

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»

Пояснительная записка к промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта 2025 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 акции.

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 6 человека по состоянию на 31 марта 2025 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».

21 июня 2024 года ТОО «Eastern Gold» получено уведомление Министерства промышленности и строительства Республики Казахстан о необходимости получения соответствующего экологического разрешения на операции по добыче, описанные в плане горных работ, проведения экспертиз и согласований плана горных работ и плана ликвидации, не позднее одного года со дня получения уведомления, после чего ТОО «Eastern Gold» будет выдана лицензия на добычу полезных ископаемых. 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 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года движение основных средств представлено следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Сальдо на начало периода	570 054	399859
Поступление	71 168	238556
Выбытие		67940
Износ	2 547	421
Сальдо на конец периода	638 675	570054

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 71 168 тыс.тенге.

4.Запасы

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года движение запасов представлено следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Сырье и материалы	46 859	34 976

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 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Сальдо на отчетный период	959 226	656 295

На 31 декабря 2024 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 311 093 тыс.тенге.

На 31 марта 2025 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 377 336 тыс.тенге.

А также авансов, выданных поставщикам и подрядчикам:

- За получение 1 Этап. GAP-анализ достаточности информации для подготовки отчета. на сумму 11 200 тыс тенге.
- За услуги 2 Этап. Проектирование замерочных работ и ГТК на сумму 8 960 тыс. тенге.
- За оборудования для Лаборатория на сумму 9 701 тыс тенге
- За поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ДСК и ГМЗ на месторождении «Родниковое» на сумму 317 700 тыс тенге.

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 следующие Договора:

- Договор № ASQ-01, поставки, модернизации, монтажа и ввода 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.

6.Денежные средства и их эквиваленты

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

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Счета в банках	457 007	344 854

На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств на текущих счетах состоит из остатков на счете размере 128 366,87 тенге и в валюте 11 231,67 долл.США, поступившие на счет от размещения долговых ценных бумаг на бирже в 2024г.

Остаток на брокерском счете в валюте 770 177,06 долл.США от размещения долговых ценных бумаг на бирже в 31 марта 2025г.

В период января-март 2025 года произвели дополнительное размещение облигаций на вторичном рынке в количестве 11 121 штук на общую сумму 1 031 649,46 (один миллион тридцать одна тысяча девятьсот сорок шесть) долларов США 93 (девяносто три) цента. Общее количество размещенных облигаций составил 38 634 штук.

7.АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчетную дату акционерный капитал АО составляет 796 000 тысяч тенге. Оплаченный акционерный капитал составляет 481 350 000 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	31.03.2025	31.12.2024	Пассив	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства и прочие долгосрочные акты	638 675	570054	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	959 226	656 295	Торговая и прочая кредиторская задолженность	20273	5387
Денежные средства	457 007	344 854	Долгосрочные финансовые обязательства	1839356	1372603
Товарно-материальные запасы	46859	34976	Накопленный убыток	(239212)	(253162)
ИТОГО АКТИВЫ	2 101 767	1 606 178	ИТОГО ПАССИВЫ	2 101 767	1 606 178

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 31.03.2025

Чистые активы = $(2101767 - 0) - (20273 + 1839356) - 96\,270 = 145\,868$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = $145\,868 / 385\,080 * 1000 = 378,8$ тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 31.03.2025

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = $20273 + 1839356 = 1\,859\,629$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = $(1859629 + 96\,270) / 96\,270 * 1000 = 20316,8$ тенге.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Задолженность перед третьими сторонами	1 839 356	1 372 603

Отражены обязательства по размещенным облигациям, сроки погашения которых не наступил.

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 31.03.2025 года размещено облигаций в количестве 36 537 штук на общую сумму 1 839 356 тыс. тенге, или 3 653 719,78 долларов США.

9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие обязательства	14 416	3996
Обязательства по налогам и отчислений в бюджет	1174	365
Вознаграждения работникам и оценочным обязательствам	4683	1026
ИТОГО	20273	5387

10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года, выручка представлена следующим образом:

	31 март 2025 года	31 декабря 2024 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года Общие и административные расходы представлена следующим образом:

	31 мара 2025 года	31 декабря 2024 года
Амортизация ФА	88	77
Аренда автотранспорта	170	0
Аренда помещения	2714	6000
Аудиторские (консультационные) услуги	14197	12990
Ежегодный листинговый сбор	193	182
Заработная плата	12516	4535
Комиссия банка	196	361
Комиссия биржи	147	26
Комиссия брокера	565	476
Комиссия клиринговой платы	28	2
Нотариальные услуги	43	56
Обязательное страхование работников от НС	44	44
Обязательные пенсионные взносы работодателя	67	11
Определение балла бонитета земельных участков	0	79
Отчисления ОСМС	112	116
Расходы на наем жилого помещения	175	94
Расходы на прессу и соц.сети		0
Расходы на проезд	980	1525
Социальные отчисления	144	117
Социальный налог	804	266

Суточные в пределах РК	23	173
Текущие расходы	1789	377
Тепловая энергия	71	78
Услуги почты, курьерские услуги	0,8	2
Услуги профессиональные, технические и коммерческие прочие, не включенные в другие группировки	0	515
Услуги ЦД	0	98
Доступ к ДФО	67	0
Холодная вода и канализация	119	12
Членские взносы, не относимые на вычет	0	321
Электроэнергия	70	77
ИТОГО	35323	28611

12. Прочие доходы

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года Прочие доходы представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие доходы	75 941	60

Прочие доходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

13. Прочие расходы

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года Прочие расходы представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие расходы	24 667	233

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Финансовые доходы	-	-

Финансовый дохода в указанный период не было.

15. Финансовые расходы

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

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
Финансовые расходы	-	41 992

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

На дату составления финансовой отчетности 31 марта 2025 года собственный капитал составляет 242 138 тыс. тенге.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 31 марта 2025 года АО 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»**



Пазылхаирова Г.Т.