Пояснительная записка
к Отчету об исполнении Плана развития
акционерного общества «Станция Экибастузская ГРЭС-2»
по итогам 1 квартала 2025 года

1. Общие сведения об АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2».

Акционерное общество «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее - АО «СЭГРЭС-2») - казахстанское энергетическое предприятие с объемом установленной мощности 1000 МВт. Согласно уставу АО «СЭГРЭС-2», основными видами деятельности являются производство электрической энергии, производство тепловой энергии, обеспечение условий для параллельной работы в соответствии с режимами оперативно-диспетчерским управлением Республики Казахстан, ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие производственных мощностей, поверка средств измерений и прочие виды деятельности, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

Акционерами АО «СЭГРЭС-2» являются акционерное общество «Самрук-Казына» с долей участия в уставном капитале 50% и акционерное общество «Самрук-Энерго», также с долей участия 50%.

2. Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

2.1. Основные показатели.

Показатели	Аналогичный период 2024 года	1-квартал 2025 года		откл к плану	
		План	Факт	(+)/(-)	%
А. Производственные показатели					
Выработка электроэнергии, тыс.кВтч	1 702 705	1 855 440	1 817 825	- 37 615	-2%
Объем реализации электроэнергии (ЦТ),тыс.кВтч	1 237 960	1 228 785	973 674	- 255 111	-21%
Объем реализации электроэнергии (БРЭ), тыс.кВтч	403 638	526 622	751 825	225 203	43%
Объем реализации тепловой энергии, тыс. Гкал	19,745	19,387	18,239	- 1,148	-6%
Объем реализации мощности, МВт	831	877	825	-52	-6%
КИУМ, %	77,9	85,9	84,2	-1,07	-2%
Тариф на электроэнергию (ЦТ), тенге/кВтч	13,17	16,96	14,78	-2,18	-13%
Тариф на электроэнергию (БРЭ), тенге/кВтч	6,44	12,93	11,97	-0,96	-7%

Средневзвешенный тариф, тенге/кВтч	11,51	15,75	13,55	-2,20	-14%
Тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес	1060	1169	1160	-9	-1%
Средневзвешенный тариф с учетом мощности, тенге/кВтч	13,12	17,50	15,22	-2,28	-13%
Тариф на производство тепловой энергии, тенге/Гкал	896,13	929,22	920,98	-8,24	-1%

Выработка электроэнергии за январь-март месяцы 2025 года составила 1 817 825 тыс. кВтч, что ниже планового значения на 37 615 тыс. тенге или на 2%. Снижение обусловлено простоем из-за непланового ремонта вызванного отключением ЦН №1А, что привело к снижению рабочей мощности на энергоблоке №1. По сравнению с аналогичным периодом выработка больше на 115 120 тыс. кВтч.

За январь-март месяцы 2025 года через централизованные торги было реализована 973 674 тыс. КВтч, что меньше планового показателя на 255 111тыс. кВтч или на 21%. Отклонение обусловлено в связи фактическим уровнем потребления в ЕЭС РК.

За январь-март месяцы 2025 года через БРЭ было реализовано 751 825 тыс. кВтч, что больше планового показателя на 225 203 тыс. кВтч или на 43%. Отклонение обусловлено с отсутствием маневренности станции.

За январь-март месяцы 2025 года фактическая реализованная мощность составила 825 МВт. при плане 877 МВт. По сравнению с аналогичным периодом меньше на 6 МВт.

Фактический КИУМ за январь-март месяцы 2025 года составила 84,2%, что 2% ниже планового значения. По сравнению с аналогичным периодом увеличение на 6,3%.

Полезный отпуск теплоэнергии за январь-март месяцы 2025 года составила 18,239 тыс. Гкал, ниже планового значения 1,148 тыс. Гкал или на 6%. Объемы отпуска тепла определяются фактическими нуждами потребителей. По сравнению с аналогичным периодом ниже на 1,50 тыс. Гкал из-за погодных условий и фактической потребности.

2.2. Финансовые показатели.

тыс. тенге

Показатели	**Аналогичный период 2024 года**	**Январь-март месяц 2025 года**		**откл к плану**	
		План	**Факт**	(+)/(-)	%
Доходы	**21 564 936**	**30 744 936**	**26 278 817**	**-4 466 119**	**-15%**
производства электроэнергии	21 543 630	30 720 493	26 258 559	- 4 461 935	-15%
прочие	21 306	24 442	20 258	4 185	-17%
Себестоимость	**10 817 121**	**16 799 522**	**12 352 708**	**-4 446 813**	**-26%**
Себестоимость производства	10 785 033	16 767 434	12 298 597	-4 468 836	-26%

электроэнергии					
Себестоимость производства теплооэнергии	32 088	32 088	54 111	22 023	69%
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 395 499	904 509	803 050	-101 459	-11%
Валовая прибыль	**10 747 815**	**13 945 414**	**13 926 108**	**-19 306**	**100%**
Доходы от финансирования	91 803	-	110 509	110 509	-
Прочие доходы	305 100	10 873	35 065	24 192	222%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	696 396	843 203	781 514	-61 689	-7%
Общие и административные расходы	**358 264**	**686 232**	**533 292**	**152 940**	**-22%**
Амортизация основных средств и нематериальных активов	29 898	16 004	15 625	-379	-2%
Операционная прибыль	**9 693 155**	**12 415 979**	**12 611 302**	**195 323**	**2%**
EBITDA	**11 118 552**	**13 336 493**	**13 429 977**	**93 484**	**1%**
Расходы на финансирование	2 941 178	3 161 628	2 937 927	-223 701	-7%
Прочие расходы	455 020	2 869 493	271 297	-2 598 196	-91%
Прибыль (убыток) до налогообложения	**6 693 859**	**6 395 731**	**9 547 652**	**3 151 921**	**49%**
Расходы по корпоративному подоходному налогу	1 920 185	2 485 370	2 512 751	27 381	1%
Итоговая прибыль (убыток) до вычета доли меньшинства	**4 773 674**	**3 910 361**	**7 034 901**	**3 124 540**	**80%**
Доля меньшинства					
Итоговая прибыль	**4 773 674**	**3 910 361**	**7 034 901**	**3 124 540**	**80%**
EBITDA margin	52%	43%	51%	8	18%

2.2.1. Общие доходы.

Доходы от реализации и оказанных услуг в отчетном периоде составили в сумме 26 278 817 тыс. тенге, что на 4 466 119 тыс. тенге или на 15% меньше планового показателя. Отклонение связано из-за простоя, в внеплановом ремонте вызванного отключением ЦН №1А, что привело к снижению рабочей мощности на энергоблоке №1. из-за отключения ЦН №1А, а также за счет снижения среднего тарифа на электроэнергию, где

планировался 15,75 тенге/кВтч (с учетом БРЭ), фактический тариф составил 13,55 тенге/кВтч (с учетом БРЭ), а также снижением объемов реализации (ЦТ).

Доходы от финансирования (процентный доход по депозитам) составили в сумме 110 509 тыс. тенге, по сравнению с аналогичным периодом больше на 18 706 тыс. тенге за счет большего размещения свободных денежных средств в банковских счетах.

Прочие доходы составили в сумме 35 065 тыс. тенге, (при плане тыс. тенге) что на 10 873тыс. тенге больше планового значения на 24 192 тыс. тенге. Отклонение за счет разницы доходов от реализации сухой золы. По сравнению с аналогичным периодом меньше на 270 035 тыс. тенге.

2.2.2. Общие расходы.

Общие расходы в отчетном периоде составили в сумме 16 876 738 тыс. тенге, что ниже планового значения на 7 483 339 тыс. тенге или 31%, а именно:

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг составила в сумме 12 352 708 тыс. тенге, что ниже планового значения на 4 446 813 тыс. тенге или на 26%. Отклонение обусловлено в связи не освоением следующих расходов:

1. Амортизация основных средств составила 803 050 тыс. тенге, что на 11% ниже планового значения 101 459 тыс. тенге. Данное отклонение связано с пересмотром бухгалтерией сроков службы основных средств, имеющих нулевую остаточную стоимость, но продолжающих находиться в эксплуатации. Пересмотр сроков службы был рекомендован Службой внутреннего аудита касательно списания полностью амортизированных основных средств или продлению их сроков службы, в соответствии с требованиями МСФО 16.

2. Ремонт, выполненный собственными силами, составил 1 306 354 тыс. тенге, что на 263 891 тыс. тенге или 17% ниже планового значения. Отклонение обусловлено в связи с переносом сроков ремонта. По сравнению с аналогичным периодом затраты выше на 500 711 тыс. тенге, что связано с изменением объемов работ и увеличением стоимости материалов, используемых при ремонте.

3. Ремонт, выполненный сторонними организациями 12 125 тыс. тенге, что на 2 866 942 тыс. тенге или 0% ниже планового значения. Отклонение обусловлено в связи сторнированием затрат из-за метода начисления за декабрь месяц 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом затраты уменьшились на тыс. тенге в связи сторнированием затрат отчетном периоде.

4. Топливо, ГСМ, энергия составили в сумме 6 778 604 тыс. тенге, что ниже планового значения на 790 637 тыс. тенге или на 10%. Отклонение связано за счет следующих статьей расходов:

1) Дизельное топливо — составило 69 882 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 32 332 тыс. тенге или на 32%. Отклонение связано фактической потребностью заправки дизтоплива спецтехники

задействованных в производстве. По сравнению с аналогичным периодом затраты ниже на 10 834 тыс. тенге, в связи с фактической потребностью дизельного топлива для транспортных средств.

2) Масла - составили в сумме 5 833 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 26 619 тыс. тенге или на 82%. Ввиду планируемого капитального ремонта турбины была предусмотрена полная замена турбинного масла, но в связи с переносом данного ремонта, замена масла не была произведена. По сравнению с аналогичным периодом меньше тыс. тенге, из-за не замены масла ОМТИ в турбинах в связи переносом сроков ремонта блоков.

3) Покупная электроэнергия - составила в сумме 168 258 тыс. тенге, что ниже планового показателя 767 340 тыс. тенге или на 82%. Отклонение связано за счет меньшего объемов покупки электроэнергии на БРЭ из-за стабильной работы станции. По сравнению с аналогичным периодом меньше на 958 804 тыс. тенге.

4) Мазут на пуско-наладочные работы составил 70 924 тыс. тенге, что ниже планового значения на 105 416 тыс. тенге или 60%. Снижение связано с меньшим количеством остановок оборудования в отчетном периоде. По сравнению с аналогичным периодом затраты больше на 2 663тыс. тенге из-за увеличение стоимости мазута.

5. Материалы – составили в сумме 1 222 510 тыс. тенге, что ниже планового значения на 30 349 тыс. тенге или на 2%. Отклонение обусловлено за счет следующей статьи:

1) *«Товарно-материальные запасы»: запланированное списание ТМЗ в отчетном периоде не было произведено в связи с отсутствием поставок из-за длительных закупочных процедур.*

6. Другие работы, услуги и аренда производственного характера, выполненные сторонними организациями – составили в сумме 52 986 тыс. тенге, что ниже планового значения на 87 226 тыс. тенге или на 62%. Отклонение обусловлено за счет следующих статьей:

1) «Прочие работы, услуги сторонних организаций» составили в сумме 47 976 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 81 732 тыс. тенге или на 63%. Временная экономия из-за переноса сроков оказания работ и услуг.

7. ФОТ – составили в сумме 1 236 039 тыс. тенге, что ниже планового значения на 50 588 тыс. тенге или на 4%. Экономия ФЗП сложилась в основном за счет не повышения заработной платы на уровень индексации согласно плана. По сравнению с аналогичным периодом больше на 410 094 тыс. тенге из-за увеличения ФОТ, так как с 1 июня 2024 года было произведено увеличение заработных плат на 14%, размера выплаты и стажа работы за выслугу лет коэффициенты «от 2,5% до 7,5%» на «от 2,5% до 10%»

8. Налоги – составили в сумме 846 895 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 78 754 тыс. тенге или на 9%. Отклонение в сторону уменьшения связано по статье:

1) «Плата за эмиссии в окружающую среду» из-за уменьшения платы за эмиссию окружающею среду из-за счета уменьшения процента сернистости в угле

2) *«Прочие платы (соц. отчисления, ОСМС) за счет экономии ФОТ.*

3) *Плата за пользование земельными участками.*

9. Охрана труда – составили в сумме 40 620 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 29 197 тыс. тенге или на 42%. Отклонение связано за счет следующих статьей:

1) «Природоохранные мероприятия» составили в сумме 7 430 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 5 993 тыс. тенге или на 45%. Временная экономия образовалась за счет переноса сроков мероприятий.

2) «Спецодежда и средства индивидуальной защиты» составили в сумме 21 020 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 21 980 тыс. тенге или на 51%. Отклонение обусловлено в связи длительными закупочными процедурами ЗКС.

По сравнению аналогичным периодом меньше на сумму 53 646 тыс. тенге из-за переносов сроков оказания услуг сторонними организациями по природоохранным мероприятиям и сроков списания спецодежды.

10. Охрана объектов – составили в сумме 174 426 тыс. тенге, что больше планового показателя на 53 074 тыс. тенге или на 44%. Отклонение обусловлено в связи увеличением количества постов и выплаты части работ за декабрь 2024 года.

11. Коммунальные расходы – составили в сумме 21 045 тыс. тенге, что больше 10 512 тыс. тенге или на 100%. Отклонение обусловлено по статье «Канализация» из-за увеличение объема ремонтных работ очистных сооружении.

12. Расходы на страхование- составили в сумме 23 657 тыс. тенге, по плану 0 тыс. тенге. Отклонение обусловлено за счет переходящего договора 2024 года по статье «Страхование ГПО работодателя, обязательное».

«Расходы на реализацию продукции и оказания услуг» составили в сумме 781 514 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 61 689 тыс. тенге или на 7%. Отклонение обусловлено в связи не освоением следующих расходов:

1. Другие работы и услуги, связанные с реализацией - составили в сумме 766 515 тыс. тенге, что ниже планового значения на 59 741 тыс. тенге или на 7%. По сравнению с аналогичным периодом больше на сумму 80 769 тыс. тенге в связи увеличением затрат на услуги КЕГОК и КОРЭМ.

2. ФОТ – составили в сумме 12 915 тыс. тенге, что ниже планового значения на 1 923 тыс. тенге или на 13%. Экономия сложилась в основном за счет не повышения заработной платы на уровень индексации согласно плана. По сравнению с аналогичным периодом больше на 3 649 тыс. тенге из-за увеличения ФОТ.

Общие и административные расходы» составили в сумме 533 292 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 152 940 тыс. тенге или на 22%. Отклонение обусловлено в связи не освоением следующих расходов:

1. ФОТ – составили в сумме 244 646 тыс. тенге, что ниже планового значения на 30 050 тыс. тенге или на 11%. Экономия сложилась в основном за счет не повышения заработной платы на уровень индексации согласно плана. По сравнению с аналогичным периодом больше на 91 237 тыс. тенге из-за увеличения ФОТ.

2. Матпомощь и социальные выплаты, не входящие в ФОТ– составили в сумме 24 056 тыс. тенге, что выше планового значения на 13 727 тыс. тенге или на 133%. Отклонение обусловлено списанием расходов на новогодние подарки 2024 года в текущем периоде.

3. Сопровождение и обновление программного обеспечения - составили в сумме 13 940 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 10 996 тыс. тенге или на 45 %. Отклонение связано за счет отнесения текущих затрат на расходы будущих периодов, т.е. приобретается ПО которая не сразу списывается, а списывается через определенное время. По сравнению с аналогичным периодом больше на 10 870 тыс. тенге за счет увеличение стоимости обслуживания программного обеспечения.

4. Прочие ОАР - составили в сумме 9 785 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 15 647 тыс. тенге или на 62%. Отклонение связано за счет не отражения затрат по статье «Дотация неработающим пенсионерам». По сравнению с аналогичным периодом больше на тыс. тенге за счет увеличения расходов на услуги по подаче воды.

5. Расходы по статье «Услуги банка» составили в сумме 1 298 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 12 794 тыс. тенге или на 91%. Отклонение связано за счет услуг брокера. По сравнению с аналогичным периодом меньше на 84 тыс. тенге за счет уменьшения по банковским операциям.

6. Налоги – составили в сумме 38 623 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 12 743 тыс. тенге или на 6%. Отклонение в сторону уменьшения связано по следующим статьям «Прочие платы» (ОСМС и ОПВ за счет работодателя), «Сборы» и госпошлина.

7. Транспортные расходы – составили в сумме 24 538 тыс. тенге, что выше планового показателя на 4 483 тыс. тенге или 22%. Отклонение обусловлено в связи с сторнированием расходов по статье «Техобслуживание» из-за метода начисление за декабрь месяц 2024 года, и увеличение стоимости ГСМ АИ-95.

8. Консультационные, аудиторские и юридические услуги – составили в сумме 10 291 тыс. тенге. Отклонение образовалось за счет следующих статьей:

1) «Услуги по определению остаточной стоимости активов АО «Станция Экибастузская» ГРЭС-2». Отклонение связано в связи переносом данной услуги на более поздний срок.

«Услуги по предоставлению прав пользования Информационной системой электронных закупок АО "ФНБ Самрук-Казына". Отклонение связано в связи переносом сроков оплаты, ранее за данные услуги оплачивали раз квартал, данный момент оплачивают раз в полугодие.

Расходы на финансирования составили в сумме 2 937 927 тыс. тенге, что ниже утвержденного плана на 7%. Отклонение образовалось за фактические начисленные проценты по взятым займам.

Прочие расходы составили в сумме 271 297 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 2 598 196 тыс. тенге или на 91%. Отклонение обусловлено в связи не освоением следующих расходов:

Прочие расходы от неосновной деятельности – с, т.е. составили в сумме 137 497 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 2 596 737 тыс. тенге или на 95%. Отклонение обусловлено в связи не освоением расходов по статье «Комплекс по доставке оборудования из Китая».

Фактические расходы по корпоративному подоходному налогу за отчетный период составили 2 512 751 тыс. тенге за счет сложившихся доходов в отчетном периоде.

Общая рентабельность.

Итоговая прибыль за отчетный период сложилась в сумме 7 034 901 тыс. тенге что выше планового показателя на сумму 3 124 540 тыс. тенге или 80%. Отражение конечного финансового результата связано за счет снижение общих расходов, в частности за счет прочих расходов.

EBITDA в отчетном периоде составила в сумме 13 429 977 тыс. тенге. тенге что выше планового показателя на сумму 93 484 тыс. тенге или 1%. Увеличение данного показателя связано за счет увеличения операционной прибыли в отчетном периоде.

2.2.3. Текущие ремонтные работы.

За 1 квартал 2025 года по актам выполненных работ и данным бухгалтерского учета использование средств ремонтного фонда составило в сумме 229 246 тыс. тенге без учета НДС и заработной платы собственного ремонтного персонала, при плане 3 347 243 тыс. тенге, что меньше на 3 117 997 тыс. тенге или 93,2%.

Подробный анализ выполнения ремонтной программы АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» за 1 квартал 2025 года приведен в ниже следующей таблице:

№	Наименование	Факт 1 кв. 2024г.	1 квартал 2025 г.		Откл.		Причины откл.
			план	факт	(+;-)	%	
1	Ремонт энергоблока № 1						
	материалы						
	зап.части						
	подряд						
2	Ремонт энергоблока № 2	0	270 000	0	-270 000	-100	
	материалы						
	зап.части						
	подряд	0	270 000	0	-270 000	-100	В соответствии с

							утвержденным графиком ремонтов основного оборудования станции на 2025 год, ремонт эн.бл.№2 запланирован на период с 5 мая по 23 июня 2025 года. Исполнение ожидается во 2 кв. 2025г.
3	Техническое обслуживание, подготовка к ремонтам, аварийные ремонты энергоблоков №1,2	**46 086**	**259 301**	**117 173**	**-142 128**	**-54,8**	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых материалов и зап. частей при ремонте основного оборудования хоз. способом в соответствии с актами дефектации.
	материалы	24 012	120 737	58 190	-62 547	-51,8	
	зап.части	22 074	138 564	58 983	-79 581	-57,4	
	подряд	-	-	-	-	-	
4	Общестанционное оборудование	**220 617**	**2 791 842**	**84 122**	**-2 707 720**	**-97,0**	
	материалы	30 334	71 648	38 017	-33 631	-46,9	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых материалов при ремонте общестанционного оборудования в соответствии с актами дефектации.
	зап.части	10 392	111 127	24 489	-86 638	-78,0	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых зап. частей при ремонте общестанционного оборудования в соответствии с актами дефектации.
	подряд	179 891	2 609 067	21 616	-2 587 451	-99,2	Уменьшение связано с тем, что ремонт общестанционного оборудования подрядным способом запланирован на период с января по декабрь 2025 года. Исполнение по факту выполненных работ.
5	Ремонт зданий и сооружений	**15 694**	**26 100**	**27 951**	**1 851**	**7,1**	
	материалы	15 694	26 100	24 711	-1 389	-5,3	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых материалов при ремонте зданий и сооружений в соответствии с актами дефектации.
	подряд	-	-	3 240	3 240	-	Увеличение связано с проведением ремонта автомойки и стояночного бокса Автохозяйства
6	**Всего ремонт**	**282 397**	**3 347 243**	**229 246**	**-3 117 997**	**-93,2**	
	материалы	70 040	218 485	120 918	-97 567	-44,7	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых материалов при ремонте в

							соответствии с актами дефектации.
	зап.части	32 466	249 691	83 472	-166 219	-66,6	Уменьшение связано с уточнением объема работ, кол-ва используемых зап. частей при ремонте в соответствии с актами дефектации.
	подряд	179 891	2 879 067	24 856	-2 854 211	-99,1	Уменьшение связано с тем, что ремонт общестанционного оборудования подрядным способом запланирован на период с января по декабрь 2025 года. Исполнение по факту выполненных работ.

Отсутствие расходов на ремонт энергоблока №2 в отчетном периоде связано с проведением его ремонта с 5 мая по 23 июня 2025 года (2 квартал) в соответствии с утвержденным графиком ремонтов основного оборудования станции.

Снижение расходов по техническому обслуживанию, подготовке к ремонтам и аварийным ремонтам энергоблоков №1 и №2 в отчетном периоде по сравнению с планом обусловлено уточнением объемов работ, количества используемых материалов и запасных частей на основании актов дефектации.

Уменьшение стоимости ремонта общестанционного оборудования за отчетный период по сравнению с планом и аналогичным периодом 2024 года связано с тем, что проведение данных работ запланировано на период с января по декабрь 2025 года. Выполнение всех мероприятий ожидается до конца текущего года.

Увеличение расходов на ремонт зданий и сооружений в отчетном периоде относительно плана и аналогичного периода 2024 года связано с выполнение работ по объектам Автохозяйства (ремонт автомойки и стояночного бокса),

В целом, по итогам отчетного периода по сравнению с планом и аналогичным периодом 2024 года наблюдается снижение общих расходов на ремонт, обусловленное временным неосвоением средств по ремонту основного и общестанционного оборудования.

2.3. Анализ инвестиционной программы. *Освоение (без НДС).*

Освоение (без НДС)

Инвестиции в основной капитал в январе - март 2025 года планировались в размере 2 053 016 тыс. тенге, фактическое освоение составило 1 556 356 тыс. тенге, что на 496 660 тыс. тенге меньше планового значения или исполнено на 76% от утвержденного плана.

Наименование проекта	**Март 2025 г.**		**Откл. +/-**	
	План	**Факт**	**Абс.**	**исп.**
Всего	**2 053 016**	**1 556 356**	**- 496 660**	

капитальных вложений				**6%**
Инвестиционные проекты	2 053 016	20 157	- 2 032 859	%
Поддержание в рабочем состоянии производственных активов	0	1 485 709	1 485 709	
Поддержание в рабочем состоянии административных активов ДО	0	50 490	50 490	

I. Инвестиционные проекты:

В отчетном периоде расходы планировались в размере 2 053 016 тыс. тенге, фактическое освоение составило 20 157 тыс. тенге, что ниже планового показателя на 2 032 859 тыс. тенге или исполнено на 1% от утвержденного плана.

Причины отклонений:

1. **Временное недоосвоение по причине длительности процедур по получению заемного финансирования, возникшее из-за отсутствия в отчетном периоде решения Правительства РФ по субсидированию процентной ставки.** Таким образом, из-за длительности корпоративных процедур по оформлению займа на реализацию инвестиционных проектов выборка кредитных средств не проводилась, соответственно капитализация процентов, расходов и часть затрат, связанных с открытием кредитного финансирования и осуществляемых за счет заемных средств, не осуществлялась, что привело к отклонению на сумму (-)1 907 132 тыс. тенге:

– «Капитализация по процентам за кредит (ЕАБР льготный)» в размере 1 835 003 тыс. тенге;

– «Услуги юридических консультантов по проектным соглашениям на весь срок реализации проекта» в размере 26 750 тыс. тенге;

– «Разовый комиссионный сбор» в размере 23 977 тыс. тенге;

– «Комиссия за резервирование 0,25%» в размере 21 323 тыс. тенге;

– «Авторский надзор (основное строительство)» в размере 79 тыс. тенге.

2. Отнесение затрат на операционную деятельность, по рекомендации внешних аудиторов поскольку не начата активная фаза строительства (поставка оборудования и СМР) расходы по запланированным мероприятиям были отнесены в операционной деятельности, что привело к отклонению ниже планового значения на сумму (-)132 385 тыс. тенге

– «Затраты, связанные с организацией займа» в размере 49 240 тыс. тенге;

– «Затраты на содержание УКС» в размере 43 940 тыс. тенге;

– «Затраты на содержание УУП» в размере 35 298 тыс. тенге;

– «Налог на имущество» в размере 3 907 тыс. тенге.

3. Отражение переходящих расходов прошлого периода по мероприятию «Затраты на содержание УУП», привело к отклонению больше планового значения в размере (+) 6 657 тыс. тенге.

Из-за длительного проведения корпоративных процедур по заключению договоров, поставка мебели для организации деятельности вновь созданного Управления по управлению проектами не была осуществлена до конца 2024 года и перешла на 2025 год.

Данные расходы будут учтены при корректировке Плана развития на 2025-2029 гг. по итогам 1 квартала 2025 г.

II.Поддержание в рабочем состоянии производственных активов:

В отчетном периоде расходы на поддержание в рабочем состоянии производственных активов не планировались, фактическое освоение составило больше планового значения на сумму 1 485 709 тыс. тенге.

Причины отклонений:

1. Отражение переходящих расходов прошлого периода, что привело к отклонению больше планового значения на сумму на сумму в размере (+)1 485 629 тыс. тенге:

– «Восстановительный ремонт в заводских условиях роторов высокого и среднего давления» в размере 621 023 тыс. тенге;

– «Замена трубопровода ГЗУ» в размере 551 080 тыс. тенге;

– «Работы по восстановлению качественных показателей водоподготовительной установки» в размере 189 205 тыс. тенге.

– «Капитализация по процентам за кредит (ГЗУ+облопачивание)» в размере 124 321 тыс. тенге.

Из-за длительного проведения корпоративных процедур по заключению договора и получения заемного финансирования, работы по мероприятиям «Замена трубопровода ГЗУ» и «Восстановительный ремонт в заводских условиях роторов высокого и среднего давления» не были завершены до конца 2024 года, реализация по ним перешла на 2025 год. Кроме этого до завершения мероприятия продолжилась капитализация по процентам за кредит.

Данные расходы будут учтены при корректировке Плана развития на 2025-2029 гг. по итогам 1 квартала 2025 г.

2. **Отражение расходов по монтажу хозяйственным способом оборудования** по мероприятию «Работы по восстановлению качественных показателей водоподготовительной установки», привело к отклонению в размере (+)80 тыс. тенге.

III. Поддержание в рабочем состоянии административных активов:

В отчетном периоде расходы на поддержание в рабочем состоянии административных активов не планировались, фактическое освоение составило больше планового значения на сумму 50 490 тыс. тенге.

Причины отклонений:

1. Отражение расходов с опережением графика по месяцам в пределах годового плана по мероприятию «Внедрение электронной

системы медицинского осмотра» привело к отклонению на сумму в размере (+)50 490 тыс. тенге.

Финансирование (с НДС)

Инвестиции в основной капитал в январе - март 2025 года планировались в размере 89 481 054 тыс. тенге, фактическое финансирование составило 2 218 168 тыс. тенге, что на 87 262 885 тыс. тенге меньше планового значения или исполнено на 2% от утвержденного плана.

Наименование проекта	Март 2025 г.		Откл. +/-	
	План	Факт		План
Всего капитальных вложений	**89 481 054**	**2 218 168**	**- 87 262 885**	**2%**
Инвестиционные проекты	89 481 054	5 884	- 89 475 170	1%
Поддержание в рабочем состоянии производственных активов	0	2 161 811	2 161 811	-
Поддержание в рабочем состоянии административных активов ДО	0	50 473	50 473	-

I. Инвестиционные проекты:

В отчетном периоде расходы планировались в размере 89 481 054 тыс. тенге, фактическое освоение составило 5 884 тыс. тенге, что на 89 475 170 тыс. тенге меньше планового значения или исполнено на 1% от утвержденного плана.

Причины отклонений:

1. Временное недоосвоение по причине длительности процедур по получению заемного финансирования, возникшее из-за отсутствия в отчетном периоде решения Правительства РФ по субсидированию процентной ставки. Таким образом, из-за длительности корпоративных процедур по оформлению займа на реализацию инвестиционных проектов выборка кредитных средств не проводилась, соответственно капитализация процентов, расходов и часть затрат, связанных с открытием кредитного финансирования и осуществляемых за счет заемных средств, не осуществлялась, что привело к отклонению на сумму (-)89 222 678 тыс. тенге:

- «Поставка основного оборудования» в размере 87 541 762 тыс. тенге;
- «Разработка ПСД» в размере 1 623 285 тыс. тенге;
- «Услуги юридических консультантов по проектным соглашениям на весь срок реализации проекта» в размере 45 080 тыс. тенге;
- «Услуги технадзор» в размере 7 844 тыс. тенге;
- «Авторский надзор (основное строительство)» в размере 4 707 тыс. тенге.

2. Отнесение затрат на операционную деятельность, по рекомендации внешних аудиторов поскольку не начата активная фаза строительства (поставка оборудования и СМР) расходы по запланированным мероприятиям были отнесены в операционной деятельности, что привело к отклонению ниже планового значения на сумму (-)258 377 тыс. тенге:

- «Услуги инженера заказчика» в размере 122 500 тыс. тенге;
- «Затраты, связанные с организацией займа» в размере 52 732 тыс. тенге;
- «Затраты на содержание УКС» в размере 43 940 тыс. тенге;
- «Затраты на содержание УУП» в размере 35 298 тыс. тенге;
- «Налог на имущество» в размере 3 907 тыс. тенге;

3. Отражение переходящих расходов прошлого периода привело к отклонению больше планового значения в размере (+)5 884 тыс. тенге:

- «Затраты на содержание УУП» в размере 5 018 тыс. тенге

Из-за длительного проведения корпоративных процедур по заключению договоров, поставка мебели для организации деятельности вновь созданного Управления по управлению проектами не была осуществлена до конца 2024 года и перешла на 2025 год.

- «Строительство временного склада хранения» в размере 866 тыс. тенге.

Переходящая оплата. Из-за срыва графика выполнения работ по строительству ангара №1, оплата по завершающему акту выполненных работ была осуществлена в феврале 2025 г.

Данные расходы будут учтены при корректировке Плана развития на 2025-2029 гг. по итогам 1 квартала 2025 г.

II. Поддержание в рабочем состоянии производственных активов:

В отчетном периоде расходы на поддержание в рабочем состоянии производственных активов не планировались, фактическое финансирование составило больше планового значения на 2 161 811 тыс. тенге.

Причины отклонений:

1. Отражение переходящих расходов прошлого периода, привело к отклонению больше планового значения в размере (+)1 769 149 тыс. тенге:

– «Замена трубопровода ГЗУ» в размере 589 834 тыс. тенге;

– «Замена и приобретение поверхностей нагрева бл.№1,2» в размере 470 100 тыс. тенге;

– «Приобретение блока комплекта клапанов высокого давления» в размере 247 620 тыс. тенге;

– «Восстановительный ремонт в заводских условиях роторов высокого, среднего и низкого давления» в размере 236 485 тыс. тенге;

– «Приобретение, замена и восстановление оборудования для среднеходных валковых мельниц» в размере 117 601 тыс. тенге;

– «Работы по восстановлению качественных показателей водоподготовительной установки» в размере 60 155 тыс. тенге;

– «Повышение надежности работы ленточных конвейеров топливоподачи» в размере 29 644 тыс. тенге;

– «Приобретение оборудования и приборов производственного назначения» в размере 17 710 тыс. тенге;

По данным мероприятиям, из-за длительного проведения корпоративных процедур по заключению договоров, работы были выполнены в конце 2024 года, а оплата по ним перешла на 2025 год.

Данные расходы будут учтены при корректировке Плана развития на 2025-2029 гг. по итогам 1 квартала 2025 г.

2. Отражение расходов с опережением графика месяцам в пределах годового плана привело к отклонению на сумму в размере (+)392 662 тыс. тенге:

- «Приобретение, замена и восстановление оборудования для среднеходных валковых мельниц» в размере 285 777 тыс. тенге;

– «Приобретение оборудования и приборов производственного назначения» в размере 64 515 тыс. тенге.

Произведена предоплата по условиям заключенного договора.

– «Установка системы промышленного кондиционирования в помещении щита тиристорного возбуждения энергоблока № 2» в размере 42 370 тыс. тенге.

Произведена предоплата по условиям заключенного договора.

III. Поддержание в рабочем состоянии административных активов:

В отчетном периоде расходы на поддержание в рабочем состоянии административных активов не планировались, фактическое финансирование составило больше планового значения на 50 473 тыс. тенге.

Причины отклонений:

1. **Отражение переходящих расходов прошлого периода, по мероприятию** «Приобретение средств оргтехники и НМА» привело к отклонению в размере (+)30 092 тыс. тенге.

По данным мероприятиям, из-за длительного проведения корпоративных процедур по заключению договоров, поставка оборудования была осуществлена в конце 2024 года и оплата по ним перешла на 2025 год.

Данные расходы будут учтены при корректировке Плана развития на 2025-2029 гг. по итогам 1 квартала 2025 г.

2. **Отражение расходов с опережением графика месяцам в пределах годового плана** по мероприятию «Приобретение электроосветительного оборудования» привело к отклонению на сумму в размере (+)20 381 тыс. тенге.

Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам **А.Мукажанов**