

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА**

**Раздел 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2026 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
		2026г.	2025 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	0%	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 30 июня 2026 года составляет 1 630 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 2026 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 Советом по МСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 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».

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

На дату выпуска данной консолидированной 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 (IAS) 21 «Пересчет в валюту представления, являющуюся валютой гиперинфляционной экономики»	1 января 2027 г.
Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 «Классификация и оценка финансовых инструментов»	1 января 2026 г.
Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 «Договоры, связанные с электроэнергией, зависящей от природных условий»	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.

Руководство не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность в будущих периодах.

Руководство находится в процессе анализа влияния МСФО (IFRS) 18 на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»

МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1, перенося многие требования МСФО (IAS) 1 без изменений и дополняя их новыми требованиями. Кроме того, некоторые пункты МСФО (IAS) 1 были перенесены в МСФО (IAS) 8 и МСФО (IFRS) 7. К тому же, Совет по МСФО внес незначительные изменения в МСФО (IAS) 7 и МСФО (IAS) 33 «Прибыль на акцию». МСФО (IFRS) 18 вводит новые требования:

- представлять определенные категории и определенные промежуточные итоги в отчете о прибылях и убытках;
- раскрывать информацию о показателях эффективности, определяемых руководством, в примечаниях к финансовой отчетности;
- по улучшению агрегирования и дезагрегирования.

Организация обязана применять МСФО (IFRS) 18 в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IAS) 33, а также пересмотренные МСФО (IAS) 8 и МСФО (IFRS) 7 вступают в силу с момента применения организацией МСФО (IFRS) 18. МСФО (IFRS) 18 требует ретроспективного применения с особыми переходными положениями.

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 инвестициям.

Финансовые обязательства и долевыми инструментами – Финансовые обязательства и долевыми инструментами, 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.

Раздел 4. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2026 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.	6 мес 2026г.
Выработка электроэнергии	млн.кВтч	1 652,323
Товарный отпуск электроэнергии с учетом покупной	млн.кВтч	1 414,157
Выработка теплоэнергии	тыс. Гкал	1 694,170
Товарный отпуск теплоэнергии	тыс. Гкал	1 680,232

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 2026 года (Приказ ДКРЕМ №127-ОД от 26 декабря 2025 г.)
	Пар 40	тенге/Гкал	12 050,41
	Пар 16	тенге/Гкал	10 166,31
	Горячая вода	тенге/Гкал	2 963,85
2	Производство тепловой энергии (ТЭЦ-3, ТЭЦ-2)		С 1 апреля 2026 года (Приказ ДКРЕМ №127-ОД от 26 декабря 2025 г.)
	Пар 40	тенге/Гкал	13 646,17
	Пар 16	тенге/Гкал	12 311,29
	Горячая вода	тенге/Гкал	3 640,89
3	Производство тепловой энергии (ТЭЦ-3, ТЭЦ-2)		С 1 июня 2026 года (Приказ ДКРЕМ №51-НҚ от 19 июня 2026 г.)
	Пар 40	тенге/Гкал	13 993,56
	Пар 16	тенге/Гкал	12 759,72
	Горячая вода	тенге/Гкал	3 732,76

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

Раздел 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

На 30.06.2026г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 240 274 320 тыс. тенге. Структура активов сложилась следующая:

на 30.06.2026



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

АКТИВЫ	тыс. тенге	Уд.вес, %
Долгосрочные активы	221 953 211	92,4%
- долгосрочные инвестиции	97 142 653	40,4%
- долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	0	0,0%
- основные средства	106 736 880	44,4%
- нематериальные активы	0	0,0%
- долгосрочные финансовые активы	58 061	0,0%
- долгосрочные активы по договорам с покупателями	8 012 581	3,3%
- прочие долгосрочные активы	10 003 036	4,2%
Краткосрочные активы	18 321 109	7,6%
- денежные средства и их эквиваленты	300 552	0,1%
- прочие краткосрочные финансовые активы	800	0,0%
- краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	15 051 568	6,3%
- краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	5 142	0,0%
- авансы выданные	326 356	0,1%
- запасы	1 469 317	0,6%
- текущий подоходный налог	1 012 860	0,4%
- прочие краткосрочные активы	154 514	0,1%
Итого	240 274 320	100,0%

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

На 30.06.2026г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 240 274 320 тыс. тенге. Структура пассивов сложилась следующая:

на 30.06.2026.



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

<i>ПАССИВЫ</i>	<i>тыс. тенге</i>	<i>Уд.вес, %</i>
Собственный капитал	33 179 924	13,81%
- уставный капитал	16 663 996	6,94%
- эмиссионный доход	1 210 557	0,50%
- резервы	40 202 928	16,73%
-нераспределенный доход (непокрытый убыток)	-24 897 557	-10,36%
Долгосрочные обязательства	131 238 052	54,62%
- долгосрочные финансовые обязательства по займам	0	0,00%
-прочие долгосрочные финансовые обязательства	105 061 788	43,73%
-долгосрочные оценочные обязательства	58 535	0,02%
-отложенные налоговые обязательства	22 862 061	9,51%
- прочие долгосрочные обязательства	3 255 668	1,35%
Текущие обязательства	75 856 344	31,57%
- текущие финансовые обязательства по займам	52 704 737	21,94%
- текущие финансовые обязательства по облигациям	1 996 801	0,83%
- краткосрочная кредиторская задолженность	12 738 478	5,30%
- краткосрочные оценочные обязательства	1 105 071	0,46%
- авансы полученные	10 620	0,00%
- вознаграждения работникам	28 060	0,01%
-прочие краткосрочные обязательства	7 272 577	3,03%
Итого	240 274 320	100,00%

Облигационный займ

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Сальдо на 31.12.2025г	Сальдо на 30.06.2026г	Дата погашения
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	10,0%	61 812	61 812	06.09.2026
Облигационный займ	тенге		1 906 970	1 934 989	06.09.2026
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	11,00%	30 238 699	34 469 402	10.01.2030
Облигационный займ	тенге		57 773 715	60 152 352	10.01.2030
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	20,50%	3 295 944	4 115 944	29.09.2030
Облигационный займ	тенге		6 126 666	6 324 090	29.09.2030
Итого			99 403 806	107 058 589	

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 30 июня 2026 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 31.12.2025г	Дебет	Кредит	Сальдо на 30.06.2026г
Народный банк	тенге	11-12%	69 040 137	36 768 774	19 339 977	51 611 340
вознаграждение	тенге		1 285 265	5 361 017	5 169 149	1 093 397
			70 325 402	42 129 791	24 509 126	52 704 737
Итого			70 325 402	42 129 791	24 509 126	52 704 737

3. Расчёт базовой прибыли на одну простую акцию

Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Компании по состоянию на 30 июня 2026 года произведен следующим образом:

$БРПА = БП / A$ = Базовая прибыль отчетного периода / средневзвешенное количество акций

= - 16 165 250 / 166 639 957 x 1 000 = - 97,01 тенге, где

$БП = НП - ДПА$ = Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям - 16 165 250 – 0 = - 16 165 250 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 6 мес 2026 года	за 6 мес 2025 года	Увелич./ умен., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	46 731 744	43 771 710	7%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(24 350 706)	(25 587 185)	-5%
Валовый доход	22 381 038	18 184 525	23%
Доходы от финансирования	158 076	168 404	-6%
Прочие доходы	590 940	272 686	117%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-	-	-
Административные расходы	(2 436 622)	(2 122 007)	15%
Расходы на финансирование	(12 920 690)	(12 732 263)	1%
Прочие расходы	(23 910 154)	(590 456)	3949%
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	(16 137 412)	3 180 889	-607%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности			
Доход (убыток) до налогообложения	(16 137 412)	3 180 889	-607%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(27 838)	(23 423)	19%
Итоговый доход (убыток) за период	(16 165 250)	3 157 466	-612%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			
Акционерам материнской компании	(16 165 250)	3 157 466	-612%
Доле меньшинства			
Итоговый доход (убыток) за период	(16 165 250)	3 157 466	-612%
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	0	0	
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	0	0	
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД(УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к:	0	0	
Акционерам Материнской компании	0	0	
Доле меньшинства	0	0	
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к	(16 165 250)	3 157 466	-612%
Акционерам Материнской компании	(16 165 250)	3 157 466	-612%
Доля меньшинства			
Базовая и разведенная прибыль на одну простую акцию, тенге	-97,01	18,95	-612%

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

Главный бухгалтер

А.Ю. Ахметова

С.Н. Беликова