

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество, было создано в результате преобразования ТОО «Каражыра ЛТД» (БИН 021240000409, расположенного по адресу: 071412, Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская Область, город Семей, улица Би Боранбая, дом 93), в связи с чем является правопреемником всего имущества, всех прав и обязательств ТОО «Каражыра ЛТД». Справка о государственной регистрации юридического лица от 10 июня 2016 года, выдана Управлением юстиции города Семипалатинска Департамента юстиции Восточно-Казахстанской области, номер регистрации 4734-1917-27-АҚ(ШҚ). Учредителями Компании являются физические лица – граждане Республики Казахстан: Огай В.Э. (24,95%), Огай Э.Э. (24,95%), Джуманбаев В.В. (20%), Огай Э.В. (20,1%) и Нигматулин Е.З. (10%) (далее вместе – «Участники»).

В марте 2017 года в Компании произошли изменения в составе акционеров, владеющих десятью и более процентами акций компаний. В состав акционеров вошел Нигматулин Е. З., владеющий 10% простых акций, принадлежащих Demex LLC. Так же Demex LLC передал 10,1 % Огаю Э. и 10 % Джуманбаеву В.В., 49,9 % компании Karazhira Holding B.V.. На конец 30 июня 2017 года 499.000 акций (49,9% акций Компании) принадлежали Karazhira Holding B.V., 201.000 акций (20,1% акций Компании) принадлежали Огаю Э., 200.000 акций (20 % акций Компании) принадлежали Джуманбаеву В. И 100.000 акций (10 % акций Компании) принадлежали Нигматулину Е. В декабре 2019 года в Компании произошли изменения в составе акционеров, владеющих десятью и более процентами акций компаний. Из состава акционеров вышла компания Karazhira Holding B.V., вошли в состав Огай В.Э. и Огай Э.Э. Таким образом на 01 января 2020 года 200.000 акций (20 % акций Компании) принадлежат Джуманбаеву В.В., 100.000 акций (10 % акций Компании) принадлежат Нигматулину Е.З., 249500 акций (24,95% акций Компании) принадлежат Огаю В.Э., 201000 акций (20,1% акций Компании) принадлежат Огаю Э.В., 249500 акций (24,95% акций Компании) принадлежат Огаю Э.Э.

Основной деятельностью Компании является добыча угля на месторождении Каражыра (далее – «месторождение») и его продажа клиентам в Казахстане и за рубежом.

Деятельность Компании регулируется Кодексом о недрах и контрактом на осуществление разработки угольного месторождения Каражыра, заключенным 23 мая 1996 года. Срок действия контракта на недропользование истекает 23 мая 2041 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, город Семей, ул. Би-Боранбая, 93.

Условия ведения деятельности

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация казахстанского тенге продолжили оказывать негативное влияние на казахстанскую экономику. Совокупность указанных факторов наряду с другими факторами привели к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

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

Данная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости, как указано в учётной политике и примечаниях к данной финансовой отчётности.

Данная финансовая отчётность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует индикаторов того, что Компания имеет намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Это предполагает, что Компания будет в состоянии погасить свою задолженность при наступлении срока её погашения в ходе своей обычной деятельности.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учётной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчётных периодах, представленных в настоящей финансовой отчётности, за исключением указанного ниже.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Компания впервые применила некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 г. или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Хотя новые стандарты и поправки применялись первый раз в 2015 году, они не имели существенного влияния на годовую финансовую отчетность Компании. Характер и влияние каждого/ой нового/ой стандарта/поправки описаны ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Программы с установленными выплатами: взносы работников»

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы при учете программ с установленными выплатами организация принимала во внимание взносы со стороны работников и третьих лиц. Если взносы связаны с оказанием услуг, они должны относиться на периоды оказания услуг в качестве отрицательного вознаграждения. Данные поправки разъясняют, что, если сумма взносов не зависит от количества лет оказания услуг, организация может признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в периоде, в котором услуги были предоставлены, вместо того, чтобы относить взносы на сроки оказания услуг. Эта поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты. Эта поправка не применима к деятельности Компании, так как Компания не имеет программ с установленными выплатами, предусматривающими взносы со стороны работников или третьих лиц.

Компания впервые применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда», согласно которому требуется пересчёт ранее представленной финансовой отчётности, однако он не оказал влияния на ее финансовую отчётность.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»

За исключением поправки, относящейся к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», которое

применяется к платежам, основанным на акциях, с датой предоставления 1 июля 2014 г. или после этой даты, все остальные поправки вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 г. или после этой даты. Компания применила следующие поправки впервые в данной финансовой отчетности:

МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»

Данная поправка применяется перспективно и разъясняет вопросы, связанные с определением условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями наделения правами. Разъяснения соответствуют методу, использовавшемуся Компанией для определения условий достижения результатов и условий периода оказания услуг, которые являются условиями наделения правами, в предыдущих периодах. Кроме этого, Компания не предоставляла никаких вознаграждений на протяжении второй половины 2014 года. Таким образом, данная поправка не повлияла на финансовую отчетность или учетную политику Компании.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»

В поправках разъясняется, что если организация получает контроль над бизнесом, который является совместной операцией, то она должна применять требования в отношении объединения бизнесов, осуществляемого поэтапно, включая переоценку ранее имевшихся долей участия в активах и обязательствах совместной операции по справедливой стоимости. При этом приобретатель должен переоценить всю имевшуюся ранее долю участия в совместных операциях.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании ввиду отсутствия у нее подобных операций в представленных периодах.

МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»

Сторона, которая является участником совместных операций, но не имеет совместного контроля, может получить совместный контроль над совместными операциями, деятельность в рамках которых представляет собой бизнес, как этот термин определен в МСФО (IFRS) 3. В поправках разъясняется, что в таких случаях ранее имевшиеся доли участия в данной совместной операции не переоцениваются.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании ввиду отсутствия у нее операций, в рамках которых она получает совместный контроль.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Поправки разъясняют, что налоговые последствия в отношении дивидендов в большей степени связаны с прошлыми операциями или событиями, которые генерировали распределяемую прибыль, чем с распределениями между собственниками. Следовательно, организация должна признавать налоговые последствия в отношении дивидендов в составе прибыли или убытка, прочего совокупного дохода или собственного капитала в зависимости от того, где организация первоначально признала такие прошлые операции или события. При первом применении данных поправок организация должна применять их к налоговым последствиям в отношении дивидендов, признанных на дату начала самого раннего сравнительного периода или после этой даты.

Поскольку действующая политика Компании соответствует требованиям поправок, их применение не оказало влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать займы, полученные специально для приобретения квалифицируемого актива, в составе займов на общие цели, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки этого актива к использованию по назначению или продаже. Организация должна применять данные поправки в отношении затрат по заимствованиям, понесенных на дату начала годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данные поправки, или после этой даты.

Поскольку действующая политика Компании соответствует требованиям поправок, их применение не оказало влияния на финансовую отчетность Компании.

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

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на 31 декабря 2019 года. Компания намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. Указанный новый стандарт не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Компании.

Концептуальные основы финансовой отчетности

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию *Концептуальных основ финансовой отчетности*. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020 г. Указанная новая редакция не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 г. Досрочное применение поправки разрешено. Поскольку поправка действует перспективно в отношении отражения операций и прочих событий, которые будут иметь место после даты ее первого применения, поправка не окажет влияния на финансовую отчетность Компании на дату перехода.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 - «Определение существенности»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСБУ (IAS) 1 и МСБУ (IAS) 8 вводят новое определение существенности.

Поправки в МСБУ (IAS) 1 и МСБУ (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Ожидается, что поправки к определению существенности не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» - «Процентные ставки. Реформа эталонов»

В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Процентные ставки. Реформа эталонов». Принятые поправки предоставляют освобождения от выполнения некоторых требований к учету хеджирования, выполнение которых может привести к прекращению учета хеджирования в силу неопределенности, возникающей в результате реформы эталонной процентной ставки. Поправки начинают действовать с 1 января 2020 г. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправка к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - «Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных»

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» под названием «Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных». Принятая поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве долгосрочных или краткосрочных. Поправка начинает действовать с 1 января 2022 г. Досрочное применение разрешено.

Поправка к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - «Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных» (продолжение)

Указанная поправка не окажет значительного влияния на финансовую отчетность Компании, поскольку Компания уже применяет уточненные критерии.

Компания не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно.

ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Классификация активов и обязательств на внеоборотные/долгосрочные и оборотные/краткосрочные

В отчёте о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные. Актив является оборотным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он удерживается главным образом для целей торговли;
- его предполагается реализовать в пределах двенадцати месяцев после окончания отчётного периода; или
- он представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств, кроме случаев, когда существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается урегулировать в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается преимущественно для целей торговли;
- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчётного периода; или
- у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчётного периода.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные/долгосрочные активы и обязательства.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Первоначальная стоимость основных средств состоит из цены приобретения или строительства, затрат по займам, в случае долгосрочных строительных проектов, если выполняются критерии их капитализации, затрат, непосредственно относящихся к приведению актива в рабочее состояние и первоначальную оценку затрат по ликвидации актива, при необходимости. Цена приобретения или стоимость строительства представляет собой сумму уплаченных средств и справедливой стоимости другого вознаграждения, предоставленного за приобретение актива. Такая стоимость также включает стоимость замены частей оборудования. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определённые промежутки времени Компания признаёт подобные

компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезного использования и амортизирует их соответствующим образом. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в отчёте о совокупном доходе в момент понесения.

Износ рассчитывается линейным методом в течение следующих расчётных сроков полезного использования активов:

	Годы
Здания и сооружения	10-50
Машины и оборудование	4-25
Прочее	3-15

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на капитальный ремонт и улучшения капитализируются, а заменяемые активы выбывают. Прибыли и убытки, возникающие при выбытии прочих основных средств, включаются в отчёт о совокупном доходе по мере возникновения. При проведении капитального ремонта, его стоимость признаётся как компонент в балансовой стоимости основных средств как стоимость замещения, при условии, если выполняются критерии признания.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как «Незавершенное строительство» и не амортизируются. После того, как объекты завершены и введены в эксплуатацию, они переводятся в основные средства и по ним начисляется амортизация.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость						3 689 432
На 1 января 2015 года	20 960	1 407 850	1 777 951	400 269	82 402	61 776
Поступления	-	4 143	45 979	-	11 654	61 894
Переводы	-	53 140	3 089	5 665	-	(44 785)
Выбытия	-	-	(43 467)	(1 318)	-	3 768 317
На 31 декабря 2015 года	20 960	1 465 133	1 783 552	404 616	94 056	93 247
Поступления	-	28 290	8 444	35 728	20 785	-
Переводы	-	-	-	-	-	(106 471)
Выбытия	-	-	(104 011)	(2 092)	(368)	3 755 093
На 30 сентября 2016 года	20 960	1 493 423	1 687 985	438 252	114 473	(1 496 017)
Накопленный износ						(1 496 017)
На 31 декабря 2014 года	-	(248 139)	(1 029 543)	(180 172)	(38 163)	(253 302)
Начислено	-	(26 303)	(177 481)	(41 144)	(8 374)	39 454
Выбытия	-	-	38 152	1 302	-	(1 709 865)
На 31 декабря 2015 года	-	(274 442)	(1 168 872)	(220 014)	(46 537)	(177 665)
Начислено	-	(20 450)	(123 576)	(26 585)	(7 054)	103 524
Выбытия	-	-	101 736	1 497	291	-
Переводы в НМА	-	-	-	-	-	(1 784 006)
На 30 сентября 2016 года	-	(294 892)	(1 190 712)	(245 102)	(53 300)	2 193 415
На 31 декабря 2014 года	20 960	1 159 711	748 408	220 097	44 239	2 058 452
На 31 декабря 2015 года	20 960	1 190 691	614 680	184 602	47 519	1 971 087
На 30 сентября 2016 года	20 960	1 198 531	497 273	193 150	61 173	1 988 964
На 31 декабря 2016 года	20 960	1 223 939	494 508	184 869	64 688	2 114 862
На 31 декабря 2017 года	20 960	1 299 373	480 316	215 752	98 461	2 095 979
На 31 декабря 2018 года	20 960	1 362 432	365 332	219 307	127 948	2 050 441
На 31 марта 2019 года	20 960	1 357 153	341 422	208 793	122 113	2 116 662
На 30 июня 2019 года	20 960	1 344 170	359 003	268 839	123 690	

На 30 сентября 2019 года	20 960	1 386 203	340 021	376 121	131 710	2 255 015
На 31 декабря 2019 года	20 960	1 397 838	902 964	389 641	140 932	2 852 335
На 31 марта 2020 года	20 960	1 357 519	859 042	366 457	139 439	2 743 417
На 30 июня 2020 года	20 960	1 311 817	782 653	395 704	241 968	2 753 102
На 30 сентября 2020 года	20 960	1 304 512	762 610	378 027	424 735	2 890 844
На 31 декабря 2020 года	20 960	1 424 806	903 339	414 533	164 939	2 928 577
На 31 марта 2021 года	20 960	2 005 180	799 726	560 092	188 786	3 574 744

5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

В тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2015 года	4 675	291 002	295 677
Поступления	1 470	288	1 758
Переводы	-	-	-
Выбытия	-	(62 594)	(62 594)
На 31 декабря 2015 года	6 145	228 696	234 841
Поступления	-	-	-
Переводы	-	-	-
Выбытия	-	-	-
На 30 сентября 2016 года	6 145	228 696	234 841
Накопленный износ			
На 31 декабря 2014 года	-	(59 764)	(59 764)
Начислено	-	(7 490)	(7 490)
Выбытия	-	33 596	33 596
На 31 декабря 2015 года	-	(33 658)	(33 658)
Начислено	-	(4 716)	(4 716)
Выбытия	-	-	-
Переводы в НМА	-	-	-
На 30 сентября 2016 года	-	(38 374)	(38 374)
На 31 декабря 2014 года	4 675	231 238	235 913
На 31 декабря 2015 года	6 145	195 038	201 183
На 30 сентября 2016 года	6 145	190 322	196 467
На 31 декабря 2016 года	6 145	202 499	208 644
На 31 декабря 2017 года	6 145	196 016	202 161
На 31 декабря 2018 года	6 145	189 533	195 678
На 31 марта 2019 года	6 145	187 912	194 057
На 30 июня 2019 года	6 145	186 291	192 436
На 30 сентября 2019 года	6 145	184 670	190 815
На 31 декабря 2019 года	6 145	201 152	207 297
На 31 марта 2020 года	6 145	199 304	205 449
На 30 июня 2020 года	6 145	182 789	188 934
На 30 сентября 2020 года	6 145	183 080	189 225
На 31 декабря 2020 года	6 145	193 761	199 906
На 31 марта 2021 года	6 145	508 969	515 114

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Актив по вскрытым запасам	3 591 289	3 556 752	2 575 727
Авансы выданные	1 527 034	1 539 855	920 885

Расходы будущих периодов	23 148	17 850	4 892
	5 141 471	5 114 457	3 501 504

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ ПРЕДСТАВЛЕНЫ СЛЕДУЮЩИМ ОБРАЗОМ:

По состоянию на 31 марта 2021 года :

Готовая продукция – 94 166 тыс.тенге,

Материалы, ГСМ и зап.части – 1 117 025 тыс.тенге,

Прочие материалы – 125 244 тыс.тенге

Всего Товарно-материальных запасов – 1 390 435 тыс.тенге

8. КАПИТАЛ

На 31 марта 2021 года капитал Группы представлен следующим образом:

	31 марта 2021 года
Количество объявленных и выпущенных простых акций	1 000 000
Номинальная стоимость , тенге	3 873,78
Итого выпущенные акции	3 873 780

Общество было создано в результате реорганизации ТОО «Каражыра ЛТД», БИН 021240000409 (далее - «Товарищество») путем преобразования в акционерное общество, в связи с чем Общество является правопреемником всего имущества, всех прав и обязательств Товарищества. В соответствии с Законом уставный капитал акционерного общества формируется посредством оплаты размещаемых акций учредителями по их номинальной стоимости.

Согласно п.1 ст. 21 Закона в оплату размещаемых акций общества могут быть внесены имущественные права. При этом, оплата имуществом осуществляется по цене, определяемой оценщиком, действующим на основании лицензии, выданной в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Исходя из вышеизложенного, ТОО «Kazakhstan Appraisal», действующее на основании государственной лицензии ЮЛ 106473-1910-ТОО № 13009746, произвело оценку стоимости 100% долей участия в уставном капитале Товарищества по состоянию на 31.03.2016 года и выпустило отчет № 050-16 об оценке стоимости доли в уставном капитале Товарищества от 19.05.2016 по состоянию на 31.03.2016 года (далее - «Отчет об оценке»). Согласно, отчету об оценке стоимость 100% долей участия Товарищества составила 3 873 780 000 (три миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона семьсот восемьдесят тысяч) тенге.

На основании Отчета об оценке и передаточного акта от 31.03.2016 года решением учредителей АО «Каражыра» (Протокол учредительного собрания №1 от 20.05.2016 года) был определен уставный капитал в размере 3 873 780 000 (три миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона семьсот восемьдесят тысяч) тенге.

В соответствии с п. 3 ст. 65 Закона о ТОО акционерное общество, созданное в результате преобразования товарищества с ограниченной ответственностью, размещает (реализует) акции общества только среди участников товарищества с ограниченной ответственностью. Количество акций, передаваемое участникам преобразованного товарищества с ограниченной ответственностью, определяется исходя из соотношения балансовой стоимости доли каждого участника к общему размеру собственного капитала реорганизуемого товарищества с ограниченной ответственностью.

В связи с чем, количество объявленных к выпуску простых акций Общества было определено в количестве 1 000 000 (один миллион) штук с номинальной стоимостью 1 (одной) простой акции 3 873 (три тысячи восемьсот семьдесят три) тенге 78 (семьдесят восемь) тиын.

В соответствии с законодательством по итогам регистрации выпуска объявленных акций Общества были размещены 1 000 000 (один миллион) простых акций среди учредителей.

Как было указано выше, оплата по итогам размещения простых акций Общества была осуществлена имущественными правами учредителей, а именно 100% долями участия в Товариществе, которое было реорганизовано и преобразовано в АО «Каражыра».

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения, не было.

	31 марта 2021 года
Чистая прибыль, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской Компании, в тысячах тенге	3 323 275
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой Прибыли на акцию	1 000 000
Чистая прибыль /(убыток), приходящийся на держателей обыкновенных акций Материнской компании, для расчета базовой прибыли на акцию, в тенге	3 323,27

Методика расчета балансовой стоимости одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции производился по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Для расчета чистых активов для простых акций применялась следующая формула:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

- Привилегированных акций компания не имеет.

- Количество простых акций – количество размещенных акций на дату расчета.

- За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении группы.

Расчет балансовой стоимости одной акции

31 марта 2021 года

В тысячах тенге	
Чистые активы для простых акций на дату расчета	3 323 275
Итого Активов	21 017 334
Нематериальные	307
Итого Обязательств	12 278 746
Количество выпущенных акций	1 000 000
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	3 323,27

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

В 1 квартале 2021 года Компания не предоставила краткосрочные процентные займы. По состоянию на 31 марта 2021 года задолженность составляет 0 тенге.

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	31 декабря	31 марта
	2020 года	2021 года
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	4 943 082	4 687 094
Заработная плата и сопутствующие выплаты	66 261	94 749
Обязательства по другим добровольным и обязательным платежам	188 823	92 404
Вознаграждения работникам	0	
Авансы полученные и прочие краткосрочные обязательства	902 947	1 904 499
Процентный займ	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников		5 500 000
	6 101 113	12 278 746

11. ВЫРУЧКА

Выручка включает в себя:

31 декабря 2020 г.

31 марта 2021 г.

Доход от реализации угля составил

41 137 871 тыс.тенге

11 717 700 тыс.тенге

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость включает в себя всю производственную себестоимость, связанную с добычей угля в сумме:

31 декабря 2020 г.

31 марта 2021 г.

30 722 121 тыс.тенге

7 461 571 тыс.тенге

13. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации включают в себя следующие затраты:

ГСМ – 195 тыс.тенге,

Заработная плата и отчисления - 14 906 тыс.тенге,

Амортизация ОС – 250 тыс.тенге,

Подача и уборка вагонов - 261 884 тыс.тенге,

Налоги - 71 513 тыс.тенге,

Прочие услуги и материалы – 21 927 тыс.тенге

Общая сумма расходов по реализации по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 1 374 464 тыс.тенге,
По состоянию на 31 марта 2021 г. сумма расходов по реализации составила – 370 675 тыс.тенге.

14. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

ГСМ – 2 299 тыс.тенге,

Страхование - 3 156 тыс.тенге,

Заработная плата и отчисления – 120 370 тыс.тенге,

Услуги по управленческому и фин. менеджменту – 13 440 тыс.тенге,

Услуги банка – 8 822 тыс.тенге,

Амортизация – 6 124 тыс.тенге,

Электроэнергия – 464 тыс.тенге,

Налоги - 8 954 тыс.тенге,

Прочие – 69 551 тыс.тенге.

Общая сумма административных расходов по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 2 160 741 тыс.тенге,
По состоянию на 31 марта 2021 года сумма административных расходов составила – 233 180 тыс.тенге.

15. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ (РАСХОДЫ)

Прочие доходы включают следующие статьи:

Доход от операционной аренды – 69 973 тыс.тенге,
Доход по услугам по питанию – 49 327 тыс.тенге,
Доход по сервисному сопровождению – 23 317 тыс.тенге,
Доходы прочие - 709 100 тыс.тенге.

ИТОГО всего прочих доходов - 851 717 тыс.тенге

Прочие расходы включают следующие статьи:

Расходы по операционной аренде - 59 777 тыс.тенге,
Расходы по подрядной деятельности – 0 тыс.тенге,
Расходы по услугам по питанию – 16 510 тыс.тенге,
Расходы по сервисному сопровождению – 212 544 тыс.тенге,
Расходы прочие – 511 438 тыс.тенге

ИТОГО всего прочих расходов – 800 269 тыс.тенге

16. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Доход по вознаграждению банка по депозитам – 84 782 тыс. тенге,
Прочие доходы по финансированию – 13 505 тыс.тенге.
Всего финансовый доход состоянию на 31 декабря 2020 г. – 256 581 тыс.тенге,
Всего финансовый доход состоянию на 31 марта 2021 г. – 98 287 тыс.тенге.

17. ФИНАНСОВЫЙ РАСХОД

Расходы по % банковских займов на 31 декабря 2020 г – 72 987 тыс.тенге.
Расходы по % банковских займов на 31 марта 2021 г – 0 тыс.тенге.

Главный бухгалтер

Генеральный директор



Л.Н. Краснянская

Краснянская Л.Н.

М.С. Нагатаев

Нагатаев М.С.