**Отчет по итогам 1 полугодия 2025 года  
АО «Алюминий Казахстана» перед потребителями и иными заинтересованными лицами об исполнении утвержденной тарифной сметы, об исполнении утвержденной инвестиционной программы, о соблюдении показателей качества и надежности регулируемых услуг и достижении показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий с обоснованиями, в том числе финансовая отчетность**

1. **Общая информация о субъекте естественной монополии**

АО «Алюминий Казахстана» включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по Павлодарской области по виду деятельности: производство тепловой энергии (приказ ДАРЕМЗК по Павлодарской области № 27-ОД от 25.02.2016 г.).

Производителем тепла в АО «Алюминий Казахстана» является цеховое подразделение – теплоэлектроцентраль.

ФАО «Алюминий Казахстана» - «Электростанция» введена в эксплуатацию в 1964 году, установленная мощность:

- Электрическая – 350 МВт;

- Тепловая – 1 182 Гкал/час.

Показатели качества и надежности регулируемых услуг, а также показатели эффективности деятельности для АО «Алюминий Казахстана» не установлены.

1. **Информация об исполнении утвержденной инвестиционной программы**

Инвестиционная программа по ЭС АО «Алюминий Казахстана» на 2021-2025 годы утверждена совместным приказом ДКРЕМ по Павлодарской области № 57-ОД от 05.07.2023г. и Управления энергетики и ЖКХ Павлодарской области № 44-ОД от 05.07.2023г.

На 2025 год в рамках утвержденной инвестиционной программы предусмотрено выполнение:

Капитальный ремонт №7 на сумму 238 118 тыс. тенге.

Платежи запланированы во втором полугодии. Ожидается исполнение по итогам 2025 года.

Показатели исполнения инвестиционной программы не предусмотрены утвержденной инвестиционной программой. Выполнение инвестиционной программы обеспечит повышение надёжности оборудования.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Информация о плановых и фактических объемах предоставления регулируемых услуг | | | | | | Отчет о прибылях и убытках \* | Сумма инвестиционной программы, тыс. тенге | | | | Информация о фактических условиях и размерах финансирования инвестиционной программы, тыс. тенге | | | |
| Наименование регулируемых услуг (товаров, работ) и обслуживаемая территория | Наименование мероприятий | Единица измерения | Количество в натуральных показателях | | Период предоставления услуги в рамках инвестиционной программы | План | Факт | отклонение | причины отклонения | собственные средства | | Заемные средства | Бюджетные средства |
| Амортизация | Прибыль |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | производство тепловой энергии,  г. Павлодар | Капитальный ремонт №7 | шт | 1 | 1 | 2025 год | -527 772  тыс. тенге | 238 118 | 0 | - 238 118 | Платежи во втором полугодии. Ожидается исполнение по итогам года | - | - | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |
| Объем предоставленных регулируемых услуг | тыс. Гкал | 1 341,939 | 713,212 | 1 полугодие 2025 года |
| Итого: | | | | | | | | 328 118 | 0 | -238 118 | - | - | - | 0 | 0 |

\* По регулируемой услуге – производство тепловой энергии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | Информация о сопоставлении фактических показателей исполнения инвестиционной программы с показателями, утвержденными в инвестиционной программе | | | | | | | | Разъяснение причин отклонения достигнутых фактических показателей от показателей в утвержденной инвестиционной программе | Оценка повышения качества и надежности предоставляемых регулируемых услуг и эффективности деятельности |
| Улучшение производственных показателей, %, по годам реализации в зависимости от утвержденной инвестиционной программы | | Снижение износа (физического) основных фондов (активов), %, по годам реализации в зависимости от утвержденной инвестиционной программы | | Снижение потерь, %, по годам реализации в зависимости от утвержденной инвестиционной программы | | Снижение аварийности, по годам реализации в зависимости от утвержденной инвестиционной программы | |
|
| факт прошлого года | факт текущего года | факт прошлого года | факт текущего года | план | факт | факт прошлого года | факт текущего года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Капитальный ремонт №7 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | Оценка достижения показателей будет осуществлена по результатам выполнения мероприятий, предусмотренных в утвержденной инвестиционной программе, по итогам 2025 года |

\*\* Факт не наступил

1. **Информация о постатейном исполнении утвержденной тарифной сметы**

На слайде представлена информация о постатейном исполнении утвержденной тарифной сметы.

Фактическая сумма затрат составила 1 555 710 тыс. тенге при плане 1 812 171 тыс. тенге.

Исполнение статей тарифной сметы по итогам 1 полугодия 2025 года составляет от -99,9% до +163,3%.

По статье «Ремонт» затраты сложились согласно выполнению графика проведения текущих ремонтов и технического обслуживания оборудования с начала года.

Расходы по налогам снизились за счет получения АО «Алюминий Казахстана» Комплексного экологического разрешения (КЭР) на 2025 год.

Постатейное исполнение затрат планируется до конца 2025 года.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателей  тарифной сметы** | **Ед. изм.** | **Предус-мотрено в УТС** | **Факт за 1п. 2023г.** | **Откл, в %** | **Причины отклонения** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| I | Затраты на производство товаров и предоставление услуг | тыс.тенге | 1 803 411 | 1 542 158 | -14,5 |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
| 1. | Материальные затраты | тыс.тенге | 1279 379 | 874 423 | -31,7 | По результатам проведенных тендерных процедур |
| 2. | Затраты на оплату труда | тыс.тенге | 117 708 | 112 064 | -4,8 | Исполнение ожидается по итогам года |
| 3. | Амортизационные отчисления | тыс.тенге | 116 184 | 296 588 | 155,3 | Рост коэффициента на реализованное тепло |
| 4. | Ремонт | тыс.тенге | 131 331 | 171 129 | 30,3 | Рост коэффициента на реализованное тепло |
| 5. | Услуги сторонних организаций производственного характера | тыс.тенге | 68 367 | 54 841 | -19,8 | Исполнение ожидается по итогам года |
| 6. | Налоги | тыс.тенге | 77 873 | 22 | -99,9 | Для ПАЗ, ЭС АО «Алюминий Казахстана» получено Комплексное экологическое разрешение (КЭР) |
| 7. | Прочие расходы | тыс.тенге | 12 569 | 33 091 | 163,3 | Рост затрат, не предусмотренных в УТС |
| II | Расходы периода | тыс.тенге | 8 760 | 13 552 | 54,7 | Рост коэффициента на реализованное тепло |
| III | Всего затрат на предоставление услуг | тыс.тенге | 1 812 171 | 1 555 710 | 14,1 |  |
| **IV** | **Прибыль** | **тыс.тенге** | **121 934** | **-527 772** | **-532,8** | **Снижение доходной части по причине снижения объема предоставленных услуг** |
| **V** | **Регулируемая база задействованных активов (РБА)** | **"** | 762 089 | 2 516 714 | 230,2 | За счет перераспределения между видами энергии, рост коэффициента на реализованное тепло |
| **VI** | **Всего доходов** | **тыс.тенге** | **1 934 105** | **1 027 938** | **-46,9** | **Согласно фактическому объему реализации** |
| **VII** | **Объем реализации тепловой энергии** | **тыс.Гкал** | **1 341,939** | **713,212** | **-46,9** | **По фактическим заявкам потребителей** |
| **VIII** | **Тариф, без учета НДС** | **тенге/Гкал** | **1 441,28** | **1 441,28** | **-** |  |

1. **Информация о соблюдении показателей качества и надежности регулируемых услуг и о достижении показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий**

Для АО «Алюминий Казахстана» показатели качества и надежности регулируемых услуг и показатели эффективности деятельности не разрабатывались и не утверждались.

Оценка достижения показателей будет осуществлена по Капитальному ремонту №7, предусмотренного в утвержденной инвестиционной программе, по итогам 2025 года.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель качества и надежности | Факт 2024 года | План 2025 года | Факт первого полугодия 2025 года | Оценка соблюдения показателей надежности и качества | Причины (обоснование) несоблюдения показателей надежности и качества |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Износ производственных основных средств | - | Не установлено | - | Оценка достижения показателей будет осуществлена по результатам выполнения мероприятий, предусмотренных в утвержденной инвестиционной программе, по итогам 2025 года | - |
| 2 | Аварийность (к году, предшествующему году подачи заявки) | - | Не установлено | - | - |
| 3 | Длительность устранения аварий (к году, предшествующему году подачи заявки) | - | Не установлено | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель качества и надежности | Факт 2024 года | План 2025 года | Факт первого полугодия 2025 года | Оценка соблюдения показателей эффективности | Причины (обоснование) недостижения показателей эффективности |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Объем реализации тепловой энергии | 1 493, 178 тыс.Гкал | 1 341, 939 тыс.Гкал | 713, 212 тыс. Гкал | ожидается по итогам выполнения мероприятий в конце года. | - |
| 2 | Снижение расхода топлива | - | не установлено | - | Оценка достижения показателей будет осуществлена по результатам выполнения мероприятий, предусмотренных в утвержденной инвестиционной программе, по итогам 2025 года | - |
| 3 | Снижение износа основных средств | 10,05 % | не установлено | - | - |
| 4 | Снижение нормативных потерь | - | не установлено | - | - |
| 5 | Снижение аварийности, % | - | не установлено | - | - |

1. **Информация об основных финансово-экономических показателях деятельности субъекта естественной монополии**

В результате производственно-хозяйственной деятельности за 1 полугодие 2025 года по регулируемой услуге по производству тепловой энергии получен доход в размере 1 027,938 млн тенге. При удельной себестоимости за 1 Гкал – 2 181,3 тенге, фактические расходы за отчётный период составили 1 555,7 млн. тенге.

В результате убыток от услуги по производству тепловой энергии за 1 полугодие 2025 года период составил 527,7 млн.тенге.

1. **Информация об объемах предоставленных регулируемых услуг**

На балансе ЭС отсутствуют распределительные электрические и тепловые сети. Реализация выработанного тепла осуществляется юридическим лицам: двум оптовым покупателям - ТОО «Павлодарэнергосбыт» и ТОО «Павлодарские тепловые сети», а также прочим потребителям, расположенным в районе ЭС и на территории АО «АК». Доля прочих потребителей в общем объеме реализации составляет не более 1%.

Объем отпуска тепловой энергии определяется по коммерческим приборам в физическом измерении.

Утвержденная тарифная смета на услуги АО «Алюминий Казахстана» рассчитана на объем оказываемых услуг – 1 341,9 тыс. Гкал.

Фактический объем реализации тепловой энергии за 1 полугодие 2025 года составил 713,2 тыс. Гкал.

1. **Информация о проводимой работе с потребителями регулируемых услуг**

Ежегодно заключаются договоры с потребителями тепловой энергии от ТЭЦ АО «Алюминий Казахстана» в соответствии с Типовым договором на оказание услуг по производству тепловой энергии, утвержденным приказом Министра национальной экономики РК от 24 июня 2019 года № 58. Предоставление услуги осуществляется в соответствии с требованиями заключенных договоров и принятых договорных взаимных обязательств

АО «Алюминий Казахстана» обеспечивается всеобщее обслуживание в соответствии с требованиями к качеству предоставляемых услуг по тарифам, утвержденным уполномоченным органом.

АО «Алюминий Казахстана» согласно существующего законодательства придерживается открытого характера формирования тарифа, что подтверждается участием независимых экспертов, общественных организаций и потребителей в процессе оценки проектов тарифов, представленных АО «Алюминий Казахстана», и публичными слушаниями.

АО «Алюминий Казахстана» ежегодно отчитывается о своей деятельности в сфере естественных монополий в форме публичных слушаний перед потребителями и другими заинтересованными сторонами.

Следует также отметить, что АО «Алюминий Казахстана», следуя установленной Законом обязанности, информирует потребителей об изменении тарифов в установленные законодательством сроки.

Публичные слушания проходят в форме открытых собраний, надлежащие уведомления о времени и месте таких публичных слушаний публикуются в средствах массовой информации.

АО «Алюминий Казахстана» согласно законодательству, размещает обязательную информацию по отчетам перед потребителями в средствах массовой информации, в том числе на интернет-ресурсе.

Информация, необходимость размещения на интернет ресурсе которой предусмотрено действующим законодательством, размещается на сайте [www.erg.kz](http://www.erg.kz/)

Закупки товаров, работ и услуг, затраты на которые предусмотрены в тарифах, производятся на электронной торговой площадке <http://e-port.kz/>

1. **Информация о качестве предоставления регулируемых услуг**

Качество предоставляемых услуг обеспечивается:

- Исполнением всех статей тарифной сметы;

- Повышением надежности и качества регулируемых услуг потребителей

- Отсутствием отказов оборудования и сбоев в системе теплоснабжения

- Соответствием в течении отопительного периода гидравлических параметров теплоносителя в тепловых магистралях, контрольных точках тепловой сети, подкачивающих насосных станций расчетным значениям.

- Внедрением мероприятий по реконструкции и модернизации сетей и инженерных сооружений для повышения безопасности, надежности и экономичности

- Соответствием температуры сетевой воды температурному графику

Использованием в работе современного оборудования вневедомственной охраной объектов регулируемой услуги

- Снижением рисков возникновения аварийных ситуаций

- Оперативным контролем за работой основных производственных фондов услуги по производству тепловой энергии;

- Периодическим проведением технического обслуживания объектов регулируемой услуги.

1. **Информация о перспективах деятельности (планы развития), в том числе возможных изменениях тарифов**

Приказом ДКРЕМ № 56-ОД от 10.06.2021г. тариф на 2025г. утвержден 1 441,28 тенге/Гкал.

На период действия тарифа с 2021 по 2025 год, совместным приказом ДКРЕМ по Павлодарской области № 57-ОД от 05.07.2023 года и Управления энергетики и ЖКХ № 44-ОД от 05.07.2023 года утверждена инвестиционная программа.

АО «Алюминий Казахстана» готовит заявку на утверждение пятилетних тарифов и инвестиционной программы на услуги по производству тепловой энергии, заявка находится на рассмотрении уполномоченного органа.

1. **Информация об оказываемых услугах подъездных путей (малая мощность) по итогам первого полугодия 2025 года.**

Наше предприятие также оказывает услуги подъездных путей, которые в соответствии с Законом РК «О естественных монополиях» являются малой мощности (объем оказываемых услуг до пятидесяти тысяч вагон/км).

Инвестиционная программа уполномоченным органом **не утверждалась.**

Сумма амортизационных отчислений, предусмотренная в утвержденной тарифной смете – 49,6 тыс. тенге будет направлена на проведение капитального ремонта стрелочного перевода №217.

Для АО «Алюминий Казахстана» показатели качества и надежности регулируемых услуг и показатели эффективности деятельности **не разрабатывались и не утверждались.**

Затраты АО «Алюминий Казахстана» за первое полугодие 2025 года на оказание услуг подъездных путей составили 4 693,2 тыс. тенге.

Перерасход затрат в целом по тарифной смете обусловлен ростом заработной платы, наличием затрат, которые не были предусмотрены в утверждённой тарифной смете, и инфляционным процессом.

Объем оказанных услуг составил 3 016,2 вагон\*км, в утвержденной тарифной смете – 4980 вагон\*км.

Информация об основных финансово-экономических показателях

- Доход – 183,6 тыс. тенге

- Затраты – 4 693,2 тыс. тенге

- Убыток – 4 509,6 тыс. тенге

**Претензии со стороны потребителей на качество предоставляемых услуг за первое полугодие 2025 года отсутствуют.**

|  |
| --- |
| АО «Алюминий Казахстана» |
| Неаудированная сокращенная финансовая информация специального назначения в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404  По состоянию на и за период, закончившийся 30 июня 2025 года |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Приложение 2 | |
|  | к приказу Министра финансов | | |
|  |  | Республики Казахстан | |
|  | от 28 июня 2017 года №404 | | |
|  |  | Форма №1-Б (баланс) | |
| **Бухгалтерский баланс отчетный период 2025 год** | | | |
|  | | | |
| Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного | | | |
| обеспечения |  |  |  |
| Индекс формы административных данных: № 1-Б (баланс) |  |  |  |
| Периодичность: годовая |  |  |  |
| Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года | | | |
| Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего | | | |
| за отчетным |  |  |  |
| Наименование организации АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА" | | | |
| по состоянию на 30 июня 2025 года | | | |
| в тысячах тенге | | Неаудированный | |
|  |  |  |  |
| **Активы** | **Код строки** | **На конец отчетного периода** | **На начало отчетного периода** |
|  |  |  |  |
| **I. Краткосрочные активы:** |  |  |  |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 1,205,095 | 6,598,746 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 011 | 4,051,347 | 186,153 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 012 | - | - |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | 013 | - | - |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 014 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 015 | 63,091 | 34,509 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 9,366,831 | 8,085,160 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | 1,461,675 | 1,083,032 |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | - | - |
| Текущий подоходный налог | 019 | - | 2,195,501 |
| Запасы | 020 | 53,506,425 | 56,819,538 |
| Биологические активы | 021 | - | - |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 29,226,411 | 30,059,004 |
| **Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)** | **100** | **98,880,875** | **105,061,643** |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | 73 | 73 |
| **II. Долгосрочные активы** |  |  |  |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 110 | 11,220,922 | 6,169,924 |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 111 | - | - |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | 112 | 187,928 | 187,928 |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 113 | - | - |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости | 114 | - | - |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 115 | - | - |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 116 | 2,898,544 | 2,774,871 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 117 | - | - |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде | 118 | 397,381 | 447,834 |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями | 119 | - | - |
| Инвестиционное имущество | 120 | - | - |
| Основные средства | 121 | 166,923,805 | 153,577,648 |
| Актив в форме права пользования | 122 | 4,717,384 | 4,476,440 |
| Биологические активы | 123 | - | - |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | - | - |
| Нематериальные активы | 125 | 304,375 | 278,416 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | - | - |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | 62,479,031 | 70,045,468 |
| **Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)** | **200** | **249,129,370** | **237,958,529** |
| **Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)** |  | **348,010,318** | **343,020,245** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Форма №1-Б (баланс) (продолжение) | | |
| **Бухгалтерский баланс отчетный период 2025 год** | | | |
|  | | | |
| в тысячах тенге | | Неаудированный | |
|  |  |  |  |
| **Обязательство и капитал** | **Код строки** | **На конец отчетного периода** | **На начало отчетного периода** |
|  |  |  |  |
| **III. Краткосрочные обязательства** |  |  |  |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 210 | 1,264,703 | 1,305,193 |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 211 | - | - |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 212 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 213 | 10,732 | 29,279 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 214 | 88,889,392 | 93,777,178 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 1,099,358 | 1,191,995 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | 645,700 | - |
| Вознаграждения работникам | 217 | 7,500,792 | 6,020,030 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | 1,632,368 | 1,289,297 |
| Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями | 219 | 32,157,795 | 40,576,506 |
| Государственные субсидии | 220 | - | - |
| Дивиденды к оплате | 221 | 76,690 | 76,690 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 4,186,088 | 5,243,307 |
| **Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)** | **300** | **137,463,618** | **149,509,475** |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | - | - |
| **IV. Долгосрочные обязательства** |  |  |  |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 310 | 108,138,898 | 111,894,487 |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 311 | - | - |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 312 | - | - |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 313 | 12,400 | 13,556 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 314 | 14,491,119 | 9,002,602 |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 315 | 29,369,493 | 23,971,896 |
| Отложенные налоговые обязательства | 316 | - | - |
| Вознаграждения работникам | 317 | 2,096,077 | 1,898,945 |
| Долгосрочная задолженность по аренде | 318 | 3,857,074 | 3,599,145 |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | 319 | - | - |
| Государственные субсидии | 320 | - | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | - | - |
| **Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)** | **400** | **157,965,061** | **150,380,631** |
| **V. Капитал** |  |  |  |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 6,915,711 | 6,915,711 |
| Эмиссионный доход | 411 | - | - |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | - | - |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | (1,462,715) | (986,180) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 47,128,643 | 37,200,608 |
| Прочий капитал | 415 | - | - |
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 52,581,639 | 43,130,139 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | - | - |
| **Всего капитал (строка 420 + строка 421)** | **500** | **52,581,639** | **43,130,139** |
| **Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)** |  | **348,010,318** | **343,020,245** |
|  |  |  |  |

И.о. Генерального директора: Петров Владимир Эдуардович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Скакова Гульмира Рамазановна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Приложение 3 | |
|  | к приказу Министра финансов | | |
|  |  | Республики Казахстан | |
|  | от 28 июня 2017 года №404 | | |
|  |  | Форма №2-ОПУ | |
| **Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2025 год** | | | |
|  | | | |
| Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного | | | |
| обеспечения |  |  |  |
| Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ |  |  |  |
| Периодичность: годовая |  |  |  |
| Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года | | | |
| Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего | | | |
| за отчетным |  |  |  |
| Наименование организации АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА" | | | |
| за период, заканчивающийся 30 июня 2025 года | | | |
| в тысячах тенге | | Неаудированный | |
|  |  |  |  |
| **Наименование показателей** | **Код строки** | **За отчетный период** | **За предыдущий период** |
|  |  |  |  |
| Выручка от реализации товаров, работ и услуг | 010 | 175,851,366 | 144,456,566 |
| Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг | 011 | 145,354,347 | 128,009,090 |
| **Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)** | **012** | **30,497,019** | **16,447,476** |
| Расходы по реализации | 013 | 689,376 | 628,997 |
| Административные расходы | 014 | 4,459,167 | 3,416,019 |
| **Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)** | **020** | **25,348,476** | **12,402,460** |
| Финансовые доходы | 021 | 2,816,743 | 3,252,701 |
| Финансовые расходы | 022 | 8,161,502 | 11,958,643 |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | - | - |
| Прочие доходы | 024 | 977,722 | 1,331,078 |
| Прочие расходы | 025 | 7,723,847 | (2,618,734) |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)** | **100** | **13,257,592** | **7,646,330** |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | (3,329,557) | 66,183 |
| **Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)** | **200** | **9,928,035** | **7,712,513** |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | - | - |
| **Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:** | **300** | **9,928,035** | **7,712,513** |
| собственников материнской организации |  | - | - |
| долю неконтролирующих собственников |  | - | - |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Форма №2-ОПУ (продолжение) | | |
|  |  |  |  |
| **Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2025 год** | | | |
|  | | | |
| в тысячах тенге | | Неаудированный | |
|  |  |  |  |
| **Наименование показателей** | **Код строки** | **За отчетный период** | **За предыдущий период** |
|  |  |  |  |
| **Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):** | **400** | **(476,535)** | **-** |
| в том числе: |  |  |  |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 410 | - | - |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411 | - | - |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | - | - |
| хеджирование денежных потоков | 413 | - | - |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | - | - |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | - | - |
| прочие компоненты прочего совокупного дохода | 416 | - | - |
| корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 417 | - | - |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 418 | - | - |
| **Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)** | **420** | **-** | **-** |
| переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | - | - |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | - | - |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | (476,535) | - |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | - | - |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | - | - |
| **Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)** | 440 | (476,535) | - |
| **Общий совокупный доход (строка 300+строка 400)** | **500** | **9,451,500** | **7,712,513** |
| Общий совокупный доход, относимый на: |  |  |  |
| собственников материнской организации |  | - | - |
| доля неконтролирующих собственников |  | - | - |
| **Прибыль на акцию:** | **600** | **-** | **-** |
| в том числе: |  |  |  |
| Базовая прибыль на акцию: |  |  |  |
| от продолжающейся деятельности |  | **-** | **-** |
| от прекращенной деятельности |  |  |  |
| Разводненная прибыль на акцию: |  |  |  |
| от продолжающейся деятельности |  | **-** | **-** |
| от прекращенной деятельности |  |  |  |
|  |  |  |  |

И.о. Генерального директора: Петров Владимир Эдуардович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Скакова Гульмира Рамазановна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Приложение 5 | |
|  | к приказу Министра финансов | | |
|  |  | Республики Казахстан | |
|  | от 28 июня 2017 года №404 | | |
|  |  | Форма №4-ДДС-К | |
|  |  |  |  |
| **Отчет о движении денежных средств (косвенный метод) отчетный период 2025 год** | | | |
|  | | | |
| Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного | | | |
| обеспечения |  |  |  |
| Индекс формы административных данных: № 4 - ДДС-К |  |  |  |
| Периодичность: годовая |  |  |  |
| Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года | | | |
| Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего | | | |
| за отчетным |  |  |  |
| Наименование организации АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА" | | | |
| за период, заканчивающийся 30 июня 2025 года | | | |
| в тысячах тенге |  | Неаудированный | |
| **Наименование показателей** | **Код строки** | **За отчетный период** | **За предыдущий период** |
| **I. Движение денежных средств от операционной деятельности** | | | |
| прибыль (убыток) до налогообложения | 010 | 13,257,592 | 7,646,330 |
| амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов | 011 | 16,711,964 | 15,663,922 |
| обесценение гудвила | 012 | - | - |
| обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности | 013 | 185,446 | (249,894) |
| списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи, до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу | 014 | - | - |
| убыток (прибыль) от выбытия основных средств | 015 | (56,972) | (81,398) |
| убыток (прибыль) от инвестиционного имущества | 016 | - | - |
| убыток (прибыль) от досрочного погашения займов | 017 | 1,385,710 | 1,841,819 |
| убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках | 018 | - | 13,485 |
| расходы (доходы) по финансированию | 019 | 1,903,740 | 2,649,860 |
| вознаграждения работникам | 020 | 83,420 | 11,252 |
| расходы по вознаграждениям долевыми инструментами | 021 | - | - |
| доход (расход) по отложенным налогам | 022 | - | - |
| нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница | 023 | 425,910 | 3,086,921 |
| доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 024 | - | - |
| прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка) | 025 | 7,303,014 | (7,672,385) |
| **Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего (+/- строк с 011 по 025)** | **030** | **27,942,232** | **15,263,582** |
| изменения в запасах | 031 | 2,847,774 | 2,444,554 |
| изменения резерва | 032 | (298,718) | (269,936) |
| изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности | 033 | (802,117) | 2,851,606 |
| изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности | 034 | (100,012) | 9,490,880 |
| изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет | 035 | (930,005) | (491,009) |
| изменения в прочих краткосрочных обязательствах | 036 | (8,354,001) | (10,941,147) |
| **Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)** | **040** | **(7,637,079)** | **3,084,948** |
| уплаченные вознаграждения | 041 | (3,156,379) | (2,983,188) |
| полученные вознаграждения | 042 | 126,966 | 83,758 |
| уплаченный подоходный налог | 043 | - | - |
| **Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010+/- строка 030 +/- строка 040+/- строка 041+/- строка 042+/- строка 043)** | **050** | **30,533,332** | **23,095,430** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Форма №4-ДДС-К (продолжение) | | |
| **Отчет о движении денежных средств (косвенный метод) отчетный период 2025 год** | | | |
| в тысячах тенге | | Неаудированный | |
| **Наименования показателей** | **Код строки** | **За отчетный период** | **За предыдущий период** |
| **II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)** | **060** | **236,012** | **139,383** |
| в том числе: |  |  |  |
| реализация основных средств | 061 | 172,104 | 79,157 |
| реализация нематериальных активов | 062 | - | - |
| реализация других долгосрочных активов | 063 | - | - |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064 | - | - |
| реализация долговых инструментов других организаций | 065 | - | - |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 066 | - | - |
| изъятие денежных вкладов | 067 | 10,595 | 5,986 |
| реализация прочих финансовых активов | 068 | - | - |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 069 | - | - |
| полученные дивиденды | 070 | 4,399 | - |
| полученные вознаграждения | 071 | - | - |
| прочие поступления | 072 | 48,914 | 54,240 |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)** | **080** | **29,849,059** | **23,965,001** |
| в том числе: |  |  |  |
| приобретение основных средств | 081 | 20,957,721 | 20,513,849 |
| приобретение нематериальных активов | 082 | - | 33,215 |
| приобретение других долгосрочных активов | 083 | - | - |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 084 | - | - |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 085 | - | 10,899 |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 086 | - | - |
| размещение денежных вкладов | 087 | 181,568 | 195,348 |
| приобретение прочих финансовых активов | 088 | - | - |
| предоставление займов | 089 | 8,709,770 | 3,211,690 |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 090 | - | - |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 091 | - | - |
| прочие выплаты | 092 | - | - |
| **3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 - строка 080)** | **100** | **(29,613,047)** | **(23,825,618)** |
| **III. Движение денежных средств от финансовой деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)** | **110** | **2,000,000** | **7,595,100** |
| в том числе: |  |  |  |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 111 | - | - |
| получение займов | 112 | 2,000,000 | 7,595,100 |
| полученные вознаграждения | 113 | - | - |
| прочие поступления | 114 | - | - |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)** | **120** | **8,336,655** | **6,954,902** |
| в том числе: |  |  |  |
| погашение займов | 121 | 5,640,823 | 5,393,204 |
| выплата вознаграждения | 122 | - | - |
| выплата дивидендов | 123 | - | 145 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 124 | - | - |
| прочие выбытия | 125 | 2,695,832 | 1,561,553 |
| **3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)** | **130** | **(6,336,655)** | **640,198** |
| **4. Влияние обменных курсов валют к тенге** | **140** | **22,719** | **174,527** |
| **5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов** | **150** | **-** | **-** |
| **6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140 +/- строка 150)** | **160** | **(5,393,651)** | **84,537** |
| **7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода** | **170** | **6,598,746** | **3,031,891** |
| **8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода** | **180** | **1,205,095** | **3,116,428** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

И.о. Генерального директора: Петров Владимир Эдуардович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Скакова Гульмира Рамазановна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 6 | |
|  | к приказу Министра финансов | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Республики Казахстан | |
|  |  |  |  |  |  |  | от 28 июня 2017 года №404 | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №5-ИК | |
| **Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2025 год** | | | | | | | | | |
| Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения | | | | | | | | |  |
| Индекс формы административных данных: № 5 - ИК | | | | | | | | |  |
| Периодичность: годовая | | | | | | | | | |
| Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года | | | | | | | | | |
| Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным | | | | | | | | | |
| Наименование организации АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЮМИНИЙ КАЗАХСТАНА" | | | | | | | | | |
| за период, заканчивающийся 30 июня 2025 года | | | | | | | |  | |
| в тысячах тенге |  |  |  |  |  |  |  | Неаудированный | |
| **Наименование компонентов** | **Код строки** | **Капитал, относимый на собственников** | | | | | | **Доля неконтролирующих собственников** | **Итого капитал** |
| **Уставный (акционерный) капитал** | **Эмиссионный доход** | **Выкупленные собственные долевые инструменты** | **Компоненты прочего совокупного дохода** | **Нераспределенная прибыль** | **Прочий капитал** |
| **Сальдо на 1 января предыдущего года** | **010** | **6,915,711** | **-** | **-** | **(624,499)** | **18,299,602** | **-** | **-** | **24,590,814** |
| Изменение в учетной политике | 011 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)** | **100** | **6,915,711** | - | - | **(624,499)** | **18,299,602** | - | - | **24,590,814** |
| **Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):** | **200** | - | - | - | **(361,681)** | **18,901,006** | - | - | **18,539,325** |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | - | - | - | - | 18,901,006 | - | - | 18,901,006 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | - | - | - | (361,681) | - | - | - | (361,681) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №5-ИК | |
| **Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2025 год** | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| в тысячах тенге | | | | | | | | Неаудированный | |
| **Наименование компонентов** | **Код строки** | **Капитал, относимый на собственников** | | | | | | **Доля неконтролирующих собственников** | **Итого капитал** |
| **Уставный (акционерный) капитал** | **Эмиссионный доход** | **Выкупленные собственные долевые инструменты** | **Компоненты прочего совокупного дохода** | **Нераспределенная прибыль** | **Прочий капитал** |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | - | - | - | (361,681) | - | - | - | (361,681) |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 226 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 228 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 229 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):** | **300** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями: | 310 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Взносы собственников | 311 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 312 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса | 313 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выплата дивидендов | 315 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие операции с собственниками | 317 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие операции | 319 | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №5-ИК | |
| **Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2025 год** | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| в тысячах тенге | | | | | | | | Неаудированный | |
| **Наименование компонентов** | **Код строки** | **Капитал, относимый на собственников** | | | | | | **Доля неконтролирующих собственников** | **Итого капитал** |
| **Уставный (акционерный) капитал** | **Эмиссионный доход** | **Выкупленные собственные долевые инструменты** | **Компоненты прочего совокупного дохода** | **Нераспределенная прибыль** | **Прочий капитал** |
| **Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)** | **400** | **6,915,711** | **-** | **-** | **(986,180)** | **37,200,608** | **-** | **-** | **43,130,139** |
| Изменение в учетной политике | 401 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - |
| **Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)** | **500** | **6,915,711** | **-** | **-** | **(986,180)** | **37,200,608** | **-** | **-** | **43,130,139** |
| **Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):** | **600** | **-** | **-** | **-** | **(476,535)** | **9,928,035** | **-** | **-** | **9,451,500** |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | - | - | - | - | 9,928,035 | - | - | 9,928,035 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | - | - | - | (476,535) | - | - | - | (476,535) |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 622 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 623 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | - | - | - | (476,535) | - | - | - | (476,535) |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 626 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 628 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 629 | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №5-ИК | |
| **Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2025 год** | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
| в тысячах тенге | | | | | | | | Неаудированный | |
| **Наименование компонентов** | **Код строки** | **Капитал, относимый на собственников** | | | | | | **Доля неконтролирующих собственников** | **Итого капитал** |
| **Уставный (акционерный) капитал** | **Эмиссионный доход** | **Выкупленные собственные долевые инструменты** | **Компоненты прочего совокупного дохода** | **Нераспределенная прибыль** | **Прочий капитал** |
| **Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)** | **700** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | - | - | - | - | - | - | - | **-** |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями |  | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Взносы собственников | 711 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 712 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса | 713 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выплата дивидендов | 715 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие операции с собственниками | 717 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие операции | 719 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)** | **800** | **6,915,711** | **-** | **-** | **(1,462,715)** | **47,128,643** | **-** | **-** | **52,581,639** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

И.о. Генерального директора: Петров Владимир Эдуардович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Скакова Гульмира Рамазановна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

***Пояснительная записка к неаудированной сокращенной финансовой информации специального назначения - 30 июня 2025 года***

# **1 Компания и её основная деятельность**

АО «Алюминий Казахстана» (далее – «Компания») осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

ТОО "EKT Holding" является непосредственной материнской компанией АО «Алюминий Казахстана». Стороной, обладающей конечным контролем, является Eurasian Resources Group S.à.r.l. (далее «ERG»; ERG совместно с дочерними компаниями - далее «Группа ERG»).

Компания осуществляет свою деятельность в металлургической и горнодобывающей отрасли. Основными видами деятельности являются добыча и комплексная переработка минерального сырья с целью получения металлургического глинозема и сопутствующих продуктов (флюсового известняка).

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с основными контрактами на недропользование, заключенными с Правительством Республики Казахстан:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Контракт на недропользование** | **Месторасположение** | **Год заключения** | **Год**  **истечения** |
|  |  |  |  |
| Добыча бокситов и огнеупорных глин | Костанайская область | 1998 | 2042 |
| Добыча бокситов | Костанайская область | 2006 | 2031 |
|  |  |  |  |

Юридический адрес: Республика Казахстан, Павлодарская область, город Павлодар, Промышленная зона Восточная, строение 65, почтовый индекс 140013.

# **2 Основа подготовки финансовой информации специального назначения**

Настоящая сокращенная финансовая информация специального назначения Компании за период, закончившийся 30 июня 2025 года, подготовлена в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», с учетом изменений, внесенных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года №241. Данная сокращенная финансовая информация специального назначения подготовлена исключительно в целях ее публикации в казахстанских средствах массовой информации. При подготовке финансовой информации специального назначения Компания применяла принципы учетной политики, описанной в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО, от 24 июня 2025 года.

***Функциональная валюта и валюта представления сокращенной финансовой информации специального назначения.*** Если не указано иначе, все цифровые данные, представленные в данной сокращенной финансовой информации специального назначения, выражены в тысячах казахстанских тенге. Функциональной валютой Компании является тенге.

# **3 Основные средства (расшифровка Баланса стр. 121)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *В тысячах*  *казахстанских тенге* | **Земля** | **Здания и сооружения** | **Горнорудные активы** | **Машины и оборудо-вание** | **Прочие** | **Итого** |
|
|
|  |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость на 1 января 2024 года | 12,352 | 113,050,093 | 37,521,533 | 212,561,729 | 42,952,891 | 406,098,598 |
| Накопленный износ и резерв под обесценение | (11,702) | (69,110,371) | (21,466,519) | (137,906,388) | (26,611,576) | (255,106,556) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Балансовая стоимость на 1 января 2024 года** | **650** | **43,939,722** | **16,055,014** | **74,655,341** | **16,341,315** | **150,992,042** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Поступления | - | 7,221 | - | 1,394,538 | 3,117,985 | 4,519,744 |
| Изменение в обязательствах по ликвидации и восстановлению активов | - | 2,030,898 | 407,549 | 325,498 | 349 | 2,764,294 |
| Перемещения | - | 5,216,229 | - | 19,463,534 | 1,032,688 | 25,712,451 |
| Износ | - | (3,791,260) | (3,267,763) | (18,371,143) | (4,792,557) | (30,222,723) |
| Выбытия | - | (32,980) | - | (21,626) | (133,554) | (188,160) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость на  31 декабря 2024 года | 12,352 | 120,343,942 | 37,929,082 | 232,390,337 | 45,452,599 | 436,128,312 |
| Накопленный износ и резерв под обесценение | (11,702) | (72,974,112) | (24,734,282) | (154,944,195) | (29,886,373) | (282,550,664) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Балансовая стоимость на 1 января 2025 года** | **650** | **47,369,830** | **13,194,800** | **77,446,142** | **15,566,226** | **153,577,648** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Поступления | - | 32,684 | - | 1,435,191 | 6,994,258 | 8,462,133 |
| Перемещения | - | 9,768,552 | 10,238,617 | 91,740 | 1,141,048 | 21,239,957 |
| Износ | - | (2,542,093) | (1,279,587) | (9,700,605) | (2,631,767) | (16,154,052) |
| Выбытия | - | (6,264) | - | (192,530) | (3,087) | (201,881) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость на  30 июня 2025 года | 12,352 | 131,170,356 | 48,167,700 | 233,282,591 | 51,633,254 | 464,266,253 |
| Накопленный износ и резерв под обесценение | (11,702) | (76,547,647) | (26,013,870) | (164,202,653) | (30,566,576) | (297,342,448) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Балансовая стоимость на 30 июня 2025 года** | **650** | **54,622,709** | **22,153,830** | **69,079,938** | **21,066,678** | **166,923,805** |
|  |  |  |  |  |  |  |

# **4** **Прочие долгосрочные активы (расшифровка Баланса стр. 127)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Незавершенное капитальное строительство | 58,531,320 | 68,268,113 |
| Минус резервы под обесценение незавершенного капитального строительства | (4,665,662) | (5,699,634) |
| Предоплата по основным средствам | 8,520,290 | 6,409,873 |
| Минус резервы под обесценение предоплаты по основным средствам | (59,191) | (59,191) |
| Задолженность по налогам | 38,711 | 964,606 |
| Предоплата работникам | 113,563 | 161,701 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого прочие долгосрочные активы** | **62,479,031** | **70,045,468** |
|  |  |  |

# **5** **Запасы (расшифровка Баланса стр. 020)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Покупные сырье и материалы | 25,661,821 | 26,750,944 |
| Незавершенное производство | 18,645,075 | 16,715,357 |
| Собственное сырье и материалы | 12,159,247 | 15,363,791 |
| Готовая продукция | 1,040,089 | 1,570,056 |
| Минус резервы под обесценение запасов | (3,999,807) | (3,580,610) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого запасы** | **53,506,425** | **56,819,538** |
|  |  |  |

# **6** **Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 016)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Дебиторская задолженность по основной деятельности | 9,525,507 | 8,156,959 |
| Прочая дебиторская задолженность | 736,789 | 638,220 |
| Минус оценочные резервы под убытки | (895,465) | (710,019) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность** | **9,366,831** | **8,085,160** |
|  |  |  |

# **7** **Прочие краткосрочные активы (расшифровка Баланса стр. 022)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| НДС к возмещению | 17,612,189 | 15,892,798 |
| Предоплаты под поставку запасов, оказание услуг | 8,677,214 | 10,815,358 |
| Прочие переплаты по налогам | 3,249,841 | 3,689,047 |
| Расходы будущих периодов | 38,286 | 12,920 |
| Минус оценочные резервы под убытки | (351,119) | (351,119) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого прочие краткосрочные активы** | **29,226,411** | **30,059,004** |
|  |  |  |

# **8 Краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка Баланса стр. 011 и 110)**

На 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включают следующие займы выданные:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Компания под общим контролем | 15,547,375 | 6,443,206 |
| Займы, выданные сотрудникам | 48,444 | 54,364 |
| Минус оценочные резервы под убытки | (323,550) | (141,493) |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого краткосрочные и долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости** | **15,272,269** | **6,356,077** |
|  |  |  |

# **9 Денежные средства и их эквиваленты (расшифровка Баланса стр. 010)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Денежные средства на депозитах до восстребования | 1,095,642 | 6,584,109 |
| Денежные средства на банковских счетах | 109,453 | 14,637 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого денежные средства и их эквиваленты** | **1,205,095** | **6,598,746** |
|  |  |  |

**10 Уставный (акционерный) капитал (расшифровка Баланса стр. 410)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **30 июня 2025 г.** | | **31 декабря 2024 г.** | |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **Кол-во** | **Сумма** | **Кол-во** | **Сумма** |
|  |  |  |  |  |
| Простые акции | 58,348,107 | 5,834,811 | 58,348,107 | 5,834,811 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Итого оплаченный уставный капитал | - | 5,834,811 | - | 5,834,811 |
| Индексация капитала на гиперинфляцию | - | 1,080,900 | - | 1,080,900 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Итого уставный (акционерный) капитал** | - | **6,915,711** | - | **6,915,711** |
|  |  |  |  |  |

# **11** **Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка Баланса стр. 210 и 310)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Займы полученные | 109,272,935 | 113,075,567 |
| Прочие | 130,666 | 124,113 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости** | **109,403,601** | **113,199,680** |
|  |  |  |

# **12** **Долгосрочные оценочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 315)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Резервы под обязательства по ликвидации последствий эксплуатации объектов | 15,046,821 | 13,944,220 |
| Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов | 10,615,990 | 10,027,676 |
| Резервы под обязательства по обременительному договору | 3,706,682 | - |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого долгосрочные оценочные обязательства** | **29,369,493** | **23,971,896** |
|  |  |  |

# **13** **Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 314)**

Долгосрочная кредиторская задолженность на 30 июня 2025 года, в основном представлена обязательствами по договорам на приобретение основных средств (31 декабря 2024 года: в основном представлена обязательствами по договорам на приобретение основных средств).

# **14 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 214)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Кредиторская задолженность по основной деятельности | 88,782,520 | 93,746,388 |
| Прочая кредиторская задолженность | 106,872 | 30,790 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность** | **88,889,392** | **93,777,178** |
|  |  |  |

# **15 Вознаграждения работникам (расшифровка Баланса стр. 217)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* |  | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |  |
| Краткосрочные оплачиваемые отпуска |  | 2,948,048 | 2,269,548 |
| Заработная плата к выплате |  | 2,423,562 | 2,445,500 |
| Резерв на выплату вознаграждения по итогам года |  | 1,674,531 | 959,609 |
| Обязательства по выплате пособий с установленными выплатами |  | 454,651 | 345,373 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Итого вознаграждения работникам** |  | **7,500,792** | **6,020,030** |
|  |  |  |  |

# **16 Краткосрочные и долгосрочные обязательства по договорам с покупателями (расшифровка Баланса стр. 219 и 319)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Краткосрочные авансы полученные | 32,089,894 | 40,443,894 |
| Краткосрочный компонент финансирования | 67,901 | 132,612 |
|  |  |  |
| **Итого краткосрочные и долгосрочные обязательства по договорам с покупателями** | **32,157,795** | **40,576,506** |
|  |  |  |

# **17 Прочие краткосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 222)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **30 июня 2025 г.** | **31 декабря 2024 г.** |
|  |  |  |
| Обязательства по налогам | 3,153,592 | 3,784,517 |
| Перечисления в пенсионные фонды | 556,743 | 860,449 |
| Прочие | 475,753 | 598,341 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого прочие краткосрочные обязательства** | **4,186,088** | **5,243,307** |
|  |  |  |

# **18 Выручка от реализации товаров, работ и услуг (расшифровка ОПУ стр. 010)**

В приведенной ниже таблице представлена выручка по географическому местоположению. Выручка по географическому местоположению распределяется на основе географической юридической регистрации покупателей, и конечный пункт назначения проданной продукции может находиться в альтернативных географических местоположениях.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Шесть месяцев,**  **закончившихся 30 июня** | |
|  |  |  |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **2025 г.** | **2024 г.** |
|  |  |  |
| Евразия | 118,683,354 | 95,774,917 |
| Казахстан | 57,168,012 | 48,681,649 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого выручка от реализации товаров, работ и услуг** | **175,851,366** | **144,456,566** |
|  |  |  |

Ниже представлена выручка в разрезе продукции:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Шесть месяцев,**  **закончившихся 30 июня** | |
|  |  |  |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **2025 г.** | **2024 г.** |
|  |  |  |
| Глинозем | 168,161,090 | 137,215,769 |
| Прочие | 7,690,276 | 7,240,797 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого выручка от реализации товаров, работ и услуг** | **175,851,366** | **144,456,566** |
|  |  |  |

# **19 Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг (расшифровка ОПУ стр. 011)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Шесть месяцев,**  **закончившихся 30 июня** | |
|  |  |  |
| *В тысячах казахстанских тенге* | **2025 г.** | **2024 г.** |
|  |  |  |
| Сырье, материалы и комплектующие | 75,163,531 | 63,361,393 |
| Заработная плата и связанные с ней расходы | 28,457,735 | 24,668,942 |
| Износ основных средств | 15,893,085 | 14,889,927 |
| Услуги по ремонту и техобслуживанию | 6,864,185 | 5,708,429 |
| Налоги и прочие платежи в бюджет | 5,455,502 | 4,798,829 |
| Электричество и энергоносители | 3,031,156 | 3,132,597 |
| Изменение в запасах готовой продукции и незавершенного производства | 1,798,937 | 3,334,436 |
| Вознаграждение по договору поручения | 902,161 | 1,063,845 |
| Прочие | 7,788,055 | 7,050,692 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Итого себестоимость реализованных товаров, работ и услуг** | **145,354,347** | **128,009,090** |
|  |  |  |

# **20 Финансовые расходы (расшифровка ОПУ стр. 022)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Шесть месяцев,**  **закончившихся 30 июня** | |
| *В тысячах казахстанских тенге* |  | **2025 г.** | **2024 г.** |
|  |  |  |  |
| Процентные расходы |  | 2,517,468 | 2,351,920 |
| Амортизация дисконта по займам полученным |  | 2,075,609 | 3,261,179 |
| Амортизация дисконта приведенной стоимости по обязательствам по восстановлению активов |  | 1,760,709 | 1,165,180 |
| Расходы на вознаграждение - компонент финансирования |  | 344,201 | 302,635 |
| Сторнирование резерва под ожидаемые кредитные убытки |  | 182,057 | 78,997 |
| Чистый убыток от курсовой разницы |  | - | 2,965,750 |
| Амортизация дисконта резервов по обременительным договорам |  | - | 1,064,505 |
| Прочие |  | 1,281,458 | 768,477 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Итого финансовые расходы** |  | **8,161,502** | **11,958,643** |
|  |  |  |  |

**Основы подготовки сокращенной финансовой информации специального назначения**

Бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале и пояснительная записка, входящие в настоящий отчет, достоверно отражают финансовое положение и операции Компании и соответствуют требованиям действующего законодательства для публикации финансовой отчетности.

Финансовая информация, входящая в настоящий отчет, подготовлена в соответствии с основами подготовки финансовой отчетности Компании.

Финансовая информация является проектом и может быть изменена в результате проведения аудиторских процедур в отношении отчетности 1 полугодия 2025 года.

Финансовая информация, включенная в настоящий отчет, является неаудированной.

И.о. Генерального директора: Петров Владимир Эдуардович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер: Скакова Гульмира Рамазановна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Дата: 15 июля 2025 года.