

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «СТАНЦИЯ ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-2»
За 1 первое полугодие 2025 года.**

Содержание

1. Общая информация.....	3
2. Основы представления промежуточной финансовой отчетности.....	3
3. Основные принципы учетной политики.....	5
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	6
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	10
6. Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками.....	12
7. События после отчетной даты.....	15

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее по тексту «Общество») было зарегистрировано в Республике Казахстан 21 сентября 2000 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №8454-1945-АО.

11 октября 2002 года Общество было зарегистрировано в качестве акционерного общества «Станция Экибастузская ГРЭС-2» путем выпуска в обращение 12 118 052 акций номинальной стоимостью 1 000 тенге.

13 июля 2010 года, в соответствии с решением Совета директоров, Общество выпустило в обращение дополнительно 3 000 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. В течение 4 квартала 2010 года акции были полностью выкуплены ПАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго» в равных долях по 50%.

14 декабря 2019 года АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» выкупило 50% акций ПАО «ИНТЕР РАО».

По состоянию на 30 июня 2025 года объявленный уставный капитал Общества составил 15 118 052 000 (пятнадцать миллиардов сто восемнадцать миллионов пятьдесят две тысячи) тенге, выпуск объявленных и размещенных акций составил 15 118 052 000 тенге.

Сведения об уставном капитале и акционерах Общества:

Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, шт.	Номинальная стоимость одной обыкновенной акции, тенге	Общая номинальная стоимость обыкновенных акций, тенге	Доля в уставном капитале, %
АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», Республика Казахстан	7 559 026	1 000	7 559 026 000	50 %
АО «Самрук-Энерго», Республика Казахстан	7 559 026	1 000	7 559 026 000	50 %
Итого	15 118 052	1 000	15 118 052 000	100 %

Основной деятельностью Общества является производство и реализация электрической и тепловой энергии.

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» не имеет дочерних и зависимых обществ, не имеет филиалов и представительств.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая МСФО (IAS) 34. Промежуточная финансовая отчетность объективно и достоверно представляет финансовое положение Общества, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и не содержит существенных искажений, в т.ч. пропусков. Настоящая промежуточная финансовая отчетность

подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч тенге, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте, за исключением форвардных сделок, первоначально учитываются Обществом по официальному курсу функциональной валюты, на дату, когда транзакция была впервые квалифицирована для признания. Официальный обменный курс устанавливается Национальным Банком Республики Казахстан (НБРК) на ежедневной основе.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональной валюте по официальному курсу, на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие по пересчёту денежных статей, отражаются в отчёте прибылях и убытках.

	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Доллары США	520,39	523,54
Евро	609,58	546,47
Российский рубль	6,63	4,99

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая промежуточная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в промежуточную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2012 года Общество изменило свою Учетную политику в части учета основных средств (протокол заседания СД № 78 от 27.04.2012г.), в целях перехода с модели учета основных средств по переоцененной стоимости на модель учета по исторической стоимости.

29 декабря 2016 года, Советом директоров Акционерного общества, проведенного путем смешанного голосования, была утверждена Учетная политика в новой редакции.

29 сентября 2017 года, Советом директоров Акционерного общества, проведенного путем смешанного голосования, была утверждена Учетная политика в новой редакции.

При подготовке промежуточной финансовой отчетности Общество применяло учетные принципы, отраженные в Учетной политике Общества, с учетом новых или пересмотренных Стандартов и Интерпретаций.

Учетная политика разработана в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, действующим законодательством Республики Казахстан, а также внутренними документами, регулирующими деятельность Общества. Учетная политика затрагивает учетные принципы, существенные для подготовки отчетности по Обществу и устанавливает основные принципы учета.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и накопленный износ, и обесценение представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2024 г.	30,448,914	57,326,289	4,240,681	93,815,534	185,831,418
Поступление	-	34,668	108,443	13,080,251	13,223,362
Изменение в учетных оценках	792,077	110,085	-	-	902,162
Выбытие	(437,322)	(245,485)	(12,329)	-	(695,136)
Перемещение	1,264,177	108,931	1,193	(1,374,301)	-
На 31 декабря 2024 г.	32,067,846	57,334,488	4,337,988	105,521,484	199,261,806
Поступление	-	51,206	171,972	2,049,960	2,273,138
Изменение в учетных оценках	113,603	14,968	-	-	128,571
Выбытие	(351,840)	(208,388)	-	-	(560,228)
Перемещение	4,418,921	2,451,577	-	(6,870,498)	-
На 30 июня 2025 г.	36,248,530	59,643,851	4,509,960	100,700,946	201,103,287
Накопленный износ и обесценение					
На 1 января 2024 г.	12,804,276	30,993,981	1,405,284	24,902,931	70,106,472
Начисленный износ	1,303,428	2,475,718	96,503	-	3,875,649
Обесценение	-	-	-	18,524,342	18,524,342
Выбытие	(437,322)	(245,486)	(12,329)	-	(695,137)
На 31 декабря 2024 г.	13,670,382	33,224,213	1,489,458	43,427,273	91,811,326
Начисленный износ	516,611	1,198,056	58,535	-	1,773,202
Обесценение	-	(95,621)	-	-	(95,621)
Выбытие	(348,127)	(105,886)	-	-	(454,013)
На 30 июня 2025 г.	13,838,866	34,220,762	1,547,993	43,427,273	93,034,894
Остаточная стоимость					
На 31 декабря 2024 г.	18,397,464	24,110,275	2,848,530	62,094,211	107,450,480
На 30 июня 2025 г.	22,409,664	25,423,089	2,961,967	57,273,673	108,068,393

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае долгосрочных строительных проектов, если выполняются критерии их капитализации. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определённые промежутки времени Компания признаёт подобные компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезного использования и амортизирует их соответствующим образом. Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в момент их понесения.

4.2. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ЗА ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2025 года авансы, выданные за внеоборотные активы включают сумму аванса по ЕРС-контракту по инвестиционному проекту «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблоков №№3,4» в сумме 89,165,048 тысяч тенге и иным инвестиционным проектам.

На 30 июня 2025 у Компании имеется 100% резерв по обесценению авансов выданных ТОО "ПромТрейд -KZ" на сумму 113,600 тысяч тенге, ТОО «Adiya KZ» на сумму 393,927 тысяч тенге и ТОО «Казмонтажсервис» на сумму 930,896 тысяч тенге. В 1 полугодии 2025 года Общество не признавала резерв под обесценения авансов выданных.

4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 30 июня 2025 года денежные средства, ограниченные в использовании, представляли собой открытый депозит для аккумулирования средств для будущей рекультивации золоотвала в сумме 148,815 тысяч тенге (на 31 декабря 2024 года: 143,727 тысячи тенге). Денежные средства, ограниченные в использовании, выражены в тенге и предусматривают процентную ставку в размере 6%.

4.4. ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы по состоянию на 30 июня 2025 года составили 5,696,312 тыс. тенге, отражены по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Запасные части	2,413,060	2,310,146
Топливо	782,947	1,320,194
Прочие материалы	2,733,551	2,368,146
Минус: резерв под обесценение	(233,246)	(233,246)
Итого	5,696,312	5,765,240

4.5. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2025 года составила 11,602,717 тыс. тенге и включает:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность от операционной деятельности	12,490,684	9,961,105
Минус: резерв по сомнительной задолженности ТДЗ	(887,967)	(883,474)
Итого	11,602,717	9,077,631

Компания осуществляет торговую операцию в рамках модели, при которой электрическая энергия, выработанная энергопроизводящими организациями, продается Единому закупщику электрической энергии – ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии», которая входят в группу компаний, контролируемых Государством РК

Резерв по сомнительным долгам в сумме 887,967 тыс. тенге, является достаточным для покрытия всех убытков, которые могут возникнуть в результате непогашения дебиторской задолженности.

4.6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Расходы будущих периодов	1,961,354	2,849,700
Авансы выданные	1,798,888	759,657
Предоплата по прочим налогам	547,248	309,282
Прочие оборотные активы	535,114	514,726
Минус: обесценение авансов выданных и прочих оборотных активов	(716,942)	(717,496)
Итого	4,125,662	3,715,869

4.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств по состоянию на конец 1 полугодия 2025 года составила 4,731,727 тыс. тенге, что на – 1,356,231 тыс. тенге больше остатка денежных средств на начало периода.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до 3-х месяцев	3,535,707	1,685,000
Овернайт депозиты	1,123,215	973,643
Краткосрочные депозиты	71,979	708,930
Текущие счета	122	5,967
Наличность в кассе	1,148	2,199
Минус: резерв по денежным средствам и их эквивалентам	(444)	(243)
Итого	4,731,727	3,375,496

Увеличение денежных средств за 1 квартал 2025 год обусловлено чистым движением денежных средств:

- выбытием от операционной деятельности в сумме – 4,264,626 тыс. тенге;
- выбытием от инвестиционной деятельности в сумме – 83,623,186 тыс. тенге;
- поступлением от финансовой деятельности в сумме – 89,244,043 тыс. тенге.

4.8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

На 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов акционерный капитал Компании

составляет 15,118,052 акции номинальной стоимостью 1,000 тенге за акцию. Каждая простая акция имеет право одного голоса. Привилегированных акций не имеется.

В течение второго квартала 2025 года, Компанией не были объявлены и выплачены дивиденды.

4.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В тысячах тенге	Валюта займа	Процентная ставка		Срок погашения	График погашения	30 июня 2025 г.	31 марта 2025 г.
		По договору	Эффективная ставка				
АО «Народный Банк Казахстана»	Тенге	12%	12.7%	2021-2028 гг.	Ежеквартально	92,003,134	91,854,786
АО "Самрук-Қазына"	Тенге	14,50%	-	2025-2040 гг.	Каждые полгода	90,108,750	-
АО «Народный Банк Казахстана»	Тенге	15.75% - 16.75%	16.90%-17%, 18.10%	2024-2029 гг.	Ежеквартально	6,135,009	4,805,286
АО «Народный Банк Казахстана»	Тенге	16.25%-17.75%	17.80%-19.60%	6 месяцев	Каждый месяц	1,912,587	2,678,825
АО «Народный Банк Казахстана»	Тенге	15.75%	17%	6 месяцев	Единовременным платежом	20,155	1,640,022
Итого						190,179,635	100,978,919
Текущая часть займов						20,624,258	7,152,003
Долгосрочная часть займов						169,555,377	93,826,916

4.10. РЕЗЕРВ НА ВОССТАНОВЛЕНИЕ ЗОЛОТВАЛОВ И ЛИКВИДАЦИЮ ПОСЛЕДСТВИЙ ЭКСПЛУАТАЦИИ ОБЪЕКТОВ

В тысячах тенге	30 июня 2025 г.	31 марта 2025 г.
Рекультивация золоотвала	255,427	243,729
Рекультивация полигона для отходов	15,796	15,073
Пылеподавление	101,688	101,962
Ликвидация последствий эксплуатации объектов	5,796,358	5,408,193
Итого	6,169,269	5,768,957
Текущая часть	5,825	5,691
Долгосрочная часть	6,163,444	5,763,266

4.11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2025 года составила 6,167,180 тыс. тенге, в том числе:

В тысячах тенге	30 июня 2025 г.	31 марта 2025 г.
Торговая кредиторская задолженность за товары и услуги	4,857,805	3,845,896
Кредиторская задолженность за внеоборотные активы	26,054	395,960
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	646,308	-
Задолженность перед работниками	395,527	422,770
Прочая кредиторская задолженность	235,775	295,867
Резерв на премию	5,711	-
Итого	6,167,180	4,960,493

4.12. НАЛОГИ К УПЛАТЕ ПОМИМО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 марта 2025 г.
НДС к уплате	4,269,774	5,100,645
Налог на прибыль за нерезидента	593,006	593,006
Плата за эмиссию	254,927	462,655
Обязательства по пенсионным отчислениям	116,951	106,234
Социальный налог	34,733	25,260
Прочие налоги	145,632	232,236
Итого	5,415,023	6,520,036

4.13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025 г.	31 марта 2025 г.
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	-	234,728
Резерв по квотам на выбросы парниковых газов	388,618	388,618
Резерв по штрафам и пеням	235,233	235,233
Резерв на премию	-	58,566
Пылеподавление	5,825	5,691
Прочие резервы	1,234,155	-
Итого	1,863,831	922,836

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.

По итогам 2 квартала 2025 года средневзвешенный тариф реализации электрической энергии составил 13,36 тенге/кВт*ч. Ниже приведены расшифровки статей отчета о прибылях и убытках:

5.1. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
Вид услуг		
Реализация электроэнергии	14,501,425	13,279,065
Поддержание готовности электрической мощности	2,879,004	3,345,391
Реализация теплоэнергии	3,078	4,170
Прочее	3,816	3,152
Итого выручка по договорам с покупателями	17,387,323	16,631,778
Географические регионы реализации электроэнергии и мощности		
Внутренний рынок	17,380,429	15,624,456
Экспорт	-	-
Итого выручка по договорам с покупателями	17,380,429	16,624,456

5.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Балансирующая электроэнергия	391,871	1,789,618
Заработная плата и соответствующие налоги	4,875,673	3,606,899
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1,713,940	1,755,784
Топливо	10,970,380	8,501,585
Вода на технологические нужды	2,307,800	1,744,853
Товарно-материальные запасы	820,055	582,634
Страхование имущества	46,660	33,920
Природоохранные мероприятия	15,018	83,344
Ремонты и обслуживание	1,736,667	237,546
Налог на имущество	115,698	123,353
Налоги, помимо подоходного налога	808,450	783,133
Прочие производственные расходы	1,033,944	418,325
Итого	24,836,156	19,660,994

5.3. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Услуги по диспетчеризации	1,023,369	1,013,112
Услуги по балансировке	182,651	178,083
Услуги по передаче электроэнергии	89,730	70,544
Прочее	47,630	35,069
Итого	1,343,380	1,296,808

5.4. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	636,412	371,994
Аудит и консультационные услуги	62,601	48,353
Охрана	71,376	52,679
Материалы	32,458	26,431
Налоги, помимо подоходного налога	9,920	12,742
Износ и амортизация	31,421	31,802
Коммунальные расходы	57,541	43,643
Расходы по аренде	11,947	6,955
Расходы на ремонт	6,821	6,555
Страхование	3,307	2,705
Представительские расходы	-	200
Услуги связи	6,790	6,558
Командировочные расходы	18,507	12,693
Штрафы и пени	5,015	2,773
Комиссия банка	3,724	3,650
Расходы на пожарную безопасность	2,422	1,790
Прочее	171,837	143,005
Итого	1,132,099	774,528

5.5. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Доход по вознаграждениям по текущим банковским вкладам	225,883	64,406
Доход по вознаграждениям по текущим банковским счетам	650	2,192
Доход по вознаграждениям по нотам	-	182,623
Доход по вознаграждениям по репо	178,080	-
Прочие доходы от финансирования	21,251	-
Итого	425,864	249,221

5.6. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Расход по процентам по полученным займам и кредитам	6,256,797	5,865,783
Прочие финансовые расходы	283,516	-
Итого	6,540,313	5,865,783

5.7. РАСХОД ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Текущий налог на прибыль	3,614,919	4,186,943
Отложенный налог на прибыль	163,890	(954,702)
Итого	3,778,809	3,232,241

6. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2025 года у Компании имеются договорные обязательства по приобретению основных средств в сумме 1,197,824,646 тысяч тенге (на 31 декабря 2023 года: 1,288,265,680 тысяч тенге).

Кредитный риск

Следующая таблица показывает суммы по банковским вкладам и денежным средствам на текущих счетах в банках на отчетную дату с использованием кредитного рейтинга:

В тысячах тенге	30 июня 2025 г.				31 декабря 2024 г.			
	Текущие счета	Денежные средства, ограниченные в использовании	Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до 3-х месяцев	Краткосрочные депозиты	Текущие счета	Денежные средства, ограниченные в использовании	Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до 3-х месяцев	Краткосрочные депозиты
АО «Bereke Bank» - B1 (Fitch)	15	-	-	19,741	77	-	-	4,157
АО Казпочта BBB- (S&P)	8	148,815	3,535,707	2,853	45	143,727	1,685,000	4,372
АО Банк ЦентрКредит ВВ (S&P)	19	-	-	-	702	-	-	-
АО «Народный Банк Казахстана» - BBB- (S&P)	33	-	-	1,123,215	5,000	-	-	973,643
АО «Alatau City Bank» Ba2 (Moody's)	5	-	-	49,385	87	-	-	700,400
Евразийский Банк Развития – BBB- (S&P)	30	-	-	-	39	-	-	-
АО "ForteBank" – Ba1 (Moody's)	12	-	-	-	18	-	-	-
	122	148,815	3,535,707	1,195,194	5,968	143,727	1,685,000	1,682,572

В следующей таблице представлены сроки погашения финансовых обязательств Компании на 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 годов, исходя из не дисконтированных платежей в соответствии с договорными условиями.

В тысячах тенге	На 30 июня 2025 г.				
	3 месяцев	12 месяцев	до 5 лет	5 лет	Итого
Кредиты и займы	4,944,652	25,371,178	133,222,083	350,696,818	514,234,731
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5,119,634	-	-	-	5,119,634
Итого	10,064,286	25,371,178	133,222,083	350,696,818	519,354,365

В тысячах тенге	На 31 декабря 2024 г.				
	3 месяцев	12 месяцев	до 5 лет	5 лет	Итого
Кредиты и займы	5,780,885	11,863,808	111,537,158	-	129,181,851
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4,690,722	-	-	-	4,690,722
Итого	10,471,607	11,863,808	111,537,158	-	133,872,573

По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	1 января 2025 г.	Основной долг полученный	Основной долг уплаченный	Проценты уплаченные	Процентные расходы	Амортизация дисконта	Признание комиссии по займу	КПН у источника	Изменение валютных курсов	30 июня 2025 г.
Займы	100,744,225	97,069,795	(7,814,252)	(6,201,251)	6,261,493	119,625	-	-	-	190,179,635
	100,744,225	97,069,795	(7,814,252)	(6,201,251)	6,261,493	119,625	-	-	-	190,179,635

В тысячах тенге	1 января 2024 г.	Основной долг полученный	Основной долг уплаченный	Проценты уплаченные	Процентные расходы	Амортизация дисконта	Признание комиссии по займу	КПН у источника	Изменение валютных курсов	31 декабря 2024 г.
Займы	97,017,215	11,226,680	(7,607,147)	(11,816,996)	11,873,028	51,445	-	-	-	100,744,225
	97,017,215	11,226,680	(7,607,147)	(11,816,996)	11,873,028	51,445	-	-	-	100,744,225

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Компании, представленных в промежуточной финансовой отчетности, по категориям.

В тысячах тенге	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Финансовые обязательства				
Займы	190,179,635	100,744,225	157,056,494	91,892,449
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6,167,180	5,083,431	6,167,180	5,083,431
Итого	196,346,815	105,827,656	163,223,674	96,975,880

Управление капиталом

Капитал включает в себя простые акции и капитал, приходящийся на акционеров. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является максимизация акционерной стоимости.

Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий и требованиями финансовых обязательств.

Для достижения данной цели управление капиталом Компании, среди прочего, должно обеспечивать выполнение всех финансовых обязательств по процентным кредитам и займам, которые определяют требования в отношении структуры капитала. Невыполнение договорных условий дает банку право требовать незамедлительного возврата займов.

Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 30 июня 2025 и 31 декабря 2024 года, не изменялись.

