

TOO «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION (HILL)»

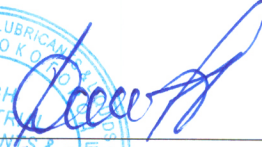
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
По состоянию на 31 марта 2025 года

в тыс. тенге	Примечание	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	6,934,210	7,109,103
Займы выданные	7	25,438,816	24,603,856
		32,373,026	31,712,959
Текущие активы			
Запасы	6	1,986,119	2,041,059
Авансы выданные	8	2,212,748	2,244,732
Дебиторская задолженность	9	2,444,461	2,421,492
Денежные средства и их эквиваленты	10	84,126	35,804
Прочие текущие активы	11	700,193	700,193
		7,427,647	7,443,280
ИТОГО АКТИВОВ		39,800,673	39,156,239
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	12	100	100
Резерв переоценки активов		3,166,856	3,166,856
Нераспределенная прибыль		3,813,670	3,808,166
ИТОГО КАПИТАЛ		6,980,626	6,975,122
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные, долгосрочная часть	13	24,211,932	24,406,765
Отложенные налоговые обязательства	24	572,095	572,095
		24,784,027	24,978,860
Текущие обязательства			
Займы полученные, текущая часть	13	2,684,926	2,799,667
Кредиторская задолженность	14	2,401,780	2,556,461
Контрактные обязательства	15	1,960,334	935,930
НДС к оплате		503,354	530,884
Налоговые обязательства, включая резервы по налогам	16	470,254	379,345
Прочие текущие обязательства	17	-	-
		8,020,351	7,202,257
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		32,804,378	32,181,117
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		39,800,673	39,156,239

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано и утверждено к выпуску 15 мая 2025 года руководством Компании:

Генеральный Директор


Дурбасев Н.А.

Главный бухгалтер

Султанбекова У.Ж.

ТОО «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION (HILL)»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

в тыс. тенге	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года	
		2025 года	2024 года
Выручка	18	2,551,318	4,336,961
Себестоимость	19	(1,598,258)	(2,835,778)
Валовая прибыль		953,060	1,501,183
Расходы по реализации	20	(198,406)	(238,303)
Общие и административные расходы	21	(328,309)	(516,230)
Расходы по обесценению нефинансовых активов	22	-	(176,142)
Расходы от курсовой разницы		(92,507)	(116,098)
Прочие расходы, нетто		1,651	44,728
Операционная прибыль		335,489	731,334
Доходы по финансированию	23	245,890	180,000
Затраты по финансированию	13	(554,913)	(395,992)
Прибыль до налогообложения		26,466	515,340
Расходы по корпоративному подоходному налогу	24	(5,293)	(40,500)
Чистая прибыль за период		21,173	474,842
Прочий совокупный доход за период		-	-
Чистая прибыль за период		21,173	474,842

Примечания к промежуточной сокращённой финансовой отчетности являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой финансовой отчетности.

Подписано и утверждено к выпуску 15 мая 2025 года руководством Компании:

Генеральный Директор



Дутбаев Н.А.

Главный бухгалтер

Султанбекова У.Ж.

ТОО «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ

ОТЧЕТНОСТИ
За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

в тыс. тенге	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2024 года	2023 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль до налогообложения		393,188	474,842
Корректировки на:			
Износ основных средств	5	364,125	359,101
Доходы по финансированию	23	(245,890)	(180,000)
Затраты по финансированию	13	554,913	395,992
Начисление резерва ОКУ	7, 9	24,891	19,178
Изменение в расходах по обесценению нефинансовых активов	22	389,601	243,831
Убыток от курсовой разницы		-25,960	44,363
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение в запасах		916,541	856,372
Изменение в авансах выданных		(248,957)	(361,759)
Изменение в дебиторской задолженности		(415,623)	(337,277)
Изменение в прочих текущих активах		(148,623)	(483,084)
Изменение в кредиторской задолженности		(313,692)	217,820
Изменение в контрактных обязательствах		(145,954)	261,425
Изменение в НДС к оплате		(112,456)	(423,640)
Изменение в обязательствах по прочим налогам и другим платежам в бюджет		(18,629)	(37,631)
Изменение в прочих текущих обязательствах		(34,980)	(31,527)
Корпоративный подоходный налог уплаченный		1,208,642	1,203,244
Проценты оплаченные	13	(5,293)	(8,091)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		648,436	799,161
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Приобретение основных средств		-	(22,007)
Поступления от продажи основных средств		-	-
Вознаграждения по депозитам	23	348	727
Погашение займов выданных	7	2,765,523	2,016,780
Предоставление займов	7	(822,014)	(1,922,658)
Чистые денежные потоки в инвестиционной деятельности		1,943,857	(72,842)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Выплата дивидендов	12	(10,000)	(114,563)
Поступления по займам	13	2,650,485	8,520
Погашение займов	13	(5,196,964)	(128,342)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		(2,556,479)	(234,385)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		35,814	491,934
Изменение валютных курсов на денежные средства		(84,116)	(116,098)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		35,804	12,562
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	84,126	388,398

Подписано и утверждено к выпуску 15 мая 2025 года руководством Компании:

Генеральный Директор

Главный бухгалтер



Дутбаев Н.А.
Султанбекова У.Ж.

TOO «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

TOO «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION (HILL)»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2024 года

За три месяца, закончившихся 31 марта

в тыс. тенге	Уставный капитал	Резерв переоценки активов	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2024 года	100	3 166 856	3 808 166	6 975 022
Прибыль за период			515 340	515 340
Прочий совокупный доход за период				
Итого совокупный доход за период			515 340	515 340
Дивиденды (Примечание 12)			-114 563	-114 563
Перенос резерва переоценки активов*		{8}	8	
На 1 января 2024 года	100	3 166 856	3 808 166	6 975 022
На 31 марта 2025 года	100	3 166 856	3 813 670	6 980 526
Прибыль за период			335 489	335 489
Прочий совокупный доход за период				
Итого совокупный доход за период			26 466	26 466
Дивиденды (Примечание 12)				
Перенос резерва переоценки активов*		{226,326}		{226,326}
На 31 марта 2025 года	100	3 166 856	3 813 670	6 980 526

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Подписано и утверждено к выпуску 15 мая 2025 года руководством Компании

Генеральный Директор



Дутбаев Н.А.

Главный бухгалтер

Султанбекова У.Ж.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

Примечания к промежуточной сокращённой финансовой отчётности

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 г.

Все суммы – тыс. тенге, если не указано иное.

1. Общая информация

TOO «High Industrial Lubricants & Liquids Corporation» (далее – Компания) зарегистрировано в форме TOO в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Основной вид деятельности – производство моторных, трансмиссионных и промышленных масел. Единственный участник (100 %) – г-н Д.П. Кожамжаров. Юридический адрес: г. Шымкент, Енбекшинский р-н, ул. Капал Батыра, 101. Отчётность одобрена руководством Компании 15 мая 2025 г.

2. Новые и пересмотренные международные стандарты

В периоде существенных изменений в учётной политике не было. Поправки к IAS 7, IFRS 7, IFRS 16 и IAS 1, вступившие в силу с 1 января 2025 г., не оказали влияния на данную промежуточную отчётность.

3. Основы подготовки и основные положения учётной политики

- Периодическая отчётность составлена в соответствии с IAS 34 «Промежуточная финансовая отчётность».
- Принцип начисления, историческая стоимость (за исключением отдельных финансовых инструментов по справедливой стоимости).
- Функциональная и презентационная валюта – тенге.
- Классификация активов и обязательств на кратко- и долгосрочные по критериям IAS 1.

4. Сегментарная информация

Компания имеет один операционный сегмент (производство и реализация смазочных материалов); вся выручка и активы – на территории Республики Казахстан.

5. Основные средства

Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г. – 6 934 210 (31.12.2024 г. – 7 109 103) [Примечание 5 ФС за 12 мес. 2024]. Основные средства продолжают учитываться по модели переоценки; залог у кредитора – 6 934 210.

6. Запасы

На 31 марта 2025 г. – 1 986 119 (31.12.2024 г. – 2 041 059) [Примечание 6 ФС за 12 мес. 2024]. Включают сырьё, готовую продукцию и товары, за вычетом резерва под неликвидность.

7. Займы выданные

На 31 марта 2025 г. – 25 438 816 (31.12.2024 г. – 24 603 856) [Примечание 7 ФС за 12 мес. 2024]. Проектный займ UAB HILL Group (Литва), ставка 7,25 %, без залога. Резерв по ожидаемым кредитным убыткам рассчитывается по тем же методикам.

8. Авансы выданные

На 31 марта 2025 г. – 2 212 748 (31.12.2024 г. – 2 244 732) [Примечание 8 ФС за 12 мес. 2024]. Включают авансы третьим и связанным сторонам, за минусом резерва обесценения.

9. Дебиторская задолженность

На 31 марта 2025 г. – 2 444 461 (31.12.2024 г. – 2 421 492) [Примечание 9 ФС за 12 мес. 2024]. Включает сумму без учёта резерва под ожидаемые кредитные убытки.

10. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 марта 2025 г. – 84 126 (31.12.2024 г. – 35 804) [Примечание 10 ФС за 12 мес. 2024]. Средства на р/с и в кассе, без резервов по ожидаемым убыткам.

11. Прочие текущие активы

На 31 марта 2025 г. – 700 193 (31.12.2024 г. – 700 193) [Примечание 11 ФС за 12 мес. 2024]. В составе – подотчётные лица, тендерные гарантии, prepaid-расходы.

12. Капитал

На 31 марта 2025 г.:

- Уставный капитал – 100 (не изменился);

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

- Резерв переоценки – 3 166 856 (без движения за период);
 - Нераспределённая прибыль – 3 813 670 (31.12.2024 г. – 3 808 166).
- Итого – 6 980 626 (6 975 122).

13. Займы полученные

На 31 марта 2025 г.:

- Долгосрочные – 24 211 932 (24 406 765);
- Краткосрочные – 2 684 926 (2 799 667).

Основные источники – АО «Народный Банк Казахстана» (EUR/TENGE), АО «Банк ЦентрКредит». Ставки варьируются от 6 % до 23 %.

14. Кредиторская задолженность

На 31 марта 2025 г. – 2 401 780 (31.12.2024 г. – 2 556 461) [Примечание 14 ФС за 12 мес. 2024]. Включает обязательства перед третьими и связанными сторонами.

15. Контрактные обязательства

На 31 марта 2025 г. – 1 960 334 (31.12.2024 г. – 935 930) [Примечание 15 ФС за 12 мес. 2024]. Авансы полученные от клиентов.

16. Налоговые обязательства, включая резервы по налогам

На 31 марта 2025 г. – 470 254 (31.12.2024 г. – 379 345) [Примечание 16 ФС за 12 мес. 2024]. Включают резерв под возможные доначисления, ИПН, соц. платежи.

17. Прочие текущие обязательства

На 31 марта 2025 г. – 0 (31.12.2024 г. – 189 948) [Примечание 17 ФС за 12 мес. 2024]. Резерв по отпускам полностью использован, задолженность по возвратам отсутствует.

18. Выручка

За 3 мес. 2025 г. – 2 551 318 (3 мес. 2024 г. – 4 336 961) [Примечание 18 ФС за 12 мес. 2024]. Основной поток – реализация масел и ГСМ.

19. Себестоимость реализации

За 3 мес. 2025 г. – 1 598 258 (3 мес. 2024 г. – 2 835 778) [Примечание 19 ФС за 12 мес. 2024]. Включает сырьё, амортизацию, ФОТ и др.

20. Расходы по реализации

За 3 мес. 2025 г. – 198 406 (3 мес. 2024 г. – 238 303) [Примечание 20 ФС за 12 мес. 2024]. Транспорт, аренда, ФОТ, маркетинг.

21. Общие и административные расходы

За 3 мес. 2025 г. – 328 309 (3 мес. 2024 г. – 516 230) [Примечание 21 ФС за 12 мес. 2024]. Включают ФОТ, амортизацию, командировочные, услуги, резервы по ЕКУ.

22. Расходы по обесценению нефинансовых активов

За 3 мес. 2025 г. – 0 (3 мес. 2024 г. – 176 142) [Примечание 22 ФС за 12 мес. 2024].

23. Доходы по финансированию

За 3 мес. 2025 г. – 245 890 (3 мес. 2024 г. – 180 000) [Примечание 23 ФС за 12 мес. 2024]. В основном процент по выданным займам.

24. Расходы по корпоративному подоходному налогу

За 3 мес. 2025 г. – 5 293 (3 мес. 2024 г. – 40 500) [Примечание 24 ФС за 12 мес. 2024]. Ставка настоящего периода – 20 %.

25. Сделки со связанными сторонами

- Выдано займ у UAB HILL Group — 25 438 816 (24 603 856);
- Доходы по финансированию от UAB HILL Group — 245 890;
- Прочие остатки и операции аналогичны методике полного года.

TOO «HIGH INDUSTRIAL LUBRICANTS & LIQUIDS CORPORATION»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2025 года

26. Условные обязательства

Судебные иски отсутствуют. Резерв по возможным налоговым доначислениям учтён.

27. Управление финансовыми рисками

Оставлено без изменений относительно полного года: валютный, кредитный, ликвидный и рыночный риски, методы хеджирования не используются.

28. События после отчётной даты

По состоянию на дату утверждения отчётности значительных событий не произошло.

Генеральный Директор



Дутбаев Н.А.