



**Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности,  
составленной по состоянию на 30.06.2023 г. 2024 года**

**1. Информация о Компании**

Акционерное общество «Акжал Голд Ресорсиз» (далее по тексту «Компания») основано в соответствии с законодательством Республики Казахстан и зарегистрировано 15 июля 2020 года как юридическое лицо РК.

Компания на 100% принадлежит компании International Private Equity Initiative B.V., зарегистрированной в Королевстве Нидерланды. Конечной контролирующей стороной Компании является Adrian Roman Rheinberger, гражданин Лихтенштейна.

Основным видом деятельности Компании является холдинговая деятельность.

На начало отчетного года Компания владеет 100 % долей участия в ТОО «Артель старателей «Горняк» (далее по тексту «Дочерняя компания 1»)

В действующем периоде Дочерняя компания 1 осуществляла деятельность на основании Контракта на недропользование с Министерством промышленности и торговли Республики Казахстан на осуществление разработки месторождения золота Акжал Восточно-Казахстанской области Республики Казахстан и следующих дополнений к нему:

- Дополнение № 10 от 21.07.2020 года о разработке «Плана разведки золотосодержащих руд Центрального участка месторождения Акжал подземным способом» (утверждена рабочая программа на 2020-2032 гг.).

В июне 2022 года было создано и зарегистрировано ТОО «Ashaly Golden Miner», где Компания владеет 100% долей участия (далее по тексту «Дочерняя компания 2»).

В действующем периоде Дочерняя компания 2 не осуществляла деятельность.

21 октября 2022 года произведена государственная перерегистрация в связи с приобретением 100% доли участия в Уставном капитале ТОО «BM Factory Project» (далее по тексту «Дочерняя компания 3»).

| Наименование                    | Место регистрации    | Основная деятельность  | 31.12.2023 г.<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года |
|---------------------------------|----------------------|--|----------------------------|-------------------------|
| ТОО «Артель старателей «Горняк» | Республика Казахстан | Добыча и переработка золотосодержащих продуктов  | 100 %                      | 100 %                   |
| ТОО «Ashaly Golden Miner»       | Республика Казахстан | добыча драгоценных металлов и руд редких металлов  | 100 %                      | 100%                    |
| ТОО «BM Factory project»        | Республика Казахстан | обогащение, переработка полезных ископаемых, техническая поддержка для прочих областей горнодобывающей промышленности и подземной разработки | 100 %                      | 100%                    |

Компания и Дочерние компании совместно именуется как Группа.



## 2. Основа подготовки

### (а) Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по разъяснениям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО.

### (б) Принцип непрерывности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Компания и Группа будут продолжать свою деятельность в необозримом будущем.

Руководство Компании считает, что достаточный оборотный капитал представляет собой достаточную гарантию покрытия ее ожидаемых потребностей в денежных средствах.

Запасы золота являются важным компонентом оценок запланированного потока денежных средств Компании. В 2020 году была произведена оценка запасов золота:

| Наименование      | Руда,<br>тысяч тонн | Золото, кг. |
|-------------------|---------------------|-------------|
| Руда категории С1 | 2 446,7             | 6 573,7     |
| Руда категории С2 | 5 085,9             | 13 168,4    |

Дочерняя компания 1 заключила дополнительное соглашение к Контракту на недропользование по утверждению рабочих программ до конца 2032 года, что свидетельствует о способности генерировать достаточно денежных средств для продолжения деятельности и своевременного погашения своих обязательств.

Руководство обоснованно полагает, что Компания имеет достаточно ресурсов для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем. Соответственно, оно продолжает применять принцип непрерывной деятельности при подготовке финансовой отчетности. У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштаба деятельности.

### (в) Основы измерения

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

### (г) Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и Дочерних компаний по состоянию на 30.06.2024 года.

Дата приобретения Дочерней компании 1 определена по дате свидетельства о государственной перерегистрации – 17 июня 2021 года.

Дата создания Дочерней компании 2 определена по дате свидетельства о государственной регистрации – 16 июня 2022 года.



Дата приобретения Дочерней компании 3 определена по дате свидетельства о государственной регистрации – 21 октября 2022 года.

Внутригрупповые счета и операции элиминированы.

**(д) Функциональная валюта и валюта презентации**

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который является функциональной валютой Компании, а также валютой представления данной финансовой отчетности.

Активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу. Положительная и отрицательная курсовые разницы, возникающие в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, включаются в прибыли и убытки отчетного периода.

Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч (далее – «тыс.тенге»).

**(е) Принятие новых стандартов и разъяснений**

При подготовке данной финансовой отчетности Группа применяла следующие стандарты, вступившие в силу с 1 января 2020 года:

- поправки к МСФО 3 «Объединение бизнесов»;
- поправки к МСФО 1 и МСФО 8 «Определение существенности»;
- поправки к МСФО 16 «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19»;
- поправки к МСФО 9, МСФО 39 и МСФО 7 «Реформа базовой процентной ставки».

Указанные поправки к действующим стандартам оказали влияние на учетную политику Группы, но не оказали существенного влияния на данную финансовую отчетность.

При подготовке данной финансовой отчетности Компания не применяла новых стандартов. Компания досрочно не применяет новые стандарты, разъяснения или поправки к ним, которые были выпущены, но еще не приняты к использованию на отчетную дату.

**(ж) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений**

В следующих примечаниях представлена информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики.

- Запасы золота:

Запасы золота являются критически важным компонентом оценки возмещаемых стоимостей денежных средств Компании, которые используются для оценки возмещаемых стоимостей активов и сроков оплаты расходов, связанных с консервацией рудника и восстановлением месторождения. Оценка запасов основывается на экспертных знаниях и оценке. Количественная оценка запасов включает в себя степень неопределенности. Неопределенность в основном связана с полнотой надежных геологических и технических данных. Кроме того, присутствие запасов не означает, что все запасы возможно будет извлечь с экономической рентабельностью. Запасы руд анализируются и оцениваются с периодичностью.

- Резерв на восстановление земельного участка:

Компания оценивает стоимость будущей рекультивации земельных участков на месторождении на основании оценок, полученных от внутренних или внешних специалистов, после учета ожидаемого метода демонтажа и степени рекультивации земель, требуемых законодательством и отраслевой практикой. Сумма резерва на восстановление участка является текущей стоимостью оцененных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательства, скорректированных на ожидаемый уровень инфляции и риски, присущие казахстанскому рынку и дисконтированных с использованием средних процентных ставок. Резерв на восстановление участка пересматривается на каждую отчетную дату и корректируется согласно Интерпретации 1



«Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации объекта основных средств, восстановлению природных ресурсов на занимаемом участке и иных аналогичных обязательств».

## **1. Выручка**

Выручка оценивается на основе возмещения, указанного в договоре с покупателем. Группа признает выручку по мере перехода контроля над товаром или услугой покупателю. В соответствии с МСФО (IFRS) 15, выручка в отношении данных договоров будет признаваться в той степени, в которой в высшей степени вероятно, что не произойдет значительного уменьшения суммы, признанной накопительным итогом выручки.

Группа анализирует заключаемые договора, предусматривающие получение выручки, в соответствии с определенными критериями с целью определения того, выступает ли она в качестве принципала или агента. Группа пришла к выводу, что выступает в качестве принципала по всем таким договорам.

Выручка признается в сумме возмещения, которое Группа, по своим ожиданиям, получит в обмен на товары и услуги, предоставленные покупателям.

При признании выручки осуществляются следующие шаги:

- 1) идентификация договора с покупателем;
- 2) идентификация обязательства, подлежащего исполнению в рамках договора;
- 3) определение цены сделки;
- 4) распределение цены сделки между отдельными обязанностями, подлежащими исполнению в рамках договора;
- 5) признание выручки в момент (или по мере) исполнения обязанности, подлежащей исполнению в рамках договора.

## **2. Финансовые доходы**

В состав финансовых доходов Группы входят:

- вознаграждение по предоставленным займам;
- вознаграждение по депозитам.

Процентный доход признается с использованием метода эффективной ставки процента.

«Эффективная процентная ставка» – это ставка, дисконтирующая расчетные будущие денежные выплаты или поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента точно до:

- валовой балансовой стоимости финансового актива; или
- амортизированной стоимости финансового обязательства.

При расчете процентного дохода эффективная процентная ставка применяется к величине валовой балансовой стоимости актива (когда актив не является кредитно-обесцененным) или амортизированной стоимости обязательства. Однако для финансовых активов, которые стали кредитно-обесцененными после первоначального признания, процентный доход рассчитывается путем применения эффективной процентной ставки к величине амортизированной стоимости финансового актива. Если финансовый актив больше не является кредитно-обесцененным, то расчет процентного дохода снова проводится на валовой основе.

### ***Признание и оценка фактических обязательств***

Фактические обязательства Группы признаются на основании условий договоров, контрактов и законодательных требований и отражаются по стоимости их погашения. Фактические обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными являются обязательства, погашение которых предполагается в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Все другие обязательства классифицируются как долгосрочные.



### 3. Заем, выданный материнской компании

| Займополучатель                              | Срок погашения     | Ставка вознаграждения | Валюта займа |
|--|--------------------|-----------------------|--------------|
| International Private Equity Initiative B.V. | 31 декабря 2027 г. | 11,25%                | USD          |

Движение займа (Долгосрочный заем выданный), выданного связанной стороне, представлено ниже:

| № п/п | Наименование займополучателя                 | валюта займа | дата погашения | ставка | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|--|--------------|----------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ВСЕГО</b>                                 |              |                |        | <b>11 143 639</b>                  | <b>10 744 183</b>                  |
|       | <b>Заем выданный связанной стороне</b>       |              |                |        | <b>11 143 639</b>                  | <b>10 744 183</b>                  |
| 1     | International Private Equity Initiative B.V. | USD          | 31.12.2027     | 11,25% | 11 143 639                         | 10 744 183                         |

### 4. Денежные средства, ограниченные в использовании

По состоянию на 30 июня 2024 г. денежные средства, ограниченные в использовании, составили 37 616 тысяч тенге (31 декабря 2023 г.: 35 301 тысяч тенге). Денежные средства, ограниченные в использовании, представлены отчислениями в ликвидационный фонд, предназначенный для выполнения будущих работ по восстановлению участка. Согласно контракту на недропользование, Группа обязана ежеквартально отчислять денежные средства для выполнения будущих обязательств по восстановлению территории месторождения на специальный депозитный счет в размере 0,1% от эксплуатационных затрат в соответствии со сметой затрат по ликвидации.

### 5. Основные средства

Движение основных средств в отчетном периоде и изменение их стоимости предоставлено в следующей таблице:

| Наименование долгосрочных фиксированных активов | Первоначальная стоимость на 01.01.2024г | за отчетный период |                | на 30.06.2024 г.         |                         |                      |
|---|---|--------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|   |   | поступило актива   | выбыло актива  | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Балансовая стоимость |
| <b>Основные средства, в т.ч.:</b>               | <b>13 047 048</b>                       | <b>321 750</b>     | <b>238 006</b> | <b>13 130 792</b>        | <b>7 371 716</b>        | <b>5 759 076</b>     |
| Здания и сооружения                             | 7 582 895                               | 189 642            |                | 7 772 537                | 4 624 159               | 3 148 378            |
| Земельные участки                               | 124                                     |                    |                | 124                      |                         | 124                  |
| Транспортные средства                           | 1 421 634                               | 25 968             | 3 092          | 1 444 510                | 779 678                 | 664 832              |
| Машины и оборудование                           | 1 682 299                               | 102 858            | 234 914        | 1 550 243                | 984 148                 | 566 095              |
| Компьютеры                                      | 112 823                                 | 1 041              |                | 113 864                  | 37 498                  | 76 366               |
| Прочие основные средства                        | 108 592                                 | 2 241              |                | 110 833                  | 49 567                  | 61 266               |
| Горно-подготовительные активы                   | 2 138 681                               |                    |                | 2 138 681                | 896 666                 | 1 242 015            |
| Разведочные и оценочные активы                  | 1 141 358                               | 1 265 687          |                | 2 407 045                |                         | 2 407 045            |
| Нематериальные активы                           | 87 390                                  |                    |                | 87 390                   | 30 185                  | 57 205               |

За все приобретенные основные средства Группа рассчиталась в полном объеме.



При последующем признании основные средства учитываются по первоначальной стоимости (фактическим затратам), за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

В учетной политике Дочерней компании 1 предусмотрены прямолинейный и производственный методы амортизации. В отчетном периоде амортизация по основным средствам начислялась методом равномерного списания стоимости, за исключением горнокапитальных активов, которые амортизировались производственным методом.

#### **6. Актив в форме права пользования**

У Дочерних компании имеются договора аренды офисного помещения с опционом на продление, а также договоры возмездного пользования земельных участков с государством на срок более 12 месяцев. По таким договорам аренды Компания признала активы в форме права пользования и обязательства по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде. Признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на срок аренды.

#### **7. Разведочные и оценочные активы**

Разведочные и оценочные активы учитываются по себестоимости. Ниже представлены расходы, которые включаются в первоначальную стоимость геологоразведочных активов:

- приобретение прав на разведку лицензионных территорий;
- топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;
- разведочное бурение;
- рытье траншей;
- взятие проб;
- мероприятия, связанные с оценкой технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

Геологоразведочные активы учитываются в качестве актива, если следующие критерии соблюдены:

- ожидается, что данные расходы будут полностью возмещены посредством успешной разработки месторождения, либо в результате его продажи;
- работы по геологоразведке на месторождении еще не достигли того статуса, когда допускается разумная оценка его существования.

Активы, связанные с разведкой и оценкой, нельзя продолжать классифицировать в качестве таковых после того, как стали очевидными техническая осуществимость и коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых – в этом случае они переклассифицируются в состав основных средств или нематериальных активов.

Права на добычу полезных ископаемых признаются как актив на момент приобретения и включаются в состав геологоразведочных активов. Если принимается решение о коммерческом переходе к разработке в отношении конкретной зоны интереса, соответствующий актив тестируется на предмет обесценения, после чего остаток переводится в состав горнорудных активов.

#### **8. Нематериальные активы**

Нематериальные активы представлены программным обеспечением. При последующем признании нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости (фактические затраты), за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В отчетном периоде амортизация начислялась прямолинейным методом. Признаки обесценения отсутствуют.

#### **9. Прочие краткосрочные активы**

Прочие долгосрочные активы представлены:

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование краткосрочных активов</b> |  |  |
|------------------|---|--|--|
|------------------|---|--|--|



|   |   | <b>Итого на<br/>30.06.2024 г.<br/>(тыс.тенге)</b> | <b>Итого на<br/>01.01.2024 г.<br/>(тыс.тенге)</b> |
|---|---|---|---|
|   | <b>ИТОГО</b>                                  | <b>798 460</b>                                    | <b>337 446</b>                                    |
| 1 | Краткосрочные авансы выданные                 | 648 329   | 103 975   |
| 2 | Расходы будущих периодов                      | 74 330  | 156 419   |
| 3 | Прочие краткосрочные активы                   |   |   |
| 4 | Налог на добавленную стоимость                | 75 222  | 76 637  |
| 5 | Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет | 579   | 415   |

#### 10. Отложенные налоговые активы

Отложенный подоходный налог отражает чистый налоговый эффект временных разниц между суммами активов и обязательств, представленными в финансовой отчетности и налоговых отчетах.

Группа производит расчеты по налогу на прибыль на основе данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с налоговым законодательством РК, требования которого по учету доходов и расходов отличаются от требований МСФО.

#### 11. Банковский вклад

Банковский вклад представлен сберегательным счетом, открытым в казахстанском банке сроком на 12 месяцев по номинальной ставке вознаграждения в размере 11,5%.

#### 12. Денежные средства

Денежные средства представляют собой деньги на расчетных счетах в банках и в кассе, а так же банковском депозите. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Денежные средства на сберегательных счетах представлены депозитом в АО «Bank RBK». Валюта депозита - тенге. Ставка вознаграждения 9% годовых.

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование ДС</b>                                 | <b>Итого на<br/>30.06.2024<br/>г.<br/>(тыс.тенге)</b> | <b>Итого на<br/>01.01.2024 г.<br/>(тыс.тенге)</b> |
|------------------|--|---|---|
|                  | <b>ВСЕГО: Денежные средства, в т.ч.:</b>               | <b>1 183 562</b>                                      | <b>273 322</b>                                    |
| 1                | Денежные средства в кассе предприятия                  |   |   |
| 2                | Денежные средства на текущих банковских счетах         | 1 291   | 4 452   |
| 3                | Денежные средства на сберегательных счетах             | 1 182 271   | 268 870   |
|                  | в т.ч. денежные средства, ограниченные в использовании | 37 616  | 35 301  |

#### 13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

| <b>№<br/>п/п</b> | <b>Наименование задолженности</b> | <b>Итого на<br/>30.06.2024 г.<br/>(тыс.тенге)</b> | <b>Итого на<br/>01.01.2024 г.<br/>(тыс.тенге)</b> |
|------------------|-----------------------------------|---|---|
|                  | <b>ИТОГО</b>                      | <b>6 117 089</b>                                  | <b>10 489 689</b>                                 |



|   |  |           |            |
|---|--|-----------|------------|
| 1 | Задолженность покупателей и заказчиков         | 64 390    | 101 829    |
| 2 | Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | 6 069 105 | 10 404 266 |
| 3 | Оценочный резерв под убытки от обесценения     | -16 406   | -16 406    |

#### 14. Товарно-материальные запасы

| № п/п | Наименование ТМЦ                                  | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|---|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ИТОГО</b>                                      | <b>1 283 123</b>                   | <b>1 460 722</b>                   |
| 1     | Сырье, материалы                                  | 605 500                            | 502 961                            |
| 2     | Готовая продукция                                 | 724                                | 724                                |
| 3     | Материалы переданные в переработку                | 765 452                            | 1 044 259                          |
| 4     | Незавершенное производство                        | 239 113                            | 239 113                            |
| 5     | Резерв по списанию товарно-материальных ценностей | -327 666                           | -326 335                           |

Запасы Группы представляют собой активы, предназначенные для продажи, и имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенных для использования в ходе нормальной деятельности. Первоначально запасы признаются по стоимости приобретения, включая покупную цену, импортные пошлины, доставку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением или переработкой запасов. Для оценки запасов используют метод средневзвешенной стоимости.

#### 15. Прочие текущие активы

| № п/п | Наименование краткосрочных активов            | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|---|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ИТОГО</b>                                  | <b>798 460</b>                     | <b>337 446</b>                     |
| 1     | Краткосрочные авансы выданные                 | 648 329                            | 103 975                            |
| 2     | Расходы будущих периодов                      | 74 330                             | 156 419                            |
| 3     | Прочие краткосрочные активы                   |                                    |                                    |
| 4     | Налог на добавленную стоимость                | 75 222                             | 76 637                             |
| 5     | Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет | 579                                | 415                                |

#### 16. Капитал

Объявленный акционерный капитал составляет 100 000 000 простых акций. Стоимость одной акции 1 000 тенге. В августе 2020 г. 139 000 акций были выкуплены единственным акционером International Private Equity Initiative B.V. 15 сентября 2020 г. Национальным Банком РК было выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг Группы.

По состоянию 30 июня 2024 г. неоплаченный капитал составил 99 024 625 простых акций (31 декабря 2023 г.: 99 024 625 простых акций).



28 мая 2021 г. АО «Акжал Голд Ресорсиз» заключило договор купли-продажи доли участия в уставном капитале ТОО «Артель старателей «Горняк» у International Private Equity Initiative B. V. В соответствии с договором купли-продажи доля участия составила 836 375 тысяч тенге, данная сумма представляет собой собственный капитал ТОО «Артель старателей «Горняк».

Согласно решения совета директоров №2 от 28 февраля 2023 года размер собственного капитала дочерней компании ТОО «Ashaly Golden Miner» был увеличен до 3 500 тысяч тенге.

Согласно решения совета директоров №2 от 15 апреля 2024 года размер собственного капитала дочерней компании ТОО «Ashaly Golden Miner» был увеличен до 3 950 тысяч тенге.

#### Балансовая стоимость и прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный год определяется путем деления прибыли (убытка) за данный период, приходящейся на долю акционеров Группы, на средневзвешенное количество находящихся в обращении в текущем году простых акций.

| Наименование  | 1 п/г 2024г  | 1 п/г 2023г   |
|---|--------------|---------------|
| Прибыль за период   | 3 954 387    | -1 436 794    |
| Средневзвешенное количество выпущенных (размещенных) простых акций (штук) | 975 375      | 975 375       |
| <b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, тенге</b>                     | <b>4 054</b> | <b>-1 473</b> |

По состоянию на 30 июня 2024г. балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

|  | 1 п/г 2024г      | 1 п/г 2023г      |
|--|------------------|------------------|
| Активы   | 38 210 153       | 38 789 840       |
| Нематериальные активы                            | (57 204 )        | (66 218 )        |
| Обязательства                                    | (28 828 723)     | (33 362 797)     |
| <b>Чистые активы</b>                             | <b>9 324 226</b> | <b>5 360 825</b> |
| Количество простых акций, (штук)                 | 975 375          | 975 375          |
| <b>Балансовая стоимость простой акции, тенге</b> | <b>9560</b>      | <b>5496</b>      |

#### 17. Долгосрочный заем полученный

| № п/п | Наименование займодателя                    | валюта займа | дата погашения | ставка | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|---|--------------|----------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ВСЕГО</b>                                |              |                |        | <b>2 686 911</b>                   | <b>4 979 674</b>                   |
|       | <b>Заем полученный от связанной стороны</b> |              |                |        |                                    |                                    |
|       | <b>Прочие займы полученные</b>              |              |                |        | <b>2 686 911</b>                   | <b>4 979 674</b>                   |
| 1     | АО «Bank RBK»                               | USD          | 17.12.2027     | 8,5%   | 2 686 911                          | 4 979 674                          |

**18. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

| № п/п | Наименование задолженности                      | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|---|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ИТОГО</b>                                    | <b>1 449 907</b>                   | <b>1 168 618</b>                   |
| 1     | Задолженность поставщикам и подрядчикам         | 1 438 666                          | 1 148 072                          |
| 2     | Задолженность перед подотчетными лицами         |                                    |                                    |
| 3     | Задолженность по исполнительным листам          | 1 208                              | 7 825                              |
| 4     | Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 10 033                             | 12 721                             |

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам возникла в ходе нормальной деятельности при приобретении товаров работ и услуг.

**19. Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства**

| № п/п | Наименование обязательств      | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ИТОГО</b>                   | <b>226 566</b>                     | <b>226 566</b>                     |
| 1     | Резерв на обучение             | 143 978                            | 143 978                            |
| 2     | Прочие оценочные обязательства | 82 588                             | 82 588                             |

**20. Вознаграждения работникам**

Движение резерва по трудовым отпускам работников за текущий и сопоставимый период представлено следующим образом:

| № п/п | Наименование вознаграждений   | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|       | <b>ИТОГО</b>                  | <b>947 889</b>                     | <b>856 040</b>                     |
| 1     | Задолженность по оплате труда | 276 735                            | 263 556                            |
| 2     | Резерв по отпускам            | 671 154                            | 592 484                            |

**21. Прочие краткосрочные обязательства**

| № п/п | Наименование краткосрочных обязательств | Итого на 30.06.2024 г. (тыс.тенге) | Итого на 01.01.2024 г. (тыс.тенге) |
|-------|---|------------------------------------|------------------------------------|
|-------|---|------------------------------------|------------------------------------|



**AKZHAL GOLD RESOURCES**

Акционерное общество «Акжал Голд Ресорсиз»  
Республика Казахстан, ВКО,  
город Усть-Каменогорск,  
улица Антон Чехова, здание 35/1  
Почтовый индекс 070000  
БИН 200740011725

Akzhal Gold Resources JSC  
Republic of Kazakhstan, East  
Kazakhstan region, Ust-Kamenogorsk city,  
Anton Chekhov street, building 35/1  
Postal code 070000  
BIN 200740011725

|   | <b>ВСЕГО</b>  | <b>11 368 048</b> | <b>11 914 803</b> |
|---|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>Итого налоги/платежи (счета 31, 32), в т.ч.:</b> | <b>1 164 655</b>  | <b>799 792</b>    |
| 1 | Индивидуальный подоходный налог                     | 32 529            | 44 060            |
| 2 | Налог на добавленную стоимость                      | 302 763           | 211 095           |
| 3 | Социальный налог                                    | 24 578            | 34 758            |
| 4 | Налог на добычу полезных ископаемых                 | 717 349           | 411 401           |
| 5 | Обязательства по социальному страхованию            | 28 676            | 15 457            |
| 6 | Обязательства по пенсионным отчислениям             | 46 788            | 50 634            |
| 7 | Обязательные профессиональным пенсионные отчисления | 11 200            | 16 533            |
| 8 | Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет       | 772               | 15 854            |
|   | <b>Краткосрочные обязательства итого, в т.ч.:</b>   | <b>10 203 393</b> | <b>11 115 011</b> |
| 1 | Краткосрочные авансы полученные                     | 10 203 393        | 11 115 011        |

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

К моменту составления консолидированной финансовой отчетности в Группы не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности.

Генеральный директор  
АО «Акжал Голд Ресорсиз»

Главный бухгалтер  
АО «Акжал Голд Ресорсиз»



Коврыгин О.А.

Касымова Г.Р.