

Акционерное Общество "Шубарколь комир"

**Неаудированная промежуточная финансовая отчетность по
состоянию на 31 марта 2022 года**

**Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный бухгалтерский баланс**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	41,249,659	42,079,303
Нематериальные активы		578,982	668,786
Займы выданные	7	4,663,100	-
Прочие		14,527,952	13,112,727
Итого		61,019,693	55,860,816
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы		6,191,703	6,476,898
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	10,330,662	7,168,428
Займы выданные	7	152,416,333	145,158,562
Текущий подоходный налог		2,625	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		6,354,512	6,460,119
Итого		175,295,835	165,264,007
ИТОГО АКТИВЫ		236,315,528	221,124,823
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		9,540,291	9,540,291
Дополнительный оплаченный капитал		188,565	188,565
Прочие резервы		58,289	58,289
Нераспределенная прибыль		94,261,648	81,295,997
ИТОГО КАПИТАЛ		104,048,793	91,083,142
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	9	90,945,220	86,539,561
Финансовые гарантии		2,666,292	2,762,333
Обязательства по аренде		2,409,525	2,446,413
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов		957,808	933,741
Обязательства по вознаграждениям работникам		483,807	483,807
Обязательства по привилегированным акциям		54,370	54,370
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		928,682	728,094
Итого		98,445,704	93,948,319
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	9	7,941,420	6,831,113
Финансовые гарантии		386,646	386,646
Обязательства по аренде		1,290,998	1,310,267
Подоходный налог к уплате		2,706,301	3,291,959
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	20,709,139	23,332,826
Обязательства по вознаграждениям работникам		16,766	35,209
Дивиденды к выплате		769,761	905,342
Итого		33,821,031	36,093,362
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		132,266,735	130,041,681
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		236,315,528	221,124,823

Примечания на страницах с 5 по 11 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Подписано 12 мая 2022 года.

Рустам Ибрагимов
Президент



Вадим Лысенко
Главный бухгалтер

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2022 г.	2021 г.
Выручка	11	29,015,831	18,832,283
Себестоимость реализации	12	(14,287,905)	(9,142,047)
Валовая прибыль		14,727,926	9,690,236
Расходы по реализации		(35,101)	(22,983)
Общие и административные расходы	13	(1,270,724)	(2,109,210)
Расходы по исследованию, развитию бизнеса и разведке		(206,726)	(181,379)
Прочие операционные расходы		(311,575)	(282,091)
Прочие операционные доходы		368,660	278,997
Операционная прибыль		13,272,460	7,373,570
Финансовые доходы	14	8,815,191	2,701,300
Финансовые расходы	15	(5,911,654)	(4,824,693)
Прибыль до налогообложения		16,175,997	5,250,177
Расходы по подоходному налогу	16	(3,210,346)	(1,229,591)
Прибыль за год		12,965,651	4,020,586
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		-	-
Совокупный доход за период		12,965,651	4,020,586
Базовая прибыль на акцию за период, в тенге	8	3.563	1.106

Примечания на страницах с 5 по 11 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет об изменении в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерн ый капитал	Дополните льный оплаченны й капитал	Прочие резервы	Нераспредел енная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	9,540,291	188,565	56,136	142,864,122	152,649,114
Прибыль за период	-	-	-	4,020,586	4,020,586
Совокупный доход за период	-	-	-	4,020,586	4,020,586
Остаток на 31 марта 2021 года	9,540,291	188,565	56,136	146,884,708	156,669,700
Остаток на 1 января 2022 года	9,540,291	188,565	58,289	81,295,997	91,083,142
Прибыль за период	-	-	-	12,965,651	12,965,651
Совокупный доход за период	-	-	-	12,965,651	12,965,651
Остаток на 31 марта 2022 года	9,540,291	188,565	58,289	94,261,648	104,048,793

Примечания на страницах с 5 по 11 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2022 г.	2021 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		16,175,997	5,250,177
<i>Поправки на:</i>			
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	5	1,779,194	1,931,723
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		543,159	316,616
Резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		54,344	-
Резерв под убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	6	147,480	-
Финансовые доходы	14	(8,815,191)	(2,701,300)
Финансовые расходы	15	5,911,654	4,824,693
Прочие		158,033	93,969
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		15,954,670	9,715,878
Изменение товарно-материальных запасов		230,851	38,908
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	6	(3,289,954)	(912,758)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	10	(2,794,529)	(695,113)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности:			
Подходный налог уплаченный		(3,595,176)	(1,206,508)
Вознаграждения работникам уплаченные		(18,443)	(12,200)
Проценты полученные		40,375	7,834,101
Проценты уплаченные		(1,453,246)	(1,680,780)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		5,074,548	13,081,528
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(2,013,447)	(2,087,823)
Приобретение инвестиций		-	(4,980)
Займы выданные	7	-	(144,948,073)
Погашение займов выданных		500	130,865,512
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности		(2,012,947)	(16,175,364)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Погашение займов полученных		(2,185,155)	(490,923)
Дивиденды уплаченные		(135,048)	(109)
Платежи по обязательству по аренде		(847,005)	(780,722)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(3,167,208)	(1,271,754)
Чистое увеличение денежных средств и денежных эквивалентов		(105,607)	(4,365,590)
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода		6,460,119	6,457,402
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода		6,354,512	2,091,812

Примечания на страницах с 5 по 11 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её основная деятельность

По состоянию на 31 марта 2022 года акционерами Компании, осуществляющими совместный контроль, являются акционерное общество «Евразийская энергетическая корпорация» и SHK EURASIAN HOLDING B.V. Eurasian Resources Group S.à r.l. (далее «ERG») является конечным контролирующим предприятием.

Основными видами деятельности Компании являются добыча, переработка и реализация угля, производство и реализация кокса.

В декабре 2021 года Компания продала свои доли участия в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership и ТОО «ENRC Credit» компаниям под общим контролем в размере 10.6061% и 0.0024%, соответственно.

В декабре 2021 года Компания продала 100% доли участия в уставных капиталах дочерних компаний ТОО «ENRC Logistics», ТОО «Научно-исследовательский инжиниринговый центр ERG» и Asmare B.V. компаниям под общим контролем.

Юридический адрес: 100004, Республика Казахстан, г. Караганда, ул. Асфальтная, 18.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с отдельной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, которая применялась при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Принятые поправки к стандартам, вступающие в силу с 1 января 2022 года, не оказали существенного влияния на Компанию. Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Принцип непрерывности деятельности.

При том, что макроэкономическая неопределенность сохраняется, мир продолжает бороться и восстанавливаться после пандемии COVID-19, руководство ERG и ее дочерних компаний («Группа ERG») уверено, что Группа ERG может и дальше успешно развиваться как социально ответственный, устойчивый и эффективный бизнес при поддержке наших партнеров и сотрудников.

В феврале 2022 года начался военный конфликт между Украиной и Россией. Ряд стран и международных организаций, в том числе Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Швейцария и Великобритания, ввели серии санкций против Российского правительства, различных компаний, в том числе основных кредиторов Группы ERG (Сбербанк России и ВТБ) и отдельных лиц. Это привело к существенной нестабильности на финансовых и товарных рынках. Группа ERG соблюдает все санкции, применимые к её хозяйственной деятельности в рамках, утвержденных комплаенс политик.

Совет Менеджеров ERG рассмотрел доступный уровень ликвидности за период до 31 октября 2023 года. На протяжении всего рассматриваемого периода Группа ERG генерирует достаточный денежный поток для поддержания позиции выше минимального требуемого оборотного капитала и обслуживания долга. Совет Менеджеров ERG рассмотрел негативные сценарии, отражающие дополнительные потенциальные санкции, чтобы обеспечить выполнение упреждающих мер.

Группа ERG постоянно отслеживает свою финансовую ситуацию чтобы обеспечить наличие достаточного запаса ликвидности для поддержания операционной деятельности бизнеса и для обеспечения соблюдения ковенантов кредитных соглашений или для получения вейверов, в случае необходимости. По состоянию на 31 декабря 2021 года Группа ERG, включая Компанию, соблюдала применимые ковенанты.

Группа ERG договорилась об изменении применимых условий финансирования, а также прекратила определенные сделки и другие виды деловой активности с компаниями, находящимися под санкциями, включая Сбербанк России и ВТБ, для соблюдения применимых санкций.

В марте и апреле 2022 года Группа ERG пересмотрела и изменила применимые условия некоторых сделок финансирования, а также прекратила некоторые сделки и другие виды деловой активности с ПАО Сбербанк и Банк ВТБ (ПАО). Группа ERG также прекратила деловую активность с рядом контрагентов, помимо

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

прочего, в связи с операционными и иными опасениями в условиях санкций в отношении отдельных Российских юридических и физических лиц.

В июне 2021 года Standard & Poor's подтвердило рейтинг Группы ERG B-, но улучшило прогноз до положительного со стабильного благодаря благоприятным ценам на сырьевые товары и стабильным объемам производства. В июне 2021 года Moody's улучшило рейтинг Группы ERG до B1 с B2 и улучшило прогноз до стабильного с негативного, чтобы отразить восстановление цен на сырьевые товары при продолжающемся росте производства кобальта и меди на перерабатывающем предприятии Metalkol RTR, входящем в Группу ERG.

Группа ERG принимает во внимание зависимость ликвидности от цен на сырьевые товары на своих ключевых рынках, подверженность волатильности валютных курсов и способность при необходимости привлекать дополнительное финансирование. Для обеспечения достаточной ликвидности, необходимой для выполнения контрактных обязательств, Группа ERG продолжает фокусироваться на операционной эффективности, улучшении оборотного капитала, и распределении и использовании бюджета капитальных затрат.

Менеджеры ERG поэтому считают, что Группа ERG имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем, и, таким образом, руководство Компании считает, что Компания имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения своей деятельности в своём текущем состоянии в обозримом будущем, и что подготовка настоящей финансовой отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности является уместной.

Сезонность. Деятельность Компании не подвержена существенным сезонным колебаниям.

Прибыль на акцию. Прибыль на акцию определяется путем деления чистой прибыли, приходящейся на владельцев Компании, на средневзвешенное значение количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства использования определенных суждений. При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности существенные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики Компании, а также ключевые источники неопределенности оценок были такими же, что и суждения и оценки, применявшиеся к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением указанного ниже.

Расходы по подоходному налогу начисляются исходя из ожидаемой средневзвешенной эффективной годовой ставки налога, применяемой к фактической прибыли до налогообложения за промежуточный период, с поправкой на налоговый эффект по отдельным статьям, которые были признаны в промежуточном периоде. Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к трем месяцам, закончившимся 31 марта 2022 года, составляет 20.15% (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 23.42%).

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Компании, осуществляющие совместный контроль: Информация раскрыта в Примечании 1.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG, за исключением SHK EURASIAN HOLDING B.V. и акционерного общества «Евроазиатская энергетическая корпорация».

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются члены Совета Менеджеров ERG.

Государственные предприятия: Республика Казахстан и связанные с ней юридические лица. Республика Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на ERG.

Основное руководство: лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Компании, прямо или косвенно.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2022 года:

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие	Компании под	Компании под	Государственные
	совместный контроль			
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	2,079	189,444	333,328
Авансы выданные	-	5,590	-	234,729
Займы выданные*	-	157,079,239	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	6,351,617	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	6,112,636	-
Основные средства	-	1,679,942	-	4,672
Обязательства				
Обязательства по привилегированным акциям	27,985	-	9,430	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2,520	3,543,674	43,706	32,584
Авансы полученные	-	4,363,101	3,044	574,163
Финансовые гарантии	191,112	2,828,585	-	-
Обязательства по аренде	-	-	-	2,870

*Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 8.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие	Компании под	Компании под	Государственные
	совместный контроль			
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	134,675	3,574,511	11,356	74,711
Авансы выданные	-	5,590	-	193,331
Займы выданные*	-	145,157,867	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	6,470,721	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	5,734,561	-
Основные средства	-	1,472,637	-	-
Обязательства				
Обязательства по привилегированным акциям	27,985	-	9,430	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	342	2,340,847	43,939	36,435
Авансы полученные	-	2,162,949	2,679	21,821
Финансовые гарантии	204,540	2,910,725	-	-
Обязательства по аренде	-	115,611	-	2,908

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 51,978 тысяч тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 8.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие	Компании под	Компании под	Государственные	Основное
	совместный контроль				
Выручка	-	5,346,370	-	821,109	-
Себестоимость реализации	(1,944)	(767,439)	(222,692)	(84,891)	-
Прочие операционные доходы	-	97,279	2,136	583	-
Прочие операционные расходы	-	(235,962)	(12,597)	(78)	-
Общие и административные расходы*	-	(512,921)	(7,922)	(4,507)	(48,667)
Финансовые доходы	13,427	13,686,129	2,563,608	-	-
Финансовые расходы	-	(1,682,617)	(2,015,702)	(80)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по компаниям под общим контролем на сумму 28,220 тысяч тенге.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
	Выручка	-	3,458,920	1,393	360,467
Себестоимость реализации	-	(401,940)	(205,984)	34,605	-
Прочие операционные доходы	-	47,306	104	488	-
Прочие операционные расходы	-	(65,503)	(11,052)	(1,093)	-
Общие и административные расходы*	-	(1,601,085)	(13,063)	(2,196)	(78,395)
Финансовые доходы	13,427	3,456,017	269,833	-	-
Финансовые расходы	-	(2,630,121)	(213,727)	(84)	-

5 Основные средства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Горнорудные активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2022 года	8,494,992	14,414,865	11,766,180	1,375,345	118,665	5,909,256	42,079,303
Поступления	95,962	482,794	162,605	-	-	549,168	1,290,529
Перемещения	2,796	(1,988)	-	-	-	69,668	70,476
Износ	(202,420)	(686,628)	(740,892)	(10,665)	(6,885)	-	(1,647,490)
Выбытия	(555,373)	(1,810)	-	-	-	-	(557,183)
Износ при выбытии	12,214	1,810	-	-	-	-	14,024
Балансовая стоимость на 31 марта 2022 года	7,848,171	14,209,043	11,187,893	1,364,680	111,780	6,528,092	41,249,659

6 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность	8,674,614	5,799,192
Прочие	246,961	192,740
Минус: оценочные резервы под убытки	(1,606,895)	(1,459,415)
Итого финансовые активы	7,314,680	4,532,517
Предоплаты	1,167,026	1,034,077
Прочие	1,848,956	1,601,834
Итого нефинансовые активы	3,015,982	2,635,911
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	10,330,662	7,168,428

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января 2022	1,459,415	1,518,553
Расход	147,480	-
Списание	-	(59,138)
Оценочный резерв под убытки на 31 марта 2022	1,606,895	1,459,415

7 Займы выданные

Справедливая стоимость займов, выданных по состоянию на 31 марта 2022 составила 161,483,453 тысячи тенге (31 декабря 2021 года: 147,972,839 тысяч тенге).

7 Займы выданные (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	220,570	345,130
Выданные займы	1,764,759	220,570
Погашенные займы	-	(345,130)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	1,985,329	220,570

8 Прибыль на акцию

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.
Прибыль за год	12,965,651	4,020,586
Дивиденды по привилегированным акциям	5,951	5,951
Прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	12,535,548	3,888,998
Средневзвешенное количество простых акций	3,517,772	3,517,772
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию (в тенге на акцию)	3,563	1,106

Балансовая стоимость одной простой акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Активы	236,315,528	221,124,823
Нематериальные активы	578,982	668,786
Обязательства	130,114,975	127,647,213
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Чистые активы для простых акций	105,490,082	92,677,335
Количество простых акций (штук)	3,517,772	3,517,772
Балансовая стоимость 1 простой акции (тенге)	29,988	26,345

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Обязательства по начисленным, но не выплаченным дивидендам	769,761	905,342
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций	901,250	1,036,831
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	54,370	54,370
Количество привилегированных акций (штук)	119,027	119,027
Балансовая стоимость 1 привилегированной акции (тенге)	8,029	9,168

Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 2 листинговых правил Казахской фондовой биржи.

9 Займы полученные

По состоянию на 31 марта 2022 года справедливая стоимость займов полученных составила 103,504,845 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 97,210,317 тысяч тенге).

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2021 г.	93,370,674	3,756,680	959,712	98,087,066
Денежные изменения	(3,783,136)	(1,119,329)	(135,048)	(5,037,513)
Изменение от модификации займов полученных	300,858	-	-	300,858
Курсовые разницы	7,674,951	433,327	(533)	8,107,745
Прочие неденежные изменения	1,323,293	629,845	-	1,953,138
Финансовые обязательства на 31 марта 2022 г.	98,886,640	3,700,523	824,131	103,411,294

9 Займы полученные (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2020 г.	115,281,966	5,030,110	130,808	120,442,884
Денежные изменения	(31,176,618)	(2,264,296)	(93,338,255)	(126,779,169)
Изменение от модификации займов полученных	(1,146,674)	-	-	(1,146,674)
Курсовые разницы	2,733,396	(6,653)	5,064	2,731,807
Прочие неденежные изменения	7,678,604	997,519	94,162,095	102,838,218
Финансовые обязательства на 31 декабря 2021 г.	93,370,674	3,756,680	959,712	98,087,066

10 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая кредиторская задолженность	9,822,543	14,049,179
Итого финансовые обязательства	9,822,543	14,049,179
Авансы полученные*	6,551,638	5,068,159
Резервы по ежегодным отпускам и прочим вознаграждениям работников	1,375,868	1,181,217
Прочие налоги к уплате	1,748,738	1,433,535
Задолженность перед работниками	916,773	681,975
Прочая кредиторская задолженность	293,579	370,395
Итого нефинансовые обязательства	10,886,596	8,735,281
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	20,709,139	22,784,460

11 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Реализация добытого угля	23,603,457	15,710,418
Реализация кокса и смолы	4,539,897	2,554,047
Прочие	872,477	567,818
Итого выручка	29,015,831	18,832,283

12 Себестоимость реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	4,081,465	2,321,605
Сырье, материалы и комплектующие	3,215,434	2,429,793
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,629,660	1,781,678
Услуги подрядчиков по горным работам	1,624,532	-
Услуги по ремонту и техобслуживанию	1,173,571	408,648
Прочие налоги	445,805	489,697
Прочие	2,117,438	1,710,626
Итого себестоимость реализации	14,287,905	9,142,047

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Управленческие услуги	394,437	604,931
Заработная плата и связанные с ней расходы	356,741	272,189
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	139,152	138,532
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	106,532	263,033
Спонсорская и благотворительная помощь	26,491	755,470
Прочие	247,371	75,055
Итого общие и административные расходы	1,270,724	2,109,210

14 Финансовые доходы

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Чистая прибыль от курсовой разницы	4,743,702	569,402
Процентные доходы	2,045,414	2,015,591
Доход при первоначальном признании займов	1,930,116	13,364
Амортизация финансовых гарантий	95,959	102,943
Итого финансовые доходы	8,815,191	2,701,300

15 Финансовые расходы

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	1,976,479	-
Признание резерва под убытки по займам выданным	1,764,759	2,719,164
Процентные расходы	1,369,777	1,733,105
Прочие	800,639	372,424
Итого финансовые расходы	5,911,654	4,824,693

16 Подоходный налог

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	3,009,758	1,231,782
Итого расходы по текущему подоходному налогу	3,009,758	1,231,782
Расход/(экономию) по отсроченному подоходному налогу	200,588	(2,191)
Расход по подоходному налогу за период	3,210,346	1,229,591

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходом по налогу:

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	15,933,289	5,250,177
Налог по ставке 20 процентов	3,186,658	1,050,035
– прочие	23,688	179,556
Расходы по подоходному налогу за период	3,210,346	1,229,591

17 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости, основывается на ожидаемых будущих денежных потоках, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, представляет собой уровень иерархии 2.

Справедливые стоимости финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.

18 События после отчетной даты

В апреле 2022 года, выплаты основного долга и процентов по займу полученному на срок до трех лет были отсрочены, в результате чего, оценка финансового дохода составила приблизительно до 7.8 миллионов долларов США.

В апреле 2022 года, Компания перестала быть гарантом по кредитной линии, полученной от Сбербанк Россия (ПАО).

Президент АО «Шубарколь Комир»



Ибрагимов Р.С.