

**АО «МАЙКУБЕН-ВЕСТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 3 месяца , закончившихся 31 марта 2023 года**

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность АО «Майкубен-Вест» (далее «Компания») за период, закончившийся 31 марта 2023 года.

Компания было организовано 23 сентября 2005 года в форме товарищества с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 29 сентября 2021 года Компания изменила свою организационно-правовую форму и была реорганизована в акционерное общество.

По состоянию на 31 марта 2023 единственным акционером Компании является ТОО «Premier Development Company», компания, зарегистрированная в Республике Казахстан (далее – «Материнская компания») /

Основной деятельностью Компании является добыча бурого угля на угольном месторождении Шоптыколь (далее – «Месторождение») и дальнейшая продажа покупателям в Казахстане и за рубежом. Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с контрактом на недропользование по разработке и добыче бурого угля от 31 марта 1999 года (далее – «Контракт») на Месторождении. Срок действия Контракта истекает 3 октября 2042 года.

У Компании имеются следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 004591 от 25 ноября 2005 года на эксплуатацию горных производств;
- Государственная лицензия №12011543 от 17 сентября 2012 года на разработку, производство, приобретение и реализацию взрывчатых и пиротехнических изделий.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 3 мес 2023 год составила 1,045 человек.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Павлодарская область, Байнаульский район, пос.Майкаин, с. Шоптыколь, ул. Жаяу Мусы, строение 3.

## **2. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 31 марта 2022 года нераспределенная прибыль Компании составила 8,680,346 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 7,871,262 тыс. тенге), а текущие активы Компании превысили ее текущие обязательства на 11,762,180 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 12,526,141 тыс. тенге). У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

## **3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основа подготовки отчетности**

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости. Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, изложены ниже. Эти правила применяются последовательно ко всем представленным периодам, если не указано иное.

Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Компании является тенге. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся при составлении промежуточной финансовой отчетности Компании за 3 месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года.

Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

##### Стандарты и интерпретации, принятые в текущем году

Компания приняла в течение отчетного года следующие новые и пересмотренные стандарты, вступившие в силу 1 января 2022 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»;
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности;
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств;
- Поправка к МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости.

##### *Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»*

В мае 2021 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

##### *Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств*

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

Руководство считает, что Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСБУ (IAS) 37, МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IFRS) 41 не применимы к Компании.

##### *Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу*

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции».

#### *Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»*

В январе 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСБУ (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств.

#### *Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»*

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСБУ (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

#### *Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»*

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок.

#### *Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции»*

В мае 2021 года Правление опубликовало поправки к МСФО (IAS) 12, которые сужают сферу применения исключения из первоначального признания в соответствии с МСФО (IAS) 12, так что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равных налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Поправки должны применяться к операциям, которые происходят в начале самого раннего представленного сравнительного периода или после этой даты. Кроме того, в начале самого раннего представленного сравнительного периода отложенный налоговый актив (при условии наличия достаточной налогооблагаемой прибыли) и отложенное налоговое обязательство также должны быть признаны в отношении всех вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, связанных с арендой и обязательствами по выводу из эксплуатации. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок.

Руководство считает, что МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы», МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности, МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств, МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости не применимы к Компании.

### **Операции в иностранной валюте**

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления финансовой отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных операций.

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения.

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности, являются следующими: 1 доллар США по состоянию на 31 марта 2023 года был равен 448.05 тенге (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США).

## 5. ГОРНОРУДНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i>                 | Активы, связанные со вскрышными работами | Капитализированные затраты по ликвидации и восстановлению месторождения | Право недропользования* | Итого     |
|-------------------------------------|--|---|-------------------------|-----------|
| <b>Первоначальная стоимость:</b>    |  |   |                         |           |
| На 31 декабря 2022 года             | 1,114,141                                | 146,182   | 93,819                  | 1,354,142 |
| Поступления                         | -  | -   | -                       | -         |
| На 31 марта 2023 года               | 1,114,141                                | 146,182   | 93,819                  | 1,354,142 |
| <b>Накопленный износ:</b>           |  |   |                         |           |
| На 31 декабря 2022 года             | (883,225)                                | (74,401)  | (23,240)                | (980,866) |
| Износ за период                     | (4,141)                                  | -   | -                       | (4,141)   |
| На 31 марта 2023 года               | (887,366)                                | (74,401)  | (23,240)                | (985,007) |
| <b>Чистая балансовая стоимость:</b> |  |   |                         |           |
| На 31 декабря 2022 года             | 230,916                                  | 71,781  | 70,579                  | 373,276   |
| На 31 марта 2023 года               | 226,775                                  | 71,781  | 70,579                  | 369,135   |

Компания изменила ставки амортизации активов, связанных со вскрышными работами по Контракту на недропользование в связи с изменением Рабочей программы.

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В тыс. тенге</i>                 | Земельные участки и здания | Установки, машины и оборудование | Прочие    | Незавершенное строительство | Итого        |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b>     |                            |                                  |           |                             |              |
| На 31 декабря 2022 года             | 5,005,825                  | 13,417,984                       | 258,148   | 441,076                     | 19,123,033   |
| Поступления                         | -                          | 219,342                          | 4,297     | 135,128                     | 358,766      |
| Реклассификация                     | -                          | -                                | -         | (111,824)                   | (111,824)    |
| Выбытия                             | -                          | (71,667)                         | (10,557)  | (9,597)                     | (82,224)     |
| На 31 марта 2023 года               | 5,005,825                  | 13,555,103                       | 262,445   | 464,380                     | 19,287,751   |
| <b>Накопленный износ:</b>           |                            |                                  |           |                             |              |
| На 31 декабря 2022 года             | (3,220,734)                | (11,041,635)                     | (124,369) | (15,082)                    | (14,401,820) |
| Износ за период                     | (53,406)                   | (156,782)                        | (5,930)   | -                           | (216,119)    |
| Износ по выбытиям                   | -                          | 75,589                           | -         | -                           | 75,589       |
| На 31 марта 2023 года               | (3,274,140)                | (11,122,829)                     | (130,299) | (15,082)                    | (14,542,350) |
| <b>Чистая балансовая стоимость:</b> |                            |                                  |           |                             |              |
| На 31 декабря 2022 года             | 1,785,091                  | 2,376,349                        | 133,779   | 425,994                     | 4,721,213    |
| На 31 марта 2023 года               | 1,731,685                  | 2,432,274                        | 132,146   | 449,298                     | 4,745,401    |

## 7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2023 года прочие долгосрочные активы на сумму 87, 259 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 87,743 тыс. тенге) представляют собой товарно-материальные запасы со сроком пользования более одного года.

## 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

| <i>В тыс. тенге</i>   | 31 марта 2023 года | 31 декабря 2022 года |
|---|--------------------|----------------------|
| Сырье и материалы   | 1,399,700          | 1,453,548            |
| Готовая продукция   | 1,040,439          | 600,568              |
| Товары в пути   | -                  | -                    |
| Корректировка стоимости товарно-материальных запасов до чистой возможной цены продажи | (175,393)          | (175,393)            |
| <b>Итого</b>  | <b>2,264,746</b>   | <b>1,878,723</b>     |

## 9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тыс. тенге</i>                                 | 31 марта<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность третьих сторон   | 3,748,300             | 2,866,929               |
| Торговая дебиторская задолженность связанных сторон | 1,462,050             | 837,312                 |
| <i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i> | <i>(1,910,816)</i>    | <i>(1,928,613)</i>      |
| <b>Итого</b>  | <b>3,299,534</b>      | <b>1,775,628</b>        |

## 10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i>   | 31 марта<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 24,382,161            | 24,381,156              |
| <i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i>                             | <i>(5,637,781)</i>    | <i>(5,637,781)</i>      |
| <b>Итого</b>  | <b>18,744,380</b>     | <b>18,743,375</b>       |

## 11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i>                                   | 31 марта<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Авансы, выданные за товары и услуги третьим сторонам, | 854,173               | 1,155,379               |
| Расходы будущих периодов                              | 15,310                | 22,833                  |
| Резерв на обесценение авансов выданных                | (119,625)             | (119,625)               |
| <b>Итого</b>  | <b>749,858</b>        | <b>1,058,587</b>        |

## 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В тыс. тенге</i>                                    | 31 марта<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 7,841                 | 85,121                  |
| Денежные средства в кассе в тенге                      | 5,700                 | 15,633                  |
| Денежные средства, ограниченные в использовании        | 64,580                | 64,580                  |
| <b>Итого</b>   | <b>78,121</b>         | <b>165,334</b>          |

## 13. АКЦИОНЕРНЫЙ/УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2023 года акционерный капитал Компании составлял 5,266,462 тыс. тенге и полностью принадлежал ТОО «Premier Development Company».

В связи с реорганизацией в АО «Майкубен-Вест» и в соответствии с законодательством Республики Казахстан акционерный капитал вновь созданного общества был сформирован в сумме 5,266,462 тыс. тенге, равной разнице между активами и обязательствами (собственному капиталу), переданными ему в соответствии с передаточным актом.

По состоянию на 31 марта 2023 года акционерный капитал представлен следующим образом:

| <i>В тыс. тенге</i>        | 31 марта 2023 года  |                                   |                    |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
|                            | Количество<br>Акций | Номинальная<br>стоимость<br>акции | Итого<br>стоимость |
| <b>Простые акции</b>       |                     |                                   |                    |
| - объявленные              | 120,000             | 52.6646                           | 6,319,754          |
| - размещенные и оплаченные | 100,000             | 52.6646                           | 5,266,462          |

По состоянию на 31 марта 2023 года Компания полностью принадлежит ТОО «Premier Development Company». Учредителями ТОО «Premier Development Company» являются АО «Joint Resources» (50%) и г-жа Елимесова Ш. (50%), гражданка РК. АО «Joint Resources передал в управление свою долю ТОО «Corp – management» по Договору доверительного управления №396 от 15.02.2023 года.

#### 14. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

| <i>В тыс. тенге</i>       | <b>31 марта 2023 года</b> | 31 декабря 2022 года |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| Текущая часть займов      | 4,249,720                 | 2,997,348            |
| Долгосрочная часть займов | 2,274,565                 | 3,832,194            |
| <b>Итого</b>              | <b>6,524,285</b>          | <b>6,829,542</b>     |

#### 15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тыс. тенге</i>  | <b>31 марта 2023 года</b> | 31 декабря 2022 года |
|--|---------------------------|----------------------|
| Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами | 346,494                   | 385,391              |
| Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами   | 3,367,681                 | 1,568,238            |
|  | <b>3,714,175</b>          | <b>1,953,629</b>     |

#### 16. ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тыс. тенге</i>                 | <b>31 марта 2023 года</b> | 31 декабря 2022 года |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Налог на добавленную стоимость      | -                         | 311,769              |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 197,116                   | 249,377              |
| Индивидуальный подоходный налог     | 56,295                    | 28,258               |
| Налог на имущество                  | 16,136                    | 15,729               |
| Социальный налог                    | 39,554                    | 18,419               |
| Налог на транспортные средства      | -                         | -                    |
| Земельный налог                     | -                         | 83                   |
| Плата за эмиссию в окр среду        | 20,649                    | 3,728                |
| Прочие налоги                       | 6                         | 19                   |
| <b>Итого</b>                        | <b>329,756</b>            | <b>627,382</b>       |

#### 17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тыс. тенге</i>                      | <b>31 марта 2023 года</b> | 31 декабря 2022 года |
|--|---------------------------|----------------------|
| Обязательства перед связанными сторонами | 3,275,438                 | 3,568,680            |
| Обязательства перед третьими сторонами   | 1,497,575                 | 1,650,263            |
| <b>Итого</b>                             | <b>4,773,013</b>          | <b>5,218,943</b>     |

По состоянию на 31 марта 20232 года и 31 декабря 2022 года контрактные обязательства представлены в виде авансов, полученных за товары и услуги, резервами по отпускам, обязательствами по отчислениям во внебюджетные фонды.

#### 18. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Компания получает выручку по договорам с покупателями на продажу угля на территории Республики Казахстан. Продажа угля представляет собой единственную обязанность к исполнению. Цена тонны угля



определяется для каждой поставки и фиксируется приложениями к договорам поставки. Выручка признается в тот момент, когда уголь отгружен со склада Компании. Оплата осуществляется, как правило, до момента отгрузки в соответствии с условиями, оговоренными для каждой поставки.

| <i>В тыс. тенге</i>      | 3 мес 2023 год   | 3 мес 2022 год   |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Доход от реализации угля | 6,517,366        | 5,782,343        |
| <b>Итого</b>             | <b>6,517,366</b> | <b>5,782,343</b> |

## 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

| <i>В тыс. тенге</i>                             | 3 мес 2023 год   | 3 мес 2022 год   |
|---|------------------|------------------|
| Оплаты труда персонала и связанные выплаты      | 856,615          | 722,226          |
| Топливо   | 957,511          | 369,681          |
| Материалы                                       | 544,333          | 108,579          |
| Износ и амортизация                             | 214,300          | 227,920          |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | 313,408          | 264,112          |
| Коммунальные услуги                             | 220,886          | 110,150          |
| Ремонтные работы и техническое обслуживание     | 14,340           | 30,372           |
| Услуги охраны                                   | 40,886           | 31,330           |
| Страхование                                     | 7,064            | 17,357           |
| Перевозка угля                                  | 244,899          | 216,328          |
| Вскрышные работы                                | 1,456,119        | 324,307          |
| Прочие расходы                                  | 280,903          | 217,798          |
| Изменения в составе готовой продукции           | -439,781         | -143,088         |
| <b>Итого</b>                                    | <b>4,711,483</b> | <b>2,497,072</b> |

## 20. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

| <i>В тыс. тенге</i>                        | 3 мес 2023 год | 3 мес 2022 год |
|--|----------------|----------------|
| Транспортные услуги                        | 175,171        | 147,414        |
| Материалы                                  | 111,457        | 90,893         |
| Оплата труда персонала и связанные выплаты | 70,542         | 62,604         |
| Износ и амортизация                        | 1,082          | 1,341          |
| Прочие расходы                             | 38,233         | 17,030         |
| <b>Итого</b>                               | <b>396,485</b> | <b>319,282</b> |

## 21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| <i>В тыс. тенге</i>                             | 3 мес 2023 год | 3 мес 2022 год |
|---|----------------|----------------|
| Оплаты труда персонала и связанные выплаты      | 121,616        | 114,387        |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | 32,635         | 19,761         |
| Материалы                                       | 5,887          | 4,570          |
| Износ и амортизация                             | 4,390          | 12,490         |
| Благотворительность                             | 887            | 465            |
| Штрафы и пошлины                                | 18,771         | 78             |
| Командировочные расходы                         | 2,898          | 1,489          |
| Услуги банка                                    | 7,114          | 2,606          |
| Коммунальные услуги                             | 4,195          | 3,814          |
| Услуги связи                                    | 1,705          | 1,592          |
| Ремонтные работы и техническое обслуживание     | 1,681          | 364            |
| Аренда  | 2,310          | 7,443          |
| Профессиональные услуги                         | -              | 830            |
| Прочие расходы                                  | 12,321         | 23,490         |
| <b>Итого</b>                                    | <b>246,348</b> | <b>193,379</b> |

## 22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|   | 3 мес 2023 год | 3 мес 2022 год |
|---|----------------|----------------|
| <b>Финансовые доходы</b>                |                |                |
| Амортизация дисконта по займам выданным | -              | 86,316         |

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| Доходы от вознаграждения по займам выданным, по вкладам | 2,280         | 16,684         |
| <b>Итого финансовые доходы</b>                          | <b>2,280</b>  | <b>103,000</b> |
| <b>Финансовые расходы</b>                               |               |                |
| Амортизация дисконта по займам полученным               | -             | 50,158         |
| Дисконтирование по займам выданным                      | -             | 95,466         |
| Фин.расходы по аренде                                   | -             | 8,356          |
| Расходы по вознаграждению по займам полученным          | 87,617        | 112,472        |
| <b>Итого финансовые расходы</b>                         | <b>87,617</b> | <b>266,452</b> |

### 23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| В тыс. тенге                                 | 3 мес 2023 год | 3 мес 2022 год |
|--|----------------|----------------|
| <b>Прочие операционные доходы</b>            |                |                |
| Доход от аренды                              | 1,714          | 1,708          |
| Доход от списания обязательств               | -              | -              |
| Доход от реализации ТМЗ                      | -              | -              |
| Доход от выбытия активов                     | 62,275         | -              |
| Доход от возмещения ущерба                   | 281            | 518            |
| Прочие доходы                                | 30,420         | 1,100          |
| <b>Итого прочие доходы</b>                   | <b>94,690</b>  | <b>3,326</b>   |
| <b>Прочие операционные расходы</b>           |                |                |
| Резерв под убытки от обесценения фин.активов | -              | 224,000        |
| Расходы по выбытию активов                   | 6,635          | -              |
| Прочие расходы                               | 24             | 25             |
| <b>Итого прочие расходы</b>                  | <b>6,659</b>   | <b>224,025</b> |

### 24. ПРИБЫЛЬ В РАСЧЕТЕ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли за период, причитающейся акционерам Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в распределении чистой прибыли, находящихся в обращении в течение года.

| В тыс. тенге  | 3 мес 2023 год  |
|---|-----------------|
| Чистая прибыль  | 809,084.62      |
| Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию | 100,000         |
| <b>Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в тыс. тенге)</b>   | <b>8,090.85</b> |

По состоянию на 31 марта 2023 года Компания не имела привилегированных акций.

### 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2023 года не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.

### 26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность была утверждена Руководством 10 мая 2023 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ахметбаев Н.Ш.

Панасюк Л.П.

АО Майкубен Вест  
Отчёт о финансовом положении  
По состоянию на 31 марта 2023 года

| В тысячах казахстанских тенге   | Примечания* | 31.03.2023        | 31.12.2022        |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>   |             |                   |                   |
| <b>Внеоборотные активы</b>  |             |                   |                   |
| Горнорудные активы  | 5           | 369 135           | 373 276           |
| Основные средства   | 6           | 4 745 401         | 4 721 213         |
| Незавершенное строительство   |             |                   |                   |
| Нематериальные активы   |             | 262 565           | 266 712           |
| Авансы, выданные за долгосрочные активы   |             | -                 | -                 |
| Инвестиции в долевыe инструменты  |             |                   |                   |
| Прочие внеоборотные активы  | 7           | 87 259            | 87 743            |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>  |             | <b>5 464 360</b>  | <b>5 448 944</b>  |
| <b>Оборотные активы</b>   |             |                   |                   |
| Товарно-материальные запасы   | 8           | 2 264 746         | 1 878 723         |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность                                       | 9           | 3 299 534         | 1 775 628         |
| НДС к возмещению  |             | 29 808            | 408               |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 10          | 18 744 380        | 18 743 375        |
| Предоплата по прочим налогам и платежам   |             | 2 323             | 2 131             |
| Текущие налоговые активы  |             |                   |                   |
| Прочие оборотные активы   | 11          | 749 858           | 1 058 587         |
| Денежные средства и их эквиваленты  | 12          | 78 121            | 165 334           |
|   |             | <b>25 168 770</b> | <b>23 624 186</b> |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи                                  |             | -                 | -                 |
| <b>Итого краткосрочные активы</b>   |             | <b>25 168 770</b> | <b>23 624 186</b> |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>   |             | <b>30 633 130</b> | <b>29 073 130</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |             |                   |                   |
| <b>Капитал</b>  |             |                   |                   |
| Уставный капитал  | 13          | 5 266 462         | 5 266 462         |
| Нераспределенная прибыль  |             | 8 680 346         | 7 871 262         |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>  |             | <b>13 946 808</b> | <b>13 137 724</b> |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>   |             |                   |                   |
| Торговая кредиторская задолженность   |             |                   |                   |
| Займы полученные  | 14          | 2 274 565         | 3 832 194         |
| Обязательства по финансовой аренде долгосрочные                                   |             | 253 068           | 253 068           |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу                                  |             | 520 888           | 520 888           |
| Резервы долгосрочные  |             | 231 211           | 231 211           |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>   |             | <b>3 279 732</b>  | <b>4 837 361</b>  |
| <b>Текущие обязательства</b>  |             |                   |                   |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность                                      | 15          | 3 714 175         | 1 953 629         |
| Текущая часть обязательств по выплатам работникам                                 |             | 292 906           | 252 564           |
| Займы полученные  | 14          | 4 249 720         | 2 997 348         |
| Обязательства по подоходному налогу   |             | 47 020            | 48 179            |
| Прочие налоги к уплате  | 16          | 329 756           | 627 382           |
| Прочие текущие обязательства  | 17          | 4 773 013         | 5 218 943         |
| <b>Итого текущие обязательства</b>  |             | <b>13 406 590</b> | <b>11 098 045</b> |
| <b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             | <b>30 633 130</b> | <b>29 073 130</b> |
| Балансовая стоимость акций, тенге   |             | 136 842           | 128 710           |
|   |             | 0                 | 0                 |

Генеральный директор

Н.Ш.Ахметбаев

Главный бухгалтер

Л.П.Панасюк

