

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»

Пояснительная записка к промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 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 Байбакиева 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 30 июня 2025 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО).

РАБОТНИКИ

Среднесписочная численность работников составляет 35 человек по состоянию на 30 июня 2025 года.

ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Компания 25 мая 2023 года выкупила 100 % долю в уставном капитале ТОО «Eastern 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 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года движение основных средств представлено следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Сальдо на начало периода	570 054	399859
Поступление	514 375	238556
Выбытие		67940
Износ	6 617	421
Сальдо на конец периода	1 077 812	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 267 629 тыс.тенге, и проведена переоценка на сумму 235 450 тыс.тенге .

4.Запасы

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года движение запасов представлено следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Сырье и материалы	75855	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 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года движение представлено следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Сальдо на отчетный период	1 039 433	656 295

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

На 30 июня 2025 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastern 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 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года денежные средства представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Счета в банках	436 292	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 30 июня 2025г.

В период январь-июнь 2025 года произвели дополнительное размещение облигаций на вторичном рынке в количестве 18 127 штук. Общее количество размещенных облигаций составил 45 64 штук.

7.АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчётную 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	30.06.2025	31.12.2024	Пассив	30.06.2025	31.12.2024
Основные средства и прочие долгосрочные акты	1 077 812	570054	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 039 433	656 295	Торговая и прочая кредиторская задолженность	252 233	5387

Денежные средства	436 292	344 854	Долгосрочные финансовые обязательства	2169233	1372603
Товарно-материальные запасы	75856	34975	Компоненты прочего совокупного дохода	235450	
			Накопленный убыток	(508873)	(253162)
ИТОГО АКТИВЫ	2 629 393	1 606 178	ИТОГО ПАССИВЫ	2 629 393	1 606 178

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 30.06.2025

Чистые активы = $(2629393 - 0) - (252333 + 2169233) - 96\,270 = 207827$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = $207827 / 385\,080 * 1000 = 539,7$ тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 30.06.2025

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = $252333 + 2169233 = 2421666$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = $(252333 + 2169233) / 96\,270 * 1000 = 25153,9$ тенге.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Задолженность перед третьими сторонами	2169233	1372603

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

Отражены обязательства по размещенным облигациям KZ2C00010155, сроки погашения которых не наступил. Выплаты 3-го купонного вознаграждения по облигациям произведены 09 июня 2025 года на дату 31.05.2025г.

На 30.06.2025 года размещено облигаций в количестве 36 537 штук на общую сумму 1 839 356 тыс. тенге, или 3 653 700 долларов США.

9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2025 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие обязательства	215 574	3996
Обязательства по налогам и отчислениям в бюджет	8 756	365
Вознаграждения работникам и оценочным обязательствам	27903	119
ИТОГО	252 233	5387

10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года, выручка представлена следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года Общие и административные расходы представлена следующим образом:

	30 июня 2025 года		31 декабря 2024 года
Амортизация ФА	183	Амортизация ФА	161
Аренда автотранспорта	170	Аренда помещения	24 000
Аренда помещения	2714	Аудиторские (консультационные) услуги	30 411
Аудиторские (консультационные) услуги	34488	Доступ к ДФО	63
Доступ к ДФО	67	Ежегодный листинговый сбор	700
Ежегодный листинговый сбор	259	Заработная плата	28 255
Заработная плата	68081	Комиссия банка	554
Совет директоров	10085	Комиссия биржи	149
Информационные услуги	72	Комиссия брокера	1 329
Комиссия банка	431	Комиссия клиринговой платы	25
Комиссия биржи	236	Нотариальные услуги	56
Комиссия брокера	874	Обязательное страхование работников от НС	109
Комиссия клиринговой платы	53	Обязательные пенсионные взносы работодателя	70
Листинговый сбор	66	Определение балла бонитета земел.участков	79
Нотариальные услуги	4	Отчисления ОСМС	474
Обязательные пенсионные взносы работодателя	772	Пеня по отчислениям ОСМС	2
Отчисления ОСМС	1110	Пеня по СО	0
Портал Учет KZ	116	Расход по налогу у источника выплаты	212
Производственная линия	6646	Расходы на наем жилого помещения	500
Прочие расходы	14	Расходы на прессу и соц сети	2 731
Расходы на наем жилого помещения	175	Расходы на проезд	3 506
Расходы на проезд	1027	Резерв за неиспользованный отпуск	900
Расходы по ремонту ТС	152	Социальные отчисления	471
Социальные отчисления	1599	Социальный налог	1 981
Социальный налог	5116	Суточные в пределах РК	650
Совет директоров	834	Суточные за пределами РК	118
Списание материалов	83	Текущие расходы	1 236
Стоянка, ремонт и прочее	38	Тепловая энергия	157
Суточные в пределах РК	201	Услуги почты, курьерские услуги	2
Суточные за пределами РК	786	Услуги профтех., не включенные в другие группировки	1 875
ИТОГО	167 074	Услуги ЦД	378
		Холодная вода и канализация	50

		Членские взносы не относимые на вычет	1 487
		Электроэнергия	351
		Юридические услуги	550
		ИТОГО	103 592

12. Прочие доходы

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года Прочие доходы представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие доходы	120 915	29 150

Прочие доходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

13. Прочие расходы

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года Прочие расходы представлены следующим образом:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Прочие расходы	116 946	114 931

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	30 июня 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:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Финансовые расходы	92601	45200

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

На дату составления финансовой отчетности 30 июня 2025 года собственный капитал составляет 168 731 тыс. тенге.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 30 июня 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»



Резник В.С.