ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
И АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 9 месяцев, завершившихся 30 сентября 2026 года.

1. Общая часть

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

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

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, улица Жамбыла, 215, (производственная база расположена по адресу улица Я. Гашека, 28).

Код по государственному классификатору ОКПО – 38878640.

Вид деятельности: 35111 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

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

По состоянию на отчетную дату единственным акционером Общества является АО «Центрально – Азиатская топливно – энергетическая Корпорация», владеющая 100 % долей акционерного капитала.

Общество владеет долями в оплаченных уставных капиталах АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Севказэнергосбыт» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%).

Фактическая численность работников составила 1 829 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- ремонт трубопроводов, работающих под давлением выше 0,7 кг/см^2;
- обеспечение готовности к несению нагрузки во всем диапазоне рабочей мощности и выработке электроэнергии, в том числе для передачи ее в объединенную энергосистему Республики, а также транзитной передачи электроэнергии в соответствии с режимом работы;
- осуществление технических и организационных мер, направленных на снижение вредных воздействий на природную среду;
- эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание электро-энергооборудования;
- ремонт и эксплуатация котлов, турбин, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением;
- эксплуатация, текущий ремонт и техническое обслуживание:
  1) паровых и водогрейных котлов, сосудов работающих под давлением;
  2) котельно-вспомогательного оборудования;
  3) кислородных и азотных баллонов и трубопроводов;
  4) трубопроводов пара и горячей воды, работающих под давлением;
  5) турбин;
  6) турбинного вспомогательного оборудования;
  7) диагностика;
  8) пуско-наладочные работы;
  9) модернизация и реконструкция.

2. Основные положения учетной политики.

Принцип соответствия

Консолидированная финансовая отчетность Общества составлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Принципы подготовки отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Общества подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств и финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату**.**

Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя отчетность Общества и дочерних предприятий. При необходимости в отчетность дочернего предприятия вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Общества.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Общества от сделок между ними при консолидации исключаются.

Принцип непрерывной деятельности

Данные предварительных расчетов показывают возможность непрерывно продолжать свою деятельность. Прогнозы Общества являются адекватными и внутренне согласованными.

Функциональная валюта и валюта презентации

Функциональной валютой и валютой презентации данной консолидированной финансовой отчетности является тенге.

Сегментная отчетность

Общество, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководителем, принимающим операционные решения, 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, а также прочие.

Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Общества, 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. Доходы 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.

Основные средства

Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Начисление амортизации по таким активам, производящееся на той же основе, что и остальные основные средства, начинается с момента их ввода в эксплуатацию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

После первоначального признания основные средства отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью во избежание существенного отличия балансовой стоимости от ее расчетной справедливой стоимости на отчетную дату. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до ее переоцененной стоимости.

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 прибылей или убытков по мере их возникновения.

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

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

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты представляют собой контракты, которые приводят к возникновению финансового актива у одной стороны и обязательства или долевого инструмента у другой стороны.

Финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму вознаграждения, согласованную между независимыми заинтересованными сторонами.

Последующая оценка зависит от того, каким образом финансовые инструменты были классифицированы. Дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность, начисленные обязательства, займы, дивиденды к уплате и прочие обязательства, классифицируемые как прочие обязательства, также оцениваются по амортизированной стоимости.

Метод эффективной ставки

Методом эффективной ставки является метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения доходов по вознаграждениям в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег (включая все комиссии, выплачиваемые или получаемые, которые составляют неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, операционные издержки и другие суммы премий или дисконтов) на протяжении ожидаемого срока финансового актива, или, если применимо, более короткого периода.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как FVTPL.

К финансовым инструментам относятся денежные средства, торговая и прочая дебиторская задолженность, займы, а также кредиторская задолженность и прочие обязательства.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе и денежные средства на текущих банковских счетах.

Денежные средства, ограниченные в использовании

В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Компания открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Прочие финансовые активы

Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительным долгам начисляется при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по

сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в составе прибылей или убытков отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату консолидированного отчета о финансовом положении. Финансовые активы обесцениваются, когда существуют объективные свидетельства того, что в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива, произошло изменение в предполагаемом будущем движении денежных средств по инвестиции. Для финансовых активов, отраженных по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего движения денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения напрямую по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается посредством использования резерва по сомнительным долгам. Когда торговая дебиторская задолженность не подлежит возмещению, она списывается против резерва по сомнительным долгам. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитуется против резерва по сомнительным долгам. Изменения в балансовой стоимости резерва по сомнительным долгам признаются в составе прибылей или убытков.

Финансовые обязательства и долевые инструменты

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Обществом, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента. Долевой инструмент – это любой контракт, который подтверждает остаточную долю в активах Группы после вычета всех ее обязательств. Учетная политика, принятая для специфичных финансовых обязательств и долевых инструментов, излагается ниже.

Займы

Займы первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс расходы на связанные с получением займов операции 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 Группы в отношении затрат по займам.

Аренда

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

Группа как арендатор

Активы, арендованные по договорам финансовой аренды, первоначально учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества на начало срока аренды и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в отчете о финансовом положении в качестве обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток обязательства. Финансовые расходы отражаются в прибылях и убытках, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В этом случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Компании в отношении затрат по займам. Арендная плата по договорам финансовой аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по договорам операционной аренды относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Условная арендная плата по договорам операционной аренды относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, когда появляется достаточная уверенность, что Обществом будут выполнены все условия, необходимые для получения субсидии, и что субсидия будет получена.

Государственные субсидии признаются в прибылях и убытках на систематической основе одновременно с признанием в прибылях и убытках затрат, компенсируемых субсидиями. В частности, государственные субсидии, основное условие которых - принятие Обществом обязательств по покупке, строительству или иному приобретению долгосрочных активов, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как доходы будущих периодов с последующим отнесением в прибыли или убытки на систематической и рациональной основе в течение срока полезного использования соответствующих активов.

Экономические выгоды от получения государственных займов по ставке ниже рыночной учитываются как государственная субсидия в размере разницы между поступлениями по займу и его справедливой стоимостью, рассчитанной по действующим рыночным ставкам.

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.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Общество имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Общество намерено погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

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;

Общество сохраняет право на получение потоков денежных средств от актива, но приняло обязательство оплатить их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с передаточным соглашением, и передало, в основном, все риски и выгоды по данному активу; или

Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и либо

(а) передало, в основном, все риски и выгоды по активу, или (б) и не передавало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, но передало контроль над активом.

Если Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и не передало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, и не передавало контроль над активом, то актив признается в той степени, в которой Общество продолжает участвовать в активе. Продолжение участия, которое принимает форму поручительства по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений – первоначальной балансовой стоимости актива и максимальной суммы возмещения, которая может потребоваться от Общества в качестве погашения.

Финансовые обязательства

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

Признание дохода

Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего к получению, и представляет собой суммы к получению за услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в состав прибылей или убытков в момент поставки потребителям. Основой для начисления дохода по продаже электрической энергии и передаче тепловой энергии являются тарифы, утверждаемые Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибылей или убытков, когда товары доставлены и право собственности на них перешло к покупателю.

Налогообложение

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или капитала. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале соответственно.

Отложенный подоходный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли.

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.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества 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.

Там, где влияние временной стоимости денег является существенным, сумма резерва рассчитывается как текущая стоимость расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательств. Когда используется дисконтирование, увеличение в резерве, отражающее период прошедшего времени, признается в качестве расхода по вознаграждению.

Условные обязательства

Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением вероятности того, что потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательства, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Условный актив не признается в консолидированной финансовой отчетности, но раскрывается, когда вероятен приток экономических выгод.

Операции со связанными сторонами

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной компанией, если:

прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:

контролирует или находится под общим контролем Общества (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);

имеет долевое участие в Обществе, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на Общество; или

имеет совместный контроль над Обществом;

сторона является ассоциированной стороной Общества;

сторона является совместным предприятием, в котором Общество является участником;

сторона является членом ключевого управленческого персонала Общества или ее материнской компании;

сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);

сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

1. Основные средства

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**31 декабря 2025г.**
Земля, здания и сооружения	17 910 585	16 332 306
Машины и производственное оборудование	63 214 835	70 498 596
Транспортные средства	1 241 068	1 334 970
Прочие основные средства	663 516	435 614
Незавершенное строительство	23 730 312	10 045 462
Итого:	**106 760 316**	**98 646 948**

Право собственности Общества на имущество зарегистрировано в установленном порядке. Основные средства оцениваются по фактической стоимости приобретения. Увеличение стоимости произошло в

результате роста суммы незавершенного строительства, связанного с реконструкцией и модернизацией котельного и турбинного оборудования.

2. Авансы выданные долгосрочные

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Авансы выданные	3 470 928	1 815 730

Долгосрочные авансы представляют собой предоплаты поставщикам за ТМЗ и услуги для проведения реконструкции и модернизации основного оборудования. Увеличение авансов произошло в связи с произведенной предоплатой на поставку услуг по реконструкции котельного оборудования.

3. Займы выданные.

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Займы выданные долгосрочные	-	-
Займы выданные краткосрочные	7 245 919	5 797 242

Выданные займы в долгосрочных активах предоставлены беспроцентной возвратной финансовой помощью.

4. Товарно–материальные запасы

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Уголь, мазут	2 360 536	2 205 247
Запасные части и материалы для эксплуатации	1 733 190	1 458 673
Прочие	878 282	650 139
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(349 269)	(349 269)
Итого:	**4 622 739**	**3 964 790**

Увеличение суммы товарно-материальных запасов связано с их приобретением для проведения ремонтов основного и вспомогательного оборудования и пополнением запаса угля в связи с предстоящим началом отопительного сезона.

5. Торговая дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	10 925 914	9 670 909
Прочие	523 634	262 528
Резерв по сомнительным требованиям	(600 309)	(325 090)
Итого:	**10 849 239**	**9 608 347**

Основную долю торговой дебиторской задолженности составляет задолженность потребителей за реализованную электрическую и тепловую энергию. Клиентская база Группы разнообразная, и включает бытовых потребителей и промышленных потребителей. Увеличение торговой дебиторской задолженности объясняется несвоевременной оплатой потребителей электрической энергии.

6. Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
За услуги и товары	869 236	653 476

7. Прочие текущие активы.

(тыс. тенге)	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	979 138	1 562 140
Прочие	138 297	200 036
Итого:	**1 117 435**	**1 762 176**

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Денежные средства на счетах в банках	8 977	32 277
Денежные средства на депозитах до востребования	618 071	800 634
Денежные средства в кассе	8 030	7 079
Денежные средства в пути	3 272	-
Резерв на обесценение финансовых активов	(17 254)	(39 684)
Итого:	**621 096**	**800 306**

9. Капитал

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Уставный капитал	16 291 512	16 291 512
Дополнительно оплаченный капитал	117 235	277 168
Резерв по переоценке основных средств	22 445 727	24 989 562
Нераспределенная прибыль (убыток)	25 606 675	10 699 790
Итого:	**64 461 149**	**52 258 032**

10. Выпущенные облигации

(тыс. тенге)

	30 июня 2026г.	31 декабря 2025г.
Выпущенные облигации	-	2 000 000
Текущая часть выпущенных облигаций	2 052 708	651 823

Увеличение текущей части выпущенных облигаций произошло в связи с предстоящим полным погашением облигаций в январе 2027 года.

11. Прочие долгосрочные обязательства

(тыс. тенге)

	30 июня 2026г.	31 декабря 2025г.
Обязательства по рекультивации, ликвидации активов	1 501 559	1 501 559

Обязательства по ликвидации, рекультивации активов представляют собой условные обязательства в виде начисленного резерва в рамках Экологического Кодекса Республики Казахстан в отношении наличия и необходимости признания обязательств по выводу из эксплуатации, демонтажу и рекультивации территории производственных активов, оказывающих значительное негативное воздействие на окружающую среду.

12. Отложенные налоговые обязательства

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	14 701 324	14 701 324

13. Финансовые гарантии

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
Обязательства по краткосрочным финансовым гарантиям	794 555	794 555
Обязательства по долгосрочным финансовым гарантиям	-	-

14. Торговая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	31 декабря 2025г.
За предоставленные услуги	3 960 341	4 525 572
За приобретенные товары	6 912 373	11 591 363
За основные средства	3 722 589	6 654 053

Прочая кредиторская задолженность	18 145	18 140
Итого:	**14 613 448**	**22 789 128**

Существенное снижение кредиторской задолженности произошло в результате погашения долгов перед подрядными организациям за выполненные работы.

15. Долгосрочные и краткосрочные займы

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**31 декабря 2025г.**
Основной долг с учетом вознаграждения	33 887 511	23 685 796

Финансовые обязательства представлены банковскими займами, полученными по Соглашению с банком VTB и АО «Народный сберегательный банк Казахстана».

В качестве обеспечения исполнения обязательств по займам переданы в залог основные средства – имущественный комплекс, включая движимое и недвижимое имущество.

Существенное увеличение суммы полученных займов произошло в результате привлечения новых займов для погашения долгов перед подрядными организациям за выполненные работы.

16. Авансы, полученные

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**31 декабря 2025г.**
Авансы полученные	1 089 788	1 031 383

Основную сумму авансов составляют авансы, полученные в качестве предоплаты под поставку электрической энергии.

17. Прочие обязательства и начисленные расходы

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**31 декабря 2025г.**
Дивиденды	1 897 904	1 897 904
Задолженность перед работниками по заработной плате	516 961	375 599
Обязательства по пенсионным отчислениям	105 522	103 784
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	349 893	349 887
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	513 743	822 211
Прочие	66 669	593 415
Итого:	**3 450 692**	**4 142 800**

Задолженность по налогам, внебюджетным платежам и заработной плате является текущей и подлежит уплате в сроки, установленные законодательными актами РК.

18. Доходы

(тыс. тенге)

	30 июня 2026г.	**30 июня 2025г.**
Продажа электрической энергии	62 233 727	56 966 042
Продажа тепловой энергии	5 107 094	7 239 900
Передача электрической энергии	70 850	56 788
Поддержание электрической мощности	3 240 305	3 399 670
Прочие	520 838	591 461
Итого:	**71 172 814**	**68 253 861**

19. Себестоимость

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**30 сентября 2025г.**
Электрическая энергия, приобретенная для продажи	13 709 566	12 462 365
Топливо	14 927 498	14 196 099
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	6 240 017	5 703 218
Услуги полученные	8 758 788	11 806 946
Товарно-материальные запасы	873 390	936 662
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 743 653	6 067 830
Передача электрической и тепловой энергии	3 238 669	2 226 184

Технические потери	2 221 589	1 808 870
Прочее	941 454	851 884
Итого:	**56 654 624**	**56 060 058**

Рост себестоимости связан в основном с увеличением расходов по топливу.

20. Общие и административные расходы, расходы на реализацию

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**30 сентября 2025г.**
Общие и административные расходы	2 656 298	2 353 705
Расходы по реализации	444 736	491 626

21. Финансовые расходы

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**30 сентября 2025г.**
Расходы в виде процентов	3 494 574	3 288 445

22. Финансовые доходы

(тыс. тенге)

	30 июня 2026г.	**30 сентября 2025г.**
Доходы по процентам	1 032 641	844 084

23. Прочие доходы и расходы (нетто)

(тыс. тенге)

	30 сентября 2026г.	**30 сентября 2025г.**
Прочие доходы и (расходы) нетто (с учетом курсовой разницы)	279 926	(596 041)

События после отчетной даты.

После отчетной даты не произошло существенных событий которые могли бы повлиять на деятельность Компании.

Информация о балансовой стоимости одной простой акции.

Балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО рассчитана в соответствии с изменениями и дополнениями № 3 в Листинговые правила, утвержденные решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009г. № 29(з)).

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 30.09.2026г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле: BVcs=NAV/NOcs, где

BVcs – балансовая стоимость одной простой акции на 30.09.2026г.

NAV – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 30.09.2026г.

NOcs – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 30.09.2026г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле: NAV= (TA-IA)-TL-PS, где

TA – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 30.09.2026г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 30.09.2026г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 30.09.2026г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 30.09.2026г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 30.09.2026г. составила 64 188 961 тыс. тенге.

64 188 961 тыс. тенге = (136 671 896 тыс. тенге – 272 188 тыс. тенге) – 72 210 747 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 30.09.2026г. составила 446 тенге.

446 тенге = 64 188 961 тыс. тенге: 143 863 799 штук.

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.12.2025г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле: BVcs=NAV/NOcs, где

BVcs – балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2025г.

NAV – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.12.2025г.

NOcs – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.12.2025г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле: NAV= (TA-IA)-TL-PS, где

TA – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2025г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2025г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2025г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2025г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составила 54 610 817 тыс. тенге.

54 610 818 тыс. тенге = (126 216 494 тыс. тенге – 230 843 тыс. тенге) – 71 374 833 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2025г. составила 380 тенге.

380 тенге = 58 330 897 тыс. тенге: 143 863 799 штук.

Генеральный директор _____ Казановский А.А.

Главный бухгалтер _____ Алексеевене Т.В.