065</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	3 811 233	4 323 891
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	7 632	578 935
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	633 339	47 239
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>20</b>	<b>3 238 927</b>	<b>3 624 758</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 594 693	1 491 580
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	211 649	507 153
выплаты по оплате труда	23	501 403	452 029
выплата вознаграждения	24	419 726	754 724
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	409 907	339 393
прочие выплаты	27	101 549	79 879
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>1 213 277</b>	<b>1 325 307</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>40</b>	<b>335</b>	<b>85</b>
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	335	85
прочие поступления	52		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>60</b>	<b>633 899</b>	<b>588 848</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	61	632 910	585 591
приобретение нематериальных активов	62	989	3 257
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		
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		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>80</b>	<b>(633 564)</b>	<b>(588 763)</b>
<b>(строка 040 - строка 060)</b>			
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>587 333</b>	<b>729 862</b>
в том числе:			
погашение займов	101	587 333	729 862
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>110</b>	<b>(587 333)</b>	<b>(729 862)</b>
<b>(строка 090 - строка 100)</b>			
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	11	(1)
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>(7 609)</b>	<b>6 681</b>
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	8 116	1 435
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>507</b>	<b>8 116</b>

И.о.генерального директора

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

В.В. Холоша

Главный бухгалтер

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

С.В. Мирошниченко

Место печати (при наличии)







