

АО «МАЙКУБЕН-ВЕСТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 3 месяца , закончившихся 31 марта 2024 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность АО «Майкубен-Вест» (далее «Компания») за период, закончившийся 31 марта 2024года.

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 2024 г. 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 2024год составила 990 человек.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Павлодарская область, Баянаульский 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 2024 года нераспределенная прибыль Компании составила 9,771,164 тыс. тенге (31 декабря 2023 года: 9,050,547 тыс. тенге), а текущие активы Компании превысили ее текущие обязательства на 10,239,068 тыс. тенге (31 декабря 2023 года: 11,234,828 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 2024 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 2023 году

Компания впервые применила некоторые стандарты и поправки, которые вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты (если не указано иное). Компания не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Поправки к МСФО (IAS) 12 — «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции»

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, например в случае аренды или обязательств по выводу объектов из эксплуатации. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» является новым всеобъемлющим стандартом финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. к договорам страхования жизни и страхования, отличного от страхования жизни, прямого страхования и перестрахования) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении комплексной модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков и охватывая все значимые аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения);

упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

Новый стандарт не оказал влияния на финансовую отчетность Компании.

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

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» 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. Данные поправки оказали влияние на раскрытие Компании информации об учетной политике, но не повлияли на оценку, признание или представление каких-либо статей в финансовой отчетности Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 8 — «Определение бухгалтерских оценок»

В поправках к МСФО (IAS) 8 разъясняется различие между изменениями в бухгалтерских оценках, изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 12 — «Международная налоговая реформа — типовые правила Pillar II»

Данные поправки к МСФО (IAS) 12 были выпущены вследствие принятия правил второго компонента (Pillar II) в рамках проекта BEPS ОЭСР и предусматривают следующее: обязательное временное освобождение от признания и раскрытия отложенных налогов, возникающих в связи с внедрением в законодательство типовых правил Pillar II; и требования к раскрытию информации, которая поможет пользователям финансовой отчетности организаций, подпадающих под действие нового законодательства, лучше понять, какое влияние на эти организации оказывает предусмотренный законодательством налог на прибыль согласно правилам Pillar II, в том числе до его вступления в силу. Обязательное временное освобождение применяется немедленно с момента внесения изменений, при этом требуется раскрытие информации о его применении. Остальные требования к раскрытию информации применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, но не действуют в отношении промежуточных периодов, заканчивающихся 31 декабря 2023 года или до этой даты. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, поскольку годовая выручка Компании не превышает 750 миллионов евро, в связи с чем типовые правила Pillar II не применяются в отношении Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 – «Соглашения о финансировании поставщиков»

В мае 2023 года Совет выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», в которых описываются характеристики соглашений о финансировании поставщиков и содержатся требования относительно раскрытия дополнительной информации о таких соглашениях. Требования к раскрытию информации призваны помочь пользователям финансовой отчетности понять влияние соглашений о финансировании поставщиков на обязательства организации, ее денежные потоки и подверженность риску ликвидности. Поправки вступят в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

В январе 2020 года и октябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69–76 МСФО (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, встроженный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Кроме того, было введено требование о раскрытии информации в случаях, когда обязательство, возникающее в связи с кредитным соглашением, классифицируется как долгосрочное и право организации отсрочить урегулирование данного обязательства зависит от соблюдения будущих ковенантов в течение двенадцати месяцев. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, и применяются ретроспективно. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Операции в иностранной валюте

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Компании является тенге. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по курсам на отчетную дату. Разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка. Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на

даты первоначальных операций. Рыночный обменный курс был установлен как обменный курс тенге по отношению к иностранным валютам на торговой сессии Казахстанской фондовой биржи). В следующей таблице приведен курс иностранной валюты по отношению к тенге:

| | 31 марта 2024 г. | 31 декабря 2023 г. | В среднем за 2023 г. |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| Доллары США | 446.78 | 454.56 | 456.31 |
| Российские рубли (далее – «Рубли») | 4.86 | 5.06 | 5.40 |

5. ГОРНОРУДНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i> | Активы, связанные со вскрышными работами | Капитализированные затраты по ликвидации и восстановлению месторождения | Право недропользования* | Итого |
|-------------------------------------|--|---|-------------------------|-------------|
| Первоначальная стоимость: | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | 1,717,200 | 315,641 | 93,819 | 2,126,660 |
| Поступления | - | - | - | - |
| На 31 марта 2024года | 1,717,200 | 315,641 | 93,819 | 2,126,660 |
| Накопленный износ: | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | (923,590) | (74,402) | (26,742) | (1,024,734) |
| Износ за период | (32,010) | - | (875) | (32,885) |
| На 31 марта 2024года | (955,600) | (74,402) | (27,617) | (1,057,619) |
| Чистая балансовая стоимость: | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | 793,610 | 241,239 | 67,077 | 1,101,927 |
| На 31 марта 2024года | 761,600 | 241,239 | 66,202 | 1,069,041 |

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 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | 5,003,573 | 13,996,197 | 239,491 | 679,666 | 19,918,927 |
| Поступления | - | 49,011 | 2,895 | 163,243 | 215,149 |
| Реклассификация | 5,651 | 470,253 | - | (475,904) | - |
| Выбытия | - | - | (321) | 84,837 | 84,516 |
| На 31 марта 2024года | 5,009,424 | 14,515,461 | 242,065 | 451,842 | 20,218,592 |
| Накопленный износ: | | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | (3,416,511) | (11,209,371) | (137,097) | (11,741) | (14,774,720) |
| Износ за период | (52,410) | (188,804) | (4,346) | - | (244,954) |
| Износ по выбытиям | - | - | 321 | - | 321 |
| На 31 марта 2024года | (3,468,921) | (11,397,569) | (141,122) | (11,741) | (15,019,353) |
| Чистая балансовая стоимость: | | | | | |
| На 31 декабря 2023 года | 1,587,062 | 2,786,826 | 102,394 | 667,925 | 5,144,207 |
| На 31 марта 2024года | 1,540,303 | 3,117,892 | 100,943 | 440,101 | 5,199,239 |

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2024 года прочие долгосрочные активы на сумму 85,606 тыс. тенге (31 декабря 2023 года: 85,797 тыс. тенге) представляют собой товарно-материальные запасы со сроком пользования более одного года.

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|---|-------------------|----------------------|
| Сырье и материалы | 1,249,295 | 1,268,086 |
| Готовая продукция | 368,322 | 474,489 |
| Товары в пути | - | - |
| Корректировка стоимости товарно-материальных запасов до чистой возможной цены продажи | (201,937) | (201,937) |
| Итого | 1,415,679 | 1,540,637 |

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность третьих сторон | 1,772,891 | 2,068,407 |
| Торговая дебиторская задолженность связанных сторон | 232,744 | 8,713 |
| <i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i> | <i>(1,361,465)</i> | <i>(1,361,465)</i> |
| Итого | 644,170 | 715,655 |

10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 25,278,161 | 25,250,818 |
| <i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i> | <i>(5,637,781)</i> | <i>(5,637,781)</i> |
| Итого | 19,640,381 | 19,613,037 |

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Авансы, выданные за товары и услуги третьим сторонам, | 652,269 | 688,742 |
| Расходы будущих периодов | 29,832 | 36,830 |
| Резерв на обесценение авансов выданных | (89,676) | (89,676) |
| Итого | 592,425 | 635,896 |

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 125,615 | 49,002 |
| Денежные средства в кассе в тенге | 4,517 | 4,681 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 74,580 | 74,580 |
| Итого | 204,712 | 128,264 |

13. АКЦИОНЕРНЫЙ/УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2024года 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 2024года акционерный капитал представлен следующим образом:

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | | |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | Количество Акции | Номинальная стоимость акции | Итого стоимость |
| Простые акции | | | |
| - объявленные | 120,000 | 52.6646 | 6,319,754 |
| - размещенные и оплаченные | 100,000 | 52.6646 | 5,266,462 |

По состоянию на 31 марта 2024 года, Единственным акционером АО «Майкубен-Вест» является ТОО «Premier Development Company». Участниками ТОО «Premier Development Company» являются АО «Joint Resources» (доля владения -50%) и физическое лицо, гражданка РК, г-жа Елимесова Ш. (доля владения -50%) . Единственным акционером АО «Joint Resources» является физическое лицо, гражданин РК, г-н Кулибаев Т.А.

В свою очередь, АО «Joint Resources» передало ТОО «ILS Management» во владение, пользование и распоряжение свою долю участия в уставном капитале ТОО «Premier Development Company» на основании договора доверительного управления №3226 от 30.11.2023 года. в порядке доверительного управления.

14. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочная часть займов | 629,409 | 629,409 |
| Текущая часть займов | 5,190,215 | 6,806,226 |
| Итого | 5,819,264 | 6,806,226 |

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами | 3,435,905 | 2,830,271 |
| Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами | 368,836 | 349,653 |
| Итого | 3,804,741 | 3,179,924 |

16. ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 562,150 | 278,516 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 405,359 | 262,240 |
| Индивидуальный подоходный налог | 82,586 | 81,391 |
| Налог на имущество | 16,676 | 16,954 |
| Социальный налог | 40,201 | 58,591 |
| Налог на транспортные средства | 164 | 164 |
| Земельный налог | 82 | 82 |
| Плата за эмиссию в окр среду | 6,379 | 8,605 |
| Прочие налоги | 176 | 68 |
| Итого | 1,113,773 | 706,791 |

17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тыс. тенге</i> | 31 марта 2024года | 31 декабря 2023 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Обязательства перед связанными сторонами | 1,649,723 | 1,650,066 |
| Обязательства перед третьими сторонами | 605,046 | 943,392 |
| Итого | 2,254,768 | 2,593,458 |

По состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 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 2024год | 3 мес 2023 год |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Доход от реализации угля | 5,411,193 | 7,351,179 |
| Итого | 5,411,193 | 7,351,179 |

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

| <i>В тыс. тенге</i> | 3 мес 2024год | 3 мес 2023 год |
|---|------------------|------------------|
| Оплаты труда персонала и связанные выплаты | 985,916 | 972,907 |
| Топливо | 281,309 | 957,856 |
| Буровзрывные работы | 170,328 | 359,924 |
| Материалы | 110,061 | 195,323 |
| Износ и амортизация | 238,827 | 211,035 |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | 149,318 | 222,395 |
| Коммунальные услуги | 162,309 | 115,935 |
| Ремонтные работы и техническое обслуживание | 58,565 | 14,340 |
| Услуги охраны | 45,530 | 40,886 |
| Страхование | 9,501 | 7,065 |
| Перевозка угля | 107,373 | 179,253 |
| Вскрышные работы | 409,686 | 1,521,765 |
| Прочие расходы | 193,079 | 352,670 |
| Изменения в составе готовой продукции | 106,167 | -439,871 |
| Итого | 3,027,969 | 4,711,483 |

20. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

| <i>В тыс. тенге</i> | 3 мес 2024год | 3 мес 2023 год |
|--|------------------|------------------|
| Транспортные услуги | 150,398 | 175,171 |
| Материалы | 66,124 | 111,529 |
| Оплата труда персонала и связанные выплаты | 78,665 | 70,542 |
| Износ и амортизация | 1,302 | 1,082 |
| Железнодорожный тариф | 248,908 | 753,300 |
| Прочие расходы | 551,151 | 118,674 |
| Итого | 1,096,548 | 1,230,298 |

21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| <i>В тыс. тенге</i> | 3 мес 2024год | 3 мес 2023 год |
|---|----------------|----------------|
| Оплаты труда персонала и связанные выплаты | 150,895 | 138,891 |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | 18,718 | 19,767 |
| Материалы | 5,677 | 6,037 |
| Износ и амортизация | 6,415 | 4,391 |
| Благотворительность | 4,427 | 6,621 |
| Штрафы и пошлины | 76 | 18,772 |
| Командировочные расходы | 3,318 | 1,768 |
| Услуги банка | 8,463 | 7,114 |
| Коммунальные услуги | 5,737 | 4,195 |
| Услуги связи | 816 | 1,001 |
| Ремонтные работы и техническое обслуживание | 1,389 | 1,681 |
| Аренда | 14,723 | 13,042 |
| Профессиональные услуги | 557 | - |
| Прочие расходы | 17,873 | 23,068 |
| Итого | 239,084 | 246,348 |

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| | 3 мес 2024год | 3 мес 2023 год |
|---|----------------|----------------|
| Финансовые доходы | | |
| Доходы от вознаграждения по займам выданным, по вкладам | 2,690 | 2,890 |
| Итого финансовые доходы | 2,690 | 2,280 |
| Финансовые расходы | | |
| Расходы по вознаграждению по займам полученным | 174,191 | 87,616 |
| Прочие финансовые расходы | 7,819 | - |
| Итого финансовые расходы | 182,010 | 87,616 |

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| В тыс. тенге | 3 мес 2024год | 3 мес 2023 год |
|--|----------------|----------------|
| Прочие операционные доходы | | |
| Доход от аренды | 1,709 | 1,714 |
| Доход от списания обязательств | - | - |
| Доход от реализации ТМЗ | - | - |
| Доход от выбытия активов | 151,409 | 62,275 |
| Доход от возмещения ущерба | - | 281 |
| Прочие доходы | 13,841 | 30,420 |
| Итого прочие доходы | 166,959 | 94,690 |
| Прочие операционные расходы | | |
| Резерв под убытки от обесценения фин.активов | - | - |
| Расходы по выбытию активов | 43,861 | 6,635 |
| Прочие расходы | 1,175 | 24 |
| Итого прочие расходы | 45,036 | 6,659 |

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 2024год |
|---|-----------------|
| Чистая прибыль | 720,616 |
| Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию | 100,000 |
| Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в тыс. тенге) | 7,206.16 |

По состоянию на 31 марта 2024 года Компания не имела привилегированных акций.

Компания рассчитала балансовую стоимость одной простой акции в соответствии с методологией расчетов балансовой стоимости одной простой акции, предоставленной Казахстанской Фондовой Биржей (далее – «КФБ»). Балансовая стоимость одной акции по каждому виду акций по состоянию на 31 марта 2024 года представлена ниже:

| В тыс. тенге | 3 мес 2024год | | |
|---------------|-------------------|---|--|
| Вид акций | Акции в обращении | Сумма для расчета балансовой стоимости (тыс. тенге) | Балансовая стоимость одной акции (тенге) |
| Простые акции | 100,000 | 15,010,365 | 150,104 |

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как соотношение суммы чистых активов Компании для простых акций к общему количеству простых акций на отчетную дату. Чистые активы Компании для простых акций рассчитывается как сумма общего капитал за минусом нематериальных активов и суммы капитала, относящейся к привилегированным акциям на отчетную дату. Общее количество простых и привилегированных акций рассчитывается

как общее количество выпущенных и находящихся в обращении акций за минусом акций, выкупленных Компанией на отчетную дату.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2024 года не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность была утверждена Руководством 10 мая 2024 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ахметбаев Н.Ш.

Панасюк Л.П.