

АО «МАЙКУБЕН-ВЕСТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

за 6 месяцев , закончившихся 30 июня 2023 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность АО «Майкубен-Вест» (далее «Компания») за период, закончившийся 30 июня 2023 года.

Компания было организовано 23 сентября 2005 года в форме Товарищества с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 29 сентября 2021 года Компания изменила свою организационно-правовую форму и была реорганизована в Акционерное общество.

По состоянию на 30 июня 2023 года единственным акционером Компании является ТОО «Premier Development Company», компания, зарегистрированная в Республике Казахстан (далее – «Материнская компания») /

Основной деятельностью Компании является добыча бурого угля на угольном месторождении Шоптыколь (далее – «Месторождение») и дальнейшая продажа покупателям в Казахстане и за рубежом. Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с контрактом на недропользование по разработке и добыче бурого угля от 31 марта 1999 года (далее – «Контракт») на Месторождении. Срок действия Контракта истекает 3 октября 2042 года.

У Компании имеются следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 004591 от 25 ноября 2005 года на эксплуатацию горных производств;
- Государственная лицензия №12011543 от 17 сентября 2012 года на разработку, производство, приобретение и реализацию взрывчатых и пиротехнических изделий.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 6 мес 2023 год составила 1,025 человек.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Павлодарская область, Баянаульский район, пос.Майкаин, с. Шоптыколь, ул. Жаяу Мусы, строение 3.

2. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 30 июня 2023 года нераспределенная прибыль Компании составила 6,616,761 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 7,871,262 тыс. тенге), а текущие активы Компании превысили ее текущие обязательства на 9,734,596 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 12,526,141 тыс. тенге). У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки отчетности

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости. Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, изложены ниже. Эти правила применяются последовательно ко всем представленным периодам, если не указано иное.

Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Компании является тенге. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся при составлении промежуточной финансовой отчетности Компании за 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2023 года.

Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Стандарты и интерпретации, принятые в текущем году

Компания приняла в течение отчетного года следующие новые и пересмотренные стандарты, вступившие в силу 1 января 2023 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»;
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности;
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств;
- Поправка к МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости.

Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»

В мае 2021 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

Руководство считает, что Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСБУ (IAS) 37, МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IFRS) 41 не применимы к Компании.

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще 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.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции».

Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

В январе 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСБУ (IAS) 1, в которых поясняются 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 обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств.

Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСБУ (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок.

Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции»

В мае 2021 года Правление опубликовало поправки к МСФО (IAS) 12, которые сужают сферу применения исключения из первоначального признания в соответствии с МСФО (IAS) 12, так что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равных налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Поправки должны применяться к операциям, которые происходят в начале самого раннего представленного сравнительного периода или после этой даты. Кроме того, в начале самого раннего представленного сравнительного периода отложенный налоговый актив (при условии наличия достаточной налогооблагаемой прибыли) и отложенное налоговое обязательство также должны быть признаны в отношении всех вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, связанных с арендой и обязательствами по выводу из эксплуатации. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок.

Руководство считает, что МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы», МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности, МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств, МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости не применимы к Компании.

Операции в иностранной валюте

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления финансовой отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных операций.

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения.

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности, являются следующими: 1 доллар США по состоянию на 30 июня 2023 года был равен 454.13 тенге (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США).

5. ГОРНОРУДНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	Активы, связанные со вскрышными работами	Капитализированные затраты по ликвидации и восстановлению месторождения	Право недропользования*	Итого
Первоначальная стоимость:				
На 31 декабря 2022 года	1,114,321	142,049	97,774	1,354,144
Поступления	-	-	-	-
На 30 июня 2023 года	1,114,321	142,049	97,774	1,354,144
Накопленный износ:				
На 31 декабря 2022 года	(883,225)	(74,402)	(23,241)	(980,868)
Износ за период	(6,336)	-	-	(6,336)
На 30 июня 2023 года	(889,561)	(74,402)	(23,241)	(987,204)
Чистая балансовая стоимость:				
На 31 декабря 2022 года	231,096	67,647	74,533	373,276
На 30 июня 2023 года	224,760	67,647	74,533	366,940

Компания изменила ставки амортизации активов, связанных со вскрышными работами по Контракту на недропользование в связи с изменением Рабочей программы.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	Земельные участки и здания	Установки, машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2022 года	5,005,825	13,419,074	258,148	439,986	19,123,033
Поступления	-	115,474	1,185	187,131	303,790
Реклассификация	-	123,877	631	11,569	(136,087)
Выбытия	-	(234,532)	-	-	(235,532)
На 30 июня 2023 года	5,005,825	13,423,903	259,964	638,686	19,328,378
Накопленный износ:					
На 31 декабря 2022 года	(3,220,734)	(11,041,635)	(124,369)	(15,082)	(14,401,820)
Износ за период	(98,227)	(332,913)	(7,250)	-	(438,390)
Износ по выбытиям	-	227,896	-	-	227,896
На 30 июня 2023 года	(3,318,961)	(11,146,652)	(131,620)	(15,082)	(14,612,316)
Чистая балансовая стоимость:					
На 31 декабря 2022 года	1,785,091	2,377,439	133,778	424,904	4,721,213
На 30 июня 2023 года	1,686,864	2,277,251	128,344	623,604	4,716,062

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2023 года прочие долгосрочные активы на сумму 86,938 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 87,743 тыс. тенге) представляют собой товарно-материальные запасы со сроком пользования более одного года.

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Сырье и материалы	1,324,235	1,453,548
Готовая продукция	1,184,321	600,567
Товары в пути	-	-
Корректировка стоимости товарно-материальных запасов до чистой возможной цены продажи	(175,393)	(175,393)
Итого	2,333,164	1,878,722

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	3,530,725	2,866,929
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	276,709	837,312
<i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i>	<i>(1,924,566)</i>	<i>(1,928,613)</i>
Итого	1,882,868	1,775,628

10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	24,383,178	24,381,156
<i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i>	<i>(5,637,781)</i>	<i>(5,637,781)</i>
Итого	18,745,397	18,743,375

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Авансы, выданные за товары и услуги третьим сторонам,	1,095,346	1,155,379
Расходы будущих периодов	13,202	22,833
Резерв на обесценение авансов выданных	(119,625)	(119,625)
Итого	988,946	1,058,587

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	52,877	85,121
Денежные средства в кассе в тенге	9,401	15,633
Денежные средства, ограниченные в использовании	64,580	64,580
Итого	126,858	165,334

13. АКЦИОНЕРНЫЙ/УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2023 года акционерный капитал Компании составлял 5,266,462 тыс. тенге и полностью принадлежал ТОО «Premier Development Company».

По состоянию на 30 июня 2023 года акционерный капитал представлен следующим образом:

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года		
	Количество Акции	Номинальная стоимость акции	Итого стоимость
Простые акции			
- объявленные	120,000	52.6646	6,319,754
- размещенные и оплаченные	100,000	52.6646	5,266,462

По состоянию на 30 июня 2023 года, Единственным акционером АО «Майкубен-Вест» является ТОО «Premier Development Company». Участниками ТОО «Premier Development Company» являются АО

«Joint Resources» (50%) и г-жа Елимесова Ш. (50%), гражданка РК. АО «Joint Resources» передало ТОО «Corp-management» во владение, пользование и распоряжение свою долю участия в уставном капитале ТОО «Premier Development Company» на основании договора доверительного управления №396 от 15.02.2023 года. в порядке доверительного управления.

14. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Текущая часть займов	5,149,594	2,997,348
Долгосрочная часть займов	2,274,565	3,832,194
Итого	7,429,159	6,829,542

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	346,495	385,391
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	4,093,242	1,571,487
	4,439,736	1,956,878

16. ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Налог на добавленную стоимость	-	311,769
Налог на добычу полезных ископаемых	88,099	249,377
Индивидуальный подоходный налог	55,400	28,258
Налог на имущество	16,546	15,729
Социальный налог	39,313	18,419
Налог на транспортные средства	-	-
Земельный налог	81	83
Плата за эмиссию в окр среду	44,162	3,728
Прочие налоги	-	19
Итого	243,601	627,382

17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Обязательства перед связанными сторонами	3,527,130	3,568,680
Обязательства перед третьими сторонами	1,188,967	1,647,015
Итого	4,716,097	5,215,695

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года контрактные обязательства представлены в виде авансов, полученных за товары и услуги, резервами по отпускам, обязательствами по отчислениям во внебюджетные фонды.

18. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Компания получает выручку по договорам с покупателями на продажу угля на территории Республики Казахстан. Продажа угля представляет собой единственную обязанность к исполнению. Цена тонны угля определяется для каждой поставки и фиксируется приложениями к договорам поставки. Выручка

признается в тот момент, когда уголь отгружен со склада Компании. Оплата осуществляется, как правило, до момента отгрузки в соответствии с условиями, оговоренными для каждой поставки.

Компания пришла к выводу, что она выступает в качестве принципала в заключенных ею договорах, предусматривающих получение выручки.

Договоры Компании с покупателями на поставку угля не предусматривают переменного возмещения.

<i>В тыс. тенге</i>	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Доход от реализации угля	9,429,788	7,946,083
Итого	9,429,788	7,946,083

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тыс. тенге</i>	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Оплаты труда персонала и связанные выплаты	1,693,002	1,442,289
Топливо	1,630,665	681,752
Материалы	1,226,849	852,952
Износ и амортизация	436,210	472,150
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	581,222	440,242
Коммунальные услуги (электроэнергия)	173,480	166,195
Ремонтные работы и техническое обслуживание	49,767	93,029
Услуги охраны	77,394	58,651
Страхование	14,904	35,784
Перевозка угля	191,795	293,688
Вскрышные работы	2,826,290	265,428
Прочие расходы	663,368	447,256
Изменения в составе готовой продукции	-583,754	-251,923
Итого	8,981,192	4,997,493

20. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тыс. тенге</i>	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Транспортные услуги	282,367	234,376
Материалы	158,750	117,372
Оплата труда персонала и связанные выплаты	138,635	113,730
Износ и амортизация	2,348	2,556
Прочие расходы	44,088	28,520
Итого	626,188	496,554

21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс. тенге</i>	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Оплаты труда персонала и связанные выплаты	259,784	221,166
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	65,469	66,390
Материалы	11,253	8,506
Износ и амортизация	9,877	24,865
Благотворительность	2,319	866
Штрафы и пошлины	28,116	3,986
Командировочные расходы	4,753	6,507
Услуги банка	7,397	3,252
Коммунальные услуги	8,092	6,825
Услуги связи	2,015	2,322
Ремонтные работы и техническое обслуживание	2,957	3,060
Аренда	5,832	2,877
Профессиональные услуги	-	3,053
Прочие расходы	91,543	68,863
Итого	499,407	422,538

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Финансовые доходы		
Амортизация дисконта по займам выданным	-	115,061
Доходы от вознаграждения по займам выданным, по вкладам	2,022	25,781
Прочие	1,274	27
Итого финансовые доходы	3,296	140,869
Финансовые расходы		
Амортизация дисконта по займам полученным	-	263,028
Фин.расходы по аренде	-	16,712
Расходы по вознаграждению по займам полученным	165,778	219,654
Прочие	4,481	
Итого финансовые расходы	170,259	499,394

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тыс. тенге	6 мес 2023 год	6 мес 2022 год
Прочие операционные доходы		
Доход от аренды	3,418	3,418
Доход от списания обязательств	-	-
Доход от реализации ТМЗ	5,915	2,052
Доход от выбытия активов	62,275	56,250
Прочие доходы	11,303	3,533
Итого прочие доходы	82,911	65,253
Прочие операционные расходы		
Резерв под убытки от обесценения фин.активов	-	524,000
Расходы по выбытию активов	6,635	52,244
Прочие расходы	6,350	9,175
Итого прочие расходы	12,985	585,419

24. ПРИБЫЛЬ В РАСЧЕТЕ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли за период, причитающейся акционерам Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в распределении чистой прибыли, находящихся в обращении в течение года.

В тыс. тенге	6 мес 2023 год
Чистая прибыль (убыток)	-1,254,501
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	100,000
Прибыль (убыток) на акцию – базовая и разводненная (в тыс. тенге)	-12,545

По состоянию на 30 июня 2023 года Компания не имела привилегированных акций.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2023 года не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность была утверждена Руководством 04 августа 2023 года.

Генеральный директор

Ахметбаев Н.Ш.

Главный бухгалтер

Панасюк Л.П.

