

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»

Пояснительная записка к финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2024 года, в тыс. тенге

1.Корпоративная информация

Первичная регистрация АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» (далее «Компания») в форме акционерного общества проведена 12 января 2023 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, микрорайон Мирас, д.57, кв.12.

По состоянию на 30.09.2024 года единственным участником АО с 100% долей участия является гражданка Республики Казахстан Байбактиева Р.М. Она является держателем 385 080 простых и 96 270 привилегированных акций.

Основной деятельностью Компании и её дочерней организации (далее «Группа») являются:

- осуществление деятельности холдинговой компании;
- разработка и управление инвестиционными проектами;
- предоставление консультационных, информационных и аналитических услуг;
- разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов;
- иная деятельность, не запрещённая законодательством Республики Казахстан

2.Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая и хозяйственная деятельность Компании осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности. Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные, валютные счета в банках, печать с указанием своего наименования, штампы, бланки. Основной целью создания Компании является извлечение прибыли и использование ее для расширения деятельности и решения социальных задач коллектива, работников Компании.

Предметом деятельности Компании является Обработка цветных металлов и сплавов.

Указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органах государственной власти Республики Казахстан.

Промежуточная финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 марта 2025 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (МСФО).

РАБОТНИКИ

Среднесписочная численность работников составляет 5 человек по состоянию на 31 декабря 2024 года.

ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Компания 25 мая 2023 года выкупила 100 % долю в уставном капитале ТОО «Eastem Gold», основной деятельностью которой является разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов.

Дочерняя организация ТОО «Eastern Gold» имеет Лицензию на разведку твёрдых полезных ископаемых № 336-EL от 1 октября 2019 года. Предоставлено право на пользование участком недр в целях проведения операций по разведке твёрдых полезных ископаемых. Лицензионным участком является «Белая Горка» рудного поля месторождения «Родниковое» в Восточно-Казахстанской области. Срок лицензии 6 лет со дня её выдачи.

13 февраля 2024 года План ликвидации последствий добычных работ на месторождении ТОО «Eastern Gold» был согласован департаментом ЧС ВКО РК.

23 мая 2024 года в Кокпетинском районе, и 24 мая 2024 год в Жарминском районе области Абай прошли общественные слушания, на которых был согласован проект горных работ (добыча) ТОО «Eastern Gold».

Экологическое разрешение на операции по добыче золотосодержащих руд на месторождении «Родниковое» с участками Белая Горка и Родниковое расположенных в области Абай получено 1 октября 2024 года №: KZ09VCZ03576425.

ТОО «Eastern Gold» в сентябре заключил с подрядчиком ТОО «ПромДрагАудит» (БИН 230940028089): -Договор на производство геологоразведочных работ.

-Договор на горно-подготовительные работы. Горные работы на карьере месторождение "Родниковое".

Дочерняя компания ТОО «Eastern Gold» получило Лицензию на добычу твердых полезных ископаемых №150-ML от 15.11.2024 выданное Министерства промышленности и строительства Республики Казахстан (далее - Компетентный орган). Лицензия предоставляет право на пользование участком недр в целях проведения операций по добыче твердых полезных ископаемых в соответствии с Кодексом Республики Казахстан "О недрах и недропользовании" (далее – Кодекс). Размер доли в праве недропользования: 100% (сто). Срок лицензии (при продлении срока лицензии на добычу срок указывается с учетом срока продления): 8 лет со дня ее выдачи;

ТОО «Eastern Gold» начала Горные работы на карьере месторождение "Родниковое"

3.Основные средства и Прочие долгосрочные активы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года движение основных средств представлено следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на начало периода	399 859	
Поступление	238 556	399 886
Выбытие	67 940	
Износ	422	26
Сальдо на конец периода	570 053	399 859

Увеличение стоимости основных средств связано с приобретением оборудования для лаборатории и строительства производственного здания. Всего, произведено затрат по незавершенному строительству и приобретено основных средств на общую сумму 238 556 тыс.тенге.

4.Запасы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года движение запасов представлено следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Сырье и материалы	34 976	193

В статье запасы отражены сырье и материалы для организации производственного процесса переработки руды, материалы для ремонта производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд, ремонта нежилых зданий (бытовые помещения), дизельное топливо для обеспечения электричеством и отопления административно бытового комплекса и производственного здания.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Сальдо на отчетный период	656 295	105 525

На 31 декабря 2023 года основная часть задолженности состоит из задолженности "Казахстанской фондовой биржи" 539 тыс.тенге, Листинговый сбор по акциям.

Решением Единственного акционера Общества от 2 июля 2024 утверждено начало монтажных, пуско-наладочных работ ГМЗ на месторождении «Родниковое» в Кокпектинском районе, области Абай с 03 июля 2024 года, заключены с ТОО ПромДрагАудит следующие Договора:

-Договор № ASQ-01, поставка, модернизация, монтаж и ввод в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ДСК на месторождении «Родниковое» на общую сумму 196 000 тыс. тенге (Сто девяносто шесть миллионов) тенге НДС в том числе.

-Договор № ASQ-02, поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ГМЗ на месторождении «Родниковое» на общую сумму 163 000 тыс. тенге НДС в том числе.

На 31 декабря 2024 года основная часть задолженности 317 700 тыс. тенге состоит из задолженности Оплата за поставку, модернизацию, монтаж, и ввод в эксплуатацию оборудования ДСК по Договору ASQ-01 от 01.07.2024г. и Оплата за поставку, модернизацию оборудования с монтажными работами ГМЦ по Договору ASQ-02 от 01.07.2024, а также дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 311 092 тыс.тенге.

6. Денежные средства и их эквиваленты

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года денежные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Счета в банках	344 854	4 706

На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств на текущих счетах состоит из остатков на счете размере 339 тысяч тенге и в валюте 11, 23 тыс. долл.США, поступившие на счет от размещения долговых ценных бумаг на бирже в 2024г.

Остаток на брокерском счете в валюте 647 219,86 долл. США от размещения долговых ценных бумаг на бирже в 31 декабря 2024г.

В период январь-декабрь 2024 года произвели размещение облигаций на вторичном рынке в количестве 27 513 штук по номинальной стоимости 100 долларов США за 1 облигацию, на общую сумму сумму 2 751, 3 тыс. долларов США (Два миллиона семьсот пятьдесят одна тысяча триста).

7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчетную дату акционерный капитал АО составляет 796 000 тысяч тенге. Оплаченный акционерный капитал составляет 481 350 тыс тенге и состоит из 385 080 простых акций и 96 270 привилегированных акций с номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. Балансовая стоимость каждой акции составляет 1 000 тенге.

Владельцы привилегированных акций имеют право голоса, если общее собрание акционеров рассматривает вопрос о принятии решения, ограничивающего права владельцев привилегированных акций, а также решения о реорганизации или ликвидации Группы, и в том случае, если дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются в течение трёх месяцев после объявления даты выплаты. Согласно казахстанскому законодательству об акционерных обществах, размер дивиденда по простым акциям не может превышать дивиденды по привилегированным акциям за аналогичный период. Гарантированный размер дивидендов на одну привилегированную акцию установлен в размере 3% от номинальной стоимости таковой.

Расчет стоимости одной простой и привилегированной акции.

Количество акций, шт.:

Всего 481 350 шт, из них:

- простые ASKQ 385 080
- привилегированные ASKQp 96 270

Актив	31.12.2024	31.12.2023	Пассив	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства и прочие долгосрочные акты	570 053	399 859	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	656 295	105 525	Торговая и прочая кредиторская задолженность	5387	3258
Денежные средства	344 854	4 706	Долгосрочные финансовые обязательства	1372603	44265
Товарно-материальные запасы	34 976	193	Накопленный убыток	(253162)	(18 589)
ИТОГО АКТИВЫ	1 606 178	510 284	ИТОГО ПАССИВЫ	1 606 178	510 284

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 31.12.2024

Чистые активы = $(1606178 - 0) - (5387 + 1372603) - 96\,270 = 131\,918$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = $131918 / 385\,080 * 1000 = 342,57$ тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 31.12.2024

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = $5387 + 1372603 = 1377990$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = $(1377990 + 96\,270) \cdot 1000 / 96\,270 = 15313,81$ тенге.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Задолженность перед третьими сторонами	1 372 603	44 265

Отражены обязательства по размещенным облигациям KZ2C00010155, сроки погашения которых не наступил. Выплаты 2-го купонного вознаграждения по облигациям произведены 3 декабря 2024 года на дату 01.12.2024г. На 31.12.2024 года размещено облигаций в количестве 27 513 штук на общую сумму 1 372 603 тыс. тенге, или 2 751 тыс. долларов США.

9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие обязательства	4361	1409
Обязательства по налогам и отчислениям в бюджет		
Вознаграждения работникам и оценочным обязательствам	1026	1849
ИТОГО	5387	3258

10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, выручка представлена следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Общие и административные расходы представлена следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Амортизация ФА	161	26
Аренда помещения	24 000	0
Аудиторские (консультационные) услуги	30 411	6675
Бухгалтерские услуги		253
Вступительный листинговый сбор		535
Доступ к ДФО	63	59
Ежегодный листинговый сбор	700	133
Заработная плата	28 255	3410
Комиссия банка	554	163610
Комиссия биржи	149	6
Комиссия брокера	1 329	401
Комиссия клиринговой платы	25	10
Листинговый сбор		516
Нотариальные услуги	56	203
Обязательное страхование работников от НС	109	86
Обязательные пенсионные взносы работодателя	70	
Определение балла бонитета земельных участков	79	
Отчисления ОСМС	474	6
Пеня по отчислениям ОСМС	2	3
Пеня по СО	0	12
Расходы на наем жилого помещения	500	
Расходы на прессу и соц сети	2 731	
Расходы на проезд	3 026	
Резерв за неиспользованный отпуск	900	8
Социальные отчисления	471	93
Социальный налог	1 980	199
Суточные в пределах РК	650	580
Суточные за пределами РК	118	
Текущие расходы	1 236	4
Тепловая энергия	157	
Услуги почты, курьерские услуги	2	
Услуги профессиональные, технические и коммерческие прочие, не включенные в другие группировки	1 875	3030
Услуги ЦД	378	239
Холодная вода и канализация	50	
Электроэнергия	351	
Юридические услуги	550	854
Расход по налогу	214	
Членские взносы	1 487	1027
Расходы на проезд	474	1978
ИТОГО	103 592	20 510

12. Прочие доходы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Прочие доходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие доходы	29 149	278

Прочие доходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

13. Прочие расходы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Прочие расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие расходы	(114 931)	(287)

Прочие расходы образованы при обмене валюты от курсовой разницы.

14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Финансовые доходы		1930

Доходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов

15. Финансовые расходы

За период, закончившийся 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2024 года Финансовые расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Финансовые расходы	(45200)	

Расходы по вознаграждению размещения ценных бумаг.

В связи с отрицательным результатом финансовых показателей АО корпоративный подоходный налог не оплачивает.

На дату составления финансовой отчетности 31 декабря 2024 года собственный капитал составляет 228 188 тыс. тенге.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 31 декабря 2024 года Компания не ведет и не участвует в судебных разбирательствах на территории РК и за ее пределами.

События после отчетной даты.

Подготавливаются документы по вводу в эксплуатацию и запуску Производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд.

Заключен договор на оценку имущества АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN».

Проводится работа по набору компетентных специалистов для принятия на работу.

Генеральный директор
АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»



Резник В.С.