



Ответственное ведение
бизнеса в непростые
времена

ОГЛАВЛЕНИЕ**ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА**

- 2 Обращение Председателя Совета директоров
- 4 Обращение Президента

О КОМПАНИИ

- 6 Общее описание
- 7 Ключевые показатели
- 8 Бизнес-модель

ОБЗОР РЫНКА

- 11 Макроэкономика
- 11 Спрос и предложение
- 11 Добыча в Казахстане
- 11 Цены

СТРАТЕГИЯ**ОБЗОР ОПЕРАЦИОННЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ**

- 15 Операционная модель
- 16 Ресурсы и резервы
- 16 Добыча и переработка
- 17 Продукты и рынки
- 17 Сбыт

ФИНАНСОВЫЙ ОБЗОР

- 20 Принципы подготовки отчетности
- 20 Отчет о прибыли или убытке
- 21 Капитальные затраты

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

- 23 Система управления рисками
- 23 Ключевые риски и управление ими

ОБЗОР ПО УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

- 28 Наш персонал
- 30 Охрана труда и промышленная безопасность
- 32 Охрана окружающей среды
- 35 Социальные инвестиции

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

- 38 Акционерный капитал и акционеры
- 39 Дочерние и зависимые организации Компании
- 40 Структура органов управления
- 43 Команда ключевых руководителей
- 45 Заявление о достоверности данных

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- 48 Аудиторский отчет независимого аудитора
- 56 Консолидированный бухгалтерский баланс
- 57 Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
- 58 Консолидированный отчет об изменениях в капитале
- 59 Консолидированный отчет о движении денежных средств
- 60 Примечания к консолидированной финансовой отчетности

ПРИЛОЖЕНИЯ

- 88 Приложение 1: Организационная структура Компании
- 89 Приложение 2: Глоссарий

НАШЕ ВИДЕНИЕ

Международная, устойчивая, социально ответственная и эффективная компания в сфере природных ресурсов.

НАША МИССИЯ


Быть лучшими в том, что мы делаем.


Развиваться вместе с миром, оставаясь верными своим ценностям.


Бережно раскрывая потенциал Земли и человечества, обеспечивать процветание тех, кто на нас полагается.


АО «Шубарколь комир» – один из крупнейших в Казахстане производителей энергетического угля и спецкокса. Компания входит в группу Eurasian Resources Group, которая является одной из ведущих в мире и наиболее диверсифицированных компаний в сфере добычи и переработки природных ресурсов.

НАШИ ЦЕННОСТИ

 Безопасность

 Единство

 Эффективность

 Развитие

 Ответственность

Обращение Председателя Совета директоров АО «Шубарколь комир»



Несмотря на сложности 2020 года, вызванного пандемией COVID-19, АО «Шубарколь комир» смогло обеспечить выполнение планов по добыче и реализации своей продукции. Компания ответственно выполняла свои обязательства перед стейкхолдерами и достигла всех поставленных стратегических целей по устойчивому развитию бизнеса. Достижению этого способствовала сплоченная работа трудового коллектива и поддержка широкого круга стейкхолдеров.

Все производственные и финансовые результаты деятельности АО «Шубарколь комир» за 2020 год соответствуют заявленным планам. Более того, объемы добычи угля выросли в сравнении с уровнем 2019 года и составили 11,46 млн тонн (11,33 млн тонн в 2019 году).

В 2020 году команда АО «Шубарколь комир» провела масштабную работу по увеличению суточной отгрузки и реализации угля. Результат этой работы – рекорд по подаче годового объема исходного угля за весь период эксплуатации на сортировочный комплекс СК-100 в объеме 3 502,1 тыс. тонн. И значительную роль здесь сыграла модернизация на основе инновационной идеи сотрудника Компании. В результате производительность комплекса увеличилась на 25%. Общий годовой эффект от проведенных мероприятий составит более 260 млн тенге.

Еще одним ключевым фактором успеха стало развитие внутренней железнодорожной инфраструктуры предприятия.

Кроме того, мы продолжаем развивать коксохимическое производство, которое в 2020 году дало рекордный объем продук-



Этот год и его результаты наглядно показали нам, что производственная культура и ценности ERG являются прочной основой устойчивого развития предприятий группы, в том числе АО «Шубарколь комир».

ции – 212 тыс. тонн полукокса, перевыполнив план на три тысячи тонн. В 2020 году проведены проектные работы по проекту строительства нового завода производительностью 400 тыс. тонн кокса в год для обеспечения внутренней потребности ERG в восстановителях и реализации сторонним потребителям. Весной 2021 года начались работы по строительству завода.

Стабильной работы предприятия в разгар пандемии удалось достичь, во многом, благодаря ответственному отношению Компании к сотрудникам и личной ответственности персонала по отношению к принятым мерам безопасности. Этот год и его результаты наглядно показали нам, что производственная культура и ценности ERG являются прочной основой устойчивого развития предприятий группы, в том числе АО «Шубарколь комир».

В АО «Шубарколь комир» были приняты беспрецедентные меры для недопущения распространения COVID-19 на производственных площадках и в вахтовом поселке. Сотрудники предприятия проявили единство и быстро перенастроились на новый режим работы в условиях карантина. Компания также сохранила все свои обязательства перед местным сообществом и продолжает реализацию социально значимых проектов в регионе.

Пандемия также не помешала нам продолжить выполнение инвестиционной программы на предприятии.

В 2021 году предстоит работа по внедрению проектов по автоматизации производства, улучшению условий труда сотрудников, обновлению технопарка предприятия.

Учитывая растущее внимание общества к вопросам климатических изменений, мы работаем над тем, чтобы минимизировать негативное воздействие на окружающую среду и реализуем план мероприятий по снижению выбросов парниковых газов, повышению энергосбережения и озеленению производственных участков. Ключевыми ценностями для нас остаются безопасность, эффективность, ответственность, единство и развитие.

Серик Каримжанович Шахажанов
Председатель Совета директоров
АО «Шубарколь комир»

Обращение Президента АО «Шубарколь комир»

Уважаемые инвесторы, партнеры и коллеги!

Ушедший 2020 год ознаменовался немалыми достижениями Компании. Сразу два исторических рубежа преодолели горняки АО «Шубарколь комир», подняв полумиллиардный кубический метр горной массы за весь период разработки разреза и добыв 180-миллионную тонну угля с момента основания разреза. Произведена модернизация дробильно-сортировочного комплекса (ДСК). Благодаря этому был поставлен рекордный объем по подаче месячного объема исходного угля на ДСК за весь период эксплуатации. Он составил – 260 275 тонн.

С июня 2020 года принята в промышленную эксплуатацию автоматизированная система управления горнотранспортным комплексом «Модулар». Он позволил повысить производительность самосвального парка на 13% и экскаваторного парка на 40%, что положительно сказалось на расходной части финансового бюджета предприятия в столь нелегкий период.

По программе замены устаревшего оборудования был приобретен Экскаватор Hitachi EX-1900 (1 ед.) на разрез «Западный», позволяющий производить добычу угля с лучшим качеством (увеличение кусковатости угля, снижение выхода мелочи).

Консолидированная выручка АО «Шубарколь комир», включая дочерние предприятия, составила 126 млрд тенге (157 млрд тенге в 2019 году).



АО «Шубарколь комир» был и остается одним из ключевых в количественном и уникальных в качественном выражении звеньев отечественной угольной промышленности. Но все достижения, которыми мы гордимся сегодня, и которые я уверен, нас ждут впереди, возможны только благодаря профессионализму, высокой квалификации и самоотдаче наших сотрудников.

Основным приоритетом в деятельности Компании является забота о сотрудниках. Мы проводим активную работу по улучшению условий труда, быта и межменного отдыха сотрудников. В 2020 году в вахтовом поселке разреза «Западный» возведен современный, отвечающий всем актуальным требованиям безопасности и комфорта дом межменного отдыха на 120 мест. Кроме этого, построены

овощехранилище и три модульных здания на разъездах и станции Породная.

Большое внимание уделяется развитию персонала, обеспечению постоянного процесса совершенствования профессиональных навыков, гражданских инициатив. В 2020 году около 240 сотрудников предприятия приняли участие в корпоративных развивающих тренингах и семинарах.

Мы осознаем высокую важность эффективного управления устойчивым развитием, вопросами охраны труда и окружающей среды и обеспечения высокого уровня промышленной безопасности. Отмечу, что в 2020 году мы не допустили ни одного случая со смертельным исходом на производстве, и мы будем и дальше улучшать наши стандарты безопасности.

Шубарколь комир был и остается одним из ключевых в количественном и уникальных в качественном выражении звеньев отечественной угольной промышленности

В рамках социальной ответственности в регионе своего присутствия Компания ежегодно обеспечивает отоплением поселок городского типа Шубарколь, а также выделяет три тысячи тонн угля для жителей поселка Кызылжар.

В АО «Шубарколь комир» внедрены система менеджмента качества в соответствии с требованиями стандарта ISO 9001:2015, система менеджмента охраны окружающей среды в соответствии с требованиями стандарта ISO 14001:2015, система менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда в соответствии с требованиями стандарта ISO 45001:2018. Системы менеджмента сертифицированы в Органе по сертификации систем и персонала TÜV Thüringen e.V. АО «Шубарколь комир» регулярно проводит внутренние аудиты систем менеджмента. Были разработаны и утверждены декларации безопасности

промышленных предприятий, своевременно проводится аттестация производственных объектов.

Не останавливаясь на достигнутом, АО «Шубарколь комир» продолжает предпринимать усилия для дальнейшего развития и разработало план мероприятий на 2021 год по сокращению расходов с целью минимизации затрат и увеличению производительности для получения максимального дохода.

Ибрагимов Рустам Сухрабович
Президент АО «Шубарколь комир»



Безопасность

- Мы ставим безопасное поведение превыше всего
- Мы обеспечиваем безопасные условия труда всем нашим сотрудникам и подрядчикам, постоянно работаем над предотвращением всех видов травматизма



Единство

- Мы работаем как одна неравнодушная команда – вместе движемся к достижению поставленных целей
- Мы с уважением относимся к культурным традициям в регионах присутствия



Эффективность

- Мы работаем ради результата, а не ради работы
- Достигая результата, мы бережно относимся к своим ресурсам
- Мы отдаем приоритет тому, что имеет наибольшее значение
- Мы минимизируем усилия, которые не приносят ценности



Развитие

- Мы ценим наших людей и создаем условия для их развития
- Мы рационально внедряем новые технологии и развиваемся, как организация
- Мы обеспечиваем устойчивое развитие Группы



Ответственность

- Мы выполняем взятые на себя обязательства перед нашими сотрудниками, их семьями, клиентами, партнерами, акционерами и обществом
- Мы ответственно относимся к вверенным нам ресурсам и окружающей среде
- Мы строим культуру взаимного доверия и уважения в Группе, а также с партнерами и клиентами



О Компании

Общее описание

АО «Шубарколь комир» и его дочерние предприятия (далее – Шубарколь комир или Компания) занимаются добычей, переработкой и реализацией угля, производством и реализацией спецкокса, а также транспортно-экспедиционной деятельностью на железнодорожном транспорте на территории Республики Казахстан и за ее пределами.

Шубарколь комир входит в группу компаний Eurasian Resources Group (далее – ERG), ведущего производителя природных ресурсов с интегрированными операциями по добыче, переработке, энергетике, логистике и маркетингу.

Освоение Шубаркольского месторождения началось в 1985 году и к концу 2020 года было добыто более 187 млн тонн угля. Компания достигла одного из самых высоких уровней производства среди угольных предприятий по открытой добыче на территории СНГ.

Высокое качество шубаркольского угля обеспечивает потребителям такие преимущества, как:

- снижение потребности в угле, уменьшение затрат на перевозку и хранение на складе;
- сокращение золошлаковых отходов и затрат на их транспортировку и складирование в золоотвалах;
- существенное уменьшение износа оборудования;
- сокращение выбросов вредных веществ в атмосферу.

Шубарколь комир оснащен экскаваторным парком, что обеспечивает стабильность в наращивании темпов вскрышных и взрывных работ. Также Компания имеет парк автосамосвалов, предназначенных для транспортировки угля и вскрышных пород. Более подробная информация о деятельности Компании в производственной цепочке с описанием движения сырья приведена в разделе «Обзор операционных результатов».

Ключевые показатели

ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

	2018	2019	2020
Добыча и производство			
Уголь			
– добыча, тыс. тонн	11 598	11 331	11 464
– вскрыша, тыс. м ³	31 386	33 245	32 214
Спецкокс, тыс. тонн	186	209	212
Объем реализации			
Уголь, тыс. тонн	11 144	10 759	11 019
Спецкокс, тыс. тонн	188	198	195

Динамика роста показателей добычи и объемов реализации угля в 2020 году по сравнению с 2019 годом обусловлена расширением рынков сбыта и увеличением потребности в шубаркольском угле, а также увеличением производственных мощностей за счет обновления технологического оборудования и увеличения парка. Рост производства спецкокса в 2020 году по сравнению с 2019 годом связан со снижением времени аварийных простоев коксовых печей.

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

тыс. тенге	2018	2019	2020
Выручка	124 955 805	156 795 839	126 293 602
Чистая прибыль	46 690 259	42 542 699	26 835 485
Капитальные затраты:	12 235 190	19 219 806	14 719 738
<i>в том числе АО «Шубарколь комир» без дочерних предприятий</i>	7 513 210	15 851 829	10 516 962

В 2020 году показатель выручки снизился на 30,5 млрд тенге (19,5%) по сравнению с 2019 годом в связи со снижением экспортных цен на уголь на фоне падения общего спроса из-за введения карантинных ограничений. Сниженная выручка была частично компенсирована снижением финансовых расходов по полученным займам на 11,3 млрд тенге. В результате чистая прибыль снизилась в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 15,7 млрд тенге (36,9%).

ПАНДЕМИЯ COVID-19

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о глобальной пандемии, связанной с COVID-19. Шубарколь комир продолжает тесно сотрудничать с местными сообществами в борьбе с последствиями пандемии COVID-19 для населения и бизнеса. Отлаженные профилактические мероприятия помогают Компании в решении этой новой и беспрецедентной задачи. Шубарколь комир имеет сильную корпоративную

культуру и заботится о благосостоянии своих сотрудников и местных сообществ. Компания активно поддерживает меры, предпринятые Правительством Республики Казахстан, по сдерживанию распространения пандемии COVID-19 как в финансовом отношении, так и с помощью своей цепочки снабжения для обеспечения ключевых поставок на благо общества. Хотя Шубарколь комир скорректировал некоторые операционные

процессы, до настоящего времени COVID-19 не оказал существенного влияния на нашу деятельность. Компания признает, что ситуация носит динамичный характер, и поэтому продолжает следить за развитием событий по всему миру. Руководство считает, что Шубарколь комир способен преодолеть возникшие трудности.

Бизнес-модель

НАШИ РЕСУРСЫ

Операционные ресурсы

Добывающие мощности

Шубаркольское месторождение:

- разрез Центральный;
- разрез Западный

Перерабатывающие мощности

- Три сортировочных комплекса
- Две установки грохочения

Производственные мощности

- Коксохимический завод

Транспортные мощности

- Железнодорожные пути
- Три грузовые железнодорожные станции
- Локомотивно-вагонное депо
- Локомотивный парк

Природные ресурсы

Общие ресурсы угля, потенциально пригодные для разработки открытым способом, составляют 943,1 млн тонн

Финансовые ресурсы

Максимально эффективное использование всех финансовых средств

Человеческие ресурсы

Профессионализм и высокая квалификация около 3 600 сотрудников

Партнерские ресурсы

- Обширная клиентская база: промышленные предприятия Республики Казахстан, коммунально-бытовой сектор во всех регионах Республики Казахстан и экспорт
- Договоры сотрудничества с региональными властями и общественными организациями

КЛЮЧЕВЫЕ ПРОЦЕССЫ

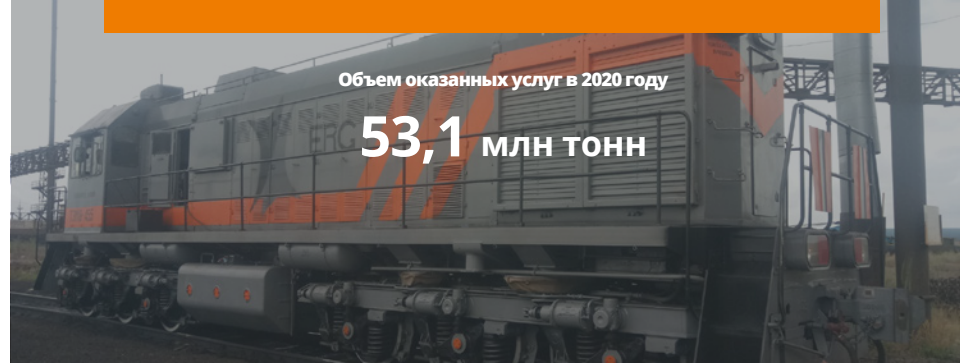
Добыча и переработка угля



Производство спецкокса



Транспортные услуги



НАШИ ПРОДУКТЫ И ПОТРЕБИТЕЛИ

Уголь

Объем реализации



Спецкокс

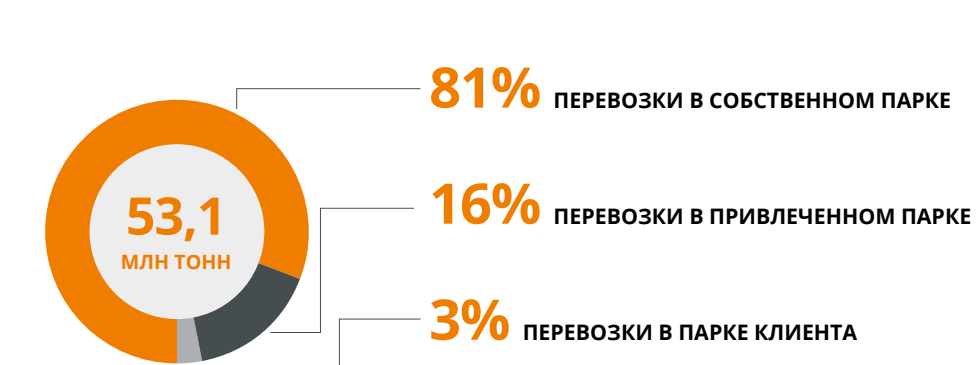
Объем реализации

195 тыс. тонн

Внутренний рынок

- Metallurgical enterprises of the Republic of Kazakhstan.

Транспортные услуги



НАШИ РЕЗУЛЬТАТЫ

Доход

123,8
млрд тенге

59,8

РЕАЛИЗАЦИЯ
ДОБЫТОГО УГЛЯ

49,0

ДОХОД ОТ ОПЕРАТИВНОГО
ВАГОНОВ И КОНТЕЙНЕРОВ

15,0

РЕАЛИЗАЦИЯ
КОКСА И СМОЛЫ

Капитальные вложения

14,7

млрд тенге

№3

по объемам добычи
угля в Республике
Казахстан

Обзор рынка

Макроэкономика

Мировые ценовые бенчмарки на энергетический уголь снизились в 2020 году ввиду снижения потребления из-за введения карантинных ограничений для борьбы с эпидемией COVID-19. Среднее значение европейского бенчмарка API 2 (CIF ARA 6 тыс. ккал) составило 51 долл. США/тонну, что на 16% ниже средней цены в 2019 году и на 45% ниже значения 2018 года. Цены на австралийский уголь (FOB Ньюкасл) на азиатском рынке (6 тыс. ккал) в 2020 году снизились на 23% до 60 долл. США/тонну.

По оценкам Международного Энергетического агентства (МЭА), мировая торговля энергетическим углем сократилась в 2020 году на 10% относительно 2019 года до 983 млн тонн.

Глобальный импорт энергетического угля, как оценивает МЭА, снизился на 9% в прошлом году относительно 2019 года. Основной причиной падения стало введение карантинных ограничений и общее сокращение деловой активности, что привело к снижению спроса на электроэнергию. Наиболее существенное сокращение импорта отмечено в Индии – на 31 млн тонн относительно 2019 года. Вместе с тем экспорт энергетического угля в 2020 году упал на 10% относительно предыдущего года. Основное сокращение производства пришлось на Индонезию, Колумбию, США и Австралию – добыча приостанавливалась либо по экономическим причинам (высокие издержки при низких ценах), либо вследствие введения карантина на добычных активах. В про-

центном отношении наибольшее падение производства пришлось на Колумбию – общая добыча угля в стране в 2020 году упала на 33% до 16-летнего минимума.

Спрос на энергетический уголь в Европе показал сильное падение из-за карантинных ограничений. К тому же в период слабого спроса европейские страны постарались поддержать потребление электроэнергии из возобновляемых источников. По оценкам агентства Аргус, потребление энергетического угля в шести крупнейших странах-потребителях Европы (Германия, Франция, Великобритания, Испания, Польша и Нидерланды) упало в 2020 году на 33% относительно 2019 года.

Спрос и предложение

Несмотря на снижение спроса на уголь в большинстве стран мира, быстрое восстановление экономики Китая способствовало росту спроса на энергетический уголь в стране. Выработка электроэнергии на тепловых электростанциях в Китае, как результат, выросла в 2020 году на 1,2% относительно 2019 года, что повлекло за собой рост импорта угля в страну – на 1,5% год-к-году. В Турции выработка электроэнергии на угольных электростанциях побила исторический рекорд в 2020 году, показав рост на 3% относительно 2019 года, что также

привело к росту импорта. Ожидаемое восстановление мировой экономики в 2021 году (по прогнозу МВФ от апреля 2021 года, рост мирового ВВП в 2021 году составит 6,0%) должно позитивно отразиться на спросе на уголь, поскольку непосредственно повлечет за собой увеличение выработки электроэнергии.

Основными регионами, обеспечивающими потребление угля, остаются Азиатско-Тихоокеанский регион, в частности Китай – 51,7% и Индия – 11,8% (77,4% мирового потребления в 2019 году).

Доля Азии в последние годы неуклонно растет. Другие основные потребители это – Северная Америка (7,9%), Европа (7,2%) и СНГ (3,5%, прежде всего, Россия и Казахстан). В настоящее время наиболее широкие возможности для увеличения экспорта энергетического угля в среднесрочной перспективе присутствуют в России (менее жесткое экологическое регулирование, в отличие от Австралии; нет необходимости наращивать поставки на внутренний рынок, как в Индонезии).

Добыча в Казахстане

В 2020 году Шубарколь комир сохранил третье место по добыче угля среди предприятий Казахстана, занимая 10,7% рынка.

Объемы добычи угля в Казахстане в 2020 году сократились на 2% по сравнению с 2019 годом, составив 107,2 млн тонн, из которых Шубарколь комир добыл 11,5 млн тонн. Основное сокращение пришлось на добычу угля марок «К»

(коксующийся и энергетический уголь, –0,6 млн тонн), а также марки «ЗБ» (бурый, –0,4 млн т).

Сокращение добычи угля марок «К» произошло за счет снижения поставок Богатырь Комир на Рефтинскую ГРЭС в связи с поиском ГРЭС новых поставщиков угля, как в России, так и в Казахстане (часть объемов была поставлена АО «Евроазиат-

ская энергетическая корпорация», входящим в ERG).

Снижение добычи угля марки «ЗБ» (бурый) в основном пришлось на компании: ТОО «Гамма» (-0,3 млн т) и ТОО «Майкубен Вест» (-0,1 млн тонн). Снижение добычи бурого угля обусловлено снижением экспорта данного типа угля на ТЭЦ России из-за снижения объемов генерации.

Цены

Мировые цены на уголь в 2020 году снизились на 16% по сравнению с 2019 годом до 51 долл. США на базе CIF ARA. Основной причиной стало введение карантинных ограничений для предотвращения распространения COVID-19, что привело к падению потребления электроэнергии почти во всех странах, за исключением Китая.



Стратегия

Стратегия Компании направлена на обеспечение углем коммунально-бытовых нужд населения Казахстана, рост объемов реализации на премиальные рынки, активное развитие экспортного потенциала, поставку продукции крупным металлургическим компаниям, а также на развитие последующих переделов переработки угля.

Для реализации стратегии Компании необходимо решить следующие задачи:

- выстраивание интеграции внутри ERG;
- поддержание рентабельности бизнеса в долгосрочной перспективе.

На данный момент на стадиях изучения/реализации находятся следующие инициативы:

Наращивание объемов добычи до 20 млн тонн в год

Реализация данного проекта требует:

1. Изучения дополнительных возможностей реализации: поставки на ближайшие электростанции при успешном пробном сжигании, поставки металлургическим компаниям, поставки в дальнее зарубежье, развитие рынка фасованного угля и т. д.;
2. Развития внешней и внутренней железнодорожной инфраструктуры.

Стратегия роста объемов с учетом рыночного потенциала и связанные с ней максимальные уровни добычи ограничены уровнем развития сопутствующей железнодорожной инфраструктуры. Критически важными внешними факторами выступают: достоверный прогноз объемов грузоперевозок по основным направлениям транспортировки шубаркольского угля, реализация планов по развитию станций Шубарколь, Аркалык и Кызылжар, выстраивание коммуникаций с прочими пользователями железнодорожной инфраструктуры Республики Казахстан.

Строительство нового завода спецкокса

Шубарколь комир имеет в своем составе коксохимическое предприятие, введенное в эксплуатацию в 2006 году. Основными потребителями спецкокса являются дочерние компании ERG – АО «ТНК Казхром» и Павлодарский алюминиевый завод, входящий в АО «Алюминий Казахстана».

Новый проект предполагает строительство завода мощностью 400 тыс. тонн (опции более 400 тыс. тонн также рассматриваются), в связи с вводом в эксплуатацию цеха № 4 Актюбинского завода ферросплавов – филиала АО «ТНК «Казхром», и соответственным увеличением дополни-

тельной потребности в спецкоксе высокого качества. Подготовлена проектная документация.

Строительство установки по обогащению угля

Целью проекта является получение низкосолевого угля, который более востребован на рынке. В настоящее время реализована опытно-промышленная установка по сухому обогащению средне-, высоковолевого угля. Ведутся приёмочные испытания.

Проект по развитию рынка фасованного угля

Также в Шубарколь комир рассматривается возможность строительства завода по производству фасованного угля.

Проект «Геологическая разведка Центрального разреза»

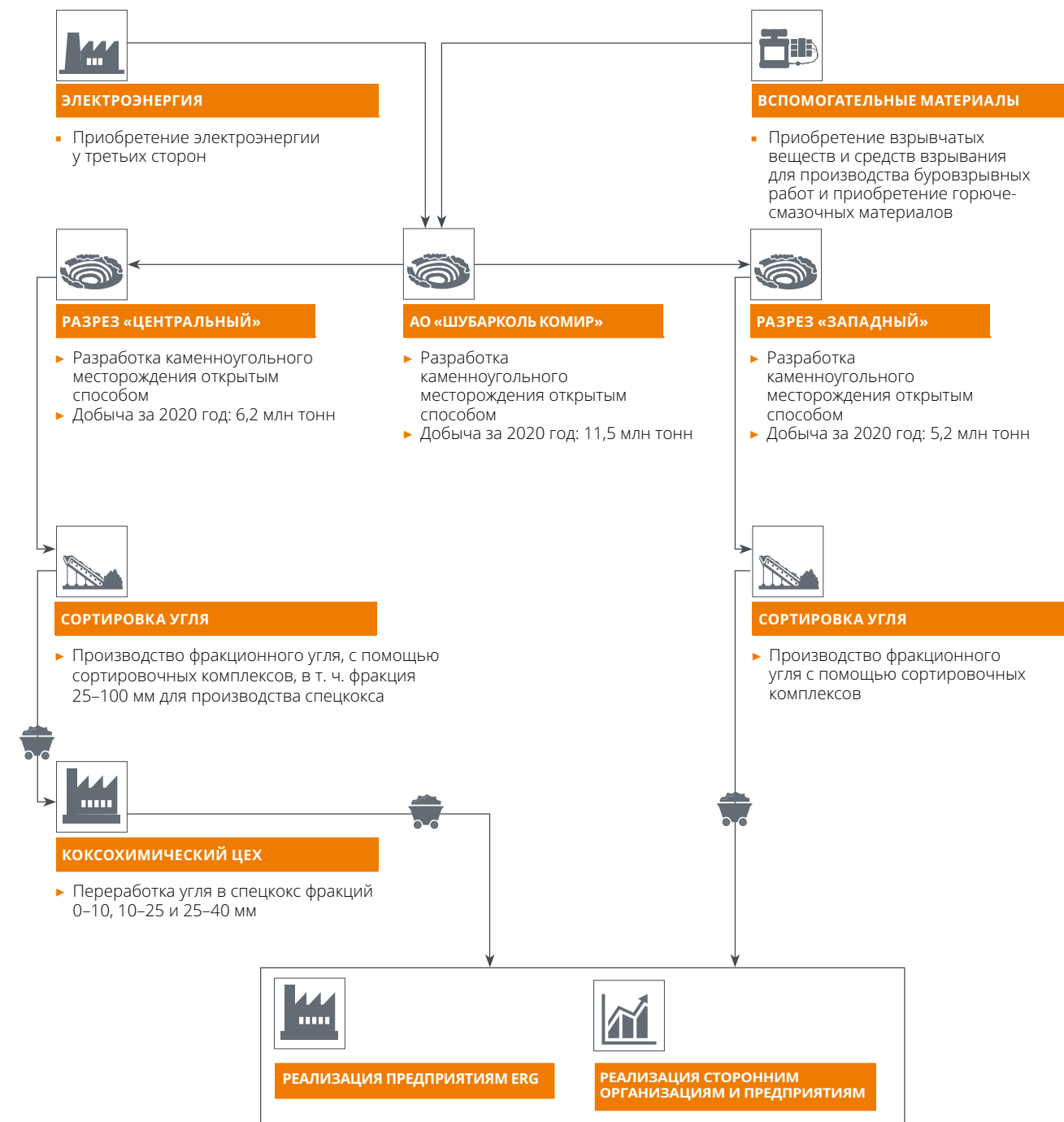
На разрезе «Центральный» проводится полноценная программа геологической разведки, нацеленная на уточнение запасов угля, в том числе всех его качественных характеристик согласно требованиям международного стандарта JORC.





Обзор операционных результатов

Операционная модель



На сегодня железнодорожная инфраструктура Компании представляет собой технологический комплекс, включающий:

- три грузовые внутренние железнодорожные станции: Породная, Центральная и Западная и 5 разъездов;
- подъездной путь, развернутая длина которого составляет 188 км (перегонные, станционные, соединительные и погрузочные пути);

- устройства электроснабжения, системы сигнализации и полувавтоблокировки, управления движением на 2-х разъездах;
- немеханизированную сортировочную полуторку, локомотивно-вагонное депо, локомотивный парк;
- иные, обеспечивающие функционирование этого комплекса здания, строения, сооружения, устройства и оборудование.

Сеть подъездных дорог соединяется с национальной железнодорожной инфраструктурой на двух станциях – Кызылжар и Шубарколь, которые оперируются национальной компанией АО «КТЖ-Грузовые перевозки». Компания, являясь ветвевладельцем, оказывает услуги по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при отсутствии конкурентного пути, а также услуги по подаче-уборке вагонов и услуги маневровых работ для своих контрагентов.

Резервы и ресурсы

Шубаркольское угольное месторождение находится в Нурынском районе Карагандинской области. Наиболее близким крупным населенным пунктом является г. Жезказган, расположенный в 150 км к юго-западу от месторождения. Ближайшей железнодорожной станцией является Шубарколь на железнодорожной

магистрали Шубарколь – Аркалык. В 110 км южнее месторождения проходит железнодорожная магистраль Караганда – Жезказган.

Шубаркольский разрез представляет собой асимметричную мульду длиной 15 км и шириной 6,5 км. Добыча угля на

Шубаркольском месторождении ведется открытым способом, эксплуатируются два угольных разреза: «Центральный» и «Западный». Общие ресурсы угля, потенциально пригодные для разработки открытым способом, составляют 943,1 млн тонн (на 1 января 2020 года).

УГОЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ И ЗАПАСЫ

Категория	Качество					
	объем, млн тонн	зольность Ad, %	влажность связанная Sd, %	влажность общая Ad, %	сера Ad, %	теплота сгорания, ккал/кг
ДОКАЗАННЫЕ И ВЕРОЯТНЫЕ ЗАПАСЫ						
Разрез «Западный»	200,8	6,56	6,0	14,2	0,50	5 571
Разрез «Центральный» (включая «Восточный»)	176,6	10,04	6,0	14,0	0,50	5 688
Итого	377,4	8,19	6,0	14,1	0,50	5 626
ИЗМЕРЕННЫЕ И ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ РЕСУРСЫ						
Разрез «Западный»	437,4	11,10	6,0	15,3	0,40	5 250
Разрез «Центральный» (включая «Восточный»)	443,0	11,50	6,0	14,5	0,40	5 250
Итого	880,4	11,30	6,0	14,9	0,40	5 250
ПРОГНОЗНЫЕ УГОЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ						
Разрез «Западный»	14,5	11,10	6,0	15,3	0,40	5 250
Разрез «Центральный» (включая «Восточный»)	48,2	11,50	6,0	14,5	0,40	5 250
Итого	62,7	11,41	6,0	14,7	0,40	5 250
УГОЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ						
Разрез «Западный»	451,9	11,10	6,0	15,3	0,40	5 250
Разрез «Центральный» (включая «Восточный»)	491,2	11,50	6,0	14,5	0,40	5 250
Всего	943,1	11,31	6,0	14,9	0,40	5 250

Источник: Отчет экспертов по ресурсам угля, подготовленный SRK Consulting (UK) Limited. Отчет по состоянию на 1 января 2020 года.

Примечание: Шубарколь комир готовит отчеты по запасам для Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых Республики Казахстан в соответствии с местными нормативными требованиями. Компания SRK повторно классифицировала их как ресурсы и резервы угля в соответствии с терминами и определениями в Кодексе JORC. Ресурсы угля определяются как материал, имеющий потенциал для его последующей рентабельной выемки.

Добыча и переработка

ДОБЫЧА УГЛЯ

Производственная мощность Шубаркольского разреза составляет 18 млн тонн угля в год. Технология добычи предусматривает:

- Использование одноковшовых экскаваторов-мехлопат/гидравлических для разработки месторождения на вскрышных и добычных уступах (селективным и валовым методом);

- Использование автосамосвалов для перевозки угля, камня и пустой породы (внешняя и внутренняя вскрыша).

На Шубаркольском разрезе эксплуатируется установка дробления и сортировки угля, позволяющая отгружать потребителям уголь необходимых классов и сортов.

ПРОИЗВОДСТВО СПЕЦКОКСА

Компания одной из первых в Казахстане начала осваивать глубокий передел угля, запустив в 2006 году производство по выпуску спецкокса. Коксохимический завод ТОО «Сары-Арка Спецкокс» был построен в рамках реализации программы импортозамещения и индустриально-инновационного развития Казахстана. Производственная мощность составляет 210 тыс. тонн в год.

Продукты и рынки

ВНУТРЕННИЙ РЫНОК

Уголь

Шубарколь комир поставляет уголь на большую часть территории Казахстана: снабжение коммунально-бытового сектора Казахстана осуществляется во все города республиканского значения и 11 областей из 14.

Спецкокс

Спецкокс производится коксохимическим цехом Шубарколь комир и реализуется металлургическим предприятиям Казахстана. В числе потребителей:

- предприятия группы ERG: АО «ССГПО», АО «Алюминий Казахстана», АО «ТНК «Казхром»;
- сторонние производители цветных металлов в Республике Казахстан.

ЭКСПОРТНЫЙ РЫНОК

География поставок угля Шубарколь комир охватывает рынки Северо-Западной Европы и стран СНГ (Кыргызстан, Узбекистан, Беларусь, Украина).

ТРАНСПОРТНЫЕ УСЛУГИ

Основными видами деятельности компании ТОО «ТрансКом», дочерней организации АО «Шубарколь комир», являются:

- транспортно-экспедиционная деятельность, не относящаяся к сфере деятельности естественной монополии, на железнодорожном транспорте;
- организация перевозки грузов железнодорожным транспортом, как внутри Республики Казахстан, так и в международном сообщении, которая не относится к сфере деятельности естественной монополии;
- услуги оператора вагонов (контейнеров);
- приобретение и реализация железнодорожных вагонов и запчастей к ним;
- консультационная деятельность.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРОДУКЦИЮ

Отгрузка угля Шубарколь комир производится согласно требованиям Технического регламента «Требования к безопасности углей и производственных процессов их добычи, переработки, хранения и транспортировки», а также согласно Правилам перевозок грузов железнодорожным транспортом. Качество поставляемого угля определяется в соответствии с СТ РК 1525-1-2016, подтверждается удостоверением качества и должно соответствовать техническим характеристикам по контракту.

За 2020 год случаев несоответствия требованиям вышеуказанных регламентов не зафиксировано, штрафов, взысканий, предупреждений не получено. Шубарколь комир не занимается реализацией товаров, которые запрещены на некоторых рынках, вызывают вопросы у заинтересованных сторон или являются предметом публичного обсуждения.

Сбыт

Уголь и спецкокс

В 2020 году Компания реализовала 11 019 тыс. тонн угля, из них доля поставок на коммунально-бытовой рынок Республики Казахстан составила 32,4%, на промышленно-энергетический рынок Республики Казахстан – 10,2%, по экспортным направлениям – 57,4%. Компания также реализовала 195 тыс. тонн спецкокса.

Транспортные услуги

В 2020 году объем оказанных услуг по перевозке грузов составил 53 076 тыс. тонн, из них перевозки в собственном парке составили 43 210 тыс. тонн (81%), в привлеченном парке 8 533 тыс. тонн (16%), в парке клиента 1 333 тыс. тонн (3%). Перевозки в экспортном направлении составили 34%.



Финансовый обзор



Принципы подготовки отчетности

Данный обзор финансового состояния и результатов деятельности предназначен для понимания и оценки тенденций и существенных изменений, связанных с операционной деятельностью и финансовым положением Шубарколь комир.

Обзор подготовлен на основании аудированной консолидированной финансовой отчетности Шубарколь комир. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и учетной политикой, применяемой при составлении консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2018, 2019 и 2020 годов.

Компания ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» является независимым аудитором Шубарколь комир. Аудированная консолидированная финансовая отчетность и аудиторский отчет независимого аудитора представлены в разделе «Финансовая отчетность».

Отчет о прибыли или убытке

В приведенной ниже таблице указана финансовая информация, относящаяся к консолидированным результатам Шубарколь комир за 2018–2020 годы.

Тыс. тенге	2018	2019	2020
Выручка	124 955 805	156 795 839	126 293 602
Себестоимость реализации	(56 718 819)	(71 717 655)	(74 228 673)
Валовая прибыль	68 236 986	85 078 184	52 064 929
Прочие операционные доходы	4 706 343	5 709 588	4 156 429
Прочие операционные расходы	(941 542)	(1 407 509)	(3 500 538)
Расходы по реализации	(2 105 950)	(2 951 065)	(1 681 558)
Общие и административные расходы	(14 176 622)	(19 776 810)	(17 645 432)
Операционная прибыль	55 719 215	66 652 388	33 393 830
Финансовые доходы	36 354 143	14 198 543	16 112 649
Финансовые расходы	(36 013 143)	(26 072 874)	(14 580 472)
Прибыль до налогообложения	56 060 215	54 778 057	34 926 007
Расходы по подоходному налогу	(9 369 956)	(12 235 358)	(8 090 522)
Прибыль за год	46 690 259	42 542 699	26 835 485

ВЫРУЧКА

Тыс. тенге	2018	2019	2020
Реализация добытого угля	59 883 573	82 540 729	59 763 559
Доход от оперирования вагонов и контейнеров	43 700 931	51 048 872	49 000 674
Реализация спецкокса и смолы	12 607 867	17 023 829	15 054 333
Прочие	8 763 434	6 182 409	2 475 036
Итого выручка	124 955 805	156 795 839	126 293 602

Общая выручка в 2020 году снизилась по сравнению с 2019 годом на 30,5 млрд тенге (19,5%). Это обусловлено падением выручки по всем основным направлениям

деятельности, особенно выручки от реализации угля на 22,8 млрд тенге. Основными факторами снижения выручки стало снижение средней экспортной цены

реализации угля в страны дальнего зарубежья и России, и средней цены реализации спецкокса и смолы в Россию.

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Тыс. тенге	2018	2019	2020
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	11 546 515	13 111 628	13 563 253
Сырье, материалы и комплектующие	8 494 535	12 815 110	13 201 351
Услуги по ремонту и техобслуживанию	3 347 576	12 563 020	12 913 458
Порожний пробег вагонов и контейнеров	11 926 406	13 104 352	12 885 776
Заработная плата и связанные с ней расходы	9 238 648	10 712 102	12 680 056
Прочие	12 165 139	9 411 443	8 984 779
Итого себестоимость реализации	56 718 819	71 717 655	74 228 673

Себестоимость реализованной продукции выросла в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 2,5 млрд тенге (3,5%). Результат, главным образом, обусловлен ежегодным повышением заработной платы сотрудникам Шубарколь комир, которое привело к росту соответствующих расходов на 2,0 млрд тенге.

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Тыс. тенге	2018	2019	2020
Заработная плата и связанные с ней расходы	3 831 313	4 604 220	4 560 496
Управленческие услуги	4 350 972	5 403 815	3 915 591
Спонсорская и прочая финансовая помощь	1 228 885	1 298 060	3 354 249
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	2 044 886	4 475 465	2 306 421
Вознаграждение по договору поручения	666 933	1 389 361	1 021 426
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	743 277	804 065	852 041
Прочие	1 310 356	1 801 824	1 635 208
Итого общие и административные расходы	14 176 622	19 776 810	17 645 432

Общие и административные расходы в 2020 году снизились по сравнению с 2019 годом на 2,1 млрд тенге (10,8%) в результате снижения затрат на информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги на 2,2 млрд

тенге, связанного с их оптимизацией, а также затрат на управленческие услуги на 1,5 млрд тенге в связи с корректировкой перечня оказываемых услуг. При этом положительный эффект от снижения затрат был частично нивелирован

увеличением расходов по спонсорской и прочей финансовой помощи на 2,1 млрд тенге в связи с ростом социальных инвестиций.

Капитальные затраты

Млн долл. США	2018	2019	2020
Проекты развития	6,1	10,5	6,7
Проекты поддержания производства	28,4	39,7	29,4
Итого капитальные затраты, в том числе АО «Шубарколь комир» без дочерних предприятий	34,5	50,2	36,1
	21,5	41,4	25,8

С 2018 по 2020 год Шубарколь комир инвестировал в бизнес 120,8 млн долл. США. Из них на проекты развития – 23,3 млн долл. США, проекты поддержания производства – 97,5 млн долл. США.



Управление рисками

Система управления рисками

Система управления рисками Шубарколь комир обеспечивает достаточную уверенность в достижении его стратегических и операционных целей. Процесс управления рисками покрывает ключевые направления (стратегический менеджмент, бюджетирование, инвестиционная деятельность, ESG¹) и охватывает все уровни деятельности Компании.

Все сотрудники Шубарколь комир вовлечены в процесс управления рисками и несут ответственность за эффективное снижение возникающих рисков. Система управления рисками включает в себя четко определенные надзорные функции на уровне Компании (Правление, Совет директоров), которые сопровождаются функциями второй и третьей линии защиты, включая службы рисков и внутреннего контроля, безопасности, комплаенс-функцию, внутренний аудит.

Все подразделения по рискам дочерних компаний ERG в Казахстане в 2020 году были централизованы в рамках общего центра обслуживания (ОЦО). Данный специализированный ОЦО оказывает компаниям ERG услуги по анализу рисков,

подготовке отчетности, контролю и страхованию. Такая централизация позволила повысить качество управления рисками, контроля и страхования, при этом оптимизировав соответствующие расходы. Все риски, включая риски Шубарколя, рассматриваются Комитетом по рискам и комплаенс ERG ежеквартально.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о глобальной пандемии, связанной с COVID-19. Был оперативно создан штаб антикризисного управления, который разработал комплексный набор мер по снижению рисков, связанных с COVID-19, при одновременной оптимизации ликвидности и финансовых показателей Шубарколь комир.

Ключевые направления включали:

- защиту сотрудников;
- поддержку продаж;
- оптимизацию цепочки поставок;
- стабильность производства;
- управление проектами;
- управление ликвидностью.

Степень, в которой COVID-19 влияет на будущую деловую активность или финансовые результаты, а также продолжительность любого такого негативного воздействия, будет зависеть от будущих событий, которые являются весьма неопределенными и неизвестными на данный момент.

Основными рисками, возникающими в результате текущей неопределенной ситуации в отношении COVID-19, являются возможность карантина в ключевых регионах или вспышки COVID-19 среди сотрудников, возможность задержек в поставках и перебоев в производстве, что в результате может повлиять на доходы и прибыльность. Возможные перебои в производстве могут повлиять на ликвидность и непрерывность деятельности. Возможное влияние на непрерывность деятельности описывается в примечании 1 к финансовой отчетности. Снижение этих рисков осуществляется посредством постоянного мониторинга, диверсификации цепочки поставок и изменения графиков смен, чтобы ограничить риски вспышек.

Ключевые риски и управление ими

Финансовые показатели, операции, стратегия осуществления проектов и репутация Шубарколь комир могут пострадать от возникновения одного или нескольких ключевых рисков, описанных ниже. Постоянные меры по управлению рисками включают непрерывный контроль, действия по снижению рисков и разработку резервных планов для обеспечения непрерывности бизнеса.

В отчетном периоде в целях выявления и пресечения антиконкурентного соглашения антимонопольным органом в Компании было проведено расследование на предмет нарушений законодательства. По результатам проведенного расследования и полученного заключения, было установлено, что факты, которые приводят или могут привести к ограничению конкуренции, не нашли своего подтверждения в отношении Шубарколь комир.

На постоянной основе совершенствуются методы и подходы управления природоохранной деятельностью и экологическими рисками и выделяются необходимые ресурсы на охрану окружающей среды.

Ключевые риски	Подход к управлению рисками
<p>Политические риски</p> <p>На финансовые результаты Компании могут повлиять непредсказуемые изменения в государственной политике Республики Казахстан.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Мониторинг и анализ политических и макроэкономических тенденций в Казахстане.
<p>Регуляторные и правовые риски</p> <p>Существует ряд факторов, способных повлиять на нормативный контекст, в том числе, принятие новых (или изменение существующих) законов и нормативных актов.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Мониторинг потенциальных изменений в законодательной и регуляторной базе; • Представление интересов Компании через профессиональные организации / ассоциации; • Контроль соблюдения обязательств, предусмотренных полученными лицензиями и разрешениями.

¹ Environment, social, governance – окружающая среда, социальная сфера, управление.

Ключевые риски	Подход к управлению рисками
<p>Ценовые риски</p> <p>Существенное снижение или волатильность цен на уголь могут значительно повлиять на деятельность Шубарколь комир, включая финансовые показатели и ликвидность.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Заключение долгосрочных договоров продажи; • Развитие альтернативных каналов сбыта.
<p>Производственные и операционные риски</p> <p>Высокая сложность операционной среды может привести к перебоям в работе, повреждению имущества, незапланированному простою, неопределенности в геологических формациях и минерализации, серьезным инцидентам в области безопасности и ущербу окружающей среды.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Планирование надежности и технического обслуживания с учетом оценки рисков; • Проведение независимой технической диагностики машин и оборудования; • Поддержка устойчивой системы электроснабжения / долгосрочных контрактов с надежными поставщиками; • Контроль сырья (с точки зрения качества и параметров); • Внедрение процессов управления непрерывностью деятельности; • Засыпное бурение и моделирование рудного тела; • Разработка программы обслуживания и ремонтов оборудования, ориентированная на надежность оборудования согласно системе RCM (Reliability-Centered Maintenance) на регулярной основе; • Страхование рисков нанесения ущерба имуществу и остановок производства.
<p>Риски, связанные с цепочками поставок и логистикой</p> <p>В связи с прогнозируемым дефицитом полувагонов на рынке подвижного состава, совместно с ограничением пропускной способности железнодорожной инфраструктуры и портов, возникает вероятность невыполнения заявленного объема перевозок привлеченным парком.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Выполнение программы по снижению доли вагонов АО «Казтемиртранс» в перевозках угля Компании, за счет увеличения доли собственных вагонов ТОО «ТрансКом» (входит в ERG); • Постоянный поиск возможности сокращения логистического плеча по отдельным направлениям поставок; • Оптимизация внутривозвратной логистики предприятия для увеличение оборачиваемости вагонов (повышение эффективности внешней логистики).
<p>Риски невыполнения капитальных проектов</p> <p>Невыполнение крупных капитальных проектов согласно запланированным срокам, бюджетам и критериям качества в долгосрочной перспективе может негативно отразиться на рентабельности и репутации (включая нашу способность привлекать финансирование в будущем).</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Применение систематического и прозрачного поэтапного процесса реализации проектов; • Совершенствование процессов экспертизы и независимого анализа проектов, планирование горных работ; • Применение инструментов управления проектами и мировой практики на начальных этапах; • Мониторинг/контроль сроков выполнения проекта, бюджета и других параметров.
<p>Финансовые риски</p> <p>Компания подвергается ряду финансовых рисков, в том числе риску ликвидности, т. е. неспособности выполнить существующие финансовые обязательства, риску несоблюдения ковенантов, валютному риску, налоговому риску, кредитному риску, процентному риску.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Поддержание прочных отношений с существующими кредиторами, расширение пула доступных нам средств, работа над улучшением долгового портфеля, возможностей и условий кредитования; • Регулярная актуализация плана движения денежных средств и контроль уровня ликвидности; • Регулярный мониторинг соблюдения ковенантов; • Регулярный мониторинг открытой валютной позиции; • Регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве и соблюдения его требований; • Анализ кредитоспособности контрагента.
<p>Риски, связанные с управлением персонала</p> <p>Работая в отдаленных регионах, Компания сталкивается с рисками, связанными со способностью привлекать персонал, обладающий необходимыми для нашей деятельности навыками и опытом, а также оттоком квалифицированного персонала.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Поддержание конкурентоспособной заработной платы персонала; • Обучение и развитие персонала для поддержания необходимых навыков; • Развитие системы кадрового резерва и внутренних ротаций персонала; • Внедрение эффективной системы мотивации; • Развитие системы привлечения молодых специалистов через взаимодействие с колледжами и ВУЗами; • Найм персонала на внешнем рынке на редкие и остродефицитные специальности; • Постоянный мониторинг удовлетворенности и вовлеченности персонала.

Ключевые риски	Подход к управлению рисками
<p>Социальные риски</p> <p>Деятельность Компании может негативно отражаться на местных сообществах. Ввиду этого возникает риск возникновения социальной напряженности в обществе.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Осуществление социальных инвестиций в местные сообщества; • Мониторинг общественного мнения и механизмов рассмотрения жалоб членов местных сообществ; • Социальная поддержка сотрудников по условиям коллективного договора; • Социальное страхование; • Корпоративная благотворительность; • Предоставление социальных льгот сотрудникам Шубарколь комир (которые составляют значительную часть местных сообществ) в рамках общего подхода к управлению персоналом.
<p>Риски, связанные с производственной безопасностью</p> <p>Характер и местонахождение деятельности Компании таковы, что, при отсутствии надлежащих инструментов контроля, могут отрицательно повлиять на физическое состояние и здоровье ее сотрудников, подрядчиков и членов сообщества.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Применение систем управления производственной безопасностью, прошедших сертификацию и/или соответствующих стандарту ISO 45001; • Реализация принципа нулевой терпимости в отношении ключевых рисков в области производственной безопасности.
<p>Риски, связанные с экологией и изменением климата</p> <p>Характер деятельности и процессов Компании таков, что при отсутствии надлежащих инструментов контроля может быть причинен ущерб окружающей среде. Также, учитывая значительный объем производимых выбросов парниковых газов, Компания сталкивается с прямыми и косвенными рисками в связи с будущими попытками регулирования ограничить допустимые выбросы организации.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Внедрение систем управления, прошедших сертификацию и/или соответствующих стандарту ISO 14001; • Внедрение системы энергетического менеджмента, прошедшей сертификацию по стандарту ISO 50001; • Реализация проектов по развитию возобновляемой энергетики; • Оценка углеродного следа.
<p>Риски комплаенс</p> <p>Шубарколь комир присутствует и осуществляет деятельность в регионах с высоким уровнем риска несоблюдения законодательных требований в следующих областях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • противодействие взяточничеству и коррупции; • санкции; • права человека; • защита персональных данных; • противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. 	<ul style="list-style-type: none"> • Мониторинг соблюдения политик ERG в области комплаенс; • Интенсивная программа комплаенс тренингов и повышения осведомленности; • Регулярные комплексные проверки контрагентов и участников цепочки поставок; • Реализация программы ERG по соблюдению санкций; • Обеспечение соблюдения требований Общего регламента по защите данных ЕС (EU GDPR) и иного применимого законодательства; • Поддержка системы информирования о нарушениях, включая анонимную и конфиденциальную круглосуточную Горячую линию ERG, управляемую независимым оператором.
<p>Риски, связанные с информационными технологиями (IT) и информационной безопасностью</p> <p>В контексте своей деятельности в области цифровизации и информационных технологий, Компания понимает, что это подвергает ее потенциальным рискам, связанным с утратой доступа к IT-инфраструктуре; сбоями в бизнес-процессах; внутренним и/или внешним мошенничеством; утечкой данных и нарушением конфиденциальности данных; несоблюдением требований к информационной безопасности; нарушением лицензионных соглашений на программное обеспечение.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Построение надежной системы кибербезопасности; • Оперативное реагирование на сбои в работе IT-сервисов и инциденты, связанные с кибербезопасностью; • Внедрение планов обеспечения непрерывности для ключевых IT-процессов; • Мониторинг соблюдения условий лицензионных договоров на программное обеспечение.

Также могут возникать дополнительные риски и другие варианты развития событий, не известные Шубарколь комир, которые в настоящее время не считаются существенными и потенциально могут оказать существенное влияние на деятельность и финансовые результаты.

Обзор по устойчивому развитию

Устойчивое развитие (или ESG) является неотъемлемой частью бизнес-модели ERG и все больше интегрируется в основные бизнес-процессы. Этот подход отражен в корпоративной интегрированной Стратегии-2025, которая основывается на четко определенных стратегических целях, ключевых показателях эффективности и рычагах реализации. Это позволит ERG реализовать свое видение «быть международной, устойчивой, социально ответственной и эффективной компанией в сфере природных ресурсов».

В своих усилиях в области устойчивого развития ERG руководствуется Десятью принципами Глобального договора ООН (ГД ООН), который является крупнейшей в мире добровольной инициативой в области корпоративной социальной ответственности. ERG является участником ГД ООН с 2019 года².

Для Шубарколь комир, как и для других предприятий ERG, устойчивое развитие означает:

- ответственное управление с точки зрения воздействия на окружающую среду, социальное развитие и корпоративное управление;
- достижение устойчивости бизнеса в целом посредством обеспечения его готовности к будущим изменениям и способности создавать ценность в долгосрочной перспективе;
- устойчивый рост, обеспечивающий долгосрочные преимущества для заинтересованных лиц: акционеров, клиентов, деловых партнеров, государства – собственника недр, сотрудников или особенно для местных сообществ.

Соблюдение прав человека является залогом устойчивого развития Компании и местных сообществ в регионах присутствия.

В соответствии с Политикой соблюдения прав человека Компания обязуется

соблюдать общепризнанные права человека и стандарты трудовой деятельности путем:

- обеспечения безопасных и здоровых условий труда;
- соблюдения прав сотрудников на свободу участия в объединениях и присоединения к коллективному договору;
- обеспечения безопасности на рабочем месте;
- обеспечения равенства, поддержки многообразия и не допущения дискриминации.

В вопросах взаимодействия с местными сообществами Компания соблюдает права человека, уважает культурное наследие и традиции местных сообществ, сотрудничает с ними в целях оценки потенциального воздействия своей деятельности, включая особое внимание к рискам, воздействиям, их снижению и мониторингу, а также учитывает полученные отзывы в процессе проектного планирования и социальных инвестиций. Основное внимание уделяется следующим направлениям:

- здравоохранение;
- безопасность и охрана окружающей среды;
- инфраструктура и социальное обеспечение;
- образование и поддержка молодежи;
- спорт и пропаганда здорового образа жизни;
- сохранение культурного наследия;
- экономическое развитие, а также программы для местных сообществ, направленные на образование и развитие;
- программы в области прав человека

В целях внедрения единых правил ERG в отношении соблюдения высочайших этических и правовых стандартов деловыми партнерами, подрядчиками, агентами и поставщиками, с 2020 года в

Шубарколь комир действует Кодекс поведения поставщиков ERG. Данный Кодекс отвечает требованиям соответствующих международных конвенций, включая Всеобщую декларацию прав человека, Декларацию Международной организации труда об основополагающих принципах и правах в сфере труда, Конвенцию ООН против коррупции, содействует участию ERG в Глобальном договоре ООН, и служит дополнением к практикам ответственного управления цепочкой поставок, которые соблюдаются на предприятиях ERG.

Требования включают оценку каждого поставщика перед выполнением работ на предмет правового статуса, финансовой жизнеспособности и соответствия законодательным требованиям, а также проведение комплексной проверки контрагентов. Кроме того, наши договоры с компаниями, предоставляющими услуги на производственных площадках, предусматривают ряд условий в области производственной экологии и безопасности, которые превышают требования законодательства.

Например, к ним относятся:

- соблюдение соответствующих политик ERG;
- предоставление сертификата, имеющее отношение к квалификации компании и обучению сотрудников;
- право ERG проводить аудиты на предмет соответствия требованиям охраны здоровья и производственной безопасности;
- предоставление ERG данных о происшествиях в области охраны здоровья и производственной безопасности;
- требования в отношении обращений с отходами;
- использование низкоэнергетического оборудования и технологий.

COVID-19

С учетом беспрецедентного характера пандемии COVID-19, а также связанных с ней ответных мер со стороны государства, в ERG приняли скоординированные, многоуровневые меры для обеспечения безопасности сотрудников, непрерывности бизнеса и благополучия сообществ. Усилия координировались через специально созданный штаб антикризисного управления при стратегической поддержке со стороны подразделений по вопросам охраны труда и безопасности,

управлению человеческими ресурсами и запасами.

В течение года меры ERG, направленные на защиту здоровья сотрудников, были сосредоточены на профилактике, тестировании и лечении. Данные меры были разработаны при непосредственном взаимодействии со Всемирной организацией здравоохранения и рядом ведущих специалистов в области медицины.

Профилактика

- Повышение осведомленности сотрудников и предоставление средств индивидуальной защиты и средств дезинфекции;
- Вакцинация уязвимых категорий работников против гриппа и пневмонии в целях предотвращения двойного инфицирования;
- Дезинфекция объектов и транспорта;
- Замер температуры;

² Подробная информация о подходах и инициативах Группы в области устойчивого развития представлена в Отчете по устойчивому развитию ERG за 2020 год.

- Социальное дистанцирование на рабочем месте и использования дополнительных автобусов для обеспечения безопасной перевозки работников;
- Работа в удаленном режиме и изменение графика смен для минимизации контактов между сотрудниками.

Тестирование

- Внедрение программы диагностического тестирования ПЦР³;
- Запуск программы тестирования на антитела;
- Открытие собственной лаборатории ERG по тестированию.

Лечение

- Предоставление сотрудникам бесплатного сопровождения в ходе лечения (проведение обследований, предоставление лекарств, удаленное консультирование) в медицинском центре «Евразия»;
- Ежедневное наблюдение за работниками, заболевшими COVID-19.

В течение года летальных исходов от осложнений, связанных с COVID-19 или пневмонией, в Компании зафиксировано не было.

Наш персонал

Стратегические приоритеты Шубарколь комир направлены на формирование счастливого и профессионального коллектива. При этом Компания создает все условия для обеспечения достойного уровня жизни для своих сотрудников через материальное и нематериальное стимулирование.

Шубарколь комир выполняет все применимые требования трудового законодательства Республики Казахстан.

МОТИВАЦИЯ СОТРУДНИКОВ

По итогам 2020 года официальную оценку результативности прошли 16% сотрудников Шубарколь комир, из них:

	Доля, %
ПО КАТЕГОРИЯМ	
Руководители	21,4
Специалисты	78,6
ПО ПОЛУ	
Женщины	45,3
Мужчины	54,7

Шубарколь комир предоставляет своим сотрудникам социальный пакет в соответствии с коллективным договором и внутренними нормативными документами Компании. Он включает в себя организацию быта, отдыха и оздоровления сотрудников, выплаты материальной помощи, премирование сотрудников в связи с юбилейными датами, выдачу беспроцентных займов (ссуда) и т. д. Вышеуказанные социальные гарантии также распространяются на сотрудников, принятых на условиях временной или неполной занятости.

Программы помощи сотрудникам, завершившим свою деятельность в результате выхода на пенсию или прекращения работы также закреплены коллективным договором и включают в себя пособия, компенсации, вознаграждения, а также гарантии по трудоустройству, переподготовке по новой профессии за счет средств Шубарколь комир при сокращении штата.

Компания ведет планомерную работу по пересмотру заработной платы на своих предприятиях. Рост среднемесячной заработной платы сотрудников Шубарколь комир за последние три года составил 39,6%. В 2020 году была продолжена работа по пересмотру локальных документов в области оплаты труда, основной целью которой является актуализация системы мотивации и пересмотр показателей премирования сотрудников.

Численность сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет на конец 2020 года, составила 93 человека, в том числе 1 мужчина.

СТРУКТУРА ПЕРСОНАЛА

3 585 человека

списочная численность персонала Шубарколь комир на 31 декабря 2020 года (в том числе АО «Шубарколь комир» без дочерних предприятий: 2 736 человек)

43 года

средний возраст сотрудников

20

новых рабочих мест было создано в 2020 году

8 лет

средний стаж сотрудников

7,4%

текущая численность персонала за 2020 год (в том числе руководителей, специалистов и служащих - 6,9%, рабочих - 7,8%).

8%

персонала от списочной численности были приняты на работу в 2020 году

ТРУДОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Большинство сотрудников Шубарколь комир состоят в профсоюзе. Первичная профсоюзная организация разреза «Шубаркольский» является филиалом Общественного объединения «Отраслевой профсоюз работников угольной промышленности».

Как социально ответственная компания, Шубарколь комир создает благоприятную среду для реализации прав и свобод сотрудников в сфере труда. На протяжении отчетного периода, случаи дискриминации сотрудников не зафиксированы.

Любой сотрудник Компании при возникновении каких-либо оснований для беспокойства или подозрений о том, что другой сотрудник или деловой партнер нарушил положения Кодекса корпоративного поведения ERG, может сообщить об этом,

как своему непосредственному руководителю, руководителю более высокого уровня, специалисту по комплаенс или юрисконсульту Компании, так и путем обращения (в т. ч. анонимного) на Горячую линию Группы. Горячая линия ERG является полностью конфиденциальным каналом связи, который обслуживается независимым оператором и работает круглосуточно семь дней в неделю.

В соответствии с Трудовым кодексом Республики Казахстан, сотрудники Шубарколь комир своевременно уведомляются об изменениях в деятельности предприятия. Дополнительно, вопросы, касающиеся управления персоналом, например, повышения или связанные с заработной платой, сотрудники могут обсудить с местным отделом управления персоналом.

В сентябре 2020 года в Шубарколь комир запущено онлайн-обучение руководителей высшего и среднего звена по курсу «Конфликт интересов». Данный курс позволяет глубже ознакомиться с основными правилами, которых должны придерживаться сотрудники ERG для надлежащего раскрытия, предотвращения и урегулирования конфликта интересов, и применять их на практике. Всего по данному курсу в 2020 году обучение прошли 193 сотрудника. Также, в 4 квартале 2020 года для 10 работников Шубарколь комир, участвующих в процессе заключения договоров с третьими лицами, было проведено обучение по комплексной проверке контрагентов.

РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

Один из основных принципов Компании – предоставление сотрудникам широких возможностей для профессиональной реализации, невзирая на происхождение, социальное, должностное и имущественное положение, пол, расу, национальность, язык, отношение к религии, убеждения, место жительства, возраст, а также принадлежность к общественным объединениям.

ВОЗРАСТ СОТРУДНИКОВ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА, ЧЕЛ.

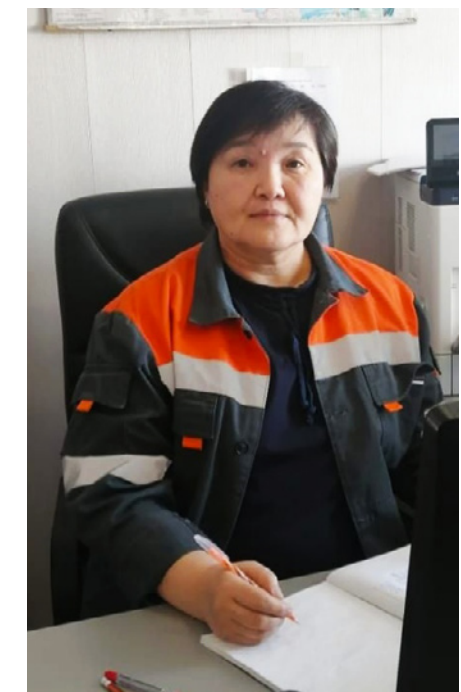
Категория	2020
До 30 лет	673
От 31 до 50 лет	1 929
Свыше 50 лет	983
Итого	3 585

СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА, ЧЕЛ.

Регион	Мужчины	Женщины
Карагандинская область	2 036	407
Костанайская область	238	106
Павлодарская область	231	105
Алматинская область	103	116
Другие	190	53
Итого	2 798	787

ОТНОШЕНИЕ БАЗОВОЙ СТАВКИ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ЖЕНЩИН К БАЗОВОЙ СТАВКЕ МУЖЧИН, %

Пол	Всего		до 30 лет		от 30 до 50 лет		свыше 50 лет	
	Доля	Отношение ставок	Доля	Отношение ставок	Доля	Отношение ставок	Доля	Отношение ставок
Мужчины	78	84,7	16	83,8	42	84,5	20	83,2
Женщины	22		6		9		8	



³ Полимеразная цепная реакция

ЭТНИЧЕСКИЙ СОСТАВ СОТРУДНИКОВ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА, %

Категория	Руководители, специалисты, служащие		Рабочие	
	Мужчины	Женщины	Мужчины	Женщины
Казахи	10	4	47	7
Русские	3	4	10	3
Украинцы	1	1	2	1
Другие	1	1	4	1

ОБУЧЕНИЕ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

Шубарколь комир уделяет особое внимание вопросам развития как производственного, так и административного персонала. Консолидированная потребность в обучении персонала определяется с учетом стратегических целей и задач Шубарколь комир, объема обязательного обучения, результатов ежегодной оценки сотрудников, объема потребности в индивидуальных и корпоративных программах обучения. Шубарколь комир в полной мере исполняет

обязательства по размеру расходов, согласно контрактам недропользования. В 2020 году были проведены обучения сотрудников в онлайн-формате, в связи с соблюдением карантинных мер и санитарных норм. Основной целью повышения профессиональных компетенций сотрудников является поддержание необходимого квалификационного уровня сотрудников за счет функционирования непрерывной системы подготовки,

переподготовки и повышения квалификации кадров для повышения конкурентоспособности Компании, посредством развития профессиональных и личностных качеств сотрудников Компании, приведения имеющихся знаний и навыков в соответствие с целями Компании, кадровой политикой, конкурентной средой, современными требованиями и технологиями обучения.

Показатели 2020 года	Руководители, специалисты и служащие	Рабочие	Мужчины	Женщины
Количество обученных сотрудников	739	2 138	2 477	400
Среднее количество часов на одного сотрудника	127	369	427	69
Доля сотрудников, прошедших оценку результативности	20,6%	59,7%	69,2%	11,2%

Охрана труда и промышленная безопасность

Охрана труда и промышленная безопасность (далее – ОТ и ПБ) является одним из важнейших приоритетов руководства Шубарколь комир. Компания соблюдает законодательные нормы ОТ и ПБ и осуществляет постоянный контроль

деятельности по обеспечению безопасности на предприятиях. В Компании функционирует система управления охраной труда (далее – СУОТ), соответствующая национальным и

международным стандартам в данной области. В 2020 году соответствие международным стандартам ISO 45001 было подтверждено независимыми аудиторами.

Ключевые показатели производственной безопасности	2019	2020
Травмы с временной потерей дней трудоспособности (сотрудники и подрядчики)	6	7
LTIFR (только сотрудники, включая несчастные случаи со смертельным исходом)	0,98	1,15
Коэффициент тяжести несчастных случаев	96,6	70,8

По итогам 2020 года травм со смертельным исходом зарегистрировано не было. При этом было допущено 7 травм с потерей дней трудоспособности (6 мужчин, 1 женщина), в том числе 1 травма зафиксирована в подрядной организации. Из них 3 травмы относятся к числу тяжелых производственных травм. Коэффициент частоты смертельного травматизма и коэффициент профессио-

нальной заболеваемости в Шубарколь комир в 2020 году были равны нулю. Все несчастные случаи были расследованы, разработаны и внедрены корректирующие мероприятия для предотвращения аналогичных травм в будущем. За прошедшие годы в Шубарколь комир была проделана большая работа по

снижению травматизма и повышению безопасности. Так, в 2020 году продолжена реализация централизованных корпоративных проектов. Это, например, включало оснащение транспортных средств системой спутникового контроля, аналитики и управления транспортом (СКАУТ) с целью контроля и снижения риска возникновения дорожно-транспортных происшествий, а также реализацию

проекта «Комплексная защита от падения с высоты», направленного на обеспечение безопасности работ на высоте. В рамках данного проекта в 2020 году осуществлен закуп средств индивидуальной защиты от падения с высоты, в частности, современных специализированных страховочных привязей, комплектов для подъема на опоры для электрослесарей, подъемных платформ. Кроме того, с целью снижения риска падения с высоты приобретен один автогидроподъемник, рабочая площадка для проведения ремонтов на высоте, а также проведено обучение 255 сотрудников по курсу «Безопасность работ на высоте».

ОХРАНА ЗДОРОВЬЯ

Горные, буровые, взрывные работы, перевозка горной массы, коксохимическое производство, работы на высоте, работы в электроустановках, работы по перемещению грузов кранами, ремонтные работы, осуществляемые сотрудниками Шубарколь комир, сопряжены с высоким риском травматизма и заболеваемости. В связи с этим, вопросам охраны здоровья и обеспечения безопасности труда придается большое значение. Коллективный договор, заключенный между

В дополнение, с 2017 года внедрена и успешно работает система сигнальных листов, которая подразумевает вовлечение сотрудников в профилактическую работу по охране труда путем сообщения ими о небезопасных условиях труда, нарушениях правил ОТ и ПБ, происшествиях. В 2020 году было продолжено внедрение оценки рисков на рабочих местах по методике HAZID. Это включало проведение оценки и фиксации имеющихся барьеров в 3 подразделениях, а также разработку дополнительных мероприятий для критических рисков.

Компанией и профсоюзным комитетом, определяет гарантии, данные сотрудникам, в области охраны здоровья (раздел VII «Охрана труда и здоровья»).

В июне 2020 года проведена аттестация производственных объектов по условиям труда, аттестовано 37 рабочих мест службы коксохимического производства. По результатам аттестации утвержден план мероприятий по улучшению и оздоровлению условий труда работников

Все происшествия регистрируются в централизованной электронной системе мониторинга и учета происшествий (СМУП), куда загружаются отчеты о расследовании и результатах мониторинга выполненных мероприятий.

За отчетный год также был зарегистрирован один инцидент, связанный со сходом 7 полувагонов, по результатам расследования которого были разработаны мероприятия по предотвращению железнодорожных транспортных происшествий.

подразделений коксохимического производства Шубарколь комир, направленных на снижение уровня воздействия вредных производственных факторов, обеспечение требований по травмобезопасности и СИЗ, минимизацию негативного влияния тяжести и напряженности трудового процесса, увеличение уровня освещенности производственных объектов.

ПОЖАРНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Аварийно-спасательные работы на территории производственных объектов Шубарколь комир на основании ежегодно заключаемого договора проводит аварийно-спасательная служба, оснащенная всеми необходимыми средствами пожаротушения. Кроме того, аварийно-спасательная служба осуществляет отборы проб воздуха для анализа содержания вредных веществ и газов на рабочих местах сотрудников и регулярно проводит учебные тревоги и противоаварийные тренировки.

Для защиты технологического оборудования, ограничения распространения пламени и повышения пределов огнестойкости конструкций в декабре 2020 года проведена огнезащитная обработка металлических конструкций сливно-наливных эстакад на АЗС «Центральная», АЗС «Западная» и на экипиро-

вочном пункте локомотивов. Также с целью соблюдения пожарной безопасности осуществлена перезарядка 558 огнетушителей.

В 2020 году осуществлена модернизация сортировочных комплексов на участке «Техкомплекс» «Центр», спроектированы и готовятся к монтажу 8 аспирационных установок, внедрена автоматизированная система управления горнотранспортным комплексом «Модулар», основными задачами которой являются рост производительности горнотранспортного оборудования и контроль за загруженностью технологических дорог в разрезе. В области ОТ и ПБ может применяться дополнительно для контроля скоростного режима и позиционирования горнотранспортного оборудования при расследовании ДТП, пожаров, несчастных случаев.



Охрана окружающей среды

Шубарколь комир соблюдает все применимые законодательные требования по охране окружающей среды. До начала реализации любых крупных проектов или операционных изменений Казхром проводит комплексную оценку воздействия на окружающую среду и общественные слушания, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и международными стандартами. Все проекты по модернизации, реконструкции и расширению производства, реализованные Компанией, успешно прошли обязательную Государственную экологическую экспертизу, получены разрешения на эмиссии в окружающую

среду. Жалоб в сфере охраны окружающей среды в 2020 году не поступало.

На Шубарколь комир функционирует система менеджмента охраны окружающей среды, которая была сертифицирована в соответствии с международным стандартом ISO 14001-2015 органом по сертификации систем и персонала TÜV Thüringen e.V. Повторная сертификация была выполнена в 2020 году.

Шубарколь комир на постоянной основе разрабатывает и реализует планы мероприятий с целью снижения негативного воздействия производственных

процессов и экологических факторов на окружающую среду, включая следующие мероприятия:

- контроль за качеством воздуха (очистка выбросов, системы пылеулавливания и посадка деревьев);
- мониторинг и контроль качества воды (мониторинг сточных вод, процессы обработки сточных вод, направленные на сохранение окружающей среды);
- управление отходами (учет, повторное использование отходов, сортировка отходов, механизм расширенного обязательства производителей, программа управления отходами).

ИНВЕСТИЦИИ В ОХРАНУ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ, ТЫС. ТЕНГЕ

	2018	2019	2020
Охрана водных ресурсов	253 943	238 365	279 874
Охрана атмосферного воздуха	8 770	7 242	5 710
Управление отходами	5	2 386	1 808
Расходы на капитальный ремонт основных фондов природоохранного обеспечения	127	-	-
Всего	262 845	247 993	287 393

Компания обладает правом на добычу угля открытым способом согласно заключенному «Контракту на проведение добычи угля на Центральном и Западном участках Шубаркольского месторождения» с Министерством индустрии и инфраструктурного развития.

маркировка не применяется, переработанные и возобновляемые материалы для производства не используются.

Деятельность Компании сопровождается эмиссиями в окружающую среду в виде выбросов, сбросов загрязняющих веществ (далее – ЗВ) и размещения отходов производства. Общий объем эмиссий в окружающую среду Компании за 2020 год, в целом, меньше объемов за 2019 год, и не превышает разрешенные нормативы. При этом:

- уменьшение объемов отходов в 2020 году в сравнении с 2019 годом связано со снижением складирования вскрышной породы во внешние отвалы;
- небольшое увеличение объемов выбросов в атмосферу в 2020 году в сравнении с 2019 годом в 0,1 тыс. тонн, связано с ростом объемов выемки вскрышной породы на разрезе «Запад»;
- увеличение объемов сбросов ЗВ в 2020 году в сравнении с 2019 году связано с нормированием карьерных вод разреза «Центр».

ОБЪЕМЫ ЭМИССИЙ, ТЫС. ТОНН

Эмиссии в окружающую среду	2019	2020
Отходы	18 216,1	14 551,9
Сожженное топливо	30,1	30,1
Выбросы ЗВ от стационарных источников	4,6	4,5
Сброс ЗВ	0,4	1,5
Итого	18 251,2	14 588,0

Шубарколь комир в соответствии с установленными законодательными требованиями разработал программу производственного контроля и осуществляет производственный экологический мониторинг в районе размещения промышленных площадок с последую-

щим представлением установленной государственной отчетности.

В 2020 году проверок со стороны территориального подразделения Уполномоченного органа в области охраны окружающей среды не было.

В Компании также разрабатываются план реагирования на чрезвычайные ситуации, политики предотвращения загрязнения и план управления данными ситуациями. В 2020 году аварийных и нерегулярных эмиссий загрязняющих веществ в окружающую среду не производилось.

УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ

В Компании в соответствии с законодательными требованиями Республики Казахстан и действующей системой менеджмента охраны окружающей среды по международному стандарту ISO 14001 разработана и функционирует процедура управления отходами производства и потребления. Все разрешенные объемы образуемых и размещаемых отходов отражены в Проекте нормативов размещения отходов. Государственная отчетность оформляется и представляется в установленные сроки.

К основным крупнотоннажным отходам производства относятся вскрышные породы, размещаемые в специальных отвалах, организованных в соответствии с проектной документацией. Для снижения воздействия на окружающую среду, основная часть вскрышных пород (около 70%), размещается в отработанном пространстве разрезов – во внутренних отвалах.

В Компании образуются отходы трех уровней опасности: красного, янтарного и

зеленого. Часть отходов, в соответствии с установленными законодательными требованиями, размещается на собственных полигонах, часть передается специализированным организациям. Импортированных, экспортированных, переработанных опасных отходов по Компании нет, как и международных перевозок.

КОЛИЧЕСТВО ОБРАЗОВАВШИХСЯ ОТХОДОВ В 2020 ГОДУ, ТОНН

Уровень опасности	Количество образовавшихся отходов	Передано сторонним организациям	Отправлено на сжигание	Размещено на полигоне ТБО	Размещено во внутреннем отвале
Красный	0,1	0,1	-	-	-
Янтарный	832,7	819,7	13,0	-	-
Зеленый	1 686,7	740,7	2,2	275,5	309,0

ВЫБРОСЫ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ⁴ И ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В АТМОСФЕРУ

Шубарколь комир осуществляет свою деятельность с учетом законодательных требований в области регулирования выбросов в атмосферу, имеет установленные в проекте нормативы предельных допустимых выбросов и разрешения на выбросы в окружающую среду.

Организованные источники выбросов оборудованы пылегазоулавливающими очистными установками, проводятся мероприятия по пылеподавлению, что обеспечивает снижение выбросов в атмосферу.

ежегодной инвентаризации выбросов парниковых газов и представления верифицированного отчета в установленные сроки в государственный орган.

Основной составляющей выбросов ЗВ в атмосферу является пыль неорганическая.

Компания выполняет законодательные требования Республики Казахстан в части мониторинга выбросов парниковых газов,

Превышения установленных и выданных государственным органом квот на парниковые газы нет.

Показатель, тонн CO ₂ (экв.)	2019	2020
Охват 1	119 971	118 638
Охват 2*	23 532	22 138
Удельные выбросы CO ₂ на добычу угля	0,012	0,012

*Расчет косвенных выбросов произведен от использования электроэнергии, приобретенной у организаций, не входящих в состав Шубарколь комир.

Шубарколь комир принимает меры по сокращению выбросов путем разработки и выполнения плана мероприятий по снижению выбросов парниковых газов, также осуществляются ежегодные мероприятия по озеленению производственных участков.

⁴ При выполнении расчетов выбросов CO₂ и CH₄ при добыче угля открытым способом и при извлечении внутренней вскрыши, использованы национальные удельные коэффициенты эмиссий, представленные в «Методических указаниях по расчету выбросов парниковых газов в атмосферу для предприятий добычи и обработки угля открытым способом».

При выполнении расчетов выбросов CO₂ от котельных, использующих в качестве топлива уголь, использованы собственные удельные коэффициенты выбросов углерода, полученные по результатам лабораторного определения содержания углерода на рабочее состояние топлива и ТНЗ (уровень 3).

Для расчета выбросов CH₄, N₂O использовались коэффициенты, представленные в «Методических указаниях по расчету выбросов парниковых газов от тепловых электростанций и котельных» (уровень 2).

При выполнении расчетов выбросов CO₂, CH₄, N₂O от горного оборудования, потребляющего дизельное топливо, использованы национальные удельные коэффициенты эмиссий, представленные в «Методических указаниях по расчету выбросов парниковых газов от тепловых электростанций и котельных» (уровень 2).

При выполнении расчетов выбросов CO₂, CH₄, N₂O от источников, использующих в качестве топлива коксовый газ, использованы национальные удельные коэффициенты эмиссий, представленные в «Методических указаниях по расчету выбросов парниковых газов от тепловых электростанций и котельных» (уровень 2).

ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИЕ И ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ

Энергопотребление Шубарколь комир в отчетном году осуществлялось из невозобновляемых источников, согласно таблице ниже.

ДААННЫЕ ПО ПОТРЕБЛЕНИЮ ЭНЕРГИИ, ТДЖ

Вид использования	Источник энергии	2019	2020
Прямое	Уголь	224	221
	Дизельное топливо	1 299	1 290
	Бензин	9	3
	Всего	1 532	1 514
Косвенное	Электроэнергия сторонних организаций	193	182
	Всего	193	182
Итого		1 725	1 696

Примечание: косвенное использование энергии – это потребление энергии, произведенной за пределами организации и используемой ею в своих пределах в промежуточных формах энергии.

Сокращение энергопотребления в отчетном году за счет мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности составило:

№ п/п	Зона энергосбережения	Показатель энергосбережения, ТДЖ
1	Электроснабжение и освещение	0,2
2	Теплоснабжение и отопление	2,4
3	Технологическое оборудование	2,5
Итого экономия от реализации мероприятий		5,1

ПОКАЗАТЕЛИ ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОИЗВОДСТВА, ГДЖ/ТОННА

Показатель	2019	2020
Показатель энергоэффективности на добычу угля	0,149	0,145
Показатель энергоэффективности на производство кокса	0,147	0,139

ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ

Источником водоснабжения потребителей Шубаркольского угольного месторождения служит Западный водозабор Тузкольского месторождения пресных вод, который не относится к категории государственного природно-заповедного фонда, и карьерные воды разрезов.

РАСХОД ВОДЫ НА СОБСТВЕННЫЕ НУЖДЫ

Показатель	Ед. измерения	2019	2020
Потребление скважинных вод	тыс. м ³	257	274
Потребление карьерных вод	тыс. м ³	253	244
Итого потребление воды	тыс. м³	510	518
Уд. норма потребления воды на добычу угля	м ³ /тонн	0,042	0,042
Уд. норма потребления воды на производство кокса	м ³ /тонн	0,176	0,173

Шубарколь комир не только осуществляет добычу воды для собственных нужд, но и оказывает услуги водоснабжения сторонним потребителям. Общий объем

воды (с учетом воды для водоснабжения третьих сторон), добытой из Западного водозабора Тузкольского месторождения пресных вод, составляет ≈ 434,7 тыс. м³.

Расход воды сторонних потребителей составил 178 тыс. м³.

СБРОСЫ СТОЧНЫХ ВОД

Шубарколь комир руководствуется в своей деятельности законодательными требованиями, направленными на сохранение водных ресурсов и их защиту от негативного воздействия, включая оборотное водоснабжение производственных циклов.

В процессе хозяйственной и производственной деятельности объектов Шубарколь комир образуются хозяйственно-бытовые, промышленные и карьерные сточные воды. На все имеющиеся сбросы имеется проект нормативов предельных допустимых сбросов и разрешительная

документация. Вне разрешений в 2020 году сбросы не производились.

Сточные воды, образуемые на промышленных площадках, отводятся в пруды-испарители со следующими нормативами:

Наименование	Занормированный объем сброса воды, тыс. м ³ в год	Установленный норматив сброса ЗВ, тонн в год
Пруд-испаритель очищенных хозяйственных и промышленных (смешанных) сточных вод участка «Центральный»	507	1 093
Пруд-испаритель участка «Западный»	81	66
Пруд-испаритель карьерных вод участка «Центральный»*	211	3 813

* Объем карьерного водоотлива угольного разреза «Центральный» составляет 530,4 тыс. м³ в год, из них используется на собственные технические нужды 319,3 тыс. м³ в год.

Фактические объемы сброса сточных вод с объемами ЗВ на 2020 год не превысили нормативных объемов и составили:

Наименование	Лимиты	2019	2020
Объем сброса смешанных (производственных и хозяйственных) и карьерных сточных вод, тыс. м ³	711	438	338
Объем сброса ЗВ, тонн/год	2 027	436	1 545

На участке «Центральный» имеются локальные очистные сооружения КОСВ-500, предназначенные для очистки хозяйственно-бытовых и производственных стоков, а на участке «Западный» универсальная станция очистки воды СОВ(у) 5.0.

На разрезе «Западный» водоприток карьерных вод незначительный, вода полностью испаряется, и поэтому необходимость в организации карьерного водоотлива отсутствует.

Водные объекты, испытывающие существенное воздействие от сбросов сточных вод Шубарколь комир, отсутствуют.

БИОЛОГИЧЕСКОЕ РАЗНООБРАЗИЕ

Деятельность Шубарколь комир осуществляется в Нуринском районе Карагандинской области Республики Казахстан. Месторождение находится в 120 км от поселка Баршино, в 150 км от г. Жезказган. Ближайшая ж/д станция Кызылжар находится в 120 км от района месторождения.

Объектов. На территории используется скважинный водозабор, на специальное водопользование также имеются разрешения. В районе расположения промышленных площадок Компании отсутствуют природные заповедники и другие особо охраняемые природные территории или объекты культурного наследия.

Компании отсутствуют пути миграции животных и птиц, а также места обитания животных.

Растения и животные, занесенные в Красную книгу, в районе деятельности Шубарколь комир отсутствуют, что исключает риски по их исчезновению в процессе деятельности Компании.

Предприятие расположено вдали от основных поверхностных водных

на прилегающих территориях и на основной площадке деятельности

Социальные инвестиции

Шубарколь комир принимает активное участие в социально-экономическом развитии региона и поддерживает связи с местным населением. Компания традиционно поддерживает малообеспеченные семьи поселка Кызылжар, а также жителей

Улытауского района, оказывая им благотворительную помощь в виде безвозмездного выделения угля. В 2020 году на эти нужды было выделено 2 697 тонн угля. Также, Шубарколь комир была выделена помощь объемом 500 тонн

угля Нуринскому району. Шубарколь комир ежегодно обеспечивает отоплением поселок городского типа Шубарколь в рамках социальной ответственности в регионе своего присутствия (1 610 тонн угля выделено в 2020 году).



SHUBARKOL KOMIR



Корпоративное управление

Корпоративное управление Шубарколь комир строится на основе справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Шубарколь комир лиц и способствует его успешной деятельности, в том числе росту рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления Шубарколь комир направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в Кодексе корпоративного управления, утвержденном Общим собранием акционеров 27 декабря 2006 года.

Основополагающие принципы корпоративного управления:

- 1. Принцип защиты прав и интересов акционеров**
Шубарколь комир обеспечивает реализацию основных прав акционеров, предусмотренных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», и эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления.
- 2. Принцип эффективного управления Компанией Советом директоров и исполнительным органом**
Деятельность Совета директоров строится на основе принципа мак-

симального соблюдения интересов акционеров, общего руководства деятельностью Компании и направлена на повышение его рыночной стоимости. Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и полностью подотчетна Общему собранию акционеров и Совету директоров Компании.

3. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров в сроки, указанные в Уставе Компании.

4. Принцип законности и этики

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

5. Принцип эффективности дивидендной политики

Дивидендная политика Компании осуществляется в строгом соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

6. Принцип эффективной кадровой политики

Корпоративное управление в Компании строится на основе защиты предусмотренных трудовым законодательством Республики Казахстан прав его сотрудников и направлено на развитие партнерских отношений между Компанией и его сотрудниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда, а также создание благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, оказание содействия повышению квалификации сотрудников Компании.

7. Принцип охраны окружающей среды

Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе своей деятельности.

8. Принцип политики регулирования корпоративных конфликтов

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров, в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации Компании. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

Компания активно взаимодействует с акционерами и стремится получать обратную связь. Председатель Совета директоров отвечает за его руководство и эффективную деятельность по всем аспектам сферы ответственности Совета, а также поддерживает эффективную связь с акционерами в целях достижения сбалансированного понимания вопросов и возможных проблем. Независимые директора способствуют формированию мнений и суждений, независимых от влияния отношений с акционерами или исполнительными органами Компании, а также принятию решений, учитывающих интересы различных групп акционеров.

Подход к трудовым отношениям предусматривает реализацию инициатив, как на рабочих местах, так и за их пределами. Приоритетные направления работы в этой сфере включают:

- Улучшение и стандартизацию условий работы сотрудников, а также постоянное усовершенствование пакета социальных льгот, предоставляемых сотрудникам;
- Повышение уровня жизни сотрудников и их семей.

Шубарколь комир полностью привержен поддержке программ социальных инвестиций, благодаря которым содействует положительным социально-экономическим изменениям в регионах присутствия.

При взаимодействии с государственными органами Шубарколь комир следует высоким принципам этического ведения бизнеса, установленным в Кодексе корпоративного поведения, а также в политиках Комплаенс.

Работа с региональными исполнительными органами власти осуществляется с целью поддержки социально-экономического развития в регионах присутствия. Это включает в себя:

- Социальные проекты, реализуемые в партнерстве с региональными исполнительными органами власти (меморандумы о взаимном сотрудничестве). Это включает проекты, направленные на улучшение условий жизни сотрудников, их семей и местных сообществ, а также

содействие достижению национальных целей в отношении развития регионов;

- Обязательные инвестиции в социально-экономическое и инфраструктурное развитие регионов, в соответствии с контрактами на недропользование,

включая выплаты, осуществляемые непосредственно региональным исполнительным органам власти, которые затем реализуют соответствующие проекты, предусмотренные региональной и национальной политикой.

Шубарколь комир стремится постоянно повышать эффективность взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами.

Акционерный капитал и акционеры

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ, ИНФОРМАЦИЯ ОБО ВСЕХ СУЩЕСТВЕННЫХ СДЕЛКАХ С АКЦИЯМИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Сведения о выпуске ценных бумаг	Всего	Простые акции, шт.	Привилегированные акции, шт.
Объявленные акции	4 030 000	3 899 581	130 419
Размещенные акции	3 636 886	3 517 859	119 027
Выкупленные Компанией акции	87	87	-

Номинальная стоимость одной акции – 1 тыс. тенге.

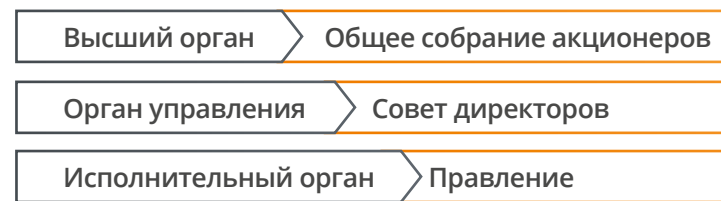
СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ, ВЛАДЕЮЩИХ ПЯТЬЮ И БОЛЕЕ ПРОЦЕНТАМИ АКЦИЙ КОМПАНИИ (ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА)

Наименование акционера	Общее количество принадлежащих акций	Вид акции	Процентное соотношение количества принадлежащих акций к общему количеству размещенных акций Компании, %
SHK Eurasian Holding B.V.	1 758 886	Простые	49,88
	55 220	Привилегированные	
АО «Евроазиатская энергетическая корпорация»	1 758 886	Простые	48,36

Дочерние и зависимые организации Компании

Наименование и адрес	Руководитель	Материнская компания	Основная деятельность	Доля владения, %
Asmare B.V. Piet Heinkade 55, 1019GM Amsterdam	Eurasian Resources Group Management B.V. – директор А, Масгутов Ильдар – директор В	АО «Шубарколь комир»	Холдинговая компания	100,00
Xinjiang Hengfa Xinlong International Trade Co 12A-02Shop, Site A, 13th Floor, Ying Ke plaza, No.217 Gaoxin Street, Gaoxin District, Urumqi, China	Fan Jian Mei	Asmare B.V.	Торговая деятельность (продажа кокса)	100,00
Xinjiang Asmare Coking Coal Co., Ltd East Side of Huangshan Coal Mine Coking Plant, Sixth Agricultural Division, Fukang City	Song Dao Cheng	Asmare B.V.	Торговая деятельность (продажа кокса)	70,00
Xinjiang Asmare Clean Energy LLC Office 501, 5th Floor, str. Gaoxin beijie er xiang No.20, Urumqi High-tech Zone. Urumqi, Xinjiang	Ye Xinjiang	Asmare B.V.	Энергетическая производственная компания	100,00
ТОО «Научно-исследовательский инжиниринговый центр ERG» Республика Казахстан, г. Нур-Султан, пр. Кабанбай-батыра, 30а	Опанасенко Сергей Александрович	АО «Шубарколь комир»	Научно-исследовательская деятельность	100,00
ТОО «ENRC Logistics (И-Эн-Ар-Си Логистикс)» Республика Казахстан, А25D7M2, г. Алматы, Медеуский район, пр. Достык, 291/32	Ибрагимов Юлдаш Рахманович	АО «Шубарколь комир»	Логистическая деятельность	99,76
ТОО «ТрансКом» Республика Казахстан А25D7M2, г. Алматы, Медеуский район, пр. Достык, 291/32	Ибрагимов Юлдаш Рахманович	ТОО «ENRC Logistics (И-Эн-Ар-Си Логистикс)»	Логистическая деятельность	100,00
ТОО «ТрансРемВагон» Республика Казахстан, г. Рудный, ул. Привокзальная, строение, 61	Щепотьев Николай Николаевич	ТОО «ENRC Logistics (И-Эн-Ар-Си Логистикс)»	Ремонт вагонов	100,00
ТОО «АктобеПромТранс» Республика Казахстан, г. Актобе, пр. 312 Стрелковой дивизии, Северо-западная промзона.	Байбеков Берик Алимбаевич	ТОО «ENRC Logistics (И-Эн-Ар-Си Логистикс)»	Транспортно-экспедиторская деятельность	100,00
ТОО «БЕРЕКЕ 2004» Республика Казахстан, г. Экибастуз, ул. Деповская, 1.	Мурзасейтов Бейбут Амиржанулы	ТОО «ТрансКом»	Услуги по ремонту железнодорожного состава	99,90
Eurasian Digital Ventures I Limited Partnership Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, пр. Мәңгілік ел, 55/17, офис 145	Ахметов Галымжан Ибраевич		Венчурное инвестирование	10,61

Структура органов управления



ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Общее собрание акционеров является высшим органом Компании и решает все ключевые вопросы ее жизнедеятельности и развития, а также играет ключевую роль в процессе обеспечения прав акционеров.

Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров определяются Уставом Компании и соответствуют следующим требованиям:

- справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам,

- доступность участия в Общем собрании для всех акционеров,
- предоставление максимальной организационной и отчетной информации,
- простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

Права миноритарных акционеров реализуются в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее – Закон РК «Об АО»), Уставом Компании и внутренними

документами. Система взаимодействия с миноритарными акционерами осуществляется в рамках: Закона РК «Об АО», Устава Компании и действующих внутренних документов. Миноритарные акционеры участвуют в управлении Компанией в порядке, определенном законами Республики Казахстан и Уставом Компании.

В 2020 году было проведено пять Общих собраний акционеров Компании.

Процесс избрания членов Совета директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров. Члены Совета директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров Компании. В Совет директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.

Порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены Совета директоров определяется уставом и иными нормативными документами, осуществляется Общим собранием акционеров и обусловлен принципами прозрачности, справедливости и профессионализма при осуществлении поиска и найма кандидатур. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо.

Члены Совета директоров обязаны воздерживаться от действий, которые

приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта интересов между ними, акционерами и Компанией, а при наличии или возникновении такого конфликта, немедленно в письменном виде сообщать об этом Председателю Совета директоров.

Совет директоров Утверждает стратегию и ключевые политики, осуществляет контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Компании.

Согласно ст. 53 Закона РК «Об АО», Совет директоров предварительно рассматривает и утверждает годовую финансовую отчетность Компании, отражающую финансовое состояние, результаты деятельности и движение денежных средств Компании за отчетный период, до ее утверждения Общим собранием акционеров. В ходе подготовки к заседа-

ниям Совета директоров его членам предоставляются материалы по каждому вопросу повестки дня, содержащие полную и достоверную информацию.

Оценка результатов деятельности членов Совета директоров осуществляется в соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании Общим собранием акционеров.

В 2020 году было проведено 34 заседания Совета директоров, в рамках которых рассмотрены ключевые вопросы и приняты решения по следующим направлениям деятельности Компании:

- утверждены документы, регулирующие внутреннюю деятельность Компании;
- приняты решения об одобрении сделок, в совершении которых Компанией имеется заинтересованность.

ПРАВЛЕНИЕ

Правление подотчетно Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью и обеспечивает соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым Общим собранием акционеров и Советом директоров.

Ф. И. О., год рождения члена Правления	Занимаемые должности за последние три года и в настоящее время в хронологическом порядке (в том числе по совместительству)
Ибрагимов Рустам Сухрабович 1972 года рождения Президент	Президент АО «Шубарколь комир» с сентября 2019 года по настоящее время; Член Правления – первый вице-президент АО «Шубарколь комир» с мая 2018 года по август 2019 года; Заместитель Генерального директора ТОО «Коммерческий центр ERG» с сентября 2016 года по май 2018 года.
Ким Сергей Павлович 1961 года рождения Член Правления – вице-президент по производству	Вице-президент по производству АО «Шубарколь комир» с ноября 2019 года по настоящее время; Член Правления АО «Шубарколь комир» с мая 2017 года по настоящее время; Вице-президент по техническому обслуживанию и ремонтам АО «Шубарколь комир» с февраля 2017 года по ноябрь 2019 года.
Абдыкадыров Данияр Жомартович 1983 года рождения Член Правления – вице-президент по экономике и финансам	Член Правления – вице-президент по экономике и финансам АО «Шубарколь комир» с августа 2012 года по 08 января 2021 года.
Кенжигарин Дамир Куанышевич 1980 года рождения Член Правления – операционный директор по персоналу и социальным вопросам	Член Правления АО «Шубарколь комир» с сентября 2020 года по настоящее время; Операционный директор по персоналу и социальным вопросам с июля 2020 года по настоящее время; Менеджер департамента по социальным проектам блока по персоналу и социальным проектам ТОО «Евразийская Группа» с января 2018 года по июль 2020 года.
Савина Дарья Викторовна 1983 года рождения Член Правления – начальник юридического отдела	Член Правления АО «Шубарколь комир» с сентября 2015 года по настоящее время; Начальник юридического отдела АО «Шубарколь комир» с июня 2015 года по настоящее время.

В сентябре 2020 года были прекращены полномочия члена Правления Аймакаева Жанайдара Амангельдиновича.

Ни один из членов Совета директоров и Правления Компании не имеет доли участия (акций) в уставном (акционерном) капитале ни Компании, ни ее дочерних или зависимых организаций.

ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ

Определение размера вознаграждений членам Совета директоров, а также размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления осуществляется в соответствии с Законом «Об АО». Сумма вознаграждения членам Совета директоров и Правления за 2020 год составила 381,2 млн тенге (с учетом подоходного налога), за 2019 год – 389,3 млн тенге.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Число членов Совета директоров Компании составляет пять человек, в том числе два независимых директора:

Ф. И. О., год рождения члена Совета директоров	Занимаемые должности за последние три года и в настоящее время в хронологическом порядке (в том числе по совместительству)
Шахажанов Серик Каримжанович 1977 года рождения Председатель Совета директоров	<ul style="list-style-type: none"> Председатель Правления ТОО «Евразийская Группа» с июля 2017 года по настоящее время.
Рахматуллаев Данияр Равшанович 1985 года рождения Член Совета директоров	<ul style="list-style-type: none"> Заместитель Председателя Правления ТОО «Евразийская Группа» по финансам с октября 2018 года по настоящее время; Директор Департамента финансового планирования и анализа ТОО «ERG Reporting Services» с октября 2015 года по октябрь 2018 года.
Ибрагимов Рустам Сухрабович 1972 года рождения Член Совета директоров	<ul style="list-style-type: none"> Президент АО «Шубарколь комир» с сентября 2019 года по настоящее время; Член Правления – первый вице-президент АО «Шубарколь комир» с мая 2018 года по август 2019 года; Заместитель Генерального директора ТОО «Коммерческий центр ERG» с сентября 2016 года по май 2018 года.
Муртазаев Мурат Арзаевич 1952 года рождения Член Совета директоров – независимый директор	<ul style="list-style-type: none"> Независимый эксперт по вопросам недропользования Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан, независимый эксперт по вопросам угля и урана Министерства энергетики Республики Казахстан с 2014 года по настоящее время; Председатель государственной аттестационной комиссии по выпуску бакалавров горных специальностей, председатель государственной экзаменационной комиссии соискателей в магистратуру и докторантуру КазНУТУ им. К. А. Сатпаева с 2014 года по апрель 2018 года.
Оспанов Нурлан Токтарканович 1960 года рождения Член Совета директоров – независимый директор	<ul style="list-style-type: none"> Директор ТОО «Таза Элем Group KZ» с октября 2010 года по настоящее время.

ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

За период с 2018 по 2020 год (по итогам 2017–2019 годов) дивиденды по простым акциям Компании не начислялись и не выплачивались.

За указанный период дивиденды в гарантированном размере 50 тенге на одну привилегированную акцию выплачивались в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 листинговых правил Казахской фондовой биржи.

Показатель (тенге)	31.12.2020	31.12.2019
Балансовая стоимость одной простой акции	45 515	37 694
Балансовая стоимость одной привилегированной акции	2 204	2 289

Показатель (тенге)	2020	2019
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию от продолжающейся деятельности	7 492	11 702

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ КОМПАНИЕЙ ПОЛОЖЕНИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Компания в своей деятельности руководствуется Кодексом корпоративного управления, утвержденным решением Общего собрания акционеров Компании от 27 декабря 2006 года.

В Компании утверждены уполномоченными органами и соблюдаются следующие внутренние документы:

- Положение о Совете директоров;
- Положение о Правлении;
- Кодекс корпоративного поведения;
- Кодекс поведения поставщиков ERG;
- Политика по противодействию отмывания денег;
- Политика по противодействию мошенничеству;

- Политика обеспечения соответствия антимонопольному законодательству и законодательству о защите конкуренции;
- Политика об избежании конфликта интересов;
- Политика о защите персональных данных;
- Политика в отношении договоров со связанными сторонами;
- Политика по обеспечению соблюдения требований международных экономических санкций;
- Политика классификации информации;
- Политика соблюдения прав человека;
- Политика по проектам в области корпоративной социальной ответственности и спонсорской поддержки.

В Компании соблюдаются следующие корпоративные политики:

- Политика по обеспечению соблюдения корпоративных норм и положений агентами;
- Политика по противодействию взяточничеству и коррупции;
- Политика по подаркам и культурно-развлекательным мероприятиям;
- Программа ERG по соблюдению санкций: основные принципы;
- Комплаенс-программа ERG по защите данных: ключевые компоненты.

Компания ежегодно составляет календарь корпоративных событий Компании и следует ему на протяжении года.

Команда ключевых руководителей



Рустам Ибрагимов
Президент
АО «Шубарколь комир»

Рустам Ибрагимов начал свою трудовую деятельность в 1989 году учеником слесаря по ремонту автомобилей Кантской межрайонной станции.

В 2003 году окончил Кыргызский национальный университет им. Ж. Баласагына по специальности «Финансы», а в 2013 году Российскую академию народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, получив квалификационную степень мастера делового администрирования по специальности «Финансы и кредит».

Рустам Ибрагимов имеет более 17 лет опыта на различных руководящих позициях в структуре ERG. В мае 2002 года назначен начальником Бюро вспомогательных материалов Аксуского завода ферросплавов. В период с января 2005 года по июнь 2007 года работал в должности заместителя директора ТОО «Восток-Импэкс». С июля 2007 года по май 2010 года работал заместителем директора Филиала ТОО «ENRC Management KZ». В мае 2010 года Рустам Ибрагимов назначен заместителем управляющего директора управления закупок ТОО «ENRC Kazakhstan». В 2012 году переведен на должность управляющего директора управления закупок ТОО «ENRC Kazakhstan», на данной позиции проработал до июля 2014 года. С августа 2014 года по май 2018 года осуществлял свою трудовую деятельность в качестве директора ТОО «Коммерческий Центр ERG».

В мае 2018 года Рустам Ибрагимов был принят на должность первого Вице-президента АО «Шубарколь комир». В сентябре 2019 года был назначен на должность Президента АО «Шубарколь комир».

За время его руководства предприятие в условиях мирового финансового кризиса, связанного с пандемией, сохранило здоровый коллектив. За организацию мероприятий по обеспечению непрерывной и стабильной работы АО «Шубарколь комир» в условиях карантина Рустам Ибрагимов был награжден благодарностью от лица ТОО «Евразийская Группа» за вклад в борьбе с пандемией.

Им как руководителем предприятия прилагаются все усилия по охране здоровья и безопасности персонала, по поддержанию производственных мощностей по качеству выпускаемой продукции, по расширению рынка сбыта.

За период безукоризненной службы на предприятиях Группы компаний ERG награжден нагрудным знаком «20 лет Евразийской группе». За вклад в развитие Евразийской Группы и по итогам 2020 года награжден нагрудным знаком «За трудовую доблесть ERG».



Сергей Ким
Вице-президент
по производству
АО «Шубарколь комир»

Вся трудовая деятельность Сергея Ким неразрывно связана с угольной промышленностью.

В 1984 году окончив с отличием Карагандинский политехнический институт, трудоустроился маркшейдером Акжамского рудника и с июля 1987 года продолжил свой трудовой путь подземным-участковым маркшейдером на шахте «Майкудукская» ПО «Карагандауголь». В июне 1989 года был принят на работу участковым маркшейдером Шубаркольского угольного разреза. За более 30 лет работы в структуре ERG Сергей Ким прошел все ступени профессионального роста от участкового маркшейдера до Вице-президента по производству АО «Шубарколь комир». В период с апреля 1998 года по июнь 2001 года работал в должности главного технолога Шубаркольского угольного разреза, а в период с июля по декабрь 2003 года являлся генеральным директором ЗАО «Международные угольные технологии».

В декабре 2003 года назначен на должность вице-президента по производственно-техническим вопросам АО «Шубарколь комир». С ноября 2019 года по настоящее время осуществляет свою трудовую деятельность в качестве Вице-президента по производству АО «Шубарколь комир».

Сергей Ким наряду с производственной деятельностью продолжает повышать свой профессиональный уровень. В 2008 году окончил Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, получив квалификационную степень мастера делового администрирования. Сергей Ким имеет ученую степень кандидата технических наук, является полным кавалером нагрудного знака «Кенші даңқы» трех степеней, а также имеет звание «Почетный работник угольной промышленности». Неоднократно поощрялся почетными грамотами от лица Акима Карагандинской области и руководства ТОО «Евразийская Группа».



Данияр Абдыкадыров
Вице-президент по экономике и финансам АО «Шубарколь комир»

Данияр Абдыкадыров имеет два высших образования: в 2006 году с отличием окончил Казахский экономический университет им. Т. Рыскулова по специальности: «Экономика, экономист-международник», в 2007 году получил диплом данного университета по специальности: «Финансы».

Свою трудовую деятельность начал в январе 2004 года стажером акционерного общества «Фонд развития малого предпринимательства». Проявив свою профессиональную грамотность, ровно через год в январе 2005 года был назначен главным специалистом этого акционерного общества.

С марта 2005 года Данияр Абдыкадыров работает на должностях менеджера налогового и финансового департаментов Евразийской промышленной ассоциации, а с января 2006 года по апрель 2007 года специалистом финансового департамента Евразийской промышленной ассоциации. В мае 2007 года он назначен на должность менеджера департамента бюджетирования и контроля ТОО «ENRC Management KZ». В период с октября 2009 года по июнь 2012 года осуществлял трудовую деятельность в качестве главного специалиста по учету основных средств ТОО «ENRC Business and Technology services», а затем главным менеджером департамента бюджетирования и контроля ТОО «ENRC Management KZ».

В июне 2012 года назначен на должность Вице-президента по экономике и финансам АО «Шубарколь комир», где трудился по 8 января 2021 года, в связи с переходом на другое предприятие ERG.



Дамир Кенжигарин
Операционный директор по персоналу и социальным вопросам АО «Шубарколь комир»

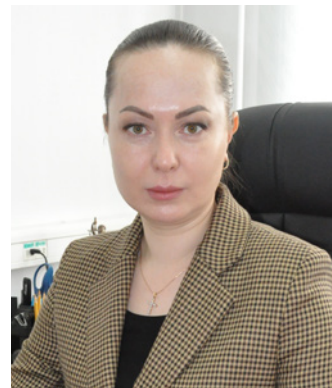
Дамир Кенжигарин имеет более 8 лет стажа работы на руководящих должностях в сфере кадрового администрирования и социальных вопросов.

За вклад в развитие республиканского научно-методического центра развития технического и профессионального образования и присвоения квалификации был награжден юбилейной медалью «10 лет АО «РНМЦ».

В структуре ERG Дамир Кенжигарин осуществляет свою трудовую деятельность с января 2016 года. В период с января 2016 года по январь 2018 года работал главным менеджером департамента по социальным вопросам, блок по персоналу и безопасности ТОО «Евразийская Группа». С января 2018 года по июль 2020 года менеджер департамента по социальным проектам, блок по персоналу и социальным проектам ТОО «Евразийская Группа».

1 июля 2020 года назначен директором по персоналу и социальным вопросам акционерного общества «Шубарколь комир», с 25 августа 2020 года является операционным директором по персоналу и социальным вопросам АО «Шубарколь комир».

За вклад в обеспечение стабильной работы предприятий и компаний ERG в условиях пандемии награжден Благодарственным письмом от лица Председателя Правления ТОО «Евразийская Группа».



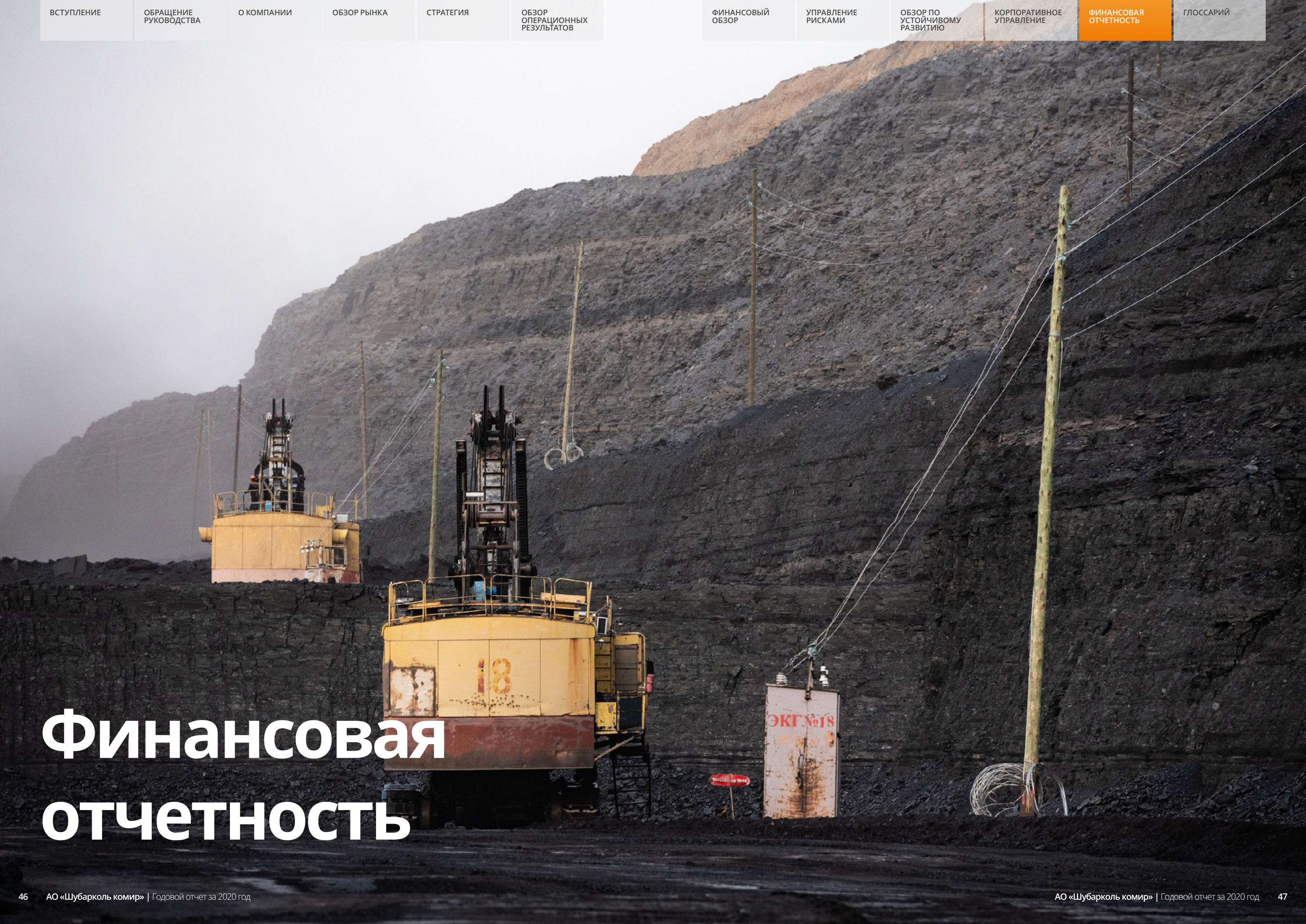
Дарья Савина
Начальник юридической службы АО «Шубарколь комир»

В структуре ERG работает с августа 2006 года. По окончании юридического факультета Карагандинского государственного университета им. Е. Букетова была принята на работу юрисконсультом в ТОО «Сары-Арка Спецкокс». В период с июля 2010 года по июнь 2015 года работала ведущим, а затем главным юрисконсультом ТОО «Сарыарка-Energy». В должности начальника юридической службы АО «Шубарколь комир» осуществляет свою трудовую деятельность с июня 2015 года.

Являясь руководителем подразделения, координирует работу своих подчиненных, имея большой опыт юридической работы, оказывает своевременную методическую и практическую помощь, проводит консультативную работу с персоналом предприятия. Наряду с этим повышает и свой профессиональный уровень – в 2019 году окончила Российскую академию народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, имеет квалификацию магистра.

Заявление о достоверности данных

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании Совет директоров и Правление несут ответственность за достоверность годового отчета и финансовой отчетности АО «Шубарколь комир».



Финансовая отчетность



Аудиторский отчет независимого аудитора

Аktionерам и Совету директоров АО «Шубарколь комр»:

Наше мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение АО «Шубарколь комр» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств Группы за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату; и
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего отчета.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Международным кодексом этики для профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
Пр. Аль Фараби 34, Здание А, 4 этаж, 050059 Алматы, Казахстан
Т: +7 (727) 330 3200, Ф: +7 (727) 244 6868, www.pwc.com/kz



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 2

Наша методология аудита

Краткий обзор



- Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом: 1,796,600 тысяч казахстанских тенге, что составляет приблизительно 5% от среднего значения прибыли до налогообложения за последние три года.
- Мы провели аудиторские процедуры в отношении Компании и ее шести дочерних предприятий, расположенных в Казахстане, одного предприятия расположенного на территории Китая и одного предприятия, расположенного на территории Нидерландов.
- Объем нашего аудита покрывает 98% всех активов, 99% общей выручки и 99% абсолютной величины чистой прибыли Группы .
- Принцип непрерывности деятельности

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 3

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на консолидированную финансовую отчетность в целом.

Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом	1,796,600 тысяч казахстанских тенге
Как был определен данный уровень	приблизительно 5% от средневзвешенной прибыли до налогообложения за последние три года.
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности среднее значение прибыль до налогообложения за последние три года, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Группы, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы использовали средневзвешенное значение прибыли до налогообложения за последние три года из-за ее колебаний, вызванных волатильностью цен на уголь. Мы установили существенность на уровне 5 %, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данной отрасли.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 4

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
--------------------------------	--

Принцип непрерывность деятельности

Примечание 2 к консолидированной финансовой отчетности

Группа является дочерней компанией Eurasian Resources Group S.à r.l. (“ERG”). В течение предыдущих и текущего периодов ERG и ее дочерние компании заключали кредитные соглашения для финансирования различного рода деятельности. Группа является одной из сторон в данных кредитных соглашениях и, помимо займов полученных, отраженных в составе бухгалтерского баланса, она также является со-гарантом совместно с другими дочерними компаниями ERG по займам, полученными дочерними компаниями ERG (Примечание 15).

Соответственно, при оценке положения Группы в отношении применимости принципа непрерывности деятельности, руководство учитывает консолидированное финансовое положение ERG в целом.

Как описано в Примечании 2, ERG оценивает воздействие COVID-19 на операционную деятельность и учитывает зависимость ликвидности от цен на сырьевые товары на ключевых рынках и способности привлечь дополнительное финансирование. Менеджеры ERG заключили, что ERG имеет достаточные ресурсы и доступ к внешнему финансированию для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем, и что подготовка консолидированной финансовой отчетности ERG в соответствии с принципом

Наши процедуры в отношении данного риска

В ходе нашей оценки допущения о непрерывности деятельности мы сосредоточили наше внимание на способности ERG и Группы погасить свои обязательства в установленные сроки, а также на соблюдении ERG и Группой условий кредитных соглашений (ковенантов).

Наши процедуры включали следующее:

- подтверждение с аудиторской командой ERG общего финансового положения ERG и ее способности к своевременному погашению обязательств;
- проверка условий по займам полученным, а также сумм, которые доступны для использования и которые требуют погашения;
- подтверждение с аудиторской командой ERG, что ERG и ее дочерние компании, соблюдают каждый из финансовых и нефинансовых ковенантов по условиям кредитных соглашений, включая проверку всех полученных от заимодателей подтверждений об отказе права требования (если применимо);
- проверка соблюдения Группой каждого из финансовых и нефинансовых ковенантов по условиям кредитных соглашений;
- анализ ликвидности Группы;



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 5

Ключевые вопросы аудита **Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита**

непрерывности деятельности является уместной.

На основании вышеизложенного заключения Менеджеров ERG и прогнозов будущей операционной деятельности Группы, руководство считает, что Группа имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения своей деятельности в своём текущем состоянии в обозримом будущем, и что подготовка настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности является уместной.

Мы считаем, что данный вопрос является ключевым вопросом аудита ввиду его большого значения для Группы и для консолидированной финансовой отчетности.

- проверка правильности классификации займов полученных и оценки финансовых гарантий;
- проверка правильности раскрытия соответствующей информации в консолидированной финансовой отчетности.

Мы оценили полноту и соответствие раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности.

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом с учетом структуры Группы, используемых Группой учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

При установлении общего подхода к аудиту Группы мы определили характер работы, который необходимо было выполнить нам, в роли групповой команды аудита, или аудитором компонента, согласно нашим инструкциям. В тех случаях, когда работа осуществлялась аудитором компонентов, мы определяли требовавшийся уровень вовлечения в аудит данных компонентов для того, чтобы сделать заключение, были ли получены достаточные соответствующие аудиторские доказательства, как основа для выражения нашего мнения по консолидированной финансовой отчетности Группы в целом.

Активы и операции Группы распределены между Компанией и ее восемью дочерними предприятиями (компоненты). Из них, мы выявили два существенных компонента, включая Компанию и ее одно дочернее предприятие.

Для двух существенных компонентов мы с участием аудиторов компонентов, как указано выше, провели аудит в полном объеме финансовой информации компонентов, которые Группа использует для подготовки консолидированной финансовой отчетности. Мы осуществляли регулярную коммуникацию с аудитором компонента, проверили его рабочие бумаги, обсудили с ними ключевые допущения и методологию, получили подтверждение независимости и соблюдения требований Кодекса СМСЭБ.

Мы определили, что другие компании Группы являются несущественными компонентами, и для них мы провели аудиторские процедуры в отношении наиболее значимых статей финансовой информации и общие аналитические процедуры.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 6

В целом, объем нашего аудита охватил 98% всех активов, 99% общей выручки и 99% абсолютного значения чистой прибыли Группы. Выполненные нами вышеуказанные процедуры позволили нам получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении консолидированной финансовой отчетности Группы и обеспечить основание для нашего мнения по ней.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего отчета.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и о консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовой отчет мы приходим к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лицами, отвечающими за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности, руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 7

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля.
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы.
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 8

- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

12 мая 2021 года
Алматы, Казахстан

Утверждено:

Подписано:

Дана Инкарбекова

Бауржан Бурханбеков

Управляющий директор
ТОО «ГрайсуотерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия
Министерства Финансов Республики Казахстан
№0000005 от 21 октября 1999 года)

Руководитель задания, по результатам
которого выпущен настоящий аудиторский
отчет независимого аудитора и аудитор-
исполнитель
(Квалификационное свидетельство
Аудитора №0000586 от 30 октября 2006
года)

Консолидированный бухгалтерский баланс

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	120,682,976	125,490,682
Нематериальные активы		1,357,544	1,625,717
Инвестиции по справедливой стоимости	7	2,093,301	4,314,256
Займы выданные	10	17,436,963	5,621,355
Прочие		6,136,318	5,004,900
Итого		147,707,102	142,056,910
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	7,983,147	5,740,397
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	32,321,897	28,293,886
Займы выданные	10	138,576,730	124,176,446
Предоплаты по текущему подоходному налогу		721,891	386,381
Денежные средства и денежные эквиваленты	11	14,588,344	15,859,116
Итого		194,192,009	174,456,226
ИТОГО АКТИВЫ		341,899,111	316,513,136
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	9,540,291	9,540,291
Дополнительный оплаченный капитал		188,565	188,565
Прочие резервы		1,493,606	1,083,535
Нераспределенная прибыль		150,379,192	123,543,707
ИТОГО КАПИТАЛ		161,601,654	134,356,098
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	14	109,204,541	101,050,302
Финансовые гарантии	15	2,847,743	2,551,645
Обязательства по аренде	16	21,363,199	26,479,535
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	348,030	394,356
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов	17	828,343	1,058,752
Обязательства по вознаграждениям работникам		906,878	933,027
Обязательства по привилегированным акциям		49,306	61,111
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	24	11,073,694	10,454,568
Итого		146,621,734	142,983,296
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	14	6,269,368	8,129,416
Финансовые гарантии	15	544,542	928,156
Обязательства по аренде	16	3,268,943	3,561,041
Подоходный налог к уплате		495,884	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	22,955,827	26,418,796
Обязательства по вознаграждениям работникам		59,657	56,516
Дивиденды к выплате		81,502	79,817
Итого		33,675,723	39,173,742
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		180,297,457	182,157,038
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		341,899,111	316,513,136

Подписано 12 мая 2021 года к утверждению годовым собранием акционеров:

Рустам Ибрагимов,
Президент

Вадим Лысенко,
Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 5 по 39 составляют неотъемлемую часть консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	2020 г.	2019 г.
Выручка	19	126,293,602	156,795,839
Себестоимость реализации	20	(74,228,673)	(71,717,655)
Валовая прибыль		52,064,929	85,078,184
Прочие операционные доходы		4,156,429	5,709,588
Прочие операционные расходы		(3,500,538)	(1,407,509)
Расходы по реализации		(1,681,558)	(2,951,065)
Общие и административные расходы	21	(17,645,432)	(19,776,810)
Операционная прибыль		33,393,830	66,652,388
Финансовые доходы	22	16,112,649	14,198,543
Финансовые расходы	23	(14,580,472)	(26,072,874)
Прибыль до налогообложения		34,926,007	54,778,057
Расход по подоходному налогу	24	(8,090,522)	(12,235,358)
Прибыль за год		26,835,485	42,542,699
Прочий совокупный доход:			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыль или убыток:</i>			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		49,865	(34,841)
Подоходный налог, отраженный непосредственно в прочем совокупном доходе	24	(8,525)	9,540
Влияние пересчета в валюту отчетности		368,731	35,133
Прочий совокупный доход за год		410,071	9,832
Совокупный доход за год		27,245,556	42,552,531
Базовая прибыль на акцию за период в тенге		7,492	11,702

Примечания на страницах с 5 по 39 составляют неотъемлемую часть консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

В тысячах казахстанских тенге	Акционерный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2019 года	9,540,291	188,565	1,073,703	81,001,008	91,803,567
Прибыль за год	-	-	-	42,542,699	42,542,699
Прочий совокупный доход за год	-	-	9,832	-	9,832
Совокупный доход за год	-	-	9,832	42,542,699	42,552,531
Остаток на 31 декабря 2019 года	9,540,291	188,565	1,083,535	123,543,707	134,356,098
Прибыль за год	-	-	-	26,835,485	26,835,485
Прочий совокупный убыток за год	-	-	410,071	-	410,071
Совокупный доход за год	-	-	410,071	26,835,485	27,245,556
Остаток на 31 декабря 2020 года	9,540,291	188,565	1,493,606	150,379,192	161,601,654

Примечания на страницах с 5 по 39 составляют неотъемлемую часть консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	2020 г.	2019 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		34,926,007	54,778,057
Поправки на:			
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов		14,508,117	13,948,875
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		80,493	384,147
Резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам		94,240	(448,583)
Резерв под убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности		424,927	7,354
Вознаграждения работникам		79,627	170,544
Финансовые доходы	22	(16,112,649)	(14,198,543)
Финансовые расходы	23	14,580,472	26,072,874
Прочие		360,620	(316,823)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		48,941,854	80,397,902
Изменение товарно-материальных запасов		(2,336,990)	(1,509,581)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(4,469,206)	(11,501,671)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(3,295,413)	(5,708,057)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Подходный налог уплаченный		(7,225,879)	(13,768,483)
Возмещение подоходного налога у источника полученное		-	1,598,941
Вознаграждения работникам уплаченные		(129,419)	(29,970)
Проценты полученные		8,018,177	10,339,621
Проценты уплаченные		(10,078,452)	(10,480,609)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		29,424,672	49,338,093
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(10,058,097)	(17,505,894)
Приобретение инвестиций		(1,333,872)	(3,874,500)
Продажа инвестиций		385,000	-
Размещение денежных средств с ограничением по снятию		(504,604)	(453,089)
Займы выданные		(128,812,230)	(140,602,873)
Погашение займов выданных		116,717,899	180,875,057
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от инвестиционной деятельности		(23,605,904)	18,438,701
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Поступление займов полученных		215,000	-
Погашение займов полученных		(2,729,571)	(66,992,638)
Дивиденды уплаченные		(4,266)	(11,427)
Платежи по обязательству по аренде		(4,570,703)	(2,881,786)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(7,089,540)	(69,885,851)
Чистое уменьшение денежных средств и денежных эквивалентов		(1,270,772)	(2,109,057)
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало года	11	15,859,116	17,968,173
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец года	11	14,588,344	15,859,116

Операции инвестиционного и финансового характера, которые были проведены без использования денежных средств и эквивалентов денежных средств включают в себя приобретение основных средств посредством аренды в сумме 209,328 тысячи тенге (2019: 3,634,531 тысячи тенге).

Примечания на страницах с 5 по 39 составляют неотъемлемую часть консолидированной финансовой отчетности.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

1. ГРУППА И ЕЕ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

АО «Шубарколь комир» (далее – «Компания») зарегистрировано 01 июля 2002 года и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, включает Компанию и её дочерние компании (далее – «Группа»).

По состоянию на 31 декабря 2020 года акционерами Группы, 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 Группы являются добыча, переработка и реализация угля, производство и реализация кокса, транспортно-экспедиционная деятельность на железнодорожном транспорте на территории Республики Казахстан и за ее пределами.

Группа заключила ряд контрактов на недропользование с Правительством Республики Казахстан, условия которых представлены ниже:

Контракт на недропользование	Месторасположение	Год заключения	Год истечения
Добыча угля	Центральная и восточная часть Шубаркольского карьера, Карагандинская область	1999	2050
Добыча угля	Западная часть Шубаркольского карьера, Карагандинская область	1999	2021

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

Дочерние компании.

Наименование дочерней компании	Материнская компания	Страна регистрации	Основная деятельность	2020 г.	2019 г.
				Доля владения в (%)	
Asmare B.V.	АО «Шубарколь комир»	Нидерланды	холдинговая компания	100.00	100.00
Xinjiang Hengfa Xinlong International Trade Co	Asmare B.V.	КНР	торговая деятельность (продажа кокса)	100.00	100.00
ТОО «Научно-исследовательский инжиниринговый центр ERG»	АО «Шубарколь комир»	Казахстан	научно-исследовательская деятельность	100.00	100.00
ТОО «ENRC Logistics» (И-Эн-Ар-Си Логистикс)	АО «Шубарколь комир»	Казахстан	логистическая деятельность	99.76	99.76
ТОО «ТрансКом»	ТОО «ENRC Logistics» (И-Эн-Ар-Си Логистикс)	Казахстан	логистическая деятельность	100.00	100.00
ТОО «ТрансРемВагон»	ТОО «ENRC Logistics» (И-Эн-Ар-Си Логистикс)	Казахстан	ремонт вагонов	100.00	100.00
ТОО «АктобеПромТранс»	ТОО «ENRC Logistics» (И-Эн-Ар-Си Логистикс)	Казахстан	транспортно-экспедиторская деятельность	100.00	100.00
ТОО «БЕРЕКЕ 2004»	ТОО «ТрансКом»	Казахстан	услуги по ремонту железнодорожного состава	99.90	99.90

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описана ниже и основывается на МСФО. Данные стандарты подвержены интерпретациям, выпускаемым время от времени Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности. Данная консолидированная финансовая отчетность также подготовлена исходя из принципа первоначальной стоимости, за исключением учета некоторых активов и обязательств, как далее указано в соответствующих учетных политиках.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использование оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Группы. Области, которые отличаются более высокой степенью суждения или сложности, или где предположения и оценки оказывают значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность, раскрыты в Примечании 3.

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с учетными политиками, представленными ниже. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам за исключением примененных новых учетных положений.

Принцип непрерывности деятельности.

COVID-19 пандемия

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о глобальной пандемии, связанной с COVID-19. Несмотря на различные трудности, связанные с COVID-19, активы ERG и ее дочерние компании («Группа ERG») продолжали работать. Группа ERG, включая Группу, прилагает усилия для сохранения здоровья наших сотрудников, продолжая при этом безопасно работать и ответственно поддерживать занятость и экономическую активность, и несет расходы на безопасность и социальные выплаты в связи с COVID-19 в размере 39 млн. долларов США на 31 декабря 2020 года.

С момента начала пандемии COVID-19 у Группы ERG не было значительных нарушений цепочек снабжения и отгрузки продукции, и Группа ERG работает над решением логистических проблем, связанных с закрытием торговых границ, используя альтернативные маршруты, где это возможно.

Кроме того, было предпринято значительное количество шагов для поддержания ликвидности Группы ERG на удовлетворительном уровне, включая, но не ограничиваясь, отсрочкой некритичных затрат, пересмотр программ капитальных вложений, пересмотр цен на расходные материалы и договоренность о дополнительных кредитных линиях с банками.

Хотя 2021 год может стать годом неопределенности, поскольку мир продолжает бороться и восстанавливаться после COVID-19 пандемий, Группа ERG уверена, что Группа ERG может и дальше успешно развиваться как социально ответственный, устойчивый и эффективный бизнес при поддержке наших партнеров и сотрудников.

Прогноз ликвидности

Совет Менеджеров ERG рассмотрел доступный уровень ликвидности за период до 30 июня 2022 года. На протяжении всего рассматриваемого периода Группа ERG генерирует достаточное движение денежных средств для поддержания позиции выше минимального требуемого оборотного капитала.

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 2020 года Группа ERG соблюдала применимые ковенанты.

Группа ERG активно предпринимает существенные смягчающие меры в своем планировании операционной деятельностью с целью управления ликвидностью и состоянием ковенантов в течение рассматриваемого периода. Эти действия, среди прочего, включают:

- перезаключение с основными финансовыми кредиторами Группы ERG, что приведет к дополнительной ликвидности до 30 июня 2022 года в размере 290 млн долларов США;
- сокращение затрат и реструктуризация в рамках операционной деятельности, что позволит ежегодно экономить приблизительно 83 млн долларов США;
- совершенствование управления оборотным капиталом, чтобы создать дополнительной ликвидности, а также усовершенствовать гибкость в отношении использования денежных ресурсов (например, путем управления затратами в течение рассматриваемого периода).

Эти действия будут способствовать дальнейшему поддержанию ликвидности Группы ERG, и план руководства состоит в том, чтобы создать достаточный «буфер» ликвидности, чтобы обеспечить дополнительный запас прочности, в случае дальнейшего ухудшения рыночных условий.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Группа ERG сохранила свой рейтинг B2 от Moody's в марте 2020 года, со сдвигом прогноза со стабильного на негативный, чтобы отразить низкие цены на сырьевые товары и растущие риски рецессии в начале вспышки COVID-19. Тем не менее, в декабре 2020 года рейтинговое агентство Standard & Poors подтвердило рейтинг Группы ERG как B-, но улучшило прогноз с негативного до стабильного благодаря благоприятным ценам на сырьевые товары и запуску кобальтового и медного проекта Metalkol RTR.

Глобальное распространение COVID-19 к концу первого квартала 2020 года привело к снижению цен на сырьевые товары, отражая снижение спроса, влияние локдаунов, закрытий границ и других мер, принятых правительствами для борьбы с пандемией. Эта тенденция продолжилась во втором квартале 2020 года, однако, затем изменилась на противоположную после быстрого восстановления экономической активности и государственных стимулирующих воздействии. Цены, в основном, вернулись к уровню, предшествующему пандемии, при этом железная руда и медь достигли многолетних максимумов, вызванных повышенным спросом в Китае и усугубляемым закрытием шахт и сокращением поставок.

Группа ERG оценивает зависимость ликвидности от цен на сырьевые товары на наших ключевых рынках и способности привлекать дополнительное финансирование, когда это необходимо. Для обеспечения достаточной ликвидности, необходимой для выполнения контрактных обязательств, Группа ERG обеспечивает постоянное сосредоточение на операционной эффективности, улучшении оборотного капитала, и распределении бюджета капитальных затрат.

Менеджеры считают, что Группа ERG имеет доступ к адекватным ресурсам для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем, и что подготовка Консолидированной финансовой отчетности Группы ERG в соответствии с принципом непрерывности деятельности является уместной.

Таким образом, руководство считает, что Группа имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения своей деятельности в своём текущем состоянии в обозримом будущем, и что подготовка настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности является уместной.

Новые стандарты

Принятие поправок к стандартам и интерпретации, вступивших в силу с 1 января 2020 года, не оказало существенного влияния на Группу. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Не ожидается, что поправки к стандартам, вступающие в силу с 1 января 2021 года, окажут существенное влияние на Группу. Группа оценивает потенциальное влияние других новых стандартов, поправок к стандартам и интерпретаций.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности. Если не указано иначе, все числовые данные, представленные в данной консолидированной финансовой отчетности, выражены в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Функциональной валютой Компании и ее дочерних компаний является тенге, за исключением Asmare B.V., функциональной валютой которой является доллар США и Xinjiang Hengfa Xinlong International Trade Co, функциональной валютой которой является китайский юань.

Операции в иностранной валюте. Денежные активы и обязательства Группы, выраженные в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2020 года, пересчитаны в тенге по официальному обменному курсу Казахстанской фондовой биржи (далее – «КФБ») на эту дату. При первоначальном признании операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу КФБ на дату совершения операции. В последующем, пересчет активов и обязательств Группы, выраженных в иностранной валюте, осуществляется на ежемесячной основе по курсу КФБ на конец месяца. Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также в результате пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибыли или убытке.

На 31 декабря 2020 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков в долларах США, составлял 420.91 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2019 года: 382.59 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

Консолидированная финансовая отчетность. Дочерние компании представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные компании, которые Группа контролирует. Группа обладает контролем над объектом инвестиций, если она:

- обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций,
- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет право на получение такого дохода, и
- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора.

При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другой компании необходимо рассмотреть наличие и влияние существующих прав, включая потенциальные права голоса. Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций.

Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна

оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса.

Права защиты других инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты передачи Группе контроля над их операциями и исключаются из консолидированной отчетности, начиная с даты прекращения контроля.

Все операции между дочерними компаниями и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам между компаниями исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, однако рассматриваются как показатели обесценения передаваемого актива. Группа и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

Неконтролирующая доля – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, приходящаяся на долю участия в капитале, которой Группа не владеет прямо или косвенно. Неконтролирующая доля образует отдельный компонент капитала Группы.

Основные средства. Основные средства отражаются в учете по стоимости приобретения или по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

Износ по отдельным значительным частям объекта основных средств (компонентам), срок полезной службы которых отличается от срока полезной службы данного объекта в целом, начисляется отдельно по нормам амортизации, отражающим предполагаемые сроки использования этих частей. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей. Доход или убыток от списания замененных частей отражается в прибыли или убытке.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыль или убыток.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в прибыли или убытке.

Горнорудные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и непокрытого убытка от обесценения. Расходы, включая затраты по оценке, произведенные для установления или увеличения производственной мощности, а также на проведение горно-строительных и горно-капитальных работ, горно-подготовительных работ в период освоения проектных мощностей или реконструкции карьеров, капитализируются на горнорудные активы в состав зданий и сооружений.

Износ. На землю износ не начисляется. Первоначальная стоимость объекта основных средств амортизируется в течение всего срока его полезного использования до ликвидационной стоимости. Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и/(или) текущей оценки экономически извлекаемых резервов карьера, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Сумма износа отражается в прибыли или убытке за год и рассчитывается по прямолинейному методу в течение расчетного срока полезной службы данного объекта основных средств либо по производственному методу в зависимости от порядка использования основных средств.

Горнорудные активы амортизируются с использованием производственного метода, исходя из оценочных экономически извлекаемых доказанных и вероятных резервов, к которым они относятся. Если оценочный срок полезной службы отдельного актива меньше, чем соответствующий срок службы карьера, то по таким горнорудным активам начисление износа осуществляется по прямолинейному методу, либо, с использованием производственного метода, исходя из производственной характеристики объекта.

Учет сумм изменений оценочных значений, влияющих на результаты исчислений по производственному методу, ведется перспективно. Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице.

	Срок полезной службы (лет)
Здания и сооружения	10-60
Машины и оборудование	5-30
Транспортные средства	5-30 или по производственному методу
Прочие	2-30
Горнорудные активы	производственный метод

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценочную сумму, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от выбытия актива за вычетом оценочных затрат по выбытию, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезной службы. Ликвидационная стоимость актива приравнивается к нулю в том случае, если Группа предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезной службы пересматриваются и, при необходимости, корректируются на конец каждого отчетного периода.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Незавершенное строительство отражается по первоначальной стоимости. После завершения строительства активы переводятся в состав основных средств по их балансовой стоимости. Износ на незавершенное строительство не начисляется до тех пор, пока актив не будет готов к использованию.

Затраты на вскрышу. Затраты на извлечение и вывоз пустой верхней породы, произведенные в ходе разработки карьера до начала добычи, капитализируются в составе себестоимости горнорудных активов с последующим начислением амортизации по производственному методу в течение срока эксплуатации карьера. Последующие затраты на вскрышу, произведенные в ходе этапа добычи, включаются в состав себестоимости товарно-материальных запасов, если затраты на вскрышную деятельность создают выгоды в форме произведенных запасов.

Если результат горных (или вскрышных) работ улучшает доступ к руде в будущем, то Группа признает последующие затраты в качестве долгосрочного актива – «актива вскрышной деятельности».

Группа признает актив вскрышной деятельности только в случае удовлетворения следующих условий:

- когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды (в форме улучшения доступа к руде), связанные с вскрышной деятельностью, поступят в Группу;
- когда Группа может идентифицировать компонент угольного тела, доступ к которому был улучшен; и
- когда затраты, связанные с улучшением доступа к указанному компоненту, могут быть надежно измерены.

Группа учитывает актив вскрышной деятельности в качестве компонента основного средства, к которому он относится.

Первоначально Группа измеряет актив вскрышной деятельности по понесенным затратам, что включает накопленные затраты, напрямую понесенные для осуществления вскрышной деятельности, которая улучшает доступ к идентифицированному компоненту угольного тела, плюс распределение затрат напрямую относящиеся к накладным расходам. После первоначального признания, актив вскрышной деятельности должен учитываться по себестоимости за вычетом износа и убытков от обесценения, таким же образом, как и существующий актив, частью которого он является. Актив вскрышной деятельности амортизируется с использованием производственного метода, пропорционально объему добычи.

Когда невозможно разделить по отдельности затраты, связанные с активом вскрышной деятельности и произведенными запасами (текущая вскрыша), Группа распределяет затраты на производственные вскрышные работы, используя в качестве базы распределения коэффициент вскрыши.

Нематериальные активы. Нематериальные активы, приобретаемые Группой и имеющие ограниченный срок полезной службы, учитываются по себестоимости за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Обесценение нефинансовых активов. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения нефинансовых активов. Балансовая стоимость основных средств и всех прочих нефинансовых активов проверяется на предмет обесценения при наличии любого признака, указывающего на возможность невозмещения балансовой стоимости.

При проведении проверки на предмет обесценения сумма возмещения оценивается по большей из двух величин: «стоимости в использовании» (т.е. чистой приведенной стоимости ожидаемых в будущем денежных потоков по соответствующей единице, генерирующей денежные средства) и «справедливой стоимости за вычетом расходов по выбытию» (цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки). При отсутствии соответствующего договора купли-продажи или активного рынка справедливая стоимость за вычетом расходов по реализации определяется исходя из наилучшей доступной информации, которая отражает сумму, которую Группа могла бы получить за единицу, генерирующую денежные средства, в результате совершения сделки по принципу «вытянутой руки».

Единица, генерирующая денежные средства – это наименьшая определяемая группа активов, которая производит денежные притоки, которые в существенной степени не зависят от денежных притоков от прочих активов или групп активов.

Оценочные значения, используемые при проведении проверок на предмет обесценения, основаны на детальном плане карьеров и рабочих бюджетах, приведенных в соответствие с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Будущие денежные потоки основаны на:

- расчетных объемах резервов, по которым существует высокая степень уверенности в экономически обоснованном извлечении;
- будущих объемах производства;
- будущих товарных ценах (при условии, что текущие рыночные цены не будут отличаться от исчисленной Группой средней цены в долгосрочной перспективе, как правило, в течение срока от трёх до пяти лет); а также
- будущей себестоимости добычи, капитальных затратах, стоимости работ по ликвидации и рекультивации.

Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, признается обесценение актива и убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке с целью уменьшения балансовой стоимости, отраженной в консолидированном бухгалтерском балансе, до возмещаемой стоимости актива.

Убыток от обесценения, признанный ранее, восстанавливается, только если с момента последнего признания убытка от обесценения произошли изменения в учетных оценках, использованных для определения возмещаемой суммы актива. Данное восстановление признается в прибыли или убытке, и его величина ограничена суммой балансовой стоимости за вычетом износа, которая была бы определена, если бы в предыдущие годы не признавалось никакого убытка от обесценения.

Классификация и последующая оценка финансовых активов. Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу. Руководство определяет классификацию финансовых активов в момент первоначального признания.

Группа классифицирует финансовые активы как оцениваемые по амортизированной стоимости, только если выполняются оба из следующих критериев: а) согласно бизнес-модели актив удерживается с целью получения предусмотренных договором денежных средств; и б) договорные условия приводят исключительно к платежам в счет основной суммы долга и процентов.

Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости, включают займы выданные, торговую дебиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты и прочие финансовые активы, удерживаемые с целью получения предусмотренных договором денежных средств.

После первоначального признания по справедливой стоимости, финансовые активы, за исключением инвестиций по справедливой стоимости, оцениваются по амортизированной стоимости за минусом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость определяется с учетом любых скидок или премий при приобретении, а также расходов, являющихся неотъемлемой частью эффективной ставки процента. Амортизация включается в финансовые доходы в отчете о прибыли или убытке. Расходы по обесценению признаются в прибыли или убытке за период.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости и впоследствии по амортизированной стоимости, за вычетом оценочного резерва под убытки.

Инвестиции по справедливой стоимости. Группа не обладает контролем или значительным влиянием в отношении предприятий, в которых имеет инвестиции, если Группа не участвует в принятии решений, касающихся их финансовой и операционной деятельности. Инвестиции в такие предприятия учитываются по справедливой стоимости. Изменения инвестиций по справедливой стоимости учитываются в составе прибыли или убытка.

Обесценение финансовых активов. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с финансовыми активами, учитываемыми по амортизированной стоимости. Оценочные резервы под убытки по финансовым активам основаны на допущениях о риске наступления дефолта и ожидаемых уровнях кредитных убытков. Группа применяет суждение, делая данные допущения и выбирая входящие данные для расчета оценочного резерва под убытки. Это суждение основано на исторических данных Группы, существующих рыночных условиях, а также на прогнозных оценках, существующих по состоянию на конец каждого отчетного периода. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под убытки.

Группа применяет «трехступенчатую» модель учета обесценения для займов выданных на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Стадии 1. Для займов выданных Стадии 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Стадию 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору. Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Стадию 3, и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. По состоянию на 31 декабря 2020 года займы выданные относились к Стадии 1.

Обесценение торговой дебиторской задолженности. Оценка ожидаемых кредитных убытков по крупной торговой дебиторской задолженности основана на допущениях о риске наступления дефолта и ожидаемых уровнях кредитных убытков для компаний с аналогичными кредитными рейтингами. Для оценки ожидаемых кредитных убытков прочей торговой дебиторской задолженности, Группа использует упрощенный подход на основе матрицы резервов, позволяющий начисление оценочного резерва под убытки за весь срок договора. Матрица резервов рассчитывается на основании исторического опыта кредитных убытков с учетом прогнозных макроэкономических оценок и обновляется на каждую отчетную дату. Торговая дебиторская задолженность поделена на категории в зависимости от дней просрочки, и на основе исторического анализа коэффициентов дефолтов определяются уровни ожидаемых кредитных убытков. Изменения оценочного резерва под убытки отражаются в составе отчета о прибыли или убытке.

Прекращение признания финансовых активов. Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности продать весь актив полностью несвязанной третьей стороне без дополнительных ограничений на продажу.

ВСТУПЛЕНИЕ	ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА	О КОМПАНИИ	ОБЗОР РЫНКА	СТРАТЕГИЯ	ОБЗОР ОПЕРАЦИОННЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ
------------	-----------------------	------------	-------------	-----------	--------------------------------

ФИНАНСОВЫЙ ОБЗОР	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	ОБЗОР ПО УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ	КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	ГЛОССАРИЙ
------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------------	-----------------------	-----------

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости.

Уголь отражается как готовая продукция при извлечении на поверхность и оценивается по средней себестоимости извлечения. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (исходя из обычной производственной мощности), но не включает затраты по займам. Чистая стоимость реализации – это оценочная стоимость продажи в ходе обычной деятельности за вычетом затрат на завершение производства и расходов по реализации.

Предоплаты. Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплаты, уплачиваемые поставщикам в счет предстоящих поставок основных средств, отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Предоплаты, уплачиваемые в счет предстоящих поставок товарно-материальных запасов или в счет получения услуг, отражаются в составе прочих оборотных активов. Предоплаты в иностранной валюте за товары, основные средства и услуги являются неденежной статьей и, следовательно, учитываются по рыночному курсу на дату осуществления предоплаты и не подлежат пересчету на конец отчетного периода. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит уменьшению и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке.

Предоплаты, связанные с предоставлением услуг перевозчика (железнодорожные тарифы). Сумма предоплаты, получаемая Группой от заказчиков, состоит из двух частей: предоплаты за услуги перевозчика (железнодорожный тариф) или другого лица, являющегося поставщиком услуг, и предоплаты комиссионного вознаграждения за услуги оператора, причитающиеся Группы, выступающей в качестве агента за организацию перевозки и услуг оператора.

Денежные средства, предоплаченные заказчиками за железнодорожный тариф и перечисленные Группой перевозчику или другому лицу, являющемуся поставщиком услуг, относятся к монетарным статьям и отражаются в составе прочей дебиторской задолженности.

Денежные средства, предоплаченные заказчиком в качестве комиссионного вознаграждения за оказанные Группой услуги по организации перевозки грузов и услуг оператора, относятся к немонетарным статьям и, следовательно, учитываются по рыночному курсу на дату осуществления предоплаты и не подлежат пересчету на конец отчетного периода.

Предоплаты в силу своей краткосрочности не подлежат оценке на предмет наличия существенного компонента финансирования.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства в банках и в кассе, депозиты до востребования или со сроком погашения менее трех месяцев, а также другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев.

Денежные средства, размещенные в банках на срок свыше трех месяцев, при отсутствии ограничительных условий и с возможностью, а также намерением досрочного снятия, также включаются в состав денежных средств и денежных эквивалентов. При этом денежные средства, размещенные на срок более трех месяцев с целью получения инвестиционного дохода и при отсутствии намерения досрочного изъятия, включаются в состав прочих оборотных или внеоборотных активов.

Денежные средства с ограничением по снятию свыше трех месяцев, включаются в состав прочих оборотных или внеоборотных активов.

Срочные депозиты. Срочные депозиты включают депозиты со сроком погашения более трех месяцев. Такие депозиты классифицируются как прочие оборотные или внеоборотные активы, так как руководство Группы намерено удерживать депозиты свыше трех месяцев, нежели для использования их для удовлетворения краткосрочных потребностей в наличных денежных средствах. Срочные депозиты учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Акционерный капитал. Простые акции классифицируются как капитал. Привилегированная акция представляет собой сложный финансовый инструмент, в структуре которого одновременно находятся долевого компонент и обязательство. Обязательство первоначально отражается по справедливой стоимости с применением рыночной ставки процента к сумме обязательных годовых дивидендов, используя формулу дисконтированной стоимости на оцениваемый руководством период использования карьеров. Так как Группа не будет генерировать денежные потоки или прибыли дольше, чем период использования карьеров, то, соответственно, в целях оценки компонента обязательства используется период функционирования карьеров, а не неограниченный срок.

Впоследствии обязательство измеряется по амортизированной стоимости. Изменение балансовой стоимости в результате изменения оценочных значений денежных потоков относится на финансовые результаты деятельности. Долевого компонент при первоначальном признании представлен остаточной суммой, т.е. разницей между суммой средств, привлеченных в результате эмиссии привилегированных акций, и справедливой стоимостью обязательства. Долевого компонент привилегированной акции последующей переоценке не подлежит.

Дивиденды. Дивиденды, кроме обязательных годовых дивидендов по привилегированным акциям, признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены до окончания отчетного периода включительно. Обязательные годовые дивиденды по привилегированным акциям признаются как финансовые расходы в отчете о прибыли или убытке.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до окончания отчетного периода, а также рекомендованы или объявлены после окончания отчетного периода, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности к выпуску.

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

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов. Обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов признаются при высокой вероятности их возникновения и возможности обоснованной оценки их сумм. В состав затрат по ликвидации горнорудных активов входят затраты на рекультивацию и ликвидацию (снос зданий, сооружений и объектов инфраструктуры, демонтаж машин и оборудования, вывоз остаточных материалов, очистку окружающей среды, проведение мониторинга выбросов и восстановление нарушенных земель).

Резервы по оценочным затратам на ликвидацию и рекультивацию и проведение восстановительных работ формируются и относятся на себестоимость основных средств, в том отчетном периоде, в котором возникает обязательство, вытекающее из соответствующего факта нарушения земель как в ходе разработки карьера, так в течение производства, на основании дисконтированной стоимости оценочных будущих затрат.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов не включают каких-либо дополнительных обязательств, возникновение которых ожидается в связи с фактами нарушений или причинением ущерба в будущем. Оценка затрат производится на основании плана ликвидации и рекультивации. Оценочные значения сумм затрат исчисляются ежегодно по мере эксплуатации с учетом известных изменений, например, обновленных оценочных сумм и пересмотренных сроков эксплуатации, с проведением официальных проверок на регулярной основе.

Группа оценивает свои затраты исходя из технико-экономического обоснования и инженерных исследований в соответствии с действующими техническими правилами и нормами проведения работ по рекультивации и методами восстановления.

Сумма амортизации или «отмены» дисконта, используемого при определении дисконтированной стоимости резервов, относится на результаты деятельности за каждый отчетный период. Амортизация дисконта отражается в составе финансовых расходов.

Прочие изменения резервов под обязательства по ликвидации горнорудных активов, возникающие в результате новых фактов нарушения земель в связи с разработкой карьера, обновления учетных оценок, изменения расчетных сроков эксплуатации и пересмотра норм дисконтирования, корректируют стоимость основных средств. Эти расходы впоследствии амортизируются в течение срока полезной службы активов, к которым они относятся, с использованием метода амортизации, соответствующего данным активам. Изменения резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов, относящиеся к расходам, возникающим в результате нарушения земель в процессе производства, отражаются в отчете о прибыли или убытке.

Аренда. В момент заключения договора Группа оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. Группа применяет единый подход к признанию и оценке всех видов аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. На дату начала аренды Группа признает обязательство по аренде и актив в форме права пользования.

Активы в форме права пользования. На дату начала аренды Группа оценивает активы в форме права пользования с применением модели по первоначальной стоимости, за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения, и с корректировкой на переоценку обязательства по аренде в результате модификации договора аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя:

- (а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- (б) арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- (в) любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и
- (г) оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода.

Износ по активам в форме права пользования начисляется с использованием прямолинейного метода. Если договор аренды передает право собственности на базовый актив арендатору до конца срока аренды или если первоначальная стоимость актива в форме права пользования отражает намерение арендатора исполнить опцион на покупку, то износ по активам в форме права пользования начисляется с даты начала аренды до конца срока полезного использования базового актива. В противном случае износ по активам в форме права пользования начисляется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: дата окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или дата окончания срока аренды. Активы в форме права пользования также подлежат обесценению.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обязательства по аренде. На дату начала аренды Группа оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Группа дисконтирует арендные платежи с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, либо ставку привлечения дополнительных заемных средств, в случае затруднений в определении ставки по договору аренды. После даты начала аренды Группа оценивает обязательство по аренде следующим образом:

- (а) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде;
- (б) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и
- (в) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды.

Классификация финансовых обязательств. Группа классифицирует финансовые обязательства на следующие категории оценки: финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости. Руководство определяет классификацию своих финансовых обязательств при их первоначальном признании.

Займы полученные. Займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости, за вычетом затрат по сделке, и впоследствии учитываются по амортизированной стоимости.

По займам, полученным по процентным ставкам, отличным от рыночных ставок, в момент получения проводится переоценка до справедливой стоимости, которая включает в себя суммы к внесению в счет погашения основной суммы долга и процентов по нему, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным займам.

Разница между справедливой стоимостью обязательства в момент получения, за вычетом затрат по сделке и чистой суммой полученных средств образует прибыль/убыток при первоначальном признании займов. Сумма прибыли/убытка при первоначальном признании займов отражается в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе в составе финансовых доходов/расходов.

Впоследствии балансовая стоимость займов полученных корректируется с учетом амортизации, начисленной по сумме прибыли или убытка при первоначальном признании займов, с отражением суммы амортизации в качестве финансовых расходов или доходов по займам.

При отсутствии у Группы безусловного права перенести срок расчетов по обязательствам не менее чем на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, займы полученные отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Группа капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по квалифицируемым активам. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для подготовки квалифицируемого актива к использованию. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по конкретным займам в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Группа несет расходы, связанные с квалифицируемым активом; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию. Капитализация затрат по займам приостанавливается, когда в течение продолжительных периодов прерываются строительство и подготовка квалифицируемого актива к использованию. Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

Прекращение признания финансовых обязательств. Группа прекращает признание финансового обязательства, когда оно исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек.

Если существующее финансовое обязательство замещено другим финансовым обязательством перед тем же кредитором, или если произошло значительное изменение условий существующего финансового обязательства, такое замещение или изменение учитывается как прекращение признания первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

Группа оценивает существенность изменения на основании качественных и количественных факторов. Если существующее финансовое обязательство замещено другим финансовым обязательством перед тем же кредитором на условиях, которые несущественно отличаются от изначальных, или если изменения условий существующего обязательства незначительно отличаются, такое замещение или изменение не учитывается как прекращение признания первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Разница в соответствующих балансовых стоимостях отражается через прибыль или убыток отчетного периода.

Финансовые гарантии. Финансовые гарантии – это контракты, согласно которым Группа обязана произвести платежи для возмещения держателю гарантии убытка, который он понес вследствие неспособности определенного дебитора погасить свою задолженность в установленные сроки в соответствии с условиями долгового инструмента. Финансовые гарантии первоначально признаются по справедливой стоимости, которая обычно представляет сумму полученных премий, и впоследствии учитываются по амортизированной стоимости. Финансовые гарантии признаются Группой в момент получения премии или, в случае с гарантиями без премий (гарантии внутри ERG), когда дебитор получает заемные средства от финансирующей организации.

Когда Группа выдает гарантии без премий или гарантии с премией, отличающейся от рыночной премии, справедливая стоимость определяется с использованием методов оценки (например, рыночная стоимость подобных инструментов, дифференциалы процентной ставки и т.д.).

Расходы при первоначальном признании обязательства по финансовой гарантии признаются в прибыли или убытке в составе прочих финансовых расходов. Амортизация обязательства по финансовой гарантии начисляется с использованием прямолинейного метода в течение срока гарантии, и соответствующие доходы отражаются в составе прочих финансовых доходов. На конец каждого отчетного периода гарантии оцениваются по наибольшей из (i) неамортизированного остатка суммы, отраженной при первоначальном признании; и (ii) суммы оценочного резерва под убытки по гарантии, определенной с использованием модели ожидаемых кредитных убытков. Порядок определения суммы оценочного резерва под убытки по финансовым гарантиям аналогичен порядку определения обесценения займов выданных.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Группа признает кредиторскую задолженность по справедливой стоимости. Впоследствии кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости.

Подходный налог. В консолидированной финансовой отчетности подходный налог отражен в соответствии с законодательством Республики Казахстан, действующим на конец отчетного периода. Расходы по подходному налогу включают в себя текущие (корпоративный подходный налог) и отсроченные налоги и отражаются в прибыли или убытке, за исключением налогов, относящихся к операциям, отражающимся в том же или в каком-либо другом отчетном периоде в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе собственного капитала.

Текущий налог представляет собой сумму налога, которую предполагается уплатить или возместить из государственного бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если консолидированная финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, помимо подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный подходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в консолидированной финансовой отчетности.

В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отсроченные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Зачет активов и обязательств по отсроченному налогу проводится только в рамках каждой отдельной дочерней организации, включенной в консолидированную финансовую отчетность Группы.

Отсроченный налог рассчитывается по ставке корпоративного подходного налога, принятой на конец отчетного периода, применение которой ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Активы по отсроченному подходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, если существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Признание выручки. Выручка по договорам с покупателями признается, когда контроль над товарами (обычно в момент поставки) или услугами передан покупателю в сумме, которую Группа ожидает получить взамен на эти товары или услуги. Выручка отражается в размере цены сделки за минусом НДС и скидок.

Группа предоставляет услуги по договорам с фиксированным вознаграждением. Выручка от предоставления услуг признается в том отчетном периоде, когда были оказаны услуги. По договорам с фиксированным вознаграждением выручка признается исходя из объема услуг, фактически предоставленных до конца отчетного периода, пропорционально общему объему оказываемых услуг, так как покупатель одновременно получает и потребляет выгоды.

Выручка от реализации добытого угля, кокса и смолы, а также прочая выручка признается в момент времени. Выручка по оперированию вагонов и контейнеров, по транспортно-экспедиционным услугам, по ремонту вагонов признается в течение времени.

Сегментная отчетность. Руководство Группы, принимающее операционные решения, – это лицо или группа лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности операционных сегментов Группы. Руководство, принимающее операционные решения, определило операционное подразделение, основываясь на отчетах, используемых для принятия стратегических решений. При принятии решений руководство оценивает результаты деятельности сегмента на основании операционной прибыли и прибыли до налогообложения.

Информация о структуре доходов в разрезе географических регионов раскрыта в Примечании 5.

Сегментная отчетность составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой руководству Группы, ответственному за принятие операционных решений. Сегмент подлежит отдельному раскрытию, если его выручка, финансовый результат или активы составляют не менее десяти процентов от суммарной выручки, финансового результата или активов Группы.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Вознаграждения работникам. Группа предлагает своим работникам вознаграждения, подлежащие выплате по окончании трудовой деятельности (единовременные пособия по выходу на пенсию, материальную помощь пенсионерам), и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (оказание материальной помощи работникам в случае нетрудоспособности, по случаю юбилея и смерти) в соответствии с положениями коллективных договоров.

Право на получение вознаграждений, подлежащих выплате по окончании трудовой деятельности, обычно предоставляется в зависимости от оставшегося срока работы до пенсии и наличия у работника минимального стажа работы.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности Группы являются нефондированными пенсионными планами с установленными выплатами и оцениваются согласно МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения сотрудникам». Актуарный и инвестиционный риски по нефондируемому пенсионному плану с установленными выплатами ложатся на Группу.

При оценке нефондируемых пенсионных планов с установленными выплатами первоначально определяется сумма выплат, причитающихся работникам за оказанные ими услуги в текущем и предшествующем периодах, и формируются актуарные допущения. Затем определяются дисконтированная стоимость обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами и стоимость текущих услуг с помощью метода прогнозируемой условной единицы.

Группа признает актуарную прибыль или убыток от переоценки чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами в составе прочего совокупного дохода.

Право на получение прочих долгосрочных вознаграждений работникам зависит от наличия у работника минимального стажа работы. Оценка прочих долгосрочных вознаграждений работникам осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете нефондируемых пенсионных планов с установленными выплатами.

В отношении прочих долгосрочных вознаграждений работникам Группа признает стоимость текущих и прошлых услуг, чистую величину процентов на чистое обязательство, актуарные прибыли и убытки (переоценка чистого обязательства) в составе прибыли или убытка.

Финансовые доходы и расходы. Финансовые доходы включают в себя доходы, связанные с амортизацией дисконта, доход от модификации займов, процентные доходы по депозитам, выданным займам и другим инвестированным средствам. Финансовые расходы включают в себя процентные расходы по займам, расходы от признания финансовых гарантий, процентные расходы, связанные с амортизацией дисконта по резервам под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов, убыток от модификации займов и т.п. Финансовые доходы и расходы также включают в себя прибыли и убытки от курсовых разниц, связанных с соответствующими финансовыми активами и обязательствами.

Процентные доходы и расходы признаются на основе периодов времени, используя метод эффективной ставки процента. Процентные и прочие расходы, понесенные в связи с займами, включаются в финансовые расходы, кроме тех затрат по займам, которые капитализируются в стоимость квалифицируемых активов.

3. ВАЖНЫЕ УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе, на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают:

Непрерывность деятельности. В примечании 2 приведены подробные сведения об оценке непрерывности деятельности Группы.

Обесценение займов выданных. Оценка ожидаемых кредитных убытков требует применения значительных допущений, включая вероятность дефолта, собираемость и сроки ожидаемого восстановления будущих денежных потоков по займам. Изменения в таких допущениях могут повлиять на возмещаемую стоимость или резервы по таким активам. Руководство регулярно пересматривает допущения.

Ожидаемые кредитные убытки по займам выданным были рассчитаны на основании кредитного риска компаний с сопоставимым рейтингом. Данное суждение руководства основывается на оценке непрерывности деятельности Группы ERG.

Оценка стоимости финансовых гарантий. Группа применяет метод кредитных свопов для определения справедливой стоимости финансовых гарантий. Для кредитных договоров, по которым Группа несет полную солидарную ответственность с другими гарантами, рыночная комиссия определяется с учетом кредитно-дефолтных свопов и распределяется между гарантами.

Это представляет собой наилучшую оценку руководства подверженности Группы кредитному риску, связанному с выданными гарантиями. Руководство считает маловероятным, что Группа будет вынуждена погасить гарантированные обязательства. Данное суждение руководства основывается на оценке непрерывности деятельности Группы ERG.

Сроки полезной службы объектов основных средств. Расчет срока полезной службы объектов основных средств – это вопрос суждения, основанного на опыте с аналогичными активами. Будущие экономические выгоды, заложенные в активах, используются в основном на протяжении всего периода эксплуатации. Однако, другие факторы, такие как техническое и коммерческое устаревание, износ, обычно приводят к снижению экономических выгод, заложенных в активах. Руководство оценивает остаток срока полезной службы исходя из текущих технических состояний активов и расчетного периода, в течение которого активы смогут привести выгоду Группе. Следующие основные факторы учитываются при этом: (а) ожидаемый срок эксплуатации активов; (б) ожидаемый физический износ, который зависит от операционных факторов и программы технической поддержки; (в) техническое и коммерческое устаревание, возникающее в связи с изменениями рыночных условий. Руководство пересматривает соответствие сроков полезной службы активов, по меньшей мере, на ежегодной основе; любые изменения могут повлиять на перспективные ставки износа и балансовую стоимость активов.

Обесценение нефинансовых активов. В конце каждого отчетного периода Группа проводит оценку активов (единиц, генерирующих денежные потоки) для выявления признаков их возможного обесценения. Исходя из анализа внутренних и внешних факторов, руководство установило наличие признаков обесценения в отчетном периоде. Группа провела тестирование на предмет обесценения, в результате которого не было выявлено обесценение нефинансовых активов за 2020 год.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов. В соответствии с природоохранным законодательством и контрактами на недропользование Группа имеет юридическое обязательство по устранению ущерба, причиненного окружающей среде в результате своей операционной деятельности и ликвидации своих горнорудных активов и рекультивацию земель после завершения работ. Резерв формируется на основе дисконтированной стоимости затрат по ликвидации и рекультивации по мере возникновения обязательства вследствие прошлой операционной деятельности.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов определяется на основе действующего природоохранного законодательства Республики Казахстан. Обязательства по затратам по устранению ущерба определяются на основе интерпретации Группой действующего природоохранного законодательства Республики Казахстан и связанной программы Группы по ликвидации последствий своей операционной деятельности, подкрепленной технико-экономическим обоснованием и инженерными исследованиями в соответствии с текущими нормами и методами восстановления. Балансовая стоимость резерва под обязательства по восстановлению и ликвидации горнорудных активов раскрыта в Примечании 17.

Оценки затрат по устранению ущерба подвержены потенциальным изменениям в природоохранных требованиях и интерпретациях законодательства. Обязательства по ликвидации горнорудных активов признаются при вероятности их возникновения и возможности обоснованной оценки их сумм. Согласно текущим условиям действующего природоохранного законодательства, руководство считает, что Группа не имеет существенных обязательств по устранению ущерба, причиненного окружающей среде, за исключением обязательств, признанных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Контракты на недропользование. Срок действия контракта на недропользование «Западный» № 326, связанного с добычей угля, истекает в 2021 году. Руководство Группы ожидает, что срок действия контракта будет продлен по номинальной стоимости до окончания срока полезной службы карьера, которое ожидается в 2044 году. В данной финансовой отчетности расходы по износу и балансовая стоимость основных средств и обязательство по ликвидации активов, связанных с добычей угля, отражались на основе предположения, что контракт на недропользование будет продлен до окончания срока полезной службы карьера. Группа считает, что она имеет право на продление контрактов на недропользование в соответствии с условиями контракта и действующим законодательством по недропользованию. Предположение о том, что Группа сможет продлить контракт, также подтверждается фактами того, что исторически Группа соблюдала условия контракта на недропользование, включая своевременное выполнение минимальных рабочих программ.

Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию. Казахстанское налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию подвержены различным интерпретациям.

4. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Группа раскрывает расчеты и операции со следующими 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 Группы в результате непрямого владения 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 Группы на основании значительного влияния на ERG.

4. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Совместные предприятия: Xingjiang Asmare Coking Coal Co. Ltd.

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

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия
АКТИВЫ				
Инвестиции по справедливой стоимости	-	2,093,301	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	2,355,594	20,246,136	101,844	1,979,596
Авансы выданные	-	-	23,083	333,447
Займы выданные**	-	153,078,194	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	13,162,240	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	5,108,172	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16,423	2,511,212	97,986	270,426
Авансы полученные	-	187,205	3,335	40,231
Займы полученные	-	191,944	-	-
Финансовые гарантии	325,831	2,995,386	-	-
Обязательства по аренде	-	519,057	-	(3,054)

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 429,056 тысяч тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 10.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа имела непогашенное обязательство по инвестированию капитала в размере до 22 миллионов долларов США в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership, дочернее предприятие ERG S.à r.l., в течение периода до 2025 года, реализуемое при соблюдении определенных условий (2019 год: до 25 миллионов долларов США).

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия
АКТИВЫ				
Инвестиции по справедливой стоимости	-	4,314,256	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	871,558	12,816,328	132,445	6,353,344
Авансы выданные	-	138,572	-	593,448
Займы выданные*	-	128,635,242	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	14,373,279	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	4,147,178	-
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	5,318,886	82,385	340,600
Авансы полученные	-	4,889,218	50	1
Финансовые гарантии	394,525	3,047,764	-	-
Обязательства по аренде	-	493,750	-	-

*Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 10.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	1,811,851	54,302,017	14,596	1,187,116	-
Себестоимость реализации	-	(999,536)	(905,641)	(11,148,839)	-
Прочие операционные доходы	420,153	3,008,261	39,912	8,263	-
Прочие операционные расходы	-	(1,050,003)	(433)	(63,836)	-
Общие и административные расходы*	(116)	(8,845,821)	(74,575)	(30,660)	(212,261)
Финансовые доходы	69,992	8,946,779	2,796,524	-	-
Финансовые расходы**	-	(2,129,646)	(1,808,058)	(347)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по компаниям под общим контролем на сумму 429,056 тысяч тенге.

**В составе финансовых расходов отражен оценочный резерв под убытки по займам выданным по компаниям под общим контролем на сумму 148,954 тысячи тенге.

Общие и административные расходы по основному руководству представляют собой заработную плату и краткосрочные вознаграждения.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2019 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	1,733,962	56,243,012	7,689	512,187	-
Себестоимость реализации	(1,628)	(936,055)	(795,855)	(11,415,059)	-
Прочие операционные доходы	370,007	4,297,734	90,153	8,680	-
Прочие операционные расходы	-	(691,729)	(22)	(54,141)	-
Общие и административные расходы	(5,785)	(9,000,854)	(81,385)	(61,312)	(204,236)
Финансовые доходы	14,053	11,171,518	435,252	-	-
Финансовые расходы*	54,454	(17,425,611)	(167,751)	(359)	-

*В составе финансовых расходов отражен оценочный резерв под убытки по займам выданным по компаниям под общим контролем на сумму (149,655) тысяч тенге.

Компании, осуществляющие совместный контроль, и компании под общим контролем. В течение 2020 и 2019 годов Группа, в основном, реализовывала уголь и кокс и предоставляла услуги оперирования и транспортно-экспедиторского обслуживания этим компаниям. Общие и административные расходы по операциям с компаниями под общим контролем в основном представлены управленческими услугами и расходами на спонсорскую помощь. Финансовые доходы и расходы представлены доходами и расходами, признанными в отношении займов выданных и полученных.

Компании под контролем Менеджеров класса Б. Расчеты и операции с компаниями, находящимися под контролем акционеров-учредителей, в основном, представляют собой казначейские операции, осуществляемые через банк под контролем акционеров-учредителей, и услугами по страхованию.

Государственные предприятия. Группа осуществляет закупки и реализацию товаров и услуг с государственными предприятиями. Такие сделки, как правило, осуществляются на рыночных условиях или на основе тарифов, устанавливаемых для всех участников рынка, кроме железнодорожного тарифа, выставяемого АО «НК «КТЖ», который попадает под государственное регулирование. Операции с Государством Республики Казахстан также включают налоговые операции, осуществляемые в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Приобретения товаров и услуг у государственных предприятий, которые осуществила Группа, представляют приобретение транспортных услуг.

5. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Группы, принимающее операционные решения, – это лицо или группа лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности операционных сегментов Группы. В качестве руководства, принимающего операционные решения, определен Президент Группы. Руководство, принимающее операционные решения, определило операционные сегменты, основываясь на отчетах, используемых для принятия стратегических решений.

Группа организована на основе двух операционных сегментов:

- сегмент энергетики – включает добычу и продажу угля, а также производство и продажу полукокса, кокса; и
- сегмент логистики – включает предоставление логистических услуг для предприятий ERG, а также экспедирование грузов для третьих лиц.

5. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Экономическая среда, в которой Группа ведёт свою деятельность, подвержена колебаниям цен на сырьевые товары. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы.

Операции между сегментами осуществляются на рыночных условиях, аналогично операциям с третьими сторонами.

2020 год в тысячах казахстанских тенге	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Элиминация	Итого
Выручка	75,490,394	50,803,208	-	126,293,602
Выручка внутри сегментов Группы	21,535	75,628	(97,163)	-
Выручка сегмента	75,511,929	50,878,836	(97,163)	126,293,602
Операционная прибыль	22,393,754	11,000,076	-	33,393,830
Финансовые доходы	-	-	-	16,112,649
Финансовые расходы	-	-	-	(14,580,472)
Прибыль до налогообложения	-	-	-	34,926,007
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	(8,090,522)
Прибыль за год	-	-	-	26,835,485

2019 год в тысячах казахстанских тенге	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Элиминация	Итого
Выручка	100,176,997	56,618,842	-	156,795,839
Выручка внутри сегментов Группы	93,470	387,157	(480,627)	-
Выручка сегмента	100,270,467	57,005,999	(480,627)	156,795,839
Операционная прибыль	50,075,423	16,576,965	-	66,652,388
Финансовые доходы	-	-	-	14,198,543
Финансовые расходы	-	-	-	(26,072,874)
Прибыль до налогообложения	-	-	-	54,778,057
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	(12,235,358)
Прибыль за год	-	-	-	42,542,699

в тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Активы	Обязательства	Активы	Обязательства
Сегмент энергетики	302,508,389	142,863,406	283,076,796	140,284,985
Сегмент логистики	128,236,690	39,633,328	123,777,895	45,602,816
Элиминация	(88,845,968)	(2,199,277)	(90,341,555)	(3,730,763)
Итого	341,899,111	180,297,457	316,513,136	182,157,038

Информация о географических регионах

Выручка от внешних покупателей представлена в таблице ниже:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.		2019 г.	
	Сегмент энергетики	Сегмент логистики	Сегмент энергетики	Сегмент логистики
Европа	14,575,899	-	34,024,159	-
Евразия	18,947,991	-	22,825,146	-
Казахстан	41,988,039	50,878,836	43,421,162	57,005,999
Итого выручка	75,511,929	50,878,836	100,270,467	57,005,999

Информация об основных покупателях

Сегмент энергетики представлен двумя основными покупателями, каждый из которых генерирует более 10% выручки (2019 год: два основных покупателя).

Сегмент логистики представлен четырьмя основными покупателями, каждый из которых генерирует более 10% выручки (2019 год: четыре основных покупателя).

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах казахстанских тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Горно-рудные активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2019 г.	13,673,282	23,384,301	149,525,022	1,842,167	171,489	1,662,516	190,258,777
Накопленный износ	(7,408,230)	(13,339,658)	(50,735,530)	(347,445)	(70,492)	-	(71,901,355)
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	6,265,052	10,044,643	98,789,492	1,494,722	100,997	1,662,516	118,357,422
Поступления	612,319	3,090,594	10,941,260	-	-	6,378,414	21,022,587
Перемещения	805,156	1,285,106	880,909	-	36,421	(3,007,592)	-
Изменение расчетных оценок	(61,961)	-	-	-	-	-	(61,961)
Влияние пересчета в валюту отчетности	-	(2,214)	(9,351)	-	-	-	(11,565)
Износ	(731,249)	(2,312,154)	(10,337,247)	(37,364)	(14,703)	-	(13,432,717)
Восстановление обесценения	-	-	-	-	-	1,063	1,063
Выбытия	(687)	(724,506)	(1,895,483)	-	(2,143)	(250,049)	(2,872,868)
Износ при выбытии	657	629,029	1,856,892	-	2,143	-	2,488,721
Стоимость на 31 декабря 2019 г.	15,028,109	27,035,495	159,451,708	1,842,167	205,767	4,784,352	208,347,598
Накопленный износ	(8,138,822)	(15,024,997)	(59,225,236)	(384,809)	(83,052)	-	(82,856,916)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	6,889,287	12,010,498	100,226,472	1,457,358	122,715	4,784,352	125,490,682
Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	6,889,287	12,010,498	100,226,472	1,457,358	122,715	4,784,352	125,490,682
Поступления	287,549	3,283,537	1,439,087	-	-	4,549,323	9,559,496
Перемещения	249,379	673,066	1,319,951	-	2,229	(2,244,625)	-
Изменение расчетных оценок	(321,993)	-	-	-	-	-	(321,993)
Влияние пересчета в валюту отчетности	-	85	736	-	-	-	821
Износ	(783,426)	(2,687,755)	(10,432,502)	(39,757)	(22,094)	-	(13,965,534)
Выбытия	-	(623,029)	(690,070)	-	-	(45,228)	(1,358,327)
Износ при выбытии	-	623,853	653,978	-	-	-	1,277,831
Стоимость на 31 декабря 2020 г.	15,243,045	30,369,985	161,524,429	1,842,167	207,996	7,043,822	216,231,444
Накопленный износ	(8,922,249)	(17,089,730)	(69,006,777)	(424,566)	(105,146)	-	(95,548,468)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	6,320,796	13,280,255	92,517,652	1,417,601	102,850	7,043,822	120,682,976

7. ИНВЕСТИЦИИ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Название компании	Страна регистрации	Основная деятельность	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
			Тысяч тенге	Доля владения (%)	Тысяч тенге	Доля владения (%)
Eurasian Digital Ventures I Limited Partnership	Казахстан (МФЦА)	Венчурное инвестирование	2,059,645	10.93%	3,874,500	15.93%
ТОО Кредитное товарищество ENRC Credit»	Казахстан	Кредитование	33,656	0.027%	33,656	0.027%
ТОО «BTS»	Казахстан	Внедрение и поддержка ERP-систем	-	-	406,100	2.05%
Итого инвестиции по справедливой стоимости			2,093,301		4,314,256	

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Запасные части	3,875,950	2,605,486
Товары для перепродажи	1,488,082	808,606
Готовая продукция	1,480,332	1,204,430
Сырье и материалы	676,158	1,442,431
Прочие	1,890,027	1,012,606
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(1,427,402)	(1,333,162)
Итого товарно-материальные запасы	7,983,147	5,740,397

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Торговая дебиторская задолженность	24,687,106	16,314,381
Прочие	3,058,072	6,999,080
Минус: оценочные резервы под убытки	(494,194)	(32,746)
Итого финансовые активы	27,250,984	23,280,715
Предоплаты	3,799,663	4,312,045
Прочие	1,271,250	701,126
Итого нефинансовые активы	5,070,913	5,013,171
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	32,321,897	28,293,886

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.			31 декабря 2019 г.		
	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Текущая	11,635,833	(20,145)	11,615,688	12,936,057	(7,487)	12,928,570
Просроченная менее 3 месяцев	15,111,391	(257,854)	14,853,537	14,876,550	(10,437)	14,866,113
Просроченная от 3 до 6 месяцев	5,470,374	(112,704)	5,357,670	140,389	(5,300)	135,089
Просроченная от 6 до 12 месяцев	401,213	(26,721)	374,492	337,370	(2,058)	335,312
Просроченная более 12 месяцев	197,280	(76,770)	120,510	36,266	(7,464)	28,802
Всего просроченная	21,180,258	(474,049)	20,706,209	15,390,575	(25,259)	15,365,316
Всего торговая и прочая дебиторская задолженность	32,816,091	(494,194)	32,321,897	28,326,632	(32,746)	28,293,886

Ниже представлены изменения в оценочном резерве под убытки по финансовым активам в составе торговой и прочей дебиторской задолженности:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	32,746	25,392
Расход	466,709	17,794
Списание	(5,261)	(10,440)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	494,194	32,746

10. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

В 2020 году были погашены займы, выданные компаниям под общим контролем, на общую сумму 116,717,899 тысяч тенге.

В 2020 году Группа предоставила заем компании под общим контролем на сумму 337,121 тысяча долларов США со сроком погашения в январе 2021 года под процентную ставку аналогичную предыдущим займам.

Займы выданы с годовой процентной ставкой в диапазоне 5.14-6.51% (2019: 1-7.61% годовых) и подлежат погашению в течение 1-5 лет (2019: 1-3 года).

В 2020 году займы материнской компании предоставлены по ставке от 6.26% до 6.51% годовых в долларах США (2019: 6.51%-7.61% годовых в долларах США). В 2020 году займы компаниям под общим контролем предоставлены по ставке от 5.14% до 5.29% годовых в долларах США и 1% годовых в тенге (2019: от 5.13% до 6.51% годовых в долларах США и 1% годовых в тенге).

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	400,833	1,221,553
Выданные займы	730,925	618,240
Погашенные займы	(400,833)	(1,221,553)
Изменения в допущениях	(33,455)	(217,407)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	697,470	400,833

Справедливая стоимость займов выданных по состоянию на 31 декабря 2020 составила 157,396,266 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 130,436,790 тысячу тенге).

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	8,751,061	2,852,785
Краткосрочные депозиты	5,837,283	13,006,331
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	14,588,344	15,859,116

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Количество акций	Стоимость	Количество акций	Стоимость
Простые акции (за исключением выкупленных Группой)	3,517,772	9,408,802	3,517,772	9,408,802
Привилегированные акции	119,027	131,489	119,027	131,489
Итого акционерный капитал	9,540,291	9,540,291		

Размещенные простые и привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не предусматривают их обязательного выкупа компанией (эмитентом) и участвуют при распределении дивидендов. Владельцы привилегированных акций имеют преимущественное право перед владельцами простых акций на получение дивидендов в заранее определенном гарантированном размере, установленном уставом, и на часть имущества при ликвидации Группы.

До полной выплаты дивидендов по привилегированным акциям выплата дивидендов по его простым акциям не производится.

Дивиденды по привилегированным акциям сверх гарантированного размера являются не договорными, и не подлежат выплате, если дивиденды по простым акциям не выплачиваются. Таким образом, привилегированная акция представляет собой сложный финансовый инструмент, в структуре которого одновременно находятся долевой компонент и обязательство.

Привилегированные акции не предоставляют акционеру права на участие в управлении Группой, за исключением следующих случаев, когда:

- общее собрание акционеров Группы рассматривает вопрос, решение по которому может ограничить права акционера, владеющего привилегированными акциями;
- общее собрание акционеров Группы рассматривает вопрос об утверждении изменений в методику определения стоимости привилегированных акций при их выкупе Группой на неорганизованном рынке;
- общее собрание акционеров Группы рассматривает вопрос о реорганизации либо ликвидации Группы;
- дивиденд по привилегированной акции не выплачен в полном размере в течение трех месяцев со дня истечения срока, установленного для его выплаты, за исключением случаев, когда дивиденд не начислен по основаниям, предусмотренным законодательством Республики Казахстан.

В соответствии с казахстанским законодательством, распределяемая прибыль Группы, ограничена размером нераспределенной прибыли, отраженной в консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО.

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлены объявленные и выплаченные в течение года дивиденды:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
	Привилегированные акции	Привилегированные акции
Дивиденды к выплате на 1 января	79,817	85,293
Дивиденды объявленные	5,951	5,951
Дивиденды выплаченные	(4,266)	(11,427)
Дивиденды к выплате на 31 декабря	81,502	79,817

Все дивиденды объявляются и выплачиваются в казахстанских тенге. За годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, дивиденды по привилегированным акциям в гарантированном размере 50 тенге на акцию были начислены в качестве части долгосрочных обязательств по привилегированным акциям в сумме 5,951 тысячи тенге.

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Прибыль за год	27,245,556	42,552,531
Дивиденды по привилегированным акциям	5,951	5,951
Прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	26,355,148	41,165,606
Средневзвешенное количество простых акций	3,517,772	3,517,772
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию (в тенге на акцию)	7,492	11,702

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Активы	341,899,111	316,513,136
Нематериальные активы	1,357,544	1,625,717
Обязательства	180,297,457	182,157,038
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Чистые активы для простых акций	160,112,621	132,598,892
Количество простых акций (штук)	3,517,772	3,517,772
Балансовая стоимость 1 простой акции (тенге)	45,515	37,694

Расчёт балансовой стоимости привилегированной акции:

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Обязательства по начисленным, но не выплаченным дивидендам	81,502	79,817
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций	212,991	211,306
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	49,306	61,111
Количество привилегированных акций (штук)	119,027	119,027
Балансовая стоимость 1 привилегированной акции (тенге)	2,204	2,289

Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 5.7 листинговых правил Казахской фондовой биржи.

14. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2020 году Группа подписала поправки к действующим соглашениям о кредитной линии со Сбербанком России (ПАО), с целью изменения графика платежей по основному долгу, перенесла определенные платежи на более поздние периоды в рамках существующего срока погашения, снижения ставок на 0.65% и улучшения некоторых коммерческих условий, включая финансовые ковенанты.

В ноябре 2019 года были внесены изменения в соглашение, согласно которым процентная ставка по займу была снижена на 0.25%.

В тысячах казахстанских тенге	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2019 г.	109,179,718	30,040,576	140,928	139,361,222
Денежные изменения	(10,186,181)	(6,940,151)	(4,266)	(17,130,598)
Изменение от модификации займов полученных	(2,762,608)	-	-	(2,762,608)
Курсовые разницы	11,366,333	(1,251,988)	-	10,114,345
Прочие неденежные изменения	7,876,647	2,783,705	(5,854)	10,654,498
Финансовые обязательства на 31 декабря 2020 г.	115,473,909	24,632,142	130,808	140,236,859

В тысячах казахстанских тенге	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2018 г.	167,498,465	25,728,461	148,822	193,375,748
Денежные изменения	(75,649,771)	(5,462,974)	(11,427)	(81,124,172)
Изменение от модификации займов полученных	10,632,805	-	-	10,632,805
Курсовые разницы	(488,489)	2,491,114	-	2,002,625
Прочие неденежные изменения	7,186,708	7,283,975	3,533	14,474,216
Финансовые обязательства на 31 декабря 2019 г.	109,179,718	30,040,576	140,928	139,361,222

Прочие неденежные движения в основном включают процентные расходы и прибыль/убыток от модификации.

15. ФИНАНСОВЫЕ ГАРАНТИИ

В тысячах казахстанских тенге Компания	Сумма гарантированных обязательств		Год окончания гарантии
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	
Компании, осуществляющие совместный контроль	33,656,800	30,607,200	2025 гг.
Компании под общим контролем	1,846,064,795	740,738,469	2025 гг.
Третьи стороны	38,244	628,313	2039 гг.
Итого	1,879,759,839	771,973,982	

Группа является со-гарантом по займам Группы ERG вместе с другими дочерними предприятиями Группы ERG.

Балансовая стоимость финансовых гарантий представляет собой неамортизированный остаток суммы, отраженной при первоначальном признании.

16. АРЕНДА

Активы в форме права пользования представлены в составе основных средств в соответствии с видами базовых активов:

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2019 года	3,302	-	34,862,192	34,865,494
Поступления	184,153	586,547	2,863,651	3,634,351
Износ	(37,072)	-	(2,829,499)	(2,866,571)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	150,383	586,547	34,896,344	35,633,274
Балансовая стоимость на 1 января 2020 года	150,383	586,547	34,896,344	35,633,274
Поступления	39,304	-	170,024	209,328
Износ	(44,933)	(58,655)	(2,581,852)	(2,685,440)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	144,754	527,892	32,484,516	33,157,162

Следующие суммы расходов по аренде были признаны в отчете о прибыли или убытке:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Расход по краткосрочной аренде	1,032,935	688,431
Процентный расход по аренде	2,430,238	2,581,188
Итого	3,463,173	3,269,619

Общий денежный отток по аренде в 2020 году составил 6,940,151 тысяча тенге (2019: 5,462,974 тысячи тенге).

17. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ ГОРНОРУДНЫХ АКТИВОВ

Ниже приведена расшифровка резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов:

В тысячах казахстанских тенге	Предполагаемая дата закрытия	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Месторождение			
Центральная и восточная часть Шубаркольского карьера	2050 г.	577,876	733,800
Западная часть Шубаркольского карьера	2050 г.	236,735	307,258
Кудукский карьер	2021 г.	13,732	17,694
Итого		828,343	1,058,752

Ниже представлены изменения резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	1,058,752	1,030,795
Изменение в оценках, отнесенных на (уменьшение)/увеличение актива	(321,992)	(61,961)
Амортизация дисконта	91,583	89,918
Балансовая стоимость на 31 декабря	828,343	1,058,752

Ниже представлены основные предположения, использованные в расчетах обязательств по ликвидации и восстановлению горнорудных активов:

В процентном выражении	2020 г.	2019 г.
Ставка дисконтирования	11.0	8.7
Коэффициент инфляции	5.9	4.8

18. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая кредиторская задолженность	13,846,495	11,322,436
Прочие	1,271,895	3,879,230
Итого финансовые обязательства	15,118,390	15,201,666
Авансы полученные*	2,806,144	6,956,733
Резервы по неиспользованным отпускам	2,229,391	1,478,821
Прочие налоги к уплате	1,718,118	1,722,833
Задолженность перед работниками	715,094	666,742
Прочие	716,720	786,357
Итого нефинансовые обязательства	8,185,467	11,611,486
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	23,303,857	26,813,152

*Авансы полученные представляют собой обязательства по договорам с покупателями. По состоянию на 31 декабря 2020 года, были получены авансы на общую сумму 2,806,144 тысячи тенге (2019 год: 6,956,733 тысяч тенге).

В 2020 году была признана выручка в сумме 6,956,733 тысяч тенге в отношении авансов, полученных на начало отчетного года (в 2019 году: 11,802,060 тысяч тенге).

19. ВЫРУЧКА

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Реализация добытого угля	59,763,559	82,540,729
Доход от оперирования вагонов и контейнеров	49,000,674	51,048,872
Реализация кокса и смолы	15,054,333	17,023,829
Прочие	2,475,036	6,182,409
Итого выручка	126,293,602	156,795,839

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	13,563,253	13,111,628
Сырье, материалы и комплектующие	13,201,351	12,815,110
Услуги по ремонту и техобслуживанию	12,913,458	12,563,020
Порожний пробег вагонов и контейнеров	12,885,776	13,104,352
Заработная плата и связанные с ней расходы	12,680,056	10,712,102
Прочие	8,984,779	9,411,443
Итого себестоимость реализации	74,228,673	71,717,655

21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	4,560,496	4,604,220
Управленческие услуги	3,915,591	5,403,815
Спонсорская и прочая финансовая помощь	3,354,249	1,298,060
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	2,306,421	4,475,465
Вознаграждение по договору поручения	1,021,426	1,389,361
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	852,041	804,065
Прочие	1,635,208	1,801,824
Итого общие и административные расходы	17,645,432	19,776,810

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Процентные доходы	9,354,176	9,950,448
Чистая прибыль от курсовой разницы	3,019,080	-
Доход от модификации займов полученных	2,876,010	1,262,276
Амортизация финансовых гарантий	581,820	716,198
Прочие	281,563	2,269,621
Итого финансовые доходы	16,112,649	14,198,543

23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Процентные расходы	9,987,606	10,374,507
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	3,148,727	-
Амортизация дисконта по займам полученным	357,770	11,660,994
Расходы от первоначального признания и продления финансовых гарантий	402,445	1,585,658
Чистый убыток от курсовой разницы	-	3,252,493
Прочие	683,924	(800,778)
Итого финансовые расходы	14,580,472	26,072,874

24. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	7,451,027	11,903,714
Расходы по текущему подоходному налогу – прошлые периоды	28,894	772,460
Расходы по текущему налогу на сверхприбыль – прошлые периоды	–	314,120
Итого расходы по текущему подоходному налогу	7,479,921	12,990,294
Расход/(экономия) по отсроченному подоходному налогу	610,601	(754,936)
Расходы по подоходному налогу за год	8,090,522	12,235,358

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходом по налогу:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения	34,926,007	54,778,057
Налог по ставке 20 процентов	6,985,201	10,955,611
- подоходный налог за предыдущие периоды	28,894	1,065,461
- эффект разных ставок подоходного налога других стран	(14,771)	(12,518)
- доходы, не облагаемые налогом в соответствии с законодательством	(185,146)	(89,590)
- непризнанный налоговый убыток	5,152	(106,854)
- спонсорская, благотворительная помощь	528,720	16,756
- прочие	742,472	406,492
Расходы по подоходному налогу за год	8,090,522	12,235,358

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2019 года	Отнесено на счет прибыли или убытка	Отнесено на прочий совокупный доход	31 декабря 2020 года
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Задолженность по вознаграждениям работникам	(293,473)	57,468	9,375	(226,630)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(30,084)	(93,909)	–	(123,993)
Товарно-материальные запасы	(299,083)	7,756	–	(291,327)
Займы выданные	(180,923)	6,074	–	(174,849)
Прочие	(377,617)	(284,762)	(850)	(663,229)
Валовый актив по отсроченному налогу	(1,181,180)	(307,373)	8,525	(1,480,028)
Налоговый эффект облагаемых временных разниц				
Основные средства	10,893,443	360,229	–	11,253,672
Займы полученные	252,722	493,876	–	746,598
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов	411,847	102,956	–	514,803
Обязательство по возмещению исторических затрат	7,582	–	–	7,582
Прочие	70,154	(39,087)	–	31,067
Валовое обязательство по отсроченному налогу	11,635,748	917,974	–	12,553,722
Минус зачет с активами по отсроченному налогу	(1,181,180)	(307,373)	8,525	(1,480,028)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	10,454,568	610,601	8,525	11,073,694

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2018 года	Отнесено на счет прибыли или убытка	Отнесено на прочий совокупный доход	31 декабря 2019 года
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Задолженность по вознаграждениям работникам	(226,584)	(57,349)	(9,540)	(293,473)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(55,606)	25,522	–	(30,084)
Товарно-материальные запасы	(353,956)	54,873	–	(299,083)
Займы выданные	(241,229)	60,306	–	(180,923)
Прочие	(294,581)	(83,036)	–	(377,617)
Валовый актив по отсроченному налогу	(1,171,956)	316	(9,540)	(1,181,180)
Налоговый эффект облагаемых временных разниц				
Основные средства	9,946,463	946,980	–	10,893,443
Займы полученные	2,114,106	(1,861,384)	–	252,722
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов	322,151	89,696	–	411,847
Обязательство по возмещению исторических затрат	8,280	(698)	–	7,582
Прочие	–	70,154	–	70,154
Валовое обязательство по отсроченному налогу	12,391,000	(755,252)	–	11,635,748
Минус зачет с активами по отсроченному налогу	(1,171,956)	316	(9,540)	(1,181,180)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	11,219,044	(754,936)	(9,540)	10,454,568

Ниже представлены суммы зачета:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Активы по отсроченному подоходному налогу:		
- подлежащие возмещению по прошествии более чем 12 месяцев	(542,374)	(642,626)
- подлежащие возмещению в течение 12 месяцев	(937,654)	(538,554)
Активы по отсроченному налогу	(1,480,028)	(1,181,180)
Обязательства по отсроченному подоходному налогу:		
- подлежащие возмещению по прошествии более чем 12 месяцев	12,525,233	10,776,145
- подлежащее возмещению в течение 12 месяцев	28,489	859,603
Обязательства по отсроченному налогу	12,553,722	11,635,748
Признанное обязательство по отсроченному налогу	11,073,694	10,454,568

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию. Казахское налоговое законодательство и практика непрерывно меняются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретро-спективное влияние. Соответственно, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности организации может не совпадать с интерпретацией ее руководства. В этой связи, налоговая позиция Группы в отношении той или иной сделки может быть оспорена налоговыми органами, вследствие чего могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Проверенные налоговые периоды открыты для ретроспективной проверки со стороны казахстанских налоговых органов до истечения применимого срока исковой давности. Несмотря на наличие риска оспаривания казахстанскими налоговыми органами политик, применяемых Группой, включая политики, связанные с законодательством по трансфертному ценообразованию, руководство считает, что сможет успешно защитить свою позицию в случае возникновения споров, а также отмечает, что сумма потенциального иска налоговых органов не может быть обоснованно оценена. Соответственно, на 31 декабря 2020 года финансовая отчетность не включает резервы по возможным налоговым обязательствам (2019 год: резервы не формировались).

Судебные разбирательства. К Группе периодически в ходе текущей деятельности поступают иски о взыскании. Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

Долгосрочные договоры продажи. В октябре 2011 года Группа заключила долгосрочный договор продажи на поставку каменного угля. Срок действия договора представляет собой более позднюю из дат: (i) 31 декабря 2021 года, (ii) дату, в которую будет достигнут общий уровень поставок, (iii) более позднюю дату, согласованную сторонами.

В сентябре 2018 года Группа заключила долгосрочный договор продажи на поставку кокса с компанией под общим контролем. Срок действия договора представляет собой более позднюю из дат: (i) 30 сентября 2028 года, (ii) дату, в которую будет достигнут общий уровень поставок, (iii) более позднюю дату, согласованную сторонами.

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В апреле 2020 года Группа заключила долгосрочный договор продажи на поставку каменного угля. Срок действия договора представляет собой более позднюю из дат: (i) 31 декабря 2026 года, (ii) дату, в которую будет достигнут общий уровень поставок, (iii) более позднюю дату, согласованную сторонами.

Договорные обязательства капитального характера. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 1,044,520 тысяч тенге (2019 год: 4,339,298 тысяч тенге).

26. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Деятельность Группы подвергает ее ряду финансовых рисков: кредитному риску, рыночному риску (включая валютный риск) и риску ликвидности. Программа управления рисками в Группе сосредоточена на непредсказуемости финансовых рынков и направлена на максимальное снижение потенциального негативного влияния на финансовые результаты деятельности Группы.

(а) Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, займами выданными, денежными средствами с ограничением по снятию, торговой и прочей финансовой дебиторской задолженностью, финансовыми гарантиями, размещенными депозитами и денежными средствами и денежными эквивалентами. В отношении финансовых гарантий Группа гарантировала обязательства связанных сторон.

Политика ERG заключается в инвестировании свободных средств в банки или фонды ликвидности с высоким рейтингом. При размещении денежных средств и депозитов Группа устанавливает контрагентам индивидуальные кредитные лимиты на основании опубликованных кредитных рейтингов. Мониторинг этих контрагентов осуществляется на регулярной основе для обеспечения количественной оценки всех кредитных рисков и, при необходимости, принятия соответствующих мер по их предотвращению. Оценка кредитного риска некоторых контрагентов не всегда соответствует кредитным требованиям. Управление такими случаями осуществляется в соответствии с политикой ERG по финансированию и казначейству, включая установление индивидуальных кредитных лимитов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, Группа разместила денежные средства и депозиты в финансовых учреждениях с кредитными рейтингами от AA до A на сумму 3,290 тысяч тенге (2019 год: 420,146 тысяч тенге) и от BBB+ и ниже/без рейтинга на сумму 14,580,257 тысяч тенге (2019 год: 15,434,275 тысяч тенге).

По состоянию на 31 декабря 2020 года, Группа разместила денежные средства, ограниченные в использовании, в финансовом учреждении с кредитным рейтингом B на сумму 5,093,282 тысячи тенге (2019 год: 4,123,874 тысячи тенге).

Группой разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с устойчивым финансовым положением и соответствующей кредитной историей. Клиенты, которые не отвечают требованиям Группы в отношении кредитоспособности, могут осуществлять операции с Группой только на условиях предварительной оплаты. Предоставление займов осуществляется только связанным сторонам Группы.

Балансовая стоимость денежных средств и денежных эквивалентов, краткосрочных банковских депозитов со сроком погашения свыше 3 месяцев, займов выданных и дебиторской задолженности (включая дебиторскую задолженность связанных сторон) за вычетом оценочных резервов под убытки, гарантированные обязательства по финансовым гарантиям, обязательства по инвестированию капитала и предоставлению займов представляют максимальную сумму подверженности кредитному риску. На погашение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, однако, руководство считает, что Группа не имеет существенного риска убытков от обесценения свыше уже отраженных резервов.

(б) Рыночный риск

Валютный риск. Валютный риск возникает, когда будущие валютные поступления или признанные активы и обязательства выражены в валюте, не являющейся функциональной валютой Группы и ее дочерних компаний.

Группа подвержена валютному риску по реализации, приобретениям, займам выданным, выраженным в валютах, кроме соответствующих функциональных валют Группы и ее дочерних компаний, в основном долларах США и российских рублях.

В отношении прочих монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, Группа старается удерживать нетто-позицию, подверженную риску, в допустимых пределах посредством покупки или продажи иностранной валюты по курсам «спот», когда это необходимо, для устранения краткосрочной несбалансированности.

Ниже представлена таблица сумм выраженных в иностранной валюте активов и обязательств, по которым возникает валютный риск.

В тысячах казахстанских тенге	Доллар США	Российский рубль	Китайский юань	Евро	Итого
2020 г.					
Активы	173,050,491	425,788	1,358,267	47,330	174,881,876
Обязательства	(123,196,693)	(21,073,223)	(658,110)	(49,306)	(144,977,332)
Чистая валютная позиция	49,853,798	(20,647,435)	700,157	(1,976)	29,904,544
2019 г.					
Активы	141,861,046	1,818,020	1,193,206	17,642	144,889,914
Обязательства	(116,591,605)	(23,608,931)	(207,261)	(13,910)	(140,421,707)
Чистая валютная позиция	25,269,441	(21,790,911)	985,945	3,732	4,468,207

В таблице ниже представлено изменение финансового результата и собственного капитала в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на конец отчетного периода для функциональной валюты организаций Группы, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

В тысячах казахстанских тенге	Воздействие на прибыль/(убыток) и собственный капитал	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Укрепление/ослабление доллара США на 20%	(7,976,608)/ 7,976,608	(4,043,111)/ 4,043,111
Укрепление/ослабление российского рубля на 20%	(3,301,400)/ 3,301,400	(3,486,546)/ 3,486,546

Ценовой риск. Группа подвержена ценовому риску в отношении инвестиций, удерживаемых Группой и классифицируемых в консолидированном бухгалтерском балансе как инвестиции по справедливой стоимости (Примечание 7). Однако Группа считает, что данный риск невелик, так как данные инвестиции представляют собой инвестиции в компании ERG, которые не обращаются на открытом рынке, и ERG контролирует ожидаемые денежные потоки, связанные с данными инвестициями.

Процентный риск. Изменения ставок вознаграждения оказывают влияние, в основном, на привлеченные займы и займы выданные, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой вознаграждения), либо будущие денежные потоки по ним (долговые обязательства с переменной ставкой вознаграждения). При привлечении или выдаче новых займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка вознаграждения – фиксированная или переменная – будет наиболее выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения на основе собственных профессиональных суждений.

Изменение рыночной ставки вознаграждения в течение отчетного периода не повлияло бы на показатель прибыли или убытка за период в связи с тем, что все привлеченные или выданные займы были получены с фиксированной ставкой вознаграждения. По состоянию на отчетную дату существенного влияния риска изменения процентных ставок в отношении финансовых активов Группы не было. Чувствительность к изменениям в процентных ставках применима не только к финансовым инструментам с плавающими ставками, а также к займам выданным и полученным, признаваемым по справедливой стоимости.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Группы по соответствующим группам погашения, исходя из оставшегося периода до контрактной даты погашения на отчетную дату. Представленные в таблице суммы являются контрактными не дисконтированными потоками денежных средств (за исключением привилегированных акций, по которым срок погашения представлен на основе приведенной стоимости). Остатки к погашению в течение 12 месяцев приравниваются к своей балансовой стоимости, так как влияние дисконтирования является незначительным.

26. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договору	до года	1-3 лет	Более 3 лет
<i>На 31 декабря 2020 года</i>						
Займы полученные	14	115,473,909	146,000,796	13,823,982	50,052,973	82,123,841
Обязательства по аренде	16	24,632,142	31,162,789	4,599,362	9,818,299	16,745,128
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	15,118,390	15,118,390	14,770,360	348,030	-
Дивиденды к выплате	12	81,502	81,502	81,502	-	-
Обязательства по привилегированным акциям		49,306	166,638	5,951	11,903	148,784
Итого финансовые обязательства		155,355,249	192,530,115	33,281,157	60,231,205	99,017,753
<i>На 31 декабря 2019 года</i>						
Займы полученные	14	109,179,718	142,248,116	14,694,891	28,188,522	99,364,703
Обязательства по аренде		30,040,576	40,113,205	5,714,174	11,403,427	22,995,604
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	15,201,666	15,201,666	14,807,310	394,356	-
Дивиденды к выплате	12	79,817	79,817	79,817	-	-
Обязательства по привилегированным акциям		61,111	172,589	5,951	11,903	154,735
Итого финансовые обязательства		154,562,888	197,815,393	35,302,143	39,998,208	122,515,042

Размер гарантированных обязательств по финансовым гарантиям указан в Примечании 15.

Управление риском капитала. Цели Группы по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности Группы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности для предоставления прибыли акционерам и выгод прочим заинтересованным сторонам и поддержке оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала.

В целях поддержания или корректировки структуры капитала Группа может корректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, прибыль на капитал акционеров и продавать активы для снижения заемного капитала.

Группа учитывает следующие суммы в рамках управления капиталом:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Займы полученные и обязательства по аренде	140,106,051	139,220,294
Капитал, причитающийся акционерам Компании	161,601,654	134,356,098
Итого капитал	301,707,705	273,576,392

27. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости представляют собой уровень иерархии 2. Справедливая стоимость займов выданных раскрыта в Примечании 10. Справедливые стоимости иных финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости

При определении справедливой стоимости финансовых инструментов Группа использует свое суждение для выбора различных методов и для проверки допущений, которые в основном основаны на рыночных условиях, существующих на каждую отчетную дату, а также на оценке справедливой стоимости других сторон.

Справедливая стоимость инвестиции в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership, учитываемой по справедливой стоимости, относится к уровню иерархии 3 и определяется на основании чистых активов, рассчитанных с учётом информации, извлечённой из финансовой отчетности Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership.

Справедливая стоимость инвестиции составила 2,059,645 тысяч тенге (31 декабря 2019: 3,874,500 тысяч тенге). В году Группа инвестировала в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership 1,333,872 тысячи тенге, снижение справедливой стоимости на отчетную дату составило 1,814,855 тысяч тенге.

Справедливая стоимость иных инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости, относится к уровню иерархии 3 и определяется на основании моделей дисконтированных денежных потоков. Значительными необозримыми допущениями являются доходы и их ожидаемый ежегодный уровень роста. Несмотря на то, что допущение является субъективным суждением, руководство полагает, что применение допустимо возможных альтернатив по данному допущению существенно не влияет на оценку инвестиций.

Группа не проводила перемещений между уровнями иерархии.

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2021 года погашен заем, выданный компании под общим контролем, на сумму 328,618 тысяча долларов США.

Группа выдала заем компании под общим контролем на сумму 328,618 тысяча долларов США со сроком погашения в феврале 2022 года.

Группа совместно с компаниями Группы ERG заключила договор об открытии синдицированной кредитной линии на предоставление внутригрупповых займов на общую сумму 400,000 тысяч долларов США. Группа произвела выдачу займов в рамках данной кредитной линии, в марте 2021 года в размере 15,000 тысяч долларов США, со сроком погашения в феврале 2022 года.

2 января 2021 года был подписан новый Экологический кодекс Республики Казахстан. Влияние нового Экологического кодекса на деятельность Группы подлежит дальнейшему анализу.

По техническим причинам Группа ERG не выполнила в изначально установленный срок платёж на специальный счет не казахстанского заемщика в Сбербанке России, срок которого был в декабре 2020 года, и это привело к нарушению требований кредитного соглашения со Сбербанком России. Письменные соглашения были получены от кредитора в течение применимого льготного периода и просроченный платеж был произведен в марте 2021 года, в течение продленного периода оплаты. Нарушение не привело к задержке в удовлетворении платежных обязательств Группы ERG перед Сбербанком России по существующим кредитным соглашениям.

Приложения

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА



Среднесписочная численность сотрудников АО «Шубарколь комир» за 2020 год составила 3603 человека, в том числе 2801 мужчина и 802 женщины.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ГЛОССАРИЙ

Аббревиатуры

МСФО – международные стандарты финансовой отчетности

ISO – (англ. International Organization for Standardization) – Международная организация по стандартизации

HAZID – сокр. от англ. hazard identification – идентификация опасностей

LTIFR – (англ. Lost time injury frequency rate) – коэффициент частоты производственного травматизма

Термины

API 2 – ценовой индикатор, представляющий собой цену угля калорийностью 6 000 ккал/кг для поставок спот на условиях CIF ARA (стоимость, страхование, доставка – Амстердам, Роттердам, Антверпен)

Вскрыша – пустая порода, покрывающая залежи угля и вынимаемая при его добыче открытым способом

Дивиденд – часть чистой прибыли Компании, распределяемая между акционерами

Дочерние компании, организации, предприятия – юридические лица, в которых Компания имеет определенный процент голосующих акций и либо в силу преобладающего участия в уставном капитале, либо в соответствии с заключенным договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые такими юридическими лицами

OHSAS – (англ. Occupational Health and Safety Assessment Scheme) – система оценки промышленной безопасности и здоровья

RCM – (англ. Reliability-Centered Maintenance) – планирование обслуживания технических систем на основе инженерного анализа возможных отказов систем, их элементов и последствий отказов

Зольность – массовая доля золы, содержание в процентах негорючего (на безводную массу) остатка, который создается из минеральных примесей топлива при его полном сгорании; один из основных показателей, используемый как учетный, балансный и расчетный показатель в практике добычи, переработки и потребления угля

Карьер – совокупность горных выработок, образованных при добыче полезного ископаемого открытым способом (разрез); горное предприятие по добыче полезных ископаемых открытым способом

Кокс – твердый продукт, получаемый путем прокаливания каменного угля без доступа кислорода

Низкозольный уголь – уголь с низкой зольностью (менее 10% золы)

Спецкокс – твердый углеродистый восстановитель для электрометаллургических производств крупностью 5–25 мм с содержанием золы не более 10%

Единицы измерения

км – километр
м³ – кубический метр
тыс. – тысяча
млн – миллион

Уголь марки «Д» (длиннопламенный) – вид энергетического угля, отличается высоким содержанием летучих веществ, низким содержанием серы и золы, используется в большой энергетике, является хорошим сырьем для производства синтетического жидкого топлива и химических продуктов, получения формованного кокса и сферических абсорбентов, низкотемпературного коксования

Энергетический уголь – уголь, используемый для получения электрической энергии, сжигаемый в котлах для получения пара, необходимого для выработки электроэнергии или для обеспечения теплом технологических процессов, либо используемый как непосредственный источник технологического тепла



SHUBARKOL KOMIR



АО «Шубарколь комир»
Республика Казахстан, 100004,
г. Караганда, ул. Асфальтная, 18
Телефоны: (7212) 93 01 10
Факс: (7212) 44 05 16
Эл.почта: shk@erg.kz