

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

неаудировано

Алматы 2024

СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

Отчет о финансовом положении	1
Отчет о доходах и расходах и прочем совокупном доходе	2
Сокращенный отчет о движении денежных средств	3
Отчет об изменениях в собственном капитале	4

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности


1. Общая информация	5
2. Основы подготовки финансовой отчетности	5
3. Горнодобывающие активы	6
4. НДС к возмещению	6
5. Авансы выданные и прочие активы	7
6. Капитал	7
7. Провизии	8
8. Займы	8
9. Общеадминистративные расходы	9
10. Подоходный налог	9
11. Условные и потенциальные обязательства	10
12. Операции со связанными сторонами	11

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 сентября 2024 года

тыс. тенге	Прим.	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Горнодобывающие активы	3	57,988,800	57,746,322
Основные средства		4,931	5,367
НДС к возмещению	4	1,101,296	1,081,782
Авансы выданные и прочие активы	5	165,459	63,610
Отложенный налоговый актив	10(б)	1,800,963	986,732
		61,061,449	59,883,813
Текущие активы			
Авансы выданные и прочие активы	5	3,677	39,079
Банковские депозиты		968	976
Денежные средства		6,844	7,129
		11,489	47,184
		61,072,938	59,930,997
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	6(a)	2,893,060	2,893,060
Непокрытый убыток		(6,838,795)	(3,581,872)
		(3,945,735)	(688,812)
Долгосрочные обязательства			
Провизии	7	55,602,805	52,062,727
Займы	8	3,896,638	3,046,376
		59,499,443	55,109,103
Текущие обязательства			
Провизии	7	92,733	93,403
Займы	8	5,407,020	5,407,020
Торговая и прочая кредиторская задолженность		9,797	7,916
Подходный налог к уплате		6,577	
Прочие налоги к уплате		3,103	2,367
		5,519,230	5,510,706
		65,018,673	60,619,809
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		65,018,673	60,619,809
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		61,072,938	59,930,997

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 14 октября 2024 года и подписана от его имени:


Кенжетай Мангулов
 Генеральный директор
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»


Куралай Елеманова
 Главный бухгалтер
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Отчет о доходах и расходах и прочем совокупном доходе
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024

тыс. тенге (если не указано иное)	Прим.	за 9 месяцев	за 9 месяцев
		закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Общеадминистративные расходы	9	(110,875)	(106,259)
Процентные доходы по банковским депозитам		80	62
Прочие операционные доходы		90	95
Амортизация дисконта по провизиям	7	(3,370,781)	(2,533,700)
Процентные расходы по займам	8	(221,871)	(31,116)
Убыток от курсовой разницы		(367,797)	(324,373)
Убыток до налогообложения		(4,071,154)	(2,995,291)
Экономия по подоходному налогу	10(a)	814,231	599,058
Чистый убыток за период		(3,256,923)	(2,396,233)
Прочий совокупный доход		–	–
Общий совокупный убыток за период		(3,256,923)	(2,396,233)
Базовый и разводненный убыток на акцию, тенге	6(б)	(1,126)	(828)

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 14 октября 2024 года и подписана от его имени:



Кенжитай Мангулов
 Генеральный директор
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»


Куралай Елеманова
 Главный бухгалтер
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Сокращенный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

тыс. тенге	Прим.	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Убыток до налогообложения		(4,071,154)	(2,995,291)
Корректировки:			
Процентные доходы по банковским депозитам		(80)	(62)
Амортизация дисконта по провизиям	7	3,370,781	2,533,700
Процентные расходы по займам	8	221,871	31,116
Износ и амортизация	9	436	289
Нереализованный убыток от курсовой разницы		357,287	281,530
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		(120,859)	(148,718)
Уменьшение (увеличение) авансов выданных и прочих текущих активов		35,402	(30,896)
Увеличение прочих налогов к уплате		736	1,260
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		7,902	3,312
Денежные средства от операционной деятельности до выплаты подоходного налога		(76,819)	(175,042)
Подоходный налог уплаченный		—	—
Чистые денежные средства использованные в операционной деятельности		(76,819)	(175,042)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		—	(1,375)
Инвестиции в горнодобывающие активы		(343,771)	(1,467,933)
НДС уплаченный за горно-добывающие активы		(19,514)	(109,132)
Платежи по контракту на недропользование		—	(100)
Поступления от депозитов		8	—
Проценты полученные		80	62
Чистые денежные средства использованные в инвестиционной деятельности		(363,197)	(1,578,478)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления по займам	8	439,731	3,467,361
Погашение займов	8	—	(1,711,300)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		439,731	1,756,061
Чистое (уменьшение) увеличение денежных средств		(285)	2,541
Денежные средства на начало периода		7,129	704
Денежные средства на конец периода		6,844	3,245

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 14 октября 2024 года и подписана от его имени:




Куралай Елеманова
 Главный бухгалтер
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Отчет об изменениях в собственном капитале
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

тыс. тенге

На 1 января 2023
 Чистый убыток за период, неаудировано
На 30 сентября 2023, неаудировано
 На 1 января 2024
 Чистый убыток за период, неаудировано
На 30 сентября 2024, неаудировано

	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Итого
На 1 января 2023	2,893,060	(317,732)	2,575,328
Чистый убыток за период, неаудировано	–	(2,396,233)	(2,396,233)
На 30 сентября 2023, неаудировано	2,893,060	(2,713,965)	179,095
На 1 января 2024	2,893,060	(3,581,872)	(688,812)
Чистый убыток за период, неаудировано	–	(3,256,923)	(3,256,923)
На 30 сентября 2024, неаудировано	2,893,060	(6,838,795)	(3,945,735)

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 14 октября 2024 года и подписана от его имени:



Кенжетай Мангулов
 генеральный директор
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»


Куралай Елеманова
 Главный бухгалтер
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

1. Общая информация

(а) Организация и деятельность

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)» (далее - «Компания») - акционерное общество, зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Дата первичной регистрации в форме товарищества с ограниченной ответственностью - 31 декабря 2014 года. Дата перерегистрации в акционерное общество - 24 мая 2022 года.

Непосредственными акционерами Компании являются:

- ТОО «Корпорация Казахмыс», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Республики Казахстан, расположенное по адресу: Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек би, улица Ленина, д.12.
- Компания Aidarly B.V., юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Королевства Нидерланды, расположенное по адресу: Strawinskylaan 1145, WTC, Toren C, level 11, 1077XX, Амстердам, Нидерланды.

Компания зарегистрирована по адресу: Казахстан, Жезказган, 100600, площадь Сатпаева, здание 1. Основной офис Компании расположен по адресу: Казахстан, Алматы, 050051, проспект Достык 230, офис 503.

Компания ведет свою деятельность в секторе природных ресурсов. Основным видом деятельности является проведение геологоразведочных работ на месторождении медной руды «Айдарлы» в Абайской области Республики Казахстан с последующей добычей медной руды.

Контракт № 2006 от 3 апреля 2006 года на проведение разведки и добычи на месторождении медной руды «Айдарлы» (далее - «Контракт») был передан Компании ее учредителем ТОО «Корпорация Казахмыс» и 1 апреля 2015 года переоформлен на Компанию в Министерстве по инвестициям и развитию Республики Казахстан. До 2019 года работы на контрактной территории не проводились.

В 2019 году Компания начала геологоразведочные работы, провела оценку запасов и в декабре 2020 года, постановлением Правительства Республики Казахстан № 878 от 23.12.2020, проект Айдарлы был включен в «Карту индустриализации» Республики Казахстан.

11 апреля 2023 года Компания подписала дополнение к Контракту, которое устанавливает период разведки до конца 2023 года и период добычи с 2024 до 2042 года.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Компании в основном сосредоточена в Казахстане. Следовательно, Компания подвержена страновому риску, являющемуся экономическим, политическим и социальным рисками, присущими ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают в себя вопросы, вытекающие из политики правительства, экономических условий, введений или изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний валютных курсов и обеспечения выполнения договорных прав.

Данная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценок руководства.

2. Основы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Соответственно, определенная информация или раскрытия, которые должны быть включены в примечания к полной годовой финансовой отчетности были опущены или уменьшены в объеме. Результаты отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компании необходимо рассматривать вместе с финансовой отчетностью и примечаниями к финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

(б) Принцип непрерывности

Как указано в примечании 1(а), Компания находится на этапе разведки месторождения медной руды. Успешное завершение разведки и начало добычи и, в конечном счете, достижение рентабельной деятельности зависит от будущих событий, включая поддержание финансирования для завершения строительства и достижение уровня производства и продаж, достаточных для поддержания структуры затрат Компании.

2. Основы подготовки финансовой отчетности, продолжение

(в) Принятие новых стандартов и разъяснений

При подготовке данной финансовой отчетности Компания применяла следующие стандарты и поправки, вступившие в силу с 1 января 2024 года:

- Поправки к МСФО 16 - «Обязательство по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой»;
- Поправки к МСБУ 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (включая поправку к МСБУ 1 - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных - перенос даты вступления в силу», выпущенную в июле 2020 года);
- Поправки к МСБУ 1 - «Долгосрочные обязательства с ковенантами»;
- Поправки к МСБУ 7 и МСФО 7 - «Соглашения о финансировании поставщиков».

Перечисленные выше стандарты и поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

(г) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

При подготовке данной финансовой отчетности Компания досрочно не применяла новые опубликованные, но еще не вступившие в силу стандарты, разъяснения или поправки к ним. Не ожидается, что данные стандарты и разъяснения окажут существенное воздействие на финансовую отчетность Компании.

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности обязывает руководство делать допущения, расчетные оценки и суждения, влияющие на величину активов и обязательств на дату подготовки отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, а также на величину доходов и расходов за отчетный период.

Для подготовки данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, при применении учетной политики Компании были использованы те же самые существенные профессиональные суждения и расчетные оценки в отношении источников неопределенности, которые были использованы в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

3. Горнодобывающие активы

тыс. тенге	Разведочные активы	Затраты на лицензию	Итого
На 1 января 2023	8,267,253	1,412,568	9,679,821
Поступление, неаудировано	1,269,798	–	1,269,798
Изменения в оценочных обязательствах, неаудировано	2,076,580	56,349,509	58,426,089
На 30 сентября 2023, неаудировано	11,613,631	57,762,077	69,375,708
На 1 января 2024	9,727,883	48,018,439	57,746,322
Поступление, неаудировано	242,478	–	242,478
На 30 сентября 2024, неаудировано	9,970,361	48,018,439	57,988,800

4. НДС к возмещению

На 30 сентября 2024 года сложилось превышение по налогу на добавленную стоимость в сумме 1,101,295 тыс. тенге (31 декабря 2023: 1,081,782 тыс. тенге), возникшее в результате проведения разведочных работ на месторождении «Айдарлы». Компания ожидает получить возмещение налога в счет будущих экспортных продаж, а также принятия в зачет при будущей реализации товаров и услуг на внутреннем рынке.

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

5. Авансы выданные и прочие активы

тыс. тенге	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
Авансы выданные на приобретение товаров и услуг	165,592	88,281
Прочее	3,544	14,408
	169,136	102,689
Долгосрочная часть	165,459	63,610
Текущая часть	3,677	39,079
	169,136	102,689

6. Капитал

(а) Акционерный капитал

	на 30 сентября 2024, неаудировано		на 31 декабря 2023	
	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге
ТОО «Корпорация Казахмыс»	68.95	1,994,646	68.95	1,994,646
Компания Aidarly B.V.	31.05	898,414	31.05	898,414
	100.00	2,893,060	100.00	2,893,060

(б) Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию определяется путем деления чистого убытка за период, предназначенного для держателей простых акций, на средневзвешенное количество простых акций, находившихся в обращении в течение периода.

	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Чистый убыток за период, тыс. тенге	(3,256,923)	(2,396,233)
Количество простых акций, штук	2,893,060	2,893,060
Базовый и разводненный убыток на акцию, тенге	(1,126)	(828)

(в) Балансовая стоимость акции

Балансовая стоимость акции рассчитана в соответствии с требованием статьи 9.2.1 Листинговых правил KASE и представлена следующим образом:

тыс. тенге (если не указано иное)	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
Активы	61,072,937	59,930,997
Затраты на лицензию (в составе горноподготовительных активов)	(48,018,439)	(48,018,439)
Обязательства	(65,018,672)	(60,619,809)
Чистые активы	(51,964,174)	(48,707,251)
Количество простых акций, штук	2,893,060	2,893,060
Балансовая стоимость акции, тенге	(17,962)	(16,836)

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

7. Провизии

	Возмеще ние	язательств а по	язательств а по	язательств а по	язательств а по	Итого
тыс. тенге	О	О	О	О	О	
На 1 января 2023	2,977,053	18,036,566	438,910	28,894,053	1,809,548	52,156,130
Амортизация дисконта, неаудировано	171,643	1,124,336	29,429	1,937,350	108,023	3,370,781
Курсовая разница, неаудировано на 31 марта 2024, неаудировано	168,627	—	—	—	—	168,627
	3,317,323	19,160,902	468,339	30,831,403	1,917,571	55,695,538
Долгосрочные	2,977,053	17,943,163	438,910	28,894,053	1,809,548	52,062,727
Текущие	—	93,403	—	—	—	93,403
на 31 декабря 2023	2,977,053	18,036,566	438,910	28,894,053	1,809,548	52,156,130
Долгосрочные	3,317,323	19,068,169	468,339	30,831,403	1,917,571	55,602,805
Текущие	—	92,733	—	—	—	92,733
на 31 марта 2024, неаудировано	3,317,323	19,160,902	468,339	30,831,403	1,917,571	55,695,538

8. Займы

	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
тыс. тенге		
ТОО «Корпорация Казахмыс»	5,407,020	5,407,020
ООО «Центр Финанс»	3,610,497	2,993,793
Проценты к уплате	286,141	52,583
	9,303,658	8,453,396
Долгосрочная часть	3,896,638	3,046,376
Текущая часть	5,407,020	5,407,020
	9,303,658	8,453,396

В августе 2021 года Компания подписала с основным акционером договор получения аванса до 31 декабря 2023 года. На 31 декабря 2022 года аванс был полностью освоен, сумма составила 5,407,020 тыс. тенге. По оценкам Компании данный аванс будет возвращен в полном объеме. Как результат, Компания реклассифицировала его в состав займов. Поскольку условия договора предусматривают право заказчика досрочного отзыва, Компания классифицировала заем как краткосрочный и не дисконтировала его до чистой приведенной стоимости, отражающей справедливую стоимость на дату получения.

В конце 2022 года Компания подписала договор с ТОО «Актюбинская Медная Компания» на получение аванса. Компания получила 1,000,000 тыс. в 2022 году и 711,300 тыс. тенге в 2023 году. Данный заем полностью погашен в апреле 2023 года.

В конце 2022 года Компания подписала договор с АО «Русская Медная Компания» на получение займа в размере 18,000 тыс. долларов США по ставке 3% годовых, а с 2024 года по ставке 7% годовых со сроком погашения до 22 сентября 2025 года. В декабре 2023 года АО «Русская Медная Компания» передала права и обязанности по договору ООО «Центр Финанс» на основании договора цессии.

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года

8. Займы, продолжение

Движение займов

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
На 1 января	8,453,396	6,407,020
Получение заемных средств, неаудировано	439,731	3,467,361
Возврат заемных средств, неаудировано	–	(1,711,300)
Проценты начисленные, неаудировано	221,871	31,116
Курсовая разница, неаудировано	188,660	137,783
на 31 марта 2024, неаудировано	9,303,658	8,331,980

9. Общеадминистративные расходы

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Заработная плата и налоги с фонда оплаты труда	75,134	71,977
Консультационные услуги	9,235	10,228
Налоги и платежи в бюджет	18,147	17,337
Аренда	6,379	–
Износ и амортизация	436	289
Прочее	1,544	6,428
	110,875	106,259

10. Подоходный налог

(а) Экономия по подоходному налогу

Основными составляющими экономии по подоходному налогу являются:

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Корпоративный подоходный налог	–	–
Возникновение и восстановление временных разниц	(814,231)	(599,058)
Экономия по подоходному налогу	(814,231)	(599,058)

Сверка подоходного налога, применимого к бухгалтерскому убытку до налогообложения по ставке, установленной налоговым законодательством, и экономии по подоходному налогу по эффективной ставке подоходного налога приводится ниже:

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Убыток до налогообложения	(4,071,154)	(2,995,291)
Ставка подоходного налога	20.0%	20.0%
Подоходный налог, рассчитанный по применимой ставке	(814,231)	(599,058)
Невычитаемые расходы	–	–
Экономия по подоходному налогу	(814,231)	(599,058)
Эффективная ставка подоходного налога	20.0%	20.0%

10. Подоходный налог, продолжение

(б) Отложенный налоговый актив

Суммы отложенных налоговых активов (обязательств), отраженных в финансовой отчетности:

тыс. тенге	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
Горнодобывающие активы	(9,338,145)	(9,444,494)
Провизии	11,139,108	10,431,226
	1,800,963	986,732

Движение отложенного налогового актива в финансовой отчетности:

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
На 1 января	986,732	181,888
Отнесено на доходы	814,231	599,058
На 31 декабря	1,800,963	780,946

11. Условные и потенциальные обязательства

(а) Условные обязательства по налогообложению в Казахстане

Неопределенности интерпретации налогового законодательства

Компания подвержена влиянию неопределенностей в отношении ее налоговых обязательств. Налоговое законодательство и налоговая практика Казахстана находятся в состоянии непрерывного совершенствования и, следовательно, подвержены изменениям и различным интерпретациям, которые могут быть применены ретроспективно.

Интерпретации законодательства руководством в сфере его применения к сделкам и деятельности Компании могут не совпадать с интерпретацией налоговых органов. В результате, сделки и операции могут оспариваться соответствующими налоговыми органами, что в свою очередь может привести к взысканию с Компании дополнительных налогов, пени и штрафов, которые могут оказать существенный негативный эффект на финансовое положение Компании и результаты ее деятельности.

Период дополнительного налогообложения

Налоговые органы в Казахстане имеют право доначислять налоги в течение трех или пяти лет по истечении соответствующего налогового периода, в зависимости от категории налогоплательщика или налогового периода. В определенных налоговым законодательством случаях данный срок может быть продлен на три года.

Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания выполняет требования налогового законодательства, действующего в Казахстане, а также налоговые условия заключенных договоров, которые влияют на ее деятельность и, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства возникнуть не могут. Тем не менее, по причинам, изложенным выше, сохраняется риск того, что соответствующие налоговые органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства.

В результате этого могут возникнуть дополнительные налоговые обязательства. Однако, вследствие ряда вышеуказанных неопределенностей при расчете каких-либо потенциальных дополнительных налоговых обязательств, описанных выше, руководству нецелесообразно оценивать финансовый эффект налоговых обязательств, если таковые будут иметь место, а также пени и штрафы, за уплату которых Компания может нести ответственность.

(б) Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, пока, как правило, не доступны в Казахстане. Имеющееся страховое покрытие не обеспечивает полную компенсацию в случае наступления значительных убытков.

11. Условные и потенциальные обязательства, продолжение

(в) Судебные иски

В порядке обычной деятельности, в отношении Компании могут возбуждаться судебные иски. Руководство считает, что окончательная ответственность, если таковая имеется, возникающая в результате таких исков или претензий, не будет приводить к неблагоприятным материальным последствиям, влияющим на финансовое положение и результаты Компании. По состоянию на 30 сентября 2024 года Компания не была вовлечена ни в какие значительные судебные разбирательства.

(г) Использование прав на недропользование

В Казахстане все ископаемые ресурсы принадлежат государству. В соответствии с требованиями законодательства Министерство индустрии и инфраструктурного развития (далее – «Министерство») предоставляет право недропользования для целей проведения разведки и разработки месторождений на определенный период независимым организациям. Права на недропользование не предоставляются бессрочно и любое продление сроков допускается с разрешения компетентного органа. Министерство может лишить Компанию прав на разведку и добычу в случае невыполнения контрактных (лицензионных) обязательств.

12. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают следующее:

- Ключевые руководители.
- Непосредственные акционеры.
- Компании под общим контролем.

(а) Вознаграждение руководства

Вознаграждения, полученные ключевыми руководителями, включены в расходы по заработной плате в составе общеадминистративных расходов (см. примечание 9) и за девять месяцев 2024 года составили 16,796 тыс. тенге (девять месяцев 2023: 11,787 тыс. тенге).

(б) Операции со связанными сторонами

тыс. тенге	на 30 сентября 2024, неаудировано	на 31 декабря 2023
	Задолженность связанных сторон	126,000
Задолженность связанным сторонам	(1,583)	(1,601)
	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2024, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2023, неаудировано
Приобретения у связанных сторон	(36,927)	(385,869)
Заем полученный	(439,731)	(3,467,361)
Заем погашенный	–	1,711,300


Заем в размере 5,407,020 тыс. тенге относится к основному акционеру (см. примечание 8), остальные операции и сальдо счетов – к компаниям под общим контролем.

На 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года у Компании нет резервов на обесценение дебиторской задолженности связанных сторон. За три месяца 2024 и 2024 года у Компании не было расходов на обесценение дебиторской задолженности связанных сторон.

(в) Условия операций со связанными сторонами

Ценнообразование операций со связанными сторонами определяется на регулярной основе в зависимости от характера операции.


Кенжитай Мангулов
 Генеральный директор
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»


Куралай Елеманова
 Главный бухгалтер
 АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»