

Акционерное Общество "Шубарколь комир"

**Неаудированная промежуточная финансовая отчетность по
состоянию на 30 июня 2022 года**

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный бухгалтерский баланс

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	47,858,323	42,079,303
Нематериальные активы		446,580	668,786
Займы выданные	7	4,703,400	-
Прочие		13,428,599	13,112,727
Итого		66,436,902	55,860,816
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы		6,297,244	6,476,898
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	14,969,112	7,168,428
Займы выданные	7	155,632,054	145,158,562
Денежные средства и денежные эквиваленты		3,114,233	6,460,119
Итого		180,012,643	165,264,007
ИТОГО АКТИВЫ		246,449,545	221,124,823
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		9,540,291	9,540,291
Дополнительный оплаченный капитал		188,565	188,565
Прочие резервы		58,289	58,289
Нераспределенная прибыль		107,020,228	81,295,997
ИТОГО КАПИТАЛ		116,807,373	91,083,142
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	9	99,497,883	86,539,561
Финансовые гарантии		30,847	2,762,333
Обязательства по аренде		1,805,284	2,446,413
Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов		981,876	933,741
Обязательства по вознаграждениям работникам		483,807	483,807
Обязательства по привилегированным акциям		54,370	54,370
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		1,063,165	728,094
Итого		103,917,232	93,948,319
Краткосрочные обязательства			
Займы полученные	9	-	6,831,113
Финансовые гарантии		1,917	386,646
Обязательства по аренде		1,928,329	1,310,267
Подоходный налог к уплате		1,807,473	3,291,959
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	21,904,146	23,332,826
Обязательства по вознаграждениям работникам		5,579	35,209
Дивиденды к выплате		77,496	905,342
Итого		25,724,940	36,093,362
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		129,642,172	130,041,681
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		246,449,545	221,124,823

Примечания на страницах с 5 по 12 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Подписано 10 августа 2022 года.



Рустам Ибрагимов
 Президент

Вадим Лысенко
 Главный бухгалтер

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Выручка	11	27,721,983	18,651,400	56,737,814	37,483,683
Себестоимость реализации	12	(16,494,739)	(9,562,317)	(30,782,644)	(18,929,907)
Валовая прибыль		11,227,244	9,089,083	25,955,170	18,553,776
Расходы по реализации		(31,824)	(34,544)	(66,925)	(57,527)
Общие и административные расходы	13	(1,420,484)	(1,655,672)	(2,691,208)	(3,539,339)
Расходы по исследованию, развитию бизнеса и разведке		(30,152)	(749,462)	(236,878)	(931,135)
Прочие операционные расходы		(392,891)	(921,523)	(704,466)	(1,203,320)
Прочие операционные доходы		225,974	(18,796)	594,634	260,201
Операционная прибыль		9,577,867	5,709,086	22,850,327	13,082,656
Финансовые доходы	14	7,526,768	3,283,037	16,341,959	5,984,337
Финансовые расходы	15	(1,864,117)	(737,619)	(7,775,771)	(4,896,748)
Прибыль до налогообложения		15,240,518	8,254,504	31,416,515	14,170,245
Расходы по подоходному налогу	16	(2,481,938)	(1,513,547)	(5,692,284)	(2,876,251)
Прибыль за год		12,758,580	6,740,957	25,724,231	11,293,994
Совокупный доход за период		12,758,580	6,740,957	25,724,231	11,293,994
Базовая прибыль на акцию за период, тенге	8	3,507	1,853	7,072	3,105

Примечания на страницах с 5 по 12 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет об изменении в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерн ый капитал	Дополните льный оплаченны й капитал	Прочие резервы	Нераспредел енная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	9,540,291	188,565	56,136	142,864,122	152,649,114
Прибыль за период	-	-	-	11,293,994	11,293,994
Совокупный доход за период	-	-	-	11,293,994	11,293,994
Остаток на 30 июня 2021 года	9,540,291	188,565	56,136	154,158,116	163,943,108
Остаток на 1 января 2022 года	9,540,291	188,565	58,289	81,295,997	91,083,142
Прибыль за период	-	-	-	25,724,231	25,724,231
Совокупный доход за период	-	-	-	25,724,231	25,724,231
Остаток на 30 июня 2022 года	9,540,291	188,565	58,289	107,020,228	116,807,373

Примечания на страницах с 5 по 12 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

Акционерное Общество "Шубарколь комир"
Промежуточный отчет о движении денежных средств

		Шесть месяцев, закончившихся 30		
		июня		
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		Прим.	2022 г.	2021 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:				
Прибыль до налогообложения			31,416,515	14,170,245
<i>Поправки на:</i>				
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	5		3,531,102	3,788,446
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов			545,295	325,024
Резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам			190,660	115,145
Резерв под убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	6		287,083	6,033
Финансовые доходы	14		(16,341,959)	(5,984,337)
Финансовые расходы	15		7,775,771	4,896,748
Прочие			(155,850)	(2,848)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала			27,248,617	17,314,456
Изменение товарно-материальных запасов			(11,006)	(1,063,235)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	6		(7,964,721)	(1,388,340)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	10		(829,715)	(1,340,175)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности:				
Вознаграждения работникам уплаченные			(29,630)	(23,803)
Подходный налог уплаченный			(7,155,444)	(3,093,779)
Проценты полученные			137,672	7,844,086
Проценты уплаченные			(1,485,202)	(3,527,755)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			9,910,571	14,721,455
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности:				
Приобретение основных средств и нематериальных активов			(9,388,093)	(3,635,806)
Приобретение инвестиций			-	(91,083)
Размещение денежных средств с ограничением по снятию			49,993	-
Займы выданные	7		-	(144,948,672)
Погашение займов выданных			626	133,515,325
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности			(9,337,474)	(15,160,236)
Движение денежных средств по финансовой деятельности:				
Погашение займов полученных			(2,385,551)	(2,742,916)
Дивиденды уплаченные			(827,313)	(291)
Платежи по обязательству по аренде			(706,119)	(401,426)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности			(3,918,983)	(3,144,633)
Чистые изменения денежных средств и денежных эквивалентов			(3,345,886)	(3,583,414)
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода			6,460,119	6,457,402
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода			3,114,233	2,873,988

Примечания на страницах с 5 по 12 составляют неотъемлемую часть сокращённой промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её основная деятельность

По состоянию на 30 июня 2022 года акционерами Компании, осуществляющими совместный контроль, являются акционерное общество «Евроазиатская энергетическая корпорация» и SHK EURASIAN HOLDING B.V. Eurasian Resources Group S.à r.l. (далее «ERG») является конечным контролирующим предприятием.

Основными видами деятельности Компании являются добыча, переработка и реализация угля, производство и реализация кокса.

Юридический адрес: 100004, Республика Казахстан, г. Караганда, ул. Асфальтная, 18.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с отдельной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, которая применялась при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Принятые поправки к стандартам, вступающие в силу с 1 января 2022 года, не оказали существенного влияния на Компанию. Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Принцип непрерывности деятельности.

При том, что макроэкономическая неопределенность сохраняется, мир продолжает бороться и восстанавливаться после пандемии COVID-19, руководство ERG и ее дочерних компании («Группа ERG») уверено, что Группа ERG может и дальше успешно развиваться как социально ответственный, устойчивый и эффективный бизнес при поддержке наших партнеров и сотрудников.

В феврале 2022 года Российское правительство объявило о признании независимости Луганской Народной Республики и Донецкой Народной Республики, и ввело войска на территорию Украины, что привело к военному конфликту между Украиной и Россией. Ряд стран и международных организаций, в том числе Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Швейцария и Великобритания, ввели серии санкций против Российского правительства, различных компаний, в том числе основных кредиторов Группы ERG (Сбербанк России и ВТБ) и отдельных лиц. Это привело к существенной нестабильности на финансовых и товарных рынках. Группа ERG соблюдает все санкции, применимые к её хозяйственной деятельности в рамках, утвержденных комплаенс политик.

Совет Менеджеров ERG рассмотрел доступный уровень ликвидности за период до 30 сентября 2023 года. На протяжении всего рассматриваемого периода Группа ERG генерирует достаточный денежный поток для поддержания позиции выше минимального требуемого оборотного капитала и обслуживания долга. Совет Менеджеров ERG рассмотрел негативные сценарии, отражающие дополнительные потенциальные санкции, чтобы обеспечить выполнение упреждающих мер.

Группа ERG постоянно отслеживает свою финансовую ситуацию чтобы обеспечить наличие достаточного запаса ликвидности для поддержания операционной деятельности бизнеса и для обеспечения соблюдения ковенантов кредитных соглашений или для получения вейверов, в случае необходимости. По состоянию на 30 июня 2022 года Группа ERG, включая Компанию, соблюдала применимые ковенанты.

Группа ERG договорилась об изменении применимых условий финансирования, а также прекратила определенные сделки и другие виды деловой активности с компаниями, находящимися под санкциями, включая Сбербанк России и ВТБ, для соблюдения применимых санкций.

В марте и апреле 2022 года Группа ERG пересмотрела и изменила применимые условия некоторых сделок финансирования, а также прекратила некоторые сделки и другие виды деловой активности с ПАО Сбербанк и Банк ВТБ (ПАО). Группа ERG также прекратила деловую активность с рядом контрагентов, помимо прочего, в связи с операционными и иными опасениями в условиях санкций в отношении отдельных Российских юридических и физических лиц.

В июне 2021 года Standard & Poor's подтвердило рейтинг Группы ERG B-, но улучшило прогноз до положительного со стабильного благодаря благоприятным ценам на сырьевые товары и стабильным объемам производства. В июне 2021 года Moody's улучшило рейтинг Группы ERG до B1 с B2 и улучшило прогноз до стабильного с негативного, чтобы отразить восстановление цен на сырьевые товары при

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

продолжающемся росте производства кобальта и меди на перерабатывающем предприятии Metalkol RTR, входящем в Группу ERG.

Группа ERG принимает во внимание зависимость ликвидности от цен на сырьевые товары на своих ключевых рынках, подверженность волатильности валютных курсов и способность при необходимости привлекать дополнительное финансирование. Для обеспечения достаточной ликвидности, необходимой для выполнения контрактных обязательств, Группа ERG продолжает фокусироваться на операционной эффективности, улучшении оборотного капитала, и распределении и использовании бюджета капитальных затрат.

Менеджеры ERG поэтому считают, что Группа ERG имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем, и, таким образом, руководство Компании считает, что Компания имеет доступ к достаточным ресурсам для продолжения своей деятельности в своём текущем состоянии в обозримом будущем, и что подготовка настоящей финансовой отчетности в соответствии с принципом непрерывности деятельности является уместной.

Сезонность. Деятельность Компании не подвержена существенным сезонным колебаниям.

Прибыль на акцию. Прибыль на акцию определяется путем деления чистой прибыли, приходящейся на владельцев Компании, на средневзвешенное значение количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства использования определенных суждений. При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности существенные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики Компании, а также ключевые источники неопределенности оценок были такими же, что и суждения, и оценки, применявшиеся к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением указанного ниже.

Расходы по подоходному налогу начисляются исходя из ожидаемой средневзвешенной эффективной годовой ставки налога, применяемой к фактической прибыли до налогообложения за промежуточный период, с поправкой на налоговый эффект по отдельным статьям, которые были признаны в промежуточном периоде. Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к шести месяцам, закончившимся 30 июня 2022 года, составляет 20.15% (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 20.63%).

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Материнская компания: Информация раскрыта в Примечании 1.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG, за исключением SHK EURASIAN HOLDING B.V. и акционерного общества «Евроазиатская энергетическая корпорация».

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются члены Совета Менеджеров ERG.

Государственные предприятия: Республика Казахстан и связанные с ней юридические лица. Республика Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на ERG.

Основное руководство: лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Компании, прямо или косвенно.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2022 года:

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	-	9,095,077	159,534	350,644
Авансы выданные	-	-	-	264,687
Займы выданные**	-	160,335,386	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	3,122,813	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	6,173,284	-
Основные средства	-	2,551,183	-	4,672
Обязательства				
Обязательства по привилегированным акциям	27,985	-	9,430	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	342	1,994,772	43,306	8,983
Авансы полученные	-	4,376,146	3,059	677,431
Обязательства по аренде	-	-	-	6,013

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 1,458,592 тысячи тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 7.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия
Активы				
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	134,675	3,574,511	11,356	74,711
Авансы выданные	-	5,590	-	193,331
Займы выданные**	-	145,157,867	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	6,470,721	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	5,734,561	-
Основные средства	-	1,795,138	-	-
Обязательства				
Обязательства по привилегированным акциям	27,985	-	9,430	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	342	7,926,899	43,939	36,435
Авансы полученные	-	2,163,773	2,679	21,821
Финансовые гарантии	204,540	2,910,725	-	-
Обязательства по аренде	-	115,611	-	2,908

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 51,978 тысяч тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 7.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	-	12,136,029	-	1,415,460	-
Себестоимость реализации	(1,944)	(1,437,931)	(446,135)	(232,591)	-
Прочие операционные доходы	-	124,687	4,432	1,100	-
Прочие операционные расходы	-	(419,821)	(25,200)	15,955	-
Общие и административные расходы*	-	(1,187,215)	(15,984)	(9,765)	(105,644)
Финансовые доходы	204,540	19,911,432	2,662,708	-	-
Финансовые расходы	-	(1,823,189)	(2,016,605)	(159)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по компаниям под общим контролем на сумму 152,582 тысячи тенге.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании, осуществляющие совместный контроль	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	-	8,015,031	1,393	754,326	-
Себестоимость реализации	-	(1,008,590)	(257,164)	(178,774)	-
Прочие операционные доходы	-	113,315	1,875	987	-
Прочие операционные расходы	-	(437,418)	(22,101)	(3,721)	-
Общие и административные расходы*	-	(2,217,312)	(26,537)	(4,573)	(222,930)
Финансовые доходы	27,003	9,989,449	411,318	-	-
Финансовые расходы	-	(3,126,203)	(355,714)	(168)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по компаниям под общим контролем на сумму 1,572 тысячи тенге.

5 Основные средства

В тысячах казахстанских тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Горнорудные активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2022 года	8,494,992	14,414,865	11,766,180	1,375,345	118,665	5,909,256	42,079,303
Поступления	47,108	760,229	1,460,155	-	(5,145)	7,238,571	9,500,918
Перемещения	175,512	186,937	75,600	-	-	(347,655)	90,394
Износ	(406,240)	(1,371,224)	(1,461,775)	(19,258)	(8,500)	-	(3,266,997)
Выбытия	(555,373)	(112,472)	(32,066)	-	-	-	(699,911)
Износ при выбытии	12,214	110,336	32,066	-	-	-	154,616
Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года	7,768,213	13,988,671	11,840,160	1,356,087	105,020	12,800,172	47,858,323

6 Торговая и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность	11,786,825	5,799,192
Прочие	232,668	192,740
Минус: оценочные резервы под убытки	(1,746,318)	(1,459,415)
Итого финансовые активы	10,273,175	4,532,517
Предоплаты	3,585,085	1,034,077
Прочие	1,110,852	1,601,834
Итого нефинансовые активы	4,695,937	2,635,911
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	14,969,112	7,168,428

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января 2022	1,459,415	1,518,553
Расход	134,320	-
Списание	152,583	(59,138)
Оценочный резерв под убытки на 30 июня 2022	1,746,318	1,459,415

7 Займы выданные

Справедливая стоимость займов, выданных по состоянию на 30 июня 2022 составила 162,879,044 тысячи тенге (31 декабря 2021 года: 147,972,839 тысяч тенге).

7 Займы выданные (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	220,570	345,130
Выданные займы	1,764,759	220,570
Погашенные займы	-	(345,130)
Оценочный резерв под убытки на 30 июня	1,985,329	220,570

8 Прибыль на акцию

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Прибыль за год	12,758,580	6,740,957	25,724,231	11,293,994
Дивиденды по привилегированным акциям	5,951	5,951	5,951	5,951
Прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	12,335,254	6,518,432	24,876,559	10,924,358
Средневзвешенное количество простых акций	3,517,772	3,517,772	3,517,772	3,517,772
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию (тенге)	3,507	1,853	7,072	3,105

Балансовая стоимость одной простой акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Активы	246,449,545	221,124,823
Нематериальные активы	446,580	668,786
Обязательства	129,642,172	127,647,213
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Чистые активы для простых акций	116,229,304	92,677,335
Количество простых акций (штук)	3,517,772	3,517,772
Балансовая стоимость 1 простой акции (тенге)	33,041	26,345

Балансовая стоимость одной привилегированной акции

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Обязательства по начисленным, но не выплаченным дивидендам	77,496	905,342
Уставный капитал, привилегированные акции	131,489	131,489
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций	208,985	1,036,831
Долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах	54,370	54,370
Количество привилегированных акций (штук)	119,027	119,027
Балансовая стоимость 1 привилегированной акции (тенге)	2,213	9,168

Балансовая стоимость простой и привилегированной акции рассчитана в соответствии с Приложением 2 листинговых правил Казахской фондовой биржи.

9 Займы полученные

По состоянию на 30 июня 2022 года справедливая стоимость займов полученных составила 92,807,295 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 97,210,317 тысяч тенге).

В апреле 2022 г. Компания совместно с компаниями Группы подписала соглашение со Сбербанком России об отсрочке выплаты основного долга и процентов с 2022–2024 гг. на 2025–2030 гг.

9 Займы полученные (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2021 г.	93,370,674	3,756,680	959,712	98,087,066
Денежные изменения	(2,385,551)	(566,820)	(827,313)	(3,779,684)
Изменение от модификации займов полученных	(920,686)	-	-	(920,686)
Курсовые разницы	8,229,591	329,952	(533)	8,559,010
Прочие неденежные изменения	1,203,855	213,801	-	1,417,656
Финансовые обязательства на 30 июня 2022 г.	99,497,883	3,733,613	131,866	103,363,362
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Финансовые обязательства на 31 декабря 2020 г.	115,281,966	5,030,110	130,808	120,442,884
Денежные изменения	(31,176,618)	(2,264,296)	(93,338,255)	(126,779,169)
Изменение от модификации займов полученных	(1,146,674)	-	-	(1,146,674)
Курсовые разницы	2,733,396	(6,653)	5,064	2,731,807
Прочие неденежные изменения	7,678,604	997,519	94,162,095	102,838,218
Финансовые обязательства на 31 декабря 2021 г.	93,370,674	3,756,680	959,712	98,087,066

10 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая кредиторская задолженность	11,773,420	14,049,179
Итого финансовые обязательства	11,773,420	14,049,179
Авансы полученные	6,455,442	5,068,159
Резервы по ежегодным отпускам и прочим вознаграждениям работников	1,761,658	1,181,217
Прочие налоги к уплате	857,671	1,981,901
Задолженность перед работниками	796,937	681,975
Прочая кредиторская задолженность	259,018	370,395
Итого нефинансовые обязательства	10,130,726	9,283,647
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	21,904,146	23,332,826

11 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Реализация добытого угля	20,227,585	14,315,897	43,831,042	30,026,315
Реализация кокса и смолы	6,113,014	3,718,800	10,652,911	6,272,847
Прочие	1,381,384	616,703	2,253,861	1,184,521
Итого выручка	27,721,983	18,651,400	56,737,814	37,483,683

12 Себестоимость реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	4,147,487	2,698,082	8,228,952	5,561,160
Сырье, материалы и комплектующие	4,217,096	2,811,731	7,432,530	5,241,524
Услуги подрядчиков по горным работам	2,460,746	-	4,085,278	-
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,611,504	1,705,283	3,241,164	3,486,961
Услуги по ремонту и техобслуживанию	1,561,589	1,695,578	2,735,160	2,104,226
Прочие налоги	846,679	473,836	1,292,484	963,533
Вознаграждения по договору поручения	216,952	230,244	602,175	513,679
Прочие	1,432,686	-52,437	3,164,901	1,058,824
Итого себестоимость реализации	16,494,739	9,562,317	30,782,644	18,929,907

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Управленческие услуги	394,437	604,931	788,874	1,209,862
Заработная плата и связанные с ней расходы	349,390	299,197	706,131	571,386
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	217,693	-	324,225	-
Увеличение резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	139,604	6,033	287,083	6,033
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	140,315	139,857	279,467	278,389
Спонсорская и благотворительная помощь	57,542	356,600	84,033	1,112,070
Прочие	121,503	249,054	221,395	361,599
Итого общие и административные расходы	1,420,484	1,655,672	2,691,208	3,539,339

14 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Чистая прибыль от курсовой разницы	993,419	162,953	5,737,121	732,355
Процентные доходы	2,030,671	2,105,546	4,076,085	4,121,137
Доход от досрочного прекращения финансовых гарантий	2,987,812	779,736	2,987,812	779,736
Амортизация по финансовым инструментам, доход от дисконтирования	8,557	-	1,938,673	-
Доход от модификации займов полученных	1,474,140	-	1,474,140	-
Амортизация финансовых гарантий	32,169	104,086	128,128	207,029
Прочие	-	130,716	-	144,080
Итого финансовые доходы	7,526,768	3,283,037	16,341,959	5,984,337

15 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Процентные расходы	1,305,274	1,794,004	2,675,051	3,527,110
Признание/(восстановление) резерва под убытки по займам выданным	1,988,240	(1,261,161)	1,988,240	707,609
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	1,976,479	-	1,976,479	-
Амортизация дисконта по займам полученным	252,598	241,119	553,455	590,764
Расходы от первоначального признания и продления финансовых гарантий	(191)	-	(274)	-
Прочие	(3,658,283)	(36,343)	582,820	71,265
Итого финансовые расходы	1,864,117	737,619	7,775,771	4,896,748

16 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	2,321,635	1,587,847	5,331,393	2,952,742
Расход по текущему подоходному налогу – прошлые периоды	-	(23,312)	-	(23,312)
Итого расходы по текущему подоходному налогу	2,321,635	1,564,535	5,331,393	2,929,430
Расход/(экономия) по отсроченному подоходному налогу	160,303	(50,988)	360,891	(53,179)
Расход по подоходному налогу за период	2,481,938	1,513,547	5,692,284	2,876,251

16 Подоходный налог (продолжение)

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходом по налогу:

В тысячах казахстанских тенге	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	15,240,518	8,254,504	31,416,515	14,170,245
Налог по ставке 20 процентов	3,048,104	1,650,901	6,283,303	2,834,049
– подоходный налог за предыдущие периоды	-	-	-	(23,312)
– прочие	(566,166)	(137,354)	(591,019)	65,514
Расходы по подоходному налогу за период	2,481,938	1,513,547	5,692,284	2,876,251

17 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливые стоимости финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.

18 События после отчетной даты

В июле 2022 года срок погашения займа выданного компании под общим контролем продлен до января 2026 года.

Президент АО «Шубарколь комир»



Ибрагимов Р.С.