

АО «КоЖаН»

Примечания к промежуточной финансовой отчётности

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июля 2025 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «КоЖаН» (далее – «Компания») было основано 28 апреля 2001 года в Республике Казахстан как Товарищество с ограниченной ответственностью «КоЖаН». 16 октября 2014 года, Компания было реорганизована путём преобразования в акционерное общество на условиях полного правопреемства.

12 августа 2015 года Компания была приобретена АО «Матен Петролеум» (далее – «Материнская Компания»), созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрированным Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года.

Юридический адрес: 060005, Республика Казахстан, Атырау, ул. Бактыгерей Кұлманов, 105.

Компания осуществляет свою деятельность в секторе минеральных ресурсов. Основным видом деятельности является разведка и добыча на месторождениях, расположенных в Атырауской области. Компания осуществляет владение и управление нефтяными активами:

- Контракт № 1103 от 17 февраля 2003 года на разведку и добычу углеводородного сырья на месторождении Морское, включающее месторождение Огайское, расположенных в Атырауской области, действующий до 17 февраля 2034 года. 8 сентября 2020 года, Компания заключила дополнительное соглашение к контракту на расширение контрактной территории;
- Контракт № 1104 от 17 февраля 2003 года на разведку и добычу углеводородного сырья на месторождении Каратап, расположенном в Атырауской области, действующий до 17 февраля 2034 года;
- Контракт № 1102 от 17 февраля 2003 года на разведку и добычу углеводородного сырья на месторождении Даулеталы, расположенном в Атырауской области. Нефтяное месторождение находилось на стадии разведки до 17 февраля 2019 года. В течении 2023 года Компания приняла решение не продлевать разведку и признала обесценение геолого-разведочных активов месторождения Даулеталы.

Данная финансовая отчётность была утверждена руководством Компании 12 августа 2025 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая финансовая отчётность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее – «МСФО») в редакции, утверждённой Советом по Международным стандартам финансовой отчётности (далее – «Совет по МСФО»).

Финансовая отчётность подготовлена на основании метода учёта по исторической стоимости, за исключением описанного в учётной политике и примечаниях к финансовой отчётности. Все суммы в финансовой отчётности округлены до тысячных значений, если не указано иное.

Пересчёт иностранных валют

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности Компании, включённые в данную финансовую отчётность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность («функциональная валюта»). Финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой Компании.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчётную дату, признаются в отчёте о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Пересчет иностранных валют (продолжение)***Курсы обмена валют*

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные Национальным Банком Республики Казахстан (далее - «НБ РК»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

При подготовке данной финансовой отчетности использовались следующие обменные курсы тенге по отношению к доллару США:

	30 июня 2025 года	31 декабря 2024 года
Обменный курс на конец периода (к тенге)		
1 доллар США	520,39	523,54
Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компания проводила существенные сделки, представлены следующим образом:		
	6 месяцев 2025 год	6 месяцев 2024 год
Обменный курс средний за период (к тенге)		
1 доллар США	511,97	449,03

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям**

Компания впервые применила некоторые стандарты и поправки, которые вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Сравнительная информация

В случае изменения формата представления финансовой отчетности в течение года сравнительные данные были соответствующим образом пересчитаны.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 — «Обязательство по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой»

В поправках к МСФО (IFRS) 16 уточняются требования, которые продавец-арендатор использует при оценке обязательства по аренде, возникающего в результате операции продажи с обратной арендой, чтобы исключить признание продавцом-арендатором любых сумм прибыли или убытка, относящихся к праву пользования, которое сохраняется у продавца-арендатора.

Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

Поправки к МСФО (IAS) 1 уточняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- Что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- Право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- На классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательств.

Условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Кроме того, организация обязана раскрывать информацию в случаях, когда обязательство, возникающее в связи с кредитным соглашением, классифицируется как долгосрочное и право организации отсрочить урегулирование данного обязательства зависит от соблюдения будущих ковенантов в течение двенадцати месяцев.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Сравнительная информация (продолжение)***Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 – «Соглашения о финансировании поставщиков»*

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» поясняются характеристики соглашений о финансировании поставок и содержатся требования относительно раскрытия дополнительной информации о таких соглашениях. Требования к раскрытию информации призваны помочь пользователям финансовой отчетности понять влияние соглашений о финансировании поставок на обязательства организации, ее денежные потоки и подверженность риску ликвидности.

Вышеуказанные стандарты, разъяснения и поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

Поправки к МСФО (IAS) 21 — «Отсутствие возможности обмена валют»

В августе 2023 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов», в которых разъясняется, каким образом организация должна оценивать, возможен ли обмен одной валюты на другую валюту, и как следует определять текущий обменный курс при отсутствии возможности обмена. Поправки также содержат требования к раскрытию информации, позволяющей пользователям финансовой отчетности понять, каким образом отсутствие возможности обмена одной валюты на другую валюту влияет или, как ожидается, повлияет на финансовые результаты, финансовое положение и денежные потоки организации.

Поправки вступят в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. При применении данных поправок организация не может пересчитывать сравнительную информацию.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»

В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 18, который заменит собой МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 вводит новые требования в отношении представления информации в отчете о прибыли или убытке, включая представление определенных итоговых сумм и промежуточных итоговых сумм. Кроме того, в отчете о прибыли или убытке организации должны представлять все доходы и расходы с разделением их на пять категорий (первые три из которых являются новыми): операционные, инвестиционные и финансовые, налоги на прибыль и прекращенная деятельность.

МСФО (IFRS) 18 содержит требования к раскрытию информации о показателях деятельности, определяемых руководством, промежуточных итоговых суммах доходов и расходов, а также новые требования к агрегированию и дезагрегированию финансовой информации в зависимости от функции основных финансовых отчетов и примечаний.

В результате выпуска нового стандарта были внесены поправки с узкой сферой применения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», согласно которым при применении косвенного метода вместо «прибыли или убытка» для определения денежных потоков от операционной деятельности будет использоваться «операционная прибыль или убыток». Кроме того, поправки отменяют возможность выбора классификации денежных потоков, возникающих в связи с выплатой дивидендов и процентов. Также были внесены сопутствующие поправки в некоторые другие стандарты.

МСФО (IFRS) 18 и соответствующие поправки к другим стандартам вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. МСФО (IFRS) 18 будет применяться ретроспективно.

В настоящее время Компания работает над определением того, какое влияние новый стандарт и поправки окажут на основные финансовые отчеты и примечания к финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**Оценка по справедливой стоимости**

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках обычной операции между участниками рынка на дату оценки. Оценка по справедливой стоимости предполагает, что операция по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- На рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- При отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки по справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки по справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Компания классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии источников справедливой стоимости, как указано выше.

Остатки по договору*Торговая дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность представляет право Компании на возмещение, которое является безусловным (т.е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим к выплате, обусловлено лишь течением времени). Учетная политика в отношении финансовых активов рассматривается в разделе «Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка».

Обязательства по договору

Обязательство по договору – это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Компания получила возмещение (либо возмещение, которое подлежит уплате) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Компания передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**Остатки по договору (продолжение)***Обязательства по договору (продолжение)*

договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Компания выполняет свои обязанности по договору.

Основные средства

Основные средства, не связанные с разведкой и добычей нефти и газа, учитываются по себестоимости за вычетом накопленного износа.

Износ рассчитывается прямолинейным методом, исходя из срока полезной службы основных средств. Расчётный полезный срок службы некоторых активов представлен следующим образом:

Здания и сооружения	10-50 лет
Машины и оборудования	3-30 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие	4-20 лет

Расходы по замене компонента основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются, в то время как стоимость на отчетную дату заменяемого компонента списывается на расходы за вычетом доходов от реализации данного компонента. Прочие последующие расходы капитализируются, только когда они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в объекте основных средств. Все прочие расходы признаются в отчете о совокупном доходе как расходы по мере их возникновения.

Доход или расход от реализации, или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в отчете о совокупном доходе.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством нефтегазовых активов и прочих основных средств, включая соответствующее распределение прямых переменных накладных расходов, понесенных в ходе строительства. Начисление износа по таким активам начинается с того момента, когда активы готовы к предназначенному использованию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет её справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

Аренда

В момент заключения договора Компания оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Компания определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Краткосрочная аренда

Компания применяет освобождение от признания краткосрочной аренды к своей краткосрочной аренде офисных помещений и оборудования, срок аренды которой составляет не более 12 месяцев с даты начала, и арендодатель имеет безусловное право расторгнуть договор. Арендные платежи по краткосрочным договорам аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

4. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Нефтегазовые активы	Итого
Первоначальная стоимость:		
На 1 января 2024 года	85 037 755	85 037 755
Перевод из незавершенного строительства (Примечание 6)	1 244 292	1 244 292
Поступления	21 230	21 230
Реклассификация	-	-
На 30 июня 2024 года	86 303 277	86 303 277
На 1 января 2025 года	89 823 432	89 823 432
Перевод из незавершенного строительства (Примечание 6)	865 973	865 973
Выбытие	(15 099)	(15 099)
На 30 июня 2025 года	90 674 306	90 674 306
Накопленный износ и истощение:		
На 1 января 2024 года	(41 055 985)	(41 055 985)
Отчисления за год	(3 758 901)	(3 758 901)
Выбытия износа	-	-
На 30 июня 2024 года	(44 814 886)	(44 814 886)
На 1 января 2025 года	(47 738 300)	(47 738 300)
Отчисления за год	(3 296 398)	(3 296 398)
Выбытия износа	15 099	15 099
На 30 июня 2025 года	(51 019 599)	(51 019 599)
Остаточная стоимость:		
На 30 июня 2024 года	41 488 391	41 488 391
На 1 января 2025 года	42 085 132	42 085 132
На 30 июня 2025 года	39 654 707	39 654 707

Нефтегазовые активы включают в основном машины и оборудования, передаточные устройства, сооружения, здания, и другие виды нефтегазовых активов для операционной деятельности.

Компания применяет метод начисления амортизации пропорционально добыче, исходя из общих доказанных запасов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение в основных средствах за 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 и 30 июня 2024 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость:					
На 1 января 2024 года	3 000 320	923 831	324 121	340 461	4 588 733
Поступления	21 800	82 000	2 324 113	12 041	2 439 954
Перевод из незавершенного строительства (Примечание 6)	106 350	90 265	-	26 091	222 706
Выбытия	-	-	-	-	-
На 30 июня 2024 года	3 128 470	1 096 096	2 648 234	378 593	7 251 393
На 1 января 2025 года	3 983 849	1 108 236	3 403 982	397 844	8 893 911
Поступления	521 838	-	25 420	5 663	555 921
Реклассификация	-	-	-	-	-
Перевод из незавершенного строительства (Примечание 6)	47 871	220 146	-	34 801	302 818
Выбытия	-	(430)	-	-	(430)
На 30 июня 2025 года	4 556 558	1 327 952	3 429 402	438 308	9 752 220
Накопленный износ:					
На 1 января 2024 года	(1 372 010)	(536 391)	(173 611)	(249 369)	(2 331 381)
Отчисления за год	(136 174)	(65 802)	(81 590)	(24 582)	(308 148)
Выбытия износа	-	-	-	-	-
На 30 июня 2024 года	(1 508 184)	(602 193)	(255 201)	(273 951)	(2 639 529)
На 1 января 2025 года	(1 663 550)	(675 411)	(394 646)	(297 596)	(3 031 203)
Отчисления за год	(190 121)	(80 631)	(176 260)	(25 814)	(472 826)
Выбытия износа	-	430	-	-	430
На 30 июня 2025 года	(1 853 671)	(755 612)	(570 906)	(323 410)	(3 503 599)
Остаточная стоимость:					
На 30 июня 2024 года	1 620 286	493 903	2 393 033	104 642	4 611 864
На 1 января 2025 года	2 320 299	432 825	3 009 336	100 248	5 862 708
На 30 июня 2025 года	2 702 887	572 334	2 858 497	114 903	6 248 621

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО*В тысячах тенге*

На 1 января 2025	2 988 919
Приобретения	1 211 824
Выбытие	-
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 4 и 5)	(1 168 791)
Переведено в ГРА	-
Списано	-
На 30 июня 2025 года	3 031 952

По состоянию на 30 июня 2025 года на незавершенном строительстве 3 скважины, находящиеся на стадии строительства и монтажных работ и нет скважин, по которым ведутся проектные работы (на 30 июня 2024 года: незавершенное строительство включают 3 скважины, находящихся на стадии строительства и монтажных работ, с соответствующими оборудованиями и материалами, такие как насосные агрегаты, контейнера, установки, электрические оборудования, станки, трубы, нефтепроводы и 14 скважин, по которым ведутся проектные работы).

В течение 6 месяцев 2025 г. скважины в эксплуатацию не вводились (2024г 6 мес-0).

7. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

Разведочные и оценочные активы на 30 июня 2025 и 30 июня 2024 годов представляют разведочные работы, проводимые на месторождении Даулеталы.

<i>В тысячах тенге</i>	2025 год	2024 год
На 1 января	-	-
Приобретения	-	-
Переведено в нефтегазовые активы	-	-
Резерв	-	-
На 30 июня	-	-

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Готовая продукция – нефть	580 042	608 959
Сырье и материалы	1 955 208	1 693 590
Минус: резерв по устаревшим запасам	(13 574)	(15 117)
	2 521 676	2 287 432

Изменения в резерве по устаревшим товарно-материальным запасам за годы, закончившиеся 30 июня, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам на начало периода	15 117
Отчисления / (сторнирование) за период	(1 543)
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам на конец периода	13 574

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Торговая дебиторская задолженность	42 751 593	27 228 713
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(1 477 632)	(1 486 577)
	41 273 961	25 742 136

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Итого	Не просроченные и не обесце- ненные			
		<30 дней	30-90 дней	90-120 дней	>120 дней
31 декабря 2024	25 742 136	-	-	-	-
31 июня 2025	41 273 961	40 483 635	3 600	-	786 725

10. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

На период 30 июня 2025 года займы выданные представляют собой займы: Geo-Jade Petroleum Corporation на сумму 3.718.660-тысяч тенге (процентная ставка 7,2% и сроком на 5 лет (до 31.10.2029г), АО «Sozak Oil and Gas» (Созак Ойл энд Газ) 5.239.671 тыс. тенге соответственно (процентная ставка 15% и сроком до востребования), TOO Basic Oil&Gas на сумму 67.000 тыс. тенге (процентная ставка 0,0001% и сроком на 6 лет (до 03.04.2031г), Sino-Science Netherlands Energy Group B.V. на сумму 1.339.661 тыс. тенге (процентная ставка 8,2% и сроком на 3 года (до 01.06.2028г)

11. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Налог на добавленную стоимость	646 468	883 517
Прочие	262 276	468 696
	908 744	1 352 213

12. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Предоплата за товары и услуги	2 764 375	2 509 508
Предоплата по договорам страхования	52 442	10 609
Минус: авансы, выданные за внеоборотные активы	-	(82 309)
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(66 681)	-
	2 750 136	2 437 808

13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Предоплата по обязательным платежам в бюджет	-	-
Краткосрочные расходы будущих периодов	64 642	48 029
Прочие	25 110	1 310 723
	89 752	1 358 752

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	-	2 606 699
Деньги на счетах в банках, в тенге	19 818	92 390
Деньги в кассе	853	1 432
Денежные средства, ограниченные в использовании	1 101 562	1 080 072
Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании	(1 101 562)	(1 080 072)
	20 671	2 700 521

По состоянию на 30 июня 2025 года Компания имела денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, в размере 1 101 562 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2024 года: 1 080 072 тысяч тенге). Данные средства не имеют определённого срока возврата, и процентная ставка составляет 0% годовых (в 2024 году: 0% годовых). В соответствии с законодательством Республики Казахстан Компания аккумулирует денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, для погашения обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений (*Примечание 16*).

15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Компания разместила 10.748.046 штук именных простых акций с номинальной стоимостью 1.000 тенге на одну акцию (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 13 ноября 2014 года за № А5986). В августе 2015 года произошла смена акционеров, в результате чего единственным держателем простых акций Компании является АО «Матен Петролеум».

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 и 30 июня 2024 годов, базовая прибыль на простую акцию составляла:

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 30 июня 2024
Чистая прибыль за год	7 777 057	9 844 770
Прибыль, использованная для расчёта базовой прибыли на акцию	7 777 057	9 844 770
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	10 748 046	10 748 046
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	724	916

4 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на дату отчёта.

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	На 31 декабря 2024
Активы, всего	109 514 984	96 728 742
Нематериальные активы	(128 902)	(27 491)
Обязательства, всего	(32 397 956)	(27 388 771)
Итого чистые активы	76 988 126	69 312 480
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	10 748 046	10 748 046
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	7 163	6 449

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

16. РЕЗЕРВ ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

<i>В тысячах тенге</i>	2025
На 1 января	2 569 215
Расходы по приросту обязательства с течением времени (Примечание 24)	102 768
Расходы по созданию резерва	-
На 30 июня	2 671 983

Руководство полагает, что резерв по ликвидации и восстановлению месторождений должны быть признаны по будущим затратам по оставшимся 167 скважинам, пробуренным на месторождениях Морское, Огай, Каратал и Даулеталы по состоянию на 30 июня 2025 года. Руководство полагает, что данные обязательства, вероятнее всего, будут исполнены на этапах завершения добычи на данных месторождениях, ожидаемые в 2034 году.

По состоянию на 30 июня 2025 года, при расчете резерва по ликвидации и восстановлению месторождений были использованы ставки инфляции, равной 5,5%, и ставки дисконтирования, равной 8% (30 июня 2024 год: ставка инфляции, равная 5,5%, и ставка дисконтирования, равная 8%).

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	31 декабря 2024
Обязательства по социальной инфраструктуре	911 528	882 678
Долгосрочные гарантийные обязательства	-	-
	911 528	882 678

Движение обязательств по социальной инфраструктуре и историческим затратам:

<i>В тысячах тенге</i>	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 01 января 2025	882 678	-	882 678
Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 24)	33 417	-	16 312
Изменения в оценке	-	-	-
Расход от курсовой разницы	(4 567)	-	(33 945)
На 30 июня 2025	911 528	-	865 045

Компания имеет обязательство по возмещению определенных исторических затрат, понесенных Правительством Республики Казахстан (далее «Правительство»), в соответствии с соглашениями о приобретении геологической информации: по контракту на недропользование № 1103 от 17 февраля 2003 года по месторождениям Морское и Огай; по контракту на недропользование № 1104 от 17 февраля 2003 года по месторождению Каратал.

Расходы по приросту обязательств с течением времени признаются как часть финансовых затрат. На 30 июня 2025 года данные обязательства деноминированы в долларах США и дисконтированы по ставке 8% (на 30 июня 2024 года: 8%)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2025 года

18. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	31 декабря 2024
В тенге	13 952 520	1 986 512
В долларах США	95 452	228 736
В российских рублях	-	-
	14 047 972	2 215 248

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	31 декабря 2024
Резервы по административным штрафам	9 595 804	9 595 804
Обязательства по заработной плате и соответствующим отчислениям	231 822	231 031
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	140 505	141 356
Прочие	33 118	188 543
	10 001 249	10 156 734

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	31 декабря 2024
Обязательства по договорам с покупателями	-	7 759 287
Прочее	1 239	-
	1 239	7 759 287

21. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Обязательства по прочим налогам к уплате по состоянию на 30 июня представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2025	31 декабря 2024
Рентный налог	1 990 373	-
Налог на добычу полезных ископаемых	1 047 946	-
Подоходный налог у источника выплаты	4 980	83 106
Социальный налог	24 882	12 173
Прочие налоги	27 763	17 502
	3 095 944	112 781

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

22. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Экспортные продажи сырой нефти	29 970 506	27 493 517
Внутренние продажи сырой нефти	7 602 679	11 456 250
	37 573 185	38 949 767

В течение 6 месяцев 2025 года добыча сырой нефти составила 200 224 тонны, из которых 196 668,76 тонны были реализованы (за 6 месяцев 2024 года: 222.954 тонны добыто, из которых 217.754 тонны были реализованы).

23. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**Себестоимость нефти**

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Износ и амортизация	3 600 746	3 957 524
Налог на добычу полезных ископаемых	2 157 921	2 040 995
Заработная плата и соответствующие налоги	1 242 186	1 186 113
Транспортные услуги и спец техники	1 029 215	1 025 603
Товарно-материальные запасы	581 665	572 645
Имущественный налог	303 534	318 816
Текущий ремонт и техобслуживание	128 920	146 434
Питание	114 949	99 464
Расходы по обслуживанию скважин	50 942	41 670
Услуги охраны	40 558	41 395
Электроэнергия	34 560	36 252
Страхование	30 797	87 717
Геологические и геофизические работы	19 790	7 954
НИОКР	-	907 916
Прочие расходы	186 085	194 274
Изменения в запасах сырой нефти	(40 029)	(345 599)
	9 481 839	10 319 173

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

24. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Рентный налог	4 596 345	4 679 863
Таможенные процедуры	4 163 317	3 559 640
Подготовка и транспортировка нефти	3 637 534	3 606 818
Демередж	75 188	114 754
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	68 945	68 896
Износ и амортизация	33 876	35 660
Прочие расходы	619 540	631 647
	13 194 745	12 697 278

25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Зарботная плата и соответствующие налоги	1 401 251	592 404
Расходы по аренде	211 428	210 048
Аудиторские, консультационные и информационные услуги	96 930	32 919
Налоги и другие платежи в бюджет	96 793	78 227
Командировочные и представительские расходы	55 185	40 512
Обучение персонала	63 438	39 233
Износ и амортизация	47 178	34 925
Товарно-материальные запасы	14 111	19 359
Спонсорская помощь и соц. программа	10 222	504 200
Страхование	6 872	11 890
Банковские услуги	6 131	4 253
Услуги связи	4 169	3 708
Штрафы и пени	1 681	1
Прочие расходы	303 183	113 906
	2 318 572	1 685 585

26. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Расходы по вознаграждению	-	-
Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 16)	102 768	93 893
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 17)	33 417	31 811
Прочие	155 410	664 992
	291 595	790 696

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

27. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Процентный доход от выданного займа	300 948	274 340
	300 948	274 340

28. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу за годы, закончившиеся 30 июня, включали следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Расходы по текущему подоходному налогу	2 549 261	1 925 490
Расходы по налогу на сверхприбыль	450 954	1 524 283
Итого расходы по текущему подоходному налогу	3 000 215	4 449 773
(Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу	463 763	(221 020)
(Экономия)/расход по налогу на сверхприбыль	321 370	(137 550)
Корректировка предыдущих лет	-	-
Итого (экономия) / расход по отсроченному подоходному налогу	785 133	(358 570)
Итого расходы по подоходному налогу	3 785 348	4 091 203

Сверка расходов по подоходному налогу в отношении прибыли до налогообложения, рассчитанных с использованием официальной ставки в размере 20%, с расходами по текущему корпоративному подоходному налогу за 6 месяцев, закончившиеся 30 июня представлена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Прибыль до налогообложения	11 562 405	13 935 973
Подоходный налог по установленной ставке 20%	2 312 481	2 787 195
Корректировки с целью учёта		
Расходы по налогу на сверхприбыль	450 954	1 524 283
Невычитаемые расходы	1 021 913	(220 275)
Расходы по подоходному налогу	3 785 348	4 091 203

На 30 июня сальдо по отсроченным налогам, рассчитанные путем применения официальных налоговых ставок, действующих на отчетную дату, к временным разницам между базой активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, включали следующие позиции:

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

28. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025	31 декабря 2024
Активы по отсроченному подоходному налогу		
Прочие начисленные обязательства	333 163	328 827
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	526 529	513 024
Переносимые налоговые убытки	206 679	206 679
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	-
	1 066 371	1 048 530
Минус: резерв по непризнанным налоговым убыткам	-	-
	1 066 371	1 048 530
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		
Основные средства и нефтегазовые активы	(2 734 412)	(1 931 438)
Налоги к уплате	-	-
	(2 734 412)	(1 931 438)
Чистые активы по отсроченному подоходному налогу	(1 668 041)	(882 908)

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой может быть использован этот актив. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в какой отсутствует вероятность реализации соответствующей налоговой льготы.

Сальдо отсроченного налога рассчитывается посредством применения ставок подоходного налога, действующих на соответствующие отчётные даты, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и суммами, показанными в финансовой отчётности. На 30 июня 2025 года, согласно применяемому Компанией законодательству, срок перенесённых налоговых убытков в целях налогообложения истекает через 10 (десять) лет после того, как убытки были понесены. Следовательно, большая часть перенесённых налоговых убытков Компании, имеющих на 30 июня 2025 года, истекают в целях налогообложения в 2025-2033 годах.

29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Износ и амортизация ос в аренде	(110 400)	(58 389)
Прочие	63 588	15 531
	(46 812)	(42 858)

30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают в себя акционеров, аффилированные компании и компании под общим контролем, на которые Компания может оказывать значительное влияние, а также ключевое руководство Компании.

Следующие балансы со связанными сторонами включённые в отчёт о финансовом положении по состоянию на:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2025	31 декабря 2024
Торговая дебиторская задолженность	31 859 859	18 976 355
Торговая кредиторская задолженность	12 310 616	48 363
Займы предоставленные	6 579 332	5 073 991
Займы полученные	-	-
Авансы выданные за внеоборотные активы	-	-

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года****30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Следующие операции со связанными сторонами включены в отчет о совокупном доходе по состоянию на 30 июня 2025 и 2024 годов:

<i>В тысячах тенге</i>	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025	За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2024
Продажи товаров и услуг	7 602 679	5 962 946
Приобретения товаров и услуг	3 074 673	992 002
Финансовые доходы	174 773	83 298

На 30 июня 2025 года ключевой управленческий персонал состоял из 1 человека (30 июня 2024 года: 1 человек). За периоды, закончившиеся 30 июня 2025 и 2024 годов общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании состояла в основном из заработной платы работнику и составила 295 118 тысяч тенге и 108.837 тысяч тенге, соответственно.

31. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Условные обязательства по Контрактам на недропользование***Несоблюдение Контрактов на недропользование*

Правительство имеет право приостановить или отменить Контракты на недропользование, если Компания существенно нарушит свои обязательства по Контрактам на недропользование. Руководство Компании считает, что соблюдает обязательства, указанные в Контрактах на недропользование. Однако такое соблюдение может быть оспорено соответствующими органами, чья интерпретация может существенно отличаться от такового Акционера Компании.

32. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В ходе обычной деятельности, Компания подвержена рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

Товарно-ценовой риск

Товарно-ценовой риск – это риск, при котором изменения в рыночных ценах на продукты Компании (нефть) будут отрицательно влиять на текущие или будущие доходы Компании. Компания не использует хеджирование товаров с целью ограничения влияния колебаний цен на нефть. Компания управляет товарно-ценовым риском путем проведения периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Кредитный риск

Компания подвержена кредитному риску, который сопряжен с возможным неисполнением одной из сторон своих обязательств по финансовому инструменту, в результате чего другая сторона понесёт финансовый убыток. Кредитный риск Компании в первую очередь связан с её торговой дебиторской задолженностью. Данные суммы представлены в отчёте о финансовом положении за вычетом резерва по ожидаемым кредитным убыткам.

Риск процентной ставки

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

32. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Валютный риск**

Валютный риск определяется как риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться из-за изменений в курсах валют.

Валютный риск Компании в основном связан с банковскими займами, торговой дебиторской задолженностью, а также денежными средствами.

Операционный валютный риск Компании связан с продажами сырой нефти в валюте, отличной от функциональной валюты Компании. Большая часть продаж Компании выражена в долларах США, в то время как почти все затраты выражены в тенге. Большая часть выручки от реализации поступает в течение 30 дней с момента продажи. Таким образом, подверженность риску изменения курса обмена, связанного с торговой дебиторской задолженностью, в любой момент времени ограничена одним месяцем.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте:

<i>В долларах США</i>	30 июня 2025	31 декабря 2024
Активы	12 026 917	12.855.173
Обязательства	(1 157 793)	(1.266.574)
Чистая балансовая позиция	10 869 124	11.588.599

Анализ чувствительности к валютному риску

Компания в основном подвержена риску, связанным с влиянием колебаний обменного курса доллара США к тенге. При составлении отчетов о валютном риске для ключевого управленческого персонала Компании используется уровень чувствительности в 9.09/(7.34)%.

В анализ чувствительности включены только суммы денежных активов и денежных обязательств деноминированных в долларах США, имеющиеся на конец периода. При конвертации на конец периода используются курсы, измененные на 9.09/(7.34)%.

В следующей таблице представлен анализ чувствительности прибыли до налогообложения (вследствие возможных изменений в справедливой стоимости денежных активов и обязательств), к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров. Увеличение на 9.09% представляет ослабление тенге по отношению к доллару США, в то время как уменьшение на 7.34% представляет укрепление тенге по отношению к доллару США.

	30 июня 2025		31 декабря 2024	
	тенге/ доллар США +9.09%	тенге/ доллар США -7.34%	тенге/ доллар США +9.09%	тенге/ доллар США -7.34%
Чистый доход/(убыток)	988 003	(797 794)	1 053 404	(850 603)

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Компания не сможет погасить свои обязательства при наступлении фактического срока их оплаты. Позиция ликвидности Компании тщательно контролируется и управляется. Компания использует процесс детального бюджетного планирования и прогнозирования денежных средств для обеспечения наличия адекватных денежных средств для выполнения всех обязательств по оплате.

Операционный риск

Операционный риск — это риск для Компании понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества Компании в результате природных бедствий и технологических аварий.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2025 года

32. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Операционный риск (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2025 года Компания считает, что имеет достаточно действующих страховых полисов в отношении гражданско-правовой ответственности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомлёнными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Компании отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости Компания использует допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

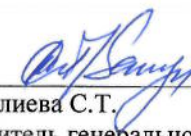
По состоянию на 30 июня 2025 года и 31 декабря 2024 года балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости.

33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

В период после отчетной даты существенных событий не было.


Чжан У

Генеральный директор


Бисеналиева С.Т.Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам
Кусниденова Э. С.

Главный бухгалтер