

1. Общая информация

(a) 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 учредителями Компании являются:

- ТОО «Корпорация Казахмыс» (далее – «основной учредитель»), 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, дом 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.

Конечной контролирующей стороной Компании является гражданин Республики Казахстан Владимир Сергеевич Ким.

Основной офис Компании зарегистрирован и расположен по адресу: Республика Казахстан, город Алматы, 050013, Медеуский район, улица Омаровой Ж, дом 8.

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 основным учредителем 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 со сроками исполнения до 2069 года. В сентябре 2021 года на заседании рабочей группы Министерства инфраструктурного развития Республики Казахстан (далее – «Министерство») Компании было предложено разработать рабочую программу, согласовать размеры отчислений на инфраструктурное развитие области с акиматом области и привести условия Контракта в соответствие с условиями модельного контракта.

(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

(a) 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 2021 года.

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:


Кенжитай Мангулов
Генеральный директор


Ардак Баймухаметова
Главный бухгалтер

2. Основы подготовки финансовой отчетности, продолжение

(б) Принцип непрерывности

Как указано в примечании 1(а), Компания находится на этапе разведки и оценки запасов месторождения медной руды. В связи с нарушением сроков разведки и добычи, предусмотренных в первоначальных условиях Контракта, Компания подвержена риску соответствующих мер со стороны Министерства (см. примечание 12(г)). Тем не менее, Руководство считает, что начало геологоразведочных работ в 2019 году, включение проекта Айдарлы в «Карту индустриализации» в 2020 году и результаты заседания рабочей группы Министерства в сентябре 2021 года нивелировали данный риск.

Успешное завершение разведки и начало добычи и, в конечном счете, достижение рентабельной деятельности зависит от будущих событий, включая подписание дополнения к Контракту, поддержание финансирования для завершения строительства и достижение уровня производства и продаж, достаточных для поддержания структуры затрат Компании.

(в) Принятие новых стандартов и разъяснений

При подготовке данной финансовой отчетности Компания применяла следующие стандарты и поправки, вступившие в силу с 1 января 2022 года:

- Концептуальная основа подготовки финансовой отчетности (поправки к МСФО 3);
- Льготы по аренде в связи с COVID-19 после 30 сентября 2021 года (поправка к МСБУ 16);
- Основные средства: выручка до использования по назначению (поправки к МСБУ 16);
- Обременительные договоры – стоимость выполнения договора (поправки к МСБУ 37);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2018 – 2020 годы.

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 отдельной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

3. Оценочные и разведочные активы

тыс. тенге	Разведочные активы	Затраты на лицензию	Итого
На 1 января 2021	1,143,129	1,822,689	2,965,818
Поступление, неаудировано	1,057,752	10,578	1,068,330
На 30 сентября 2021, неаудировано	2,200,881	1,833,267	4,034,148
На 1 января 2022	3,883,210	1,850,033	5,733,243
Поступление, неаудировано	3,695,263	36,953	3,732,216
На 30 сентября 2022, неаудировано	7,578,473	1,886,986	9,465,459

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:

Кенжитай Мангулов
 Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

4. Авансы выданные и прочие активы

тыс. тенге	на 30 сентября	на 31 декабря
	2022	2021
	неаудировано	
Авансы выданные на приобретение товаров и услуг	304,653	311,230
Прочее	–	131
	304,653	311,361
Долгосрочная часть	294,773	310,093
Текущая часть	9,880	1,268
	304,653	311,361

5. НДС к возмещению

На 30 сентября 2022 года сложилось превышение по налогу на добавленную стоимость в сумме 881,215 тыс. тенге (31 декабря 2021: 443,904 тыс. тенге), возникшее в результате проведения разведочных работ на месторождении «Айдарлы». Компания ожидает получить возмещение налога в счет будущих продаж на экспорт, а также принятия в зачет при будущей реализации товаров и услуг на внутреннем рынке.

6. Капитал

	на 30 сентября 2022		на 31 декабря 2021	
	доля, %	тыс. тенге	доля, %	тыс. тенге
ТОО «Корпорация Казахмыс»	68.95	1,994,646	68.95	2,277,334
Компания Aidarly B.V.	31.05	898,414	31.05	1,025,544
	100.00	2,893,060	100.00	3,302,878

За девять месяцев 2021 года были сделаны взносы в уставный капитал в денежной форме в размере 830,070 тыс. тенге.

Как указано в примечании 1(а), 24 мая 2022 года Компания была перерегистрирована в акционерное общество. В соответствии с требованием пункта 4 статьи 65 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» акционерный капитал созданного акционерного общества равен разнице между активами и обязательствами и ранее созданный уставный капитал был уменьшен на убыток в размере 409,819 тыс. тенге.

Балансовая стоимость акции

Балансовая стоимость акции рассчитана в соответствии с требованием статьи 9.2.1 Листинговых правил KASE. В результате реорганизации дополнительные средства в уставный (акционерный) Компании привлечены не были. Поэтому для целей представления сравнительной информации Компания использовала количество долей до перерегистрации в качестве эквивалента количества простых акций.

Балансовая стоимость представлена следующим образом:

тыс. тенге (если не указано иное)	на 30 сентября	на 31 декабря
	2022	2021
	неаудировано	
Активы	10,840,954	6,654,794
Обязательства	(8,255,723)	(3,786,580)
Чистые активы	2,585,231	2,868,214
Количество простых акций, штук	2,893,060	2,893,060
Балансовая стоимость акции, тенге	89.36	99.14

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:

Кенжетай Мангулов
Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
Главный бухгалтер



6. Капитал, продолжение

(Убыток) доход на акцию

Основной (убыток) доход на акцию рассчитывается путем деления чистого убытка за период, относимого к акционерам Компании, на средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении в течение периода. В результате реорганизации дополнительные средства в уставный (акционерный) Компании привлечены не были. Поэтому для целей представления информации за отчетный период (чтобы включить убытки до реорганизации), а также сравнительной информации Компания использовала количество долей до перерегистрации в качестве эквивалента количества простых акций.

(Убыток) доход на акцию представлен следующим образом:

	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
Чистый (убыток) доход за период, тыс. тенге	(282,983)	16,367
Средневзвешенное количество простых акций, штук	2,893,060	2,278,370
Базовый и разводненный (убыток) доход на акцию, тенге	(9.78)	0.72

7. Провизии

тыс. тенге	Обязательства по обучению	Возмещение исторических затрат	Итого
На 1 января 2022	38,713	1,938,264	1,976,977
Признание, неаудировано	36,952	–	36,952
Амортизация дисконта, неаудировано	–	73,328	73,328
Курсовая разница, неаудировано	–	208,548	208,548
На 30 сентября 2022, неаудировано	75,665	2,220,140	2,295,805
Долгосрочные, неаудировано	–	2,220,140	2,220,140
Текущие, неаудировано	75,665	–	75,665
На 30 сентября 2022, неаудировано	75,665	2,220,140	2,295,805

8. Займы

В августе 2021 года Компания подписала с основным учредителем договор получения аванса сроком на два года (до 31 декабря 2023 года). На 30 сентября 2022 года освоенная сумма составила 5,380,720 тыс. тенге (31 декабря 2021: 1,044,989 тыс. тенге). Поступления по займам за девять месяцев 2022 года составили 4,335,731 тыс. тенге (девять месяцев 2021: ноль).

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.

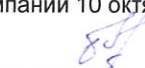
9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге	на 30 сентября 2022, неаудировано	на 31 декабря 2021
Торговая кредиторская задолженность	579,192	764,614
Прочие налоги к уплате	6	–
	579,198	764,614

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:



Кенжитай Мангулов
Генеральный директор


Ардак Баймухаметова
Главный бухгалтер

10. Общеадминистративные расходы

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
Заработная плата и налоги с фонда оплаты труда	51,587	38,793
Профессиональные услуги	8,059	439
Налоги и платежи в бюджет	5,004	3,636
Консультационные услуги	2,240	2,520
Аренда	1,228	1,031
Износ и амортизация	246	195
Прочее	1,671	469
	70,035	47,083

11. Подоходный налог

(а) (Экономия) расходы по подоходному налогу

Основными составляющими экономии (расходов) по подоходному налогу являются:

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
Корпоративный подоходный налог	-	-
Возникновение и восстановление временных разниц	(70,746)	4,092
(Экономия) расходы по подоходному налогу	(70,746)	4,092

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

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
(Убыток) доход до налогообложения	(353,729)	20,459
Ставка подоходного налога	20.0%	20.0%
Подоходный налог, рассчитанный по применимой ставке	(70,746)	4,092
Невычитаемые расходы	-	-
(Экономия) расходы по подоходному налогу	(70,746)	4,092
Эффективная ставка подоходного налога	20.0%	20.0%


(б) Отложенный налоговый актив

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

тыс. тенге	на 30 сентября 2022, неаудировано	на 31 декабря 2021
Оценочные и разведочные активы	(279,749)	(286,728)
Провизии	459,162	395,395
	179,413	108,667

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:


Кенжетай Мангулов
 Генеральный директор


Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

11. Подоходный налог, продолжение

Движение отложенного налогового актива в финансовой отчетности:

тыс. тенге	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022,	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021,
	неаудировано	неаудировано
На 1 января	108,667	79,953
Отнесено на доходы (расходы)	70,746	(4,092)
На 30 сентября	179,413	75,861

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.

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.

(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 2022 года Компания не была вовлечена ни в какие значительные судебные разбирательства.

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:



Кенжетай Мангулов
 Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

12. Условные и потенциальные обязательства, продолжение

(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.

(д) Контрактные обязательства

Как указано в примечании 1(а), Компания находится на этапе согласования рабочей программы, в которой рассчитала сроки и суммы контрактных платежей. После ее утверждения и подписания соответствующего дополнения к Контракту у Компании возникнут обязательства по платежам в бюджет. По предварительной оценке на дату подписания рабочей программы провизии составят:

- Обязательства по обучению казахстанского персонала – 12,800,000 тыс. тенге (при ставке дисконтирования 4.98%);
- Обязательства на развитие региона – 67,800 тыс. тенге (при ставке дисконтирования 4.91%);
- Обязательства на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) – 12,800,000 тыс. тенге (при ставке дисконтирования 4.98%);
- Обязательства по восстановлению месторождения – 1,300,000 тыс. тенге (при ставке дисконтирования 4.98%).

13. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают следующее:

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

(а) Вознаграждение руководства

Вознаграждения, полученные ключевыми руководителями, включены в расходы по заработной плате в составе общеадминистративных расходов (см. примечание 10) и составили 44,639 тыс. тенге (девять месяцев 2021: 37,891 тыс. тенге).

(б) Операции со связанными сторонами

тыс. тенге	на 30 сентября 2022, неаудировано	на 31 декабря 2021
Задолженность связанных сторон	–	3,450
Задолженность связанным сторонам	(473,798)	(710,861)
Заем к уплате	(5,380,720)	–
	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	за 9 месяцев закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
тыс. тенге		
Приобретения у связанных сторон	(2,941,038)	(910,046)
Заем полученный	(4,335,731)	–

Заем полученный относится к основному учредителю (см. примечание 8), остальные операции и сальдо счетов – к компаниям под общим контролем.

На 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года у Компании нет резервов на обесценение дебиторской задолженности связанных сторон. За девять месяцев 2022 и 2021 года у Компании не было расходов на обесценение дебиторской задолженности связанных сторон.

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:



Кенжетай Мангулов
 Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

13. Операции со связанными сторонами, продолжение

(в) Условия операций со связанными сторонами

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

14. События после отчетного периода


На дату утверждения промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания достигла предварительной договоренности с небанковским учреждением о получении заемной линии в размере 18 миллионов долларов США с процентной ставкой 3% и сроком погашения до сентября 2025 года.

Других существенных событий после отчетного периода не было.

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:



Кенжетай Мангулов
Генеральный директор


Ардак Баймухаметова
Главный бухгалтер

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»

Отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2022 года

тыс. тенге (если не указано иное)	Прим.	на 30 сентября	на 31 декабря
		2022,	2021
		неаудировано	
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Горнодобывающие активы	3	9 465 459	5 733 243
Авансы выданные и прочие активы	4	294 773	310 093
Основные средства		4 497	4 685
НДС к возмещению	5	881 215	443 904
Отложенный налоговый актив	11(б)	179 413	108 667
		10 825 357	6 600 592
Текущие активы			
Авансы выданные и прочие текущие активы	4	9 880	1 268
Банковские депозиты		968	52 632
Денежные средства		4 749	302
		15 597	54 202
ВСЕГО АКТИВЫ		10 840 954	6 654 794
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	6	2 893 060	3 302 878
Непокрытый убыток		(307 829)	(434 664)
		2 585 231	2 868 214
Долгосрочные обязательства			
Провизии	7	2 220 140	1 938 264
		2 220 140	1 938 264
Текущие обязательства			
Провизии	7	75 665	38 713
Займы	8	5 380 720	1 044 989
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9	579 198	764 614
		6 035 583	1 848 316
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 255 723	3 786 580
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		10 840 954	6 654 794
Балансовая стоимость акции, тенге	6	89,36	99,14

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года
и подписана от его имени:



Кенжитай Мангулов
Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
Главный бухгалтер

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Отчет о доходах и расходах и прочем совокупном доходе
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

тыс. тенге (если не указано иное)	Прим.	за 9 месяцев	за 9 месяцев
		закончившихся	закончившихся
		30 сентября	30 сентября
		2022,	2021,
		неаудировано	неаудировано
Общедминистративные расходы	10	(70 035)	(47 083)
Прочие операционные доходы, нетто		408	–
Операционный убыток		(69 627)	(47 083)
Процентные доходы по банковским депозитам		1 979	19 285
Амортизация дисконта по провизиям		(73 328)	(69 861)
(Убыток) доход от курсовой разницы		(212 754)	118 118
(Убыток) доход до налогообложения		(353 730)	20 459
Экономия (расходы) по подоходному налогу	11(a)	70 747	(4 092)
Чистый (убыток) доход за период		(282 983)	16 367
Прочий совокупный доход		–	–
Общий совокупный (убыток) доход за период		(282 983)	16 367
Базовый и разводненный (убыток) доход на акцию, тенге	6	(9,78)	0,72

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:

Кенжитай Мангулов
 Генеральный директор



Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Сокращенный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

тыс. тенге	Прим.	за 9 месяцев	за 9 месяцев
		закончившихся 30 сентября 2022, неаудировано	закончившихся 30 сентября 2021, неаудировано
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
(Убыток) доход до налогообложения		(353 730)	20 459
Корректировки:			
Финансовые доходы		(1 979)	(19 285)
Финансовые расходы		73 328	69 861
Износ и амортизация		246	195
Нереализованный убыток (доход) от курсовой разницы		208 548	(118 170)
Движение денежных средств от операционной деятель		(73 587)	(46 940)
Увеличение авансов выданных и прочих текущих активов		(8 612)	(2 277)
(Уменьшение) увеличение торговой и прочей кредиторской		12 193	(7 364)
Денежные средства от операционной деятельности до вып		(70 006)	(56 581)
Подходный налог уплаченный		–	–
Чистые денежные средства (использованные в) от опе		(70 006)	(56 581)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(58)	(464)
Инвестиции в горнодобывающие активы	3	(3 877 553)	(1 136 691)
НДС уплаченный за горно-добывающие активы	4	(437 311)	(125 101)
Изменение депозитов, нетто		51 664	469 433
Проценты полученные	6	1 980	19 285
Чистые денежные средства использованные в инвести		(4 261 278)	(773 538)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления по займам	10	4 335 731	–
Взносы в уставный капитал	10	–	830 070
Чистые денежные средства от финансовой деятельнос		4 335 731	830 070
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств		4 447	(49)
Денежные средства на начало периода		302	101
Денежные средства на конец периода		4 749	52

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:



Кенжигай Мангулов
 Генеральный директор

Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер

АО «Aidarly Project (Айдарлы Проджект)»
Отчет об изменениях в собственном капитале
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года

тыс. тенге	Прим.	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Итого
На 1 января 2021		2 109 727	(319 802)	1 789 925
Чистый убыток за период, неаудировано		–	16 367	16 367
Взносы в уставный капитал, неаудировано	6	830 070	–	830 070
На 30 сентября 2021, неаудировано		2 939 797	(303 435)	2 636 362
На 1 января 2022		3 302 878	(434 664)	2 868 214
Чистый убыток за период		–	(282 983)	(282 983)
Изменение формы собственности	6	(409 818)	409 818	–
На 30 сентября 2022		2 893 060	(307 829)	2 585 231

Данная финансовая отчетность утверждена руководством Компании 10 октября 2022 года и подписана от его имени:


Кенжитай Мангулов
 Генеральный директор


Ардак Баймухаметова
 Главный бухгалтер