



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ШалкияЦинк ЛТД» (далее – «Компания») было образовано в апреле 2001 года в г. Алматы, Республика Казахстан.

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года единственным акционером Компании являлось АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – «Акционер» или «Тау-Кен Самрук»). Единственным акционером Тау-Кен Самрук является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

Простые акции Компании торгуются на Казахстанской Фондовой Бирже («далее – «КФБ») и включены в список акций второй категории КФБ.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Кызылординская область, Жанакорганский район, поселок Шалкия, ул. Мустафа Шокай, д. 32.

Среднегодовая численность работников Компании по состоянию на 31 марта 2020 года составило 617 человек (31 декабря 2019 года: 704 человек).

Основная деятельность

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с Контрактом на недропользование, заключенным между Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан (далее – «МЭМР») и Компанией от 31 мая 2002 года на добычу смешанной руды на месторождении Шалкия (далее – «Контракт») с 2002 года по 2047 год.

Основная деятельность Компании заключается в разведке, добыче и переработке свинцово-цинковой руды месторождения Шалкия, расположенном в Жанакорганском районе Кызылординской области Республики Казахстан. В качестве основной продукции Компания планирует производить свинцовый и цинковый концентраты.

В ноябре 2008 года вследствие спада цен на продукцию Компании на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостанавливала свою производственную деятельность. В 2014 году акции Компании были приобретены Самрук-Казына, с последующей передачей 100% акций Тау-Кен Самрук, когда была возобновлена реализация проекта по проектированию и строительству обогатительной фабрики с расширением производительности рудника. В июне 2017 года Компания подписала кредитное соглашение (с учетом последующих дополнений) с Европейским Банком Реконструкции и Развития на общую сумму 295 миллионов долларов США.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 марта 2020 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности.

Валюта предоставления финансовой отчетности

Если не указано иное, все количественные данные, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге (далее «тенге»)

Политическая и экономическая ситуация

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевого ценных бумаг на рынках.

Кроме того, горнодобывающий сектор в Казахстане подвержен влиянию политических законодательных, налоговых и регуляторных изменений. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а

также от развития правовой, контрольной и политической систем, т.е. от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Руководство Компании не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике, или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Принцип непрерывности деятельности

Планы руководства

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания получила совокупную убыток в размере 124,875 тыс. тенге (3 месяца 2019 года: доход 91,583 тыс. тенге), чистый отток денежных средств от операционной деятельности составил 160,751 тыс. тенге (3 месяца 2019 года: 243,873 тыс. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2019 года в соответствии с утвержденной рабочей программой производственная деятельность (добыча и реализация товарной продукции) Компании не осуществляется ввиду стадийности реализации проекта строительства. 12 июня 2017 года Компания подписала Кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития (далее – «ЕБРР») на сумму до 350,000 тыс. долларов США. В соответствии с бизнес-планом Компании в мае 2017 года АО «ФНБ «Самрук-Казына» одобрило дальнейшую реализацию проекта промышленной разработки месторождения Шалкия со строительством обогатительной фабрики, с предоставлением оставшейся суммы финансирования в размере 214,691 тыс. долларов США из средств АО «ФНБ «Самрук-Казына» и Акционера (решение Инвестиционного комитета АО «ФНБ «Самрук-Казына» №07/17 от 10 мая 2017 года). В ноябре 2017 года Акционер изменил структуру финансирования проекта, увеличив долю АО «ФНБ «Самрук-Казына» в проекте до 269,691 тыс. долларов США (решение Инвестиционного комитета АО «ФНБ «Самрук-Казына» №14/17 от 27 ноября 2017 года). Соответственно, доля финансирования ЕБРР снизилась до 295,000 тыс. долларов США, данное изменение оговорено в дополнительном соглашении с ЕБРР.

Планировалось использовать заемные средства ЕБРР на строительство новой обогатительной фабрики, хвостохранилища, внутриплощадочных сетей, рудо-выдачного комплекса и проведение горно-капитальных работ на руднике Шалкия. По условиям подписанного соглашения, основной долг должен погашаться равными платежами каждые полгода, начиная с 20 июня 2021 года. В соответствии с подписанным соглашением, Компания должна на протяжении всего срока действия соглашения соответствовать требованиям ЕБРР по соблюдению ковенантов.

В то же время, Акционер принял на себя обязательство предоставить финансовые средства Компании с тем, чтобы позволить ей продолжать свою операционную деятельность, проводить работы по строительству внешних инженерных сетей и прочих инвестиций, необходимых для реализации проекта, а также покрывать все необходимые издержки по обслуживанию займа до момента выхода Компании на проектную мощность.

Согласно проекта дополнение № 7 от 22 ноября 2019 года к Контракту № 935 от 21 мая 2002 года ежегодная производительность обогатительной фабрики после выхода на проектную мощность в конце 2023 года составит 4 миллиона тонн. Ожидается, что запуск первого пускового комплекса будет осуществлен во 2-м квартале 2021 года с выходом на проектную мощность в 800 тыс. тонн свинцово-цинковой руды, запуск второго пускового комплекса планируется в 4-м квартале 2022 года - с производительностью 3 миллиона тонн свинцово-цинковой руды.

Таким образом, руководство Компании считает, что Компания сможет продолжать свою непрерывную деятельность. У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Принцип начисления

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления предполагает признание результатов хозяйственных операций, а также событий по факту их совершения, независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в промежуточную сокращенную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В данную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Компании. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

010. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Денежные средства на текущих банковских счетах в российских рублях | 30,837 | - |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | 45,220 | 39,608 |
| Денежные средства в кассе в тенге | 176 | 81 |
| Денежные средства на депозитных счетах в тенге | 88,200 | - |
| Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов | (1,555) | (15) |
| | 162,878 | 39,674 |

Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам по денежным средствам и их эквивалентам представлены следующим образом:

| | 3 месяца 2020 года | 2019 год |
|---|-----------------------|-------------|
| На начало года | (15) | (259) |
| (Начисление)/Восстановление в течение периода | (1,540) | 244 |
| На конец периода | (1,555) | (15) |

015. Прочие краткосрочные финансовые активы

По состоянию на 31 марта 2020 года краткосрочные банковские вклады были размещены в казахстанских банках второго уровня со средневзвешенной процентной ставкой 8.7 % годовых в тенге и 2.5 % годовых в долларах США, соответственно. (31 декабря 2019 года: 8.7 % годовых в тенге и 2.5 % годовых в долларах США, соответственно).

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Краткосрочные банковские вклады в тенге | 16,053 | 15,745 |
| Краткосрочные банковские вклады в долларах США | 45,429 | 38,445 |
| | 61,482 | 54,190 |
| Минус: резерв на обесценение | (3,382) | (2,937) |
| | 58,100 | 51,253 |

Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам представлены следующим образом:

| | 31.03.2020 | 2019 год |
|---|----------------|----------------|
| На начало года по МСФО 9 | (2,937) | (57,065) |
| (Начисление)/Восстановление в течение периода | (445) | 54,128 |
| На конец периода | (3,382) | (2,937) |

За год, закончившийся 31 марта 2020 года, Компания начислила процентные доходы по краткосрочным банковским вкладам на сумму 620 тыс. тенге (за 3 месяца 2019 года: 34,008 тыс. тенге), которые отражены в составе финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках.

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

022. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | Прим. | 31 марта 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-------|-----------------------|-------------------------|
| Авансы, выданные третьим сторонам, краткосрочная часть | | 6,996 | 8,386 |
| Авансы, выданные связанным сторонам | | 312 | 3,287 |
| | | 7,308 | 11,673 |

По состоянию на 31 марта 2020 и 2019 годов авансы выданные представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | Прим. | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|-------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| Авансы, выданные третьим сторонам | | 123,064 | 33,026 |
| Авансы, выданные связанным сторонам | 10 | 312 | 3,287 |
| | | 123,376 | 36,313 |
| Долгосрочная часть | 127 | 116,068 | 24,640 |
| Краткосрочная часть | | 7,308 | 11,673 |
| | | 123,376 | 36,313 |

127. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

| В тысячах тенге | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Долгосрочный НДС к возмещению | 3,607,803 | 3,570,270 |
| Расходы будущих периодов | 3,117,497 | 2,942,553 |
| Авансы выданные за долгосрочные активы | 116,068 | 24,640 |
| Товарно-материальные запасы | 3,760,436 | 3,756,768 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 214,547 | 210,940 |
| Итого долгосрочные активы | 10,816,351 | 10,505,171 |

Руководство Компании считает, что сальдо по НДС к возмещению должно быть раскрыто в составе долгосрочных активов, так как ожидается, что НДС к возмещению будет возвращен из государственного бюджета, либо зачтен в счет НДС к оплате по оборотам реализации цинкового и свинцового концентратов после начала добычи и введения в строй Шалкинской обогатительной фабрики.

По состоянию на 31 марта 2020 года расходы будущих периодов включают в себя комиссию и вознаграждение за резервирование займа в сумме 3,117,497 тыс. тенге, выплаченные ЕБРР по договору займа (31 декабря 2019 года: 2,942,553 тыс. тенге).

По состоянию на 31 марта 2020 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счете в размере 214,547 тыс. тенге (на 31 декабря 2019 года: 210,940 тыс. тенге) для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения. Данная сумма классифицирована как денежные средства, ограниченные в использовании. По состоянию на 31 марта 2020 года, Компания начислила процентные доходы по денежным средствам, ограниченным в использовании на сумму 3,671 тыс. тенге (2019 год: 12,486 тыс. тенге), которые отражены в составе финансовых доходов. По состоянию на 31 марта 2020 года начисленное вознаграждение составило 32,234 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 28,563 тыс. тенге).

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

127. Прочие долгосрочные активы (продолжение)

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Долгосрочные денежные средства на банковском счете в тенге | 218,367 | 214,696 |
| Минус: резерв на обесценение | (3,820) | (3,756) |
| | 214,547 | 210,940 |

Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам по долгосрочным денежным средствам, ограниченным в использовании представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| На начало года | (3,756) | (3,658) |
| Начисление в течение года | (64) | (98) |
| На конец года | (3,820) | (3,756) |

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Запасы и материалы | 2,427,635 | 2,554,954 |
| Незавершенное производство (руда) | 1,346,679 | 1,215,557 |
| Минус: расходы по приведению товарно-материальных запасов к чистой стоимости реализации | (13,878) | (13,743) |
| | 3,760,436 | 3,756,768 |

Движение резерва по приведению товарно-материальных запасов к чистой стоимости реализации представлено следующим образом:

| В тыс. тенге | Прим. | 31 марта 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|----------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| На начало года | | (13,743) | (14,196) |
| Списано | | - | - |
| (Восстановлено)/ начислено | | (135) | 453 |
| На конец периода | | (13,878) | 13,743 |

215. Краткосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов резерв по неиспользованным отпускам и премиям представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|------------------|-----------------------|-------------------------|
| На начало года | 123,776 | 154,975 |
| Изменение за год | (41,916) | (31,199) |
| На конец периода | 81,860 | 123,776 |

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

222. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Авансы полученные от Акционера за акций Компании | - | 715,000 |
| Прочие налоги к уплате | 90,644 | 70,888 |
| Авансы полученные | 17 | 1,246 |
| Прочие краткосрочные гарантийные обязательства | 86,248 | 65,559 |
| | 176,909 | 852,693 |

315. Долгосрочные оценочные обязательств

Изменение в резерве на восстановление месторождения представлено следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | 2019 года |
|-------------------------|-----------------------|-----------|
| На 1 января | 178,995 | 62,998 |
| Изменения в оценке | - | 87,879 |
| Амортизация дисконта | - | 28,118 |
| На конец периода | 178,995 | 178,995 |

Резерв на восстановление участка относится к обязательствам Компании, установленным в Контракте, по восстановлению участков и приведению их в безопасное состояние после завершения их эксплуатации и оценочным затратам на устранение последствий загрязнения окружающей среды. Ожидается, что большая часть данных затрат будет понесена к концу срока эксплуатации месторождения.

Оценка объема и стоимости будущих программ по восстановлению участков по определению является технически сложным, так как данные факторы зависят от оценочного срока эксплуатации месторождения, масштаба возможного загрязнения, а также срока и объема мер по ликвидации последствий.

В 2019 году Компания обновила «План ликвидации последствий операций по добыче твердых полезных ископаемых» (далее - «План»), который был согласован с государственными органами. Затраты, указанные в Плане, были применены при расчете резерва на восстановление участка, при этом оценочные суммы затрат существенно изменились ввиду изменения перечня, технологии исполнения планируемых мероприятий в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов в сфере недропользования и внесенными корректировками по объему и срокам вводимых в эксплуатацию объектов на территории месторождения, по которым будут понесены затраты на ликвидацию в будущем.

По состоянию на 31 декабря 2019 года дисконтированная балансовая стоимость обязательства основывалась на следующих ключевых предположениях:

- Общая недисконтированная сумма расчетных будущих денежных затрат на ликвидацию существующих объектов составит 665,224 тыс. тенге (31 декабря 2018 года: 82,711 тыс. тенге);
- Компания планирует понести основные денежные затраты на прогрессивную ликвидацию объектов в 2026 году после отработки верхних горизонтов и на плановую ликвидацию Компании в 2050 году по мере отработки запасов полиметаллических руд на месторождении «Шалкия»;
- Долгосрочная ставка инфляции в расчете варьируется в диапазоне от 2.9% до 5.3% годовых (31 декабря 2018 года: от 2.8% до 7.2% годовых);
- Ставка дисконтирования основана на доходности долгосрочных государственных облигаций и равна 8.11% (31 декабря 2018 года: 7.78%).

За 3 месяца 2020 года, закончившихся 31 марта 2020 года резерв на восстановление участка не пересчитывался.

3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

410. Уставный (акционерный) капитал

По состоянию на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 годов акционерный капитал представлен следующим образом:

| В тыс. тенге | 31 марта 2020 года | | 31 декабря 2019 года | |
|----------------------------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
| | Количество | Сумма | Количество | Сумма |
| Размещенные простые акции, штуки | 786,831,495 | 50,868,877 | 783,914,130 | 49,108,877 |
| | 786,831,495 | 50,868,877 | 783,914,130 | 49,108,877 |

За 3 месяца 2020 года, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания разместила 2,917,365 штук акций на сумму 1,760,000 тыс. тенге (2019 год: акции не размещались).

За 3 месяца 2020 года, закончившихся 31 марта 2020 года и 2019 годах дивиденды, не объявлялись и не выплачивались

Прибыль/Убыток на акцию рассчитывается как отношение убытка к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный прибыль/убыток на акцию совпадает с базовым убытком на акцию.

Прибыль/Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

| | 31.03.2020 года | 2019 года |
|---|-----------------|-------------|
| Чистая прибыль/убыток за период, в тыс. тенге | (124,875) | (414,036) |
| Средневзвешенное количество простых акций в обращении, штук | 786,831,495 | 783,914,130 |
| Базовый убыток на акцию, в тенге | (0.16) | (0.52) |
| Разводненный убыток на акцию, в тенге | (0.16) | (0.52) |

Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на отчетную дату. Чистые активы рассчитаны как разница между активами за вычетом нематериальных активов и обязательств, и за вычетом остатка по счету уставного капитала – привилегированных акций.

| В тыс. тенге | 31 марта 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|---|--------------------|----------------------|
| Итого активы | 51,977,174 | 50,753,541 |
| Минус: нематериальные активы | (124,588) | (130,142) |
| Минус: итого обязательства | (1,862,061) | (2,273,553) |
| Чистые активы для простых акций | 49,990,525 | 48,349,846 |
| Количество простых акций в обращении, штук | 786,831,495 | 783,914,130 |
| Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге | 63.53 | 61.68 |

4. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

014. Административные расходы

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 и 31 марта 2019 годов, общие и административные расходы представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | Прим. | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| Заработная плата и связанные налоги | | 73,518 | 91,093 |
| Консультационные услуги | | - | 1,932 |
| Формирование резерва по неиспользованным отпускам | | 4,937 | 6,974 |
| Информационные услуги | | 7,235 | 6,081 |
| Командировочные расходы | | 2,600 | 2,463 |
| Износ и амортизация | | 11,959 | 10,335 |
| Материалы | | 451 | 571 |
| Расходы на техническое обслуживание | | - | 1,133 |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | | - | 320 |
| Обучение персонала | | 107 | 327 |
| Услуги связи | | 541 | 1,355 |
| Штрафы и пени | | 946 | 89 |
| Аренда | | - | 800 |
| Банковские сборы | | 687 | 472 |
| Прочие | | 8,459 | 5,296 |
| | | 111,440 | 129,241 |

021. Финансовые доходы

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 и 31 марта 2019 годов, доходы по финансированию представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Доходы по вознаграждению по облигациям | | - | 14,436 |
| Доходы по вознаграждениям по вкладам в банках | | 619 | 34,008 |
| Доходы по вознаграждениям по денежным средствам и их эквивалентам | | 1,335 | 16,265 |
| Доходы по вознаграждению по долгосрочным денежным средствам, ограниченными в использовании | | 3,671 | 2,835 |
| Доходы по вознаграждениям от займов выданных | | - | 1,062 |
| Прочие финансовые доходы | | - | 19,125 |
| | | 5,625 | 87,731 |

024. Прочие доходы

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 и 31 марта 2019 годов, прочие операционные доходы представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Прочие операционные доходы | | | |
| Доходы при обмене валюты | | - | 3 |
| Доходы от оприходования ТМЗ при демонтаже ОС | | 34 | 2,071 |
| Доход от реализации прочих товаров и услуг | | 2,553 | - |
| Доходы от неустойки | | 1,945 | 33,349 |
| Доходы от услуг по железнодорожной транспортировке | | 3,030 | - |
| Доходы от оприходования излишков при инвентаризации | | - | 3,008 |
| Доходы от реализации основных средств | | 9,752 | - |
| Прочие | | 311 | 2,284 |
| Итого прочие операционные доходы | | 17,625 | 40,715 |

4. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

024. Прочие доходы (продолжение)

| В тысячах тенге | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Прочие неоперационные доходы | | |
| Восстановление обесценения денежных средств | (1,540) | 169 |
| Восстановление обесценения банковских вкладов | (445) | 15,821 |
| Обесценение денежных средств, ограниченных в использовании | (64) | (66) |
| Восстановление обесценения инвестиций | - | 105,613 |
| Итого прочие неоперационные доходы | (2,049) | 121,537 |
| Всего прочие доходы | 15,576 | 162,252 |

025. Прочие расходы

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 и 31 марта 2019 годов, прочие расходы представлены следующим образом:

| В тыс. тенге | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Прочие операционные расходы | | |
| Заработная плата и связанные налоги | 7,424 | 5,935 |
| Расходы при обмене валюты | 84 | 42 |
| Материалы | 1,839 | 3,478 |
| Формирование резерва по неиспользованным отпускам | 560 | 428 |
| Налоги, кроме корпоративного подоходного налога | 14 | 14 |
| Прочие | 2,429 | 1,584 |
| Итого прочие операционные расходы | 12,350 | 11,481 |

| В тысячах тенге | 3 месяца 2020 года | 3 месяца 2019 года |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Прочие неоперационные расходы | | |
| Расходы от курсовой разницы | 22,286 | 13,853 |
| Итого прочие неоперационные расходы | 22,286 | 13,853 |
| Всего прочие расходы | 34,636 | 25,334 |

Генеральный директор



Карим Д. А.

Главный бухгалтер

Кабылбаева Г. И.