

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2025 ГОДА**

**Раздел 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2025 ГОДА**

1. Характер деятельности АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (далее – «Компания») было образовано на основе ТОО «Северные тепловые сети» в 2002 году и зарегистрировано 27 июня 2002 г. в Павлодарском управлении юстиции (регистрационный номер свидетельства 10539-1945-АО). АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» расположено по адресу: Республика Казахстан, 140000, г. Павлодар, ул. Кривенко, 27.

Основная деятельность Компании – производство и реализация электрической и тепловой энергии.

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» включено РГУ Департаментом комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции министерства национальной экономики РК по Павлодарской области в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по производству тепловой энергии.

Акционером АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация».

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является материнской компанией следующих предприятий:

Дочерние предприятия:	Местоположе- ние	Долевое участие		Основная деятельность
		2025г.	2024 г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	99,99%	99,99%	Передача и распределение электрической энергии
ТОО «Павлодарэнергосбыт»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	Передача и распределение тепловой энергии
ТОО «ЦАТЭК Green Energy»	г. Астана	100%	100%	Производство электрической энергии из возобновляемых источников

Общая численность работников АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» на 31 декабря 2025 года составляет 1 589 человек.

Раздел 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Финансовая отчетность Компании подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости, и финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости на отчетную дату.

Историческая стоимость обычно определяется на основе себестоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары или услуги.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемо или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке

справедливой стоимости актива или обязательства, Компания учитывает характеристики актива или обязательства, если участники рынка учитывали бы такие характеристики при формировании цены актива или обязательства на дату оценки.

Для проведения оценки по справедливой стоимости и/или раскрытия информации в отношении оценки справедливой стоимости, справедливая стоимость в данной финансовой отчетности определяется вышеуказанным способом, за исключением лизинговых операций, относящихся к сфере применения МСФО (IFRS) 16, а также оценок, сравнимых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью, как, например, чистая стоимость возможной реализации в МСФО (IAS) 2 или ценность использования в МСФО (IAS) 36.

Кроме того, для целей подготовки финансовой отчетности, оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости (Уровень 1, 2 или 3). Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом:

- уровень 1 — котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые предприятие может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 — исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; и
- уровень 3 — ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, а также поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2025 г.

Новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО, вступившие в силу в отношении текущего года

В текущем году Компания применила указанные ниже поправки к стандартам бухгалтерского учета МСФО и Разъяснениям, выпущенным СМСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 21 *«Отсутствие возможности обмена»*

1 января 2025 г.

Применение новых стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетной политики Компании, оказывающим влияние на отчетные данные текущего и предыдущего периодов.

Выпущенные, но еще не вступившие в силу новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО

На дату выпуска данной финансовой отчетности Компания не применяла следующие новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

Наименование стандарта и интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (поправки) «Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия»	Дата будет определена СМСФО
Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 «Классификация и оценка финансовых инструментов»	1 января 2026 г.
Ежегодные усовершенствования стандартов бухгалтерского учета МСФО — 11-й том: МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10, МСФО (IAS) 7	1 января 2026 г.
МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»	1 января 2027 г.
МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации»	1 января 2027 г.

Руководство Компании не ожидает, что применение стандартов, указанных выше, окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Компании в последующие периоды.

РАЗДЕЛ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Сегментная отчетность - Компания, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководством с целью распределения ресурсов и для оценки деятельности, а также проанализировав критерии агрегирования, выделяет следующие операционные сегменты – производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической энергии, производство электроэнергии ветровой электростанцией, а также прочие.

Принцип непрерывной деятельности – Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, исходя из допущений о том, что Компания будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Операции в иностранной валюте – Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Прибыль и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящихся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов.

Признание выручки – Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Компании. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Компания ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок. Выручка от продажи электроэнергии признается в течение периода.

Основные средства – Компания учитывает основные средства по переоцененной стоимости. Руководство Компании проводит переоценку с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость основных средств существенно не отличается от его балансовой стоимости. Определение справедливой стоимости основных средств, предполагает использование суждений и основывается на большом количестве факторов, таких как изменения ожиданий рынка,

изменение в доступности финансирования в будущем и другие изменения условий. Эти оценки, включая методологии, могут оказать существенное влияние на переоцененную стоимость и, в конечном счете, на сумму любой переоценки основных средств.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов, за исключением незавершенного строительства, в течение сроков полезной службы активов или оставшихся сроков полезной службы, используя прямолинейный метод.

Начисление амортизации по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет 6-15 лет.

Товарно-материальные запасы – Запасы отражаются по наименьшей из фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Себестоимость включает прямые материальные затраты и, где применимо, прямые затраты на оплату труда и те накладные расходы, которые были понесены при приведении запасов до их текущего местоположения и состояния. Расчет фактической стоимости производится с использованием метода средневзвешенной стоимости. Чистая цена возможной реализации – это предполагаемая цена продажи за вычетом расходов на выполнение работ и затрат на реализацию, сбыт и рекламу.

Аренда - Активы в форме права пользования

Договоры аренды могут включать как компоненты, которые являются договорами аренды, так и компоненты, которые не являются договорами аренды. Компания распределяет вознаграждение по договору между компонентами аренды и компонентами, не являющимися арендой, на основе их относительной цены обособленной сделки.

Активы, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.

Активы в форме права пользования, как правило, амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Компания рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока их полезного использования, составляющих 2 - 5 лет по всем активам в форме права пользования.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в бухгалтерском балансе Компании, когда Компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за исключением торговой дебиторской задолженности, не содержащей значительного компонента финансирования, которая оценивается по цене сделки. Затраты по сделке, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном

признании. Затраты по сделке, связанные непосредственно с приобретением финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.

Зачет финансовых активов и обязательств – Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в отчете о финансовом положении по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Компанией при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

Денежные средства – Денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах. Денежные эквиваленты включают в себя краткосрочные инвестиции, легко конвертируемые в определенные денежные суммы, со сроками первоначального погашения не более трех месяцев и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства отражаются по амортизированной стоимости.

Обесценение финансовых активов – Финансовые активы, кроме финансовых активов FVTPL, оцениваются на признаки обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы обесцениваются, когда имеется объективное свидетельство того, что в результате одного или более событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемое будущее движение денег по инвестиции.

Финансовые обязательства и долевыe инструменты – Финансовые обязательства и долевыe инструменты, выпущенные Компанией, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента.

Займы банков – Банковские займы, по которым начисляются проценты, и овердрафты, долговые ценные бумаги и выпущенные векселя первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс расходы по связанным операциям и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Любая разница между доходами (за вычетом операционных издержек) и расчетом или погашением займов признается в течение сроков займов в соответствии с учетной политикой Компании в отношении затрат по займам.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Компания капитализировала бы в случае, если заем был взят в функциональной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их использования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств. Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют облигации выпущенные Компанией. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, используемыми для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

Финансовые обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Текущий налог к уплате основан на налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в составе прибыли или убытка, поскольку она исключает статьи доходов и расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и далее исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету. Обязательство Компании по текущему налогу рассчитывается, используя налоговые ставки, которые были введены или в основном введены на отчетную дату.

Отсроченный налог признается по разнице между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств.

Отсроченные налоги рассчитываются по ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в период погашения задолженности или реализации актива. Отсроченные налоги отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно относимыми на собственный капитал, и в этом случае отсроченные налоги также отражаются в составе собственного капитала.

Вознаграждение работникам – Компания имеет коллективный трудовой договор, в соответствии с которым выплачивает единовременные вознаграждения и выплаты своим работникам («Социальный льготы, гарантии и компенсации»).

Пенсионные обязательства – В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о совокупном доходе. Согласно законодательству Республики Казахстан пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Компания не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, кроме обязательств по выплатам, которые предусмотрены Коллективным договором.

Резервы – Резервы отражаются в учете при наличии у Компании текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения наилучшей текущей оценки.

Согласно пункту 4 статьи 56 Кодекса «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» разработало и утвердило Налоговую учётную политику, которая была введена в действие с 01.01.2012 года Приказом №2851 от 25.12.2012г.

**Раздел 4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2025 г.**

Основным видом деятельности АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является производство и реализация тепловой и электрической энергии. Основные производственные мощности расположены в городе Павлодар. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» – это станции для комбинированной выработки тепловой и электрической энергии (производственные комплексы ТЭЦ-2, ТЭЦ-3).

Продукция	Ед.изм.	12 мес 2025г.
Выработка электроэнергии	млн.кВтч	3 267,433
Товарный отпуск электроэнергии с учетом покупной	млн.кВтч	2 792,465
Выработка теплоэнергии	тыс. Гкал	2 990,223
Товарный отпуск теплоэнергии	тыс. Гкал	2 967,075

Тарифы на производство тепловой энергии регулируются государством. Основные законодательные акты, регулирующие деятельность предприятий энергетической отрасли Казахстана, включают закон «Об электроэнергетике» и закон «О естественных монополиях», а также нормативно-правовые акты антимонопольных органов.

В соответствии с приказами РГУ «Департамент комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК по Павлодарской области» для АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (ТЭЦ-2, ТЭЦ-3) введены в действие следующие тарифы на услуги по производству тепловой энергии, с учетом дифференциации по параметрам отпускаемого пара:

Тарифы на регулируемые услуги АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (тенге без НДС за 1 Гкал)

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Тариф
1	Производство тепловой энергии (ТЭЦ-3, ТЭЦ-2)		С 1 января 2025 года (Приказ ДКРЕМ №120-ОД от 23 декабря 2024 г.)
		Пар 40	тенге/Гкал 11 107,44
		Пар 16	тенге/Гкал 8 902,45
		Горячая вода	тенге/Гкал 2 657,65
2	Производство тепловой энергии (ТЭЦ-3, ТЭЦ-2)		С 5 марта 2025 года (Приказ ДКРЕМ №16-ОД от 27 февраля 2025 г.)
		Пар 40	тенге/Гкал 12 050,41
		Пар 16	тенге/Гкал 10 166,31
		Горячая вода	тенге/Гкал 2 963,85

С 1 января 2025 года согласно Приказу Министерства энергетики РК № 479 от 28.12.2023 г. предельный тариф на электрическую энергию составляет 18,25 тенге/кВтч.

С 1 февраля 2025 года согласно Приказу Министерства энергетики РК № 42-нк от 27.01.2025 г. предельный тариф на электрическую энергию составляет 24,29 тенге/кВтч.

Раздел 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Структура активов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» в динамике, тыс. тенге

На 31.12.2025 г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 281 360 777 тыс. тенге. Структура активов сложилась следующая:

на 31.12.2025



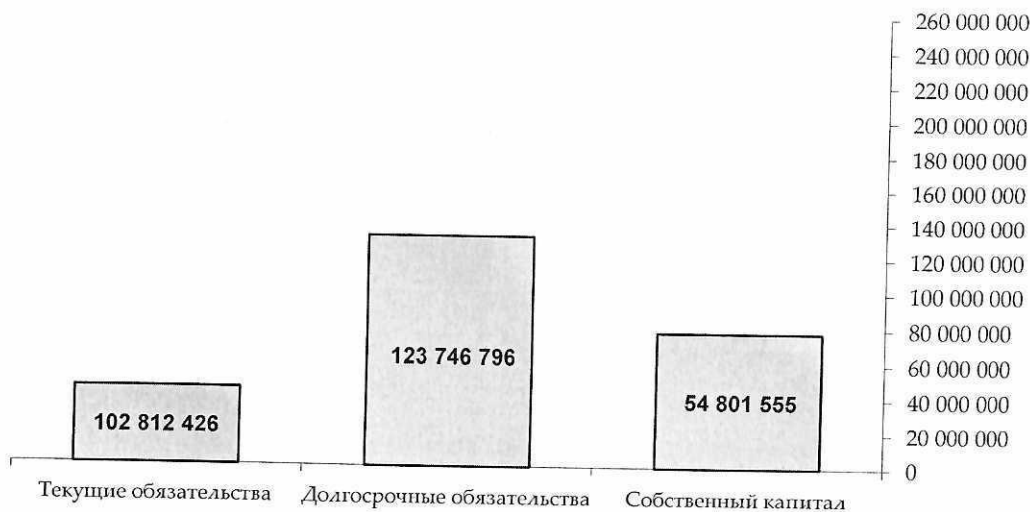
Данные об удельном весе каждой из статей активов Компании приведены в Таблице.

<i>АКТИВЫ</i>	<i>тыс. тенге</i>	<i>Уд.вес, %</i>
Долгосрочные активы	248 891 810	88,5%
- долгосрочные инвестиции	118 812 331	42,2%
- долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	0	0,0%
- основные средства	115 703 533	41,1%
- нематериальные активы	0	0,0%
- долгосрочные финансовые активы	58 061	0,0%
- долгосрочные активы по договорам с покупателями	8 222 487	2,9%
- прочие долгосрочные активы	6 095 398	2,2%
Краткосрочные активы	32 468 967	11,5%
- денежные средства и их эквиваленты	14 095 771	5,0%
- прочие краткосрочные финансовые активы	381	0,0%
- краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16 142 593	5,7%
- краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	19 671	0,0%
- авансы выданные	167 619	0,1%
- запасы	1 107 911	0,4%
- текущий подоходный налог	207 759	0,1%
- прочие краткосрочные активы	727 262	0,3%
Итого	281 360 777	100,0%

3. Структура пассивов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» в динамике, тыс. тенге

На 31.12.2025г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 281 360 777 тыс. тенге. Структура пассивов сложилась следующая:

на 31.12.2025.



Данные об удельном весе каждой из статей пассивов Компании приведены в Таблице.

ПАССИВЫ	тыс. тенге	Уд.вес, %
Собственный капитал	54 801 555	19,48%
- уставный капитал	16 663 996	5,92%
- эмиссионный доход	1 210 557	0,43%
- резервы	40 708 360	14,47%
- нераспределенный доход (непокрытый убыток)	-3 781 358	-1,34%
Долгосрочные обязательства	123 746 796	43,98%
- долгосрочные финансовые обязательства по займам	0	0,00%
- прочие долгосрочные финансовые обязательства	97 435 025	34,63%
- долгосрочные оценочные обязательства	58 535	0,02%
- отложенные налоговые обязательства	22 997 568	8,17%
- прочие долгосрочные обязательства	3 255 668	1,16%
Текущие обязательства	102 812 426	36,54%
- текущие финансовые обязательства по займам	70 325 403	24,99%
- текущие финансовые обязательства по облигациям	1 968 782	0,70%
- краткосрочная кредиторская задолженность	22 119 225	7,86%
- краткосрочные оценочные обязательства	1 105 071	0,39%
- авансы полученные	1 048 323	0,37%
- вознаграждения работникам	28 060	0,01%
- прочие краткосрочные обязательства	6 217 562	2,21%
Итого	281 360 777	100,00%

Облигационный займ

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Сальдо на 31.12.24г	Сальдо на 31.12.2025г	Дата погашения
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	10,0%	58 104	61 812	06.03.2026
Облигационный займ	тенге		1 845 335	1 906 970	06.09.2026
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	11,00%	22 193 761	30 238 700	10.01.2030
Облигационный займ	тенге		54 061 325	57 773 715	10.01.2030
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	20,50%	1 655 944	3 295 944	29.09.2030
Облигационный займ	тенге		5 731 818	6 126 666	29.09.2030
Итого			85 546 287	99 403 807	

В 2022 году на площадке Международного финансового центра «Астана» размещены долгосрочные облигации на сумму 85 031 250 тыс. тенге для досрочного погашения существующего кредита, полученного от группы ВТБ с целью приобретения контрольного пакета в ТОО «ЦАТЭК Green Energy», а также приобретения оставшихся долей в ТОО «ЦАТЭК Green Energy» у существующих участников, с фиксированной ставкой 11% годовых и сроком погашения 10 января 2030 года.

В 2023 году на площадке Международного финансового центра «Астана» размещены долгосрочные облигации на сумму 8 млрд. тенге для погашения кредиторской задолженности и покрытия кассовых разрывов Компании с фиксированной ставкой 20,5% годовых и сроком погашения 29 сентября 2030 года.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма выпущенных облигаций составляет 87 593 750 тыс. тенге.

Данные о структуре кредитов Компании приведены в Таблице
Банковский займ

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 31.12.24г.	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2025г.
Народный банк	тенге	11-12%	61 278 472	48 825 110	56 586 775	69 040 137
вознаграждение	тенге		1 111 123	9 718 258	9 892 401	1 285 266
			62 389 595	58 543 368	66 479 176	70 325 403
Итого			62 389 595	58 543 368	66 479 176	70 325 403

3. Расчёт базовой прибыли на одну простую акцию

Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года произведен следующим образом:

БРПА=БП/А = Базовая прибыль отчетного периода / средневзвешенное количество акций

$$= - 11\,367\,130 / 166\,639\,957 \times 1\,000 = - 68,21 \text{ тенге, где}$$

БП=НП-ДПА = Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям - 11 367 130 – 0 = - 11 367 130 тыс. тенге.

4. Анализ финансовых результатов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» по отчёту о прибылях и убытках

Данные об удельном весе изменения каждой из статей отчета о прибылях и убытках Компании приведены в Таблице.

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Статьи доходов / расходов	за 12 мес 2025 года	за 12 мес 2024 года	Увелич./ умен., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	88 164 613	73 788 566	19%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(63 308 381)	(53 713 451)	18%
Валовый доход	24 856 232	20 075 115	24%
Доходы от финансирования	1 402 832	1 486 765	-6%
Прочие доходы	807 454	756 620	7%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-	(61 587)	-100%
Административные расходы	(5 478 228)	(3 941 081)	39%
Расходы на финансирование	(26 768 226)	(26 769 432)	0%
Прочие расходы	(4 249 787)	(23 152 074)	-82%
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	(9 429 723)	(31 605 674)	-70%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности			
Доход (убыток) до налогообложения	(9 429 723)	(31 605 674)	-70%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(1 937 407)	2 118 904	-191%
Итоговый доход (убыток) за период	(11 367 130)	(29 486 770)	-61%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			
Акционерам материнской компании	(11 367 130)	(29 486 770)	-61%
Доле меньшинства			
Итоговый доход (убыток) за период	(11 367 130)	(29 486 770)	-61%
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	0	(17 676 366)	
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	0	0	
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к:	0	(17 676 366)	
Акционерам Материнской компании	0	0	
Доле меньшинства	0	0	
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к	(11 367 130)	(47 163 136)	-76%
Акционерам Материнской компании	(11 367 130)	(47 163 136)	-76%
Доля меньшинства			
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	-68,21	-176,95	-61%

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам — финансовый директор
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»

Главный бухгалтер



Ахметова А.Ю. А.Ю. Ахметова

С.Н. Беликова

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Сведения о реорганизации: -

Вид деятельности организации: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: неконсолидированный

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 140000, Павлодарская область, г.Павлодар, ул.Кривенко, 27,

(7182) 39-95-13, 39-95-06, 39-95-11, info@pavlodarenergo.kz, www.pavlodarenergo.kz

Бухгалтерский баланс

по состоянию на 31.12.2025

* тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	14 095 771	3 854 946
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	381	380
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	16 142 593	26 686 880
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	19 671	15 365
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	167 619	183 119
Текущий подоходный налог	019	207 759	756 663
Запасы	020	1 107 911	1 296 023
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	727 262	766 700
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	32 468 967	33 560 076
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	58 061	58 220
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	118 812 331	100 881 380
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	8 222 487	6 161 971
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	115 703 533	114 211 741
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	0	31 475
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	6 095 398	4 105 235
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	248 891 810	225 450 022
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		281 360 777	259 010 098

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	70 325 403	37 401 026
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	1 968 782	58 104
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	22 119 225	14 329 188
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 105 071	1 353 253
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	28 060	23 462
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателям	219	1 048 323	46 863
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	6 217 562	3 445 965
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	102 812 426	56 657 861
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	0	24 988 569
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	97 435 025	85 488 183
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	22 997 568	22 002 750
Вознаграждения работникам	317	58 535	51 536
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	3 255 668	3 491 052
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	123 746 796	136 022 090
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	16 663 996	16 663 996
Эмиссионный доход	411	1 210 557	1 210 557
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	40 708 360	44 494 192
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-3 781 358	3 961 402
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	54 801 555	66 330 147
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	54 801 555	66 330 147
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		281 360 777	259 010 098



Руководитель: Шемель Олег Анатольевич
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна
 (фамилия, имя, отчество)


 (подпись)

Наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет о прибылях и убытках
по состоянию на 31.12.2025
неконсолидированный

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	88 164 613	73 788 566
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	63 308 381	53 713 451
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	24 856 232	20 075 115
Расходы по реализации	013	0	61 587
Административные расходы	014	5 478 228	3 941 081
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	19 378 004	16 072 447
Финансовые доходы	021	1 402 832	1 486 765
Финансовые расходы	022	26 768 226	26 769 432
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	807 454	756 620
Прочие расходы	025	4 249 787	23 152 074
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-9 429 723	-31 605 674
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-1 937 407	2 118 904
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-11 367 130	-29 486 770
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-11 367 130	-29 486 770
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0	-17 676 366
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 прочей совокупной прибыли	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	0	0
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		-17 676 366
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	0	-17 676 366
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-11 367 130	-47 163 136
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	-68,21	-176,95
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-68,21	-176,95
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-68,21	-176,95
от прекращенной деятельности			



(подпись)
(подпись)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Индекс: № 3 - ДДС-П

Представляют: организации публичного интереса по результатам
финансового года

Срок представления: ежеквартально не позднее последнего дня месяца,
следующего за отчетным

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"
по состоянию на 31.12.2025

тыс. 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	116 200 512	84 125 361
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	114 302 523	81 863 651
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 897 989	2 261 710
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	82 505 559	64 611 418
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	52 596 409	37 992 656
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	10 362 005	8 033 000
выплата вознаграждения	024	10 491 969	10 701 153
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	8 759 271	7 202 261
прочие выплаты	027	295 905	682 348
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	33 694 953	19 513 943
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	740 066	1 311 095
в том числе:			
реализация основных средств	041		200
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		
прочие поступления	052	740 066	1 310 895
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	12 792 166	12 845 498
в том числе:			
приобретение основных средств	061	373 129	70 228
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063	12 419 037	12 775 270
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-12 052 100	-11 534 403
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	64 336 775	40 793 864
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	56 586 775	39 831 296
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	7 750 000	962 568
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	75 732 756	45 342 000
в том числе:			
погашение займов	101	48 825 110	42 678 865
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
погашения облигационного займа	104	1 828 125	843 750
прочие выбытия	105	25 079 521	1 819 385
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-11 395 981	-4 548 136
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	192	224
5. ОКУ на денежные средства и эквиваленты	130	-6 239	-1 793
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	140	10 240 825	3 429 835
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	3 854 946	425 111
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	14 095 771	3 854 946

Руководитель: Шемель Олег Анатольевич

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Великова Светлана Николаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)
(подпись)

Отчет об изменениях в капитале

Индекс: № - 5-ИК

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления: ежеквартально не позднее последнего дня месяца, следующего за отчетным

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

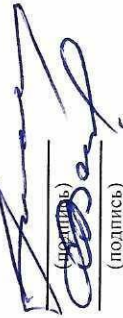
по состоянию на 31.12.2025

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	16 663 996	1 210 557	0	67 005 807	28 689 181	0	113 569 541
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	16 663 996	1 210 557	0	67 005 807	28 689 181	0	113 569 541
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600				-22 511 615	-24 651 521		-47 163 136
Прибыль (убыток) за период	610					-29 486 770		-29 486 770
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-22 511 615	4 835 249		-17 676 366
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							0
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							0
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623				-22 511 615	4 835 249		-17 676 366
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							0
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							0
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626							0
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							0
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628							0
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629							0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 719)	700	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							0
в том числе:								0
стоимость услуг работников								0

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							0	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							0	
Взносы собственников	711						0	
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712						0	
Выпуск долевого инструментов, связанных с объединением бизнеса	713						0	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						0	
Выплата дивидендов	715						0	
Прочие распределения в пользу собственников	716						0	
Прочие операции с собственниками	717						0	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						0	
Прочие операции	719					-76 258	-76 258	
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	16 663 996	1 210 557	0	44 494 192	3 961 402	66 330 147	
Изменение в учетной политике	401						0	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 500)	500	16 663 996	1 210 557	0	44 494 192	3 961 402	66 330 147	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-3 785 832	-7 581 298	-11 367 130	
Прибыль (убыток) за год	610					-11 367 130	-11 367 130	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	-3 785 832	3 785 832	0	
в том числе:							0	
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621						0	
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622						0	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623				-3 785 832	3 785 832	0	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						0	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625						0	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626						0	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						0	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628						0	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629						0	

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	0	0	0	
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710							0	
в том числе:								0	
стоимость услуг работников								0	
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								0	
Взносы собственников	711							0	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							0	
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							0	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							0	
Выплата дивидендов	715							0	
Прочие распределения в пользу собственников	716							0	
Прочие операции с собственниками	717							0	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							0	
Прочие операции	719							0	
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	16 663 996	1 210 557	0	40 708 360	-161 462	-3 781 358	54 801 555	


 (подпись)

Руководитель: Шемель Олег Александрович
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна
 (фамилия, имя, отчество)

