

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационная структура и деятельность

АО «АК Алтыналмас» (далее – «Компания») и его дочерние организации (далее вместе – «Группа») включают казахстанские акционерные общества и товарищества с ограниченной ответственностью в значениях, определенных Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Компания образована Указом Президента Республики Казахстан «О Национальной Компании «Алтыналмас» от 21 января 1993 года № 1086. В июне 1995 года Национальная акционерная компания «Алтыналмас» была преобразована в акционерное общество закрытого типа с 90% государственным пакетом акций. В результате приватизации 16 июля 1997 года, Компания была преобразована в открытое акционерное общество. В связи с внесением изменений в Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах», ОАО «АК Алтыналмас» было перерегистрировано в Управлении юстиции города Алматы 4 января 2006 года в качестве акционерного общества.

Простые акции Компании включены во вторую категорию официального списка Казахстанской фондовой биржи («КФБ») 16 марта 2015 года.

Юридический адрес компании: Республика Казахстан, г.Алматы, ул.Площадь Республики, 15.

Основной деятельностью Группы является:

- геологоразведочные работы;
- добыча и переработка рудного сырья;
- реализация драгоценных металлов;
- осуществление проектов по проектированию, материально-техническому обеспечению и строительству.

По состоянию на 30 сентября 2021 года материнская компания Группы «Gouden Reserves B.V.» является держателем 60% от общего количества голосующих акций Компании (на 31 декабря 2020 года: 60%), В.В.Джуманбаев является держателем 22% от общего количества голосующих акций Компании (на 31 декабря 2020 года: 30%), и другие физические лица являются держателями 18% от общего количества голосующих акций Компании. Конечной материнской и контролирующей стороной является АО «Trustee Pte Ltd», действующая от имени АО «Family Trust».

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)**Контракты и лицензии**

Группа владеет рядом лицензий и контрактов на разведку и разработку золоторудных месторождений в Республике Казахстан (далее – «РК»):

Месторождение	№	Местонахождение	Срок действия	Стадия и метод
Месторождение «Карьерное»	№ 1089	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2023	Стадия добычи, открытый способ
Месторождение «Амбакай»	№ 68	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2024	Стадия добычи, подземный способ
Месторождение «Светинское»	№ 2359	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2022	Стадия подготовки к добыче
Месторождение «Кенжем»	№ 2577	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2033	Стадия разведки
Месторождение «Аксакал-Бескемпир»	№ 653	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2029	Стадия добычи, подземный способ
Месторождение «Пустынное»	№ 273	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2026	Стадия добычи, открытый способ
Участок «Карьерный»	№ 1021	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2026	Стадия разведки
Месторождение «Долинное»	№ 636	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2031	Стадия добычи, открытый способ
Месторождение «Бактай»	№ 4857	Бактайское рудное месторождение, Карагандинская обл.	2022	Стадия разведки
Месторождение «Мизек»	№ 34	Абралинский р-н, ВКО.	2026	Стадия разведки
Месторождение «Известняк»	№ 882	Мойнкумский р-н, Жамбылская обл.	2028	Стадия разведки
Участок «Долинное»	№ 5661	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2024	Стадия разведки
Месторождение «Иткудук»	№ 5662	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2024	Стадия разведки
Месторождение «Пустынно-Бактайское»	№ 5663	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2024	Стадия разведки
Месторождение «Ортасай»	№ 5664	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2024	Стадия разведки
Месторождение «Аксу»	№ 145	Акмолинская обл.	2022-2029	Стадия разведки и добычи
Месторождение «Кварцитовые горки»	№ 145	Акмолинская обл.	2022-2029	Стадия разведки и добычи
Месторождение «Бестобе»	№ 145	Акмолинская обл.	2022-2029	Стадия разведки и добычи, подземный и открытый способ
Месторождение «Жолымбет»	№ 145	Акмолинская обл.	2022-2029	Стадия разведки и добычи, подземный способ
ТМО месторождения «Бестобе»	№ 761	Акмолинская обл.	2024	Стадия разведки и добычи
ТМО месторождения «Аксу»	№ 762	Акмолинская обл.	2024	Стадия разведки и добычи
ТМО месторождения «Жолымбет»	№ 917	Акмолинская обл.	2022	Стадия разведки и добычи
Месторождение «Караул-Тобе»	№ 34-ТК	Акмолинская обл.	2022	Стадия разведки
Месторождение «Олимпийское»	№.22-ML	Жамбылская область	2025	Стадия добычи
Саяк-4	№.15-ML	Актогайский р-н, Карагандинская обл.	2028	Стадия добычи
Уштоган-Каракасский рудный узел	№ 5311	Акмолинская обл.	2022	Стадия разведки

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Контракты и лицензии (продолжение)

После окончания срока действия по всем существующим лицензиям или контрактам, Группа имеет первоочередное право на продление Контракта, при получении положительного ответа от Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан («МИИР» или «Компетентный орган»).

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчётности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам бухгалтерского учёта (далее – «СМСБУ»).

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена исходя из принципа учёта по первоначальной стоимости за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости, как указано в учётной политике. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»), а все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2021 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Основа консолидации

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и ее дочерних организаций по состоянию на 30 сентября 2021 года.

Контроль осуществляется в том случае, если Группа подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы подверженности рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или прав на получение такого дохода;
- наличие у Группы возможности влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

Как правило, предполагается, что большинство прав голоса обуславливает наличие контроля. Для подтверждения такого допущения и при наличии у Группы менее большинства прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Основа консолидации (продолжение)

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трёх компонентов контроля. Консолидация дочерней организации начинается, когда Группа получает контроль над дочерней организацией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней организацией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней организации, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода (ПСД) относятся на акционеров материнской организации Группы и неконтролирующие доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтролирующих долей участия. При необходимости финансовая отчётность дочерних организаций корректируется для приведения учётной политики таких организаций в соответствие с учётной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, собственный капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в дочерней организации без потери контроля учитывается как операция с собственным капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней организацией, она прекращает признание соответствующих активов (в том числе гудвила), обязательств, неконтролирующих долей участия и прочих компонентов собственного капитала и признаёт возникшие прибыль или убыток в составе прибыли или убытка. Оставшиеся инвестиции признаются по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы представлена в в казахстанских тенге («тенге»), являющимся валютой представления отчетности Группы, все суммы, если не указано иное, округлены до тысяч. Функциональной валютой каждой консолидированной компании Группы является валюта основной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются Группой в функциональной валюте по спот-курсу, действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональной валюте по официальному обменному курсу Казахстанской фондовой биржи («КФБ»), действующему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте по обменному курсу, существующему на дату определения стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка сокращённой промежуточной консолидированной финансовой отчётности Группы требует от её руководства вынесения суждений и определения оценок и допущений, которые влияют на представляемые в отчётности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределённость в отношении этих допущений и оценок может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Запасы руды (оценка)

Запасы руды являются основным компонентом оценок прогнозируемого движения денежных средств Группы, которые используются для определения возмещаемой стоимости активов и отчислений по износу и амортизации. Оценка запасов включает некоторую степень неопределённости. Неопределённость в основном связана с полнотой достоверной геологической и технической информации, имеющейся в наличии на момент оценки, и интерпретации этих данных. Оценка запасов анализируется и при необходимости корректируется с учетом результатов разведки, оптимизации добычи и стратегии развития. Оценка запасов может быть пересмотрена в результате оптимизации добычи, изменения производственных мощностей или изменения стратегии разработки.

В 2018–2020 годах Группа привлекала SRK Consulting («SRK») для оценки запасов и ресурсов Группы в соответствии с Австралийским кодексом для составления отчетов о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах и запасах руды (2012 год) («Кодекс JORC»). Отчеты SRK содержат оценку тонн золота, содержащегося в руде, которое потенциально может быть извлечено в ходе существующих и запланированных операций по добыче полезных ископаемых (ресурсов), а также тонн золота, содержащегося в руде, которое в настоящее время запланировано добыть в соответствии с планами и сроками эксплуатации рудника (запасов руды).

Обесценение нефинансовых активов (оценка)

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие признаков возможного обесценения активов. При выявлении какого-либо признака Группа производит оценку возмещаемой стоимости активов, что требует оценки ценности использования актива. При оценке ценности использования Группа оценивает будущие денежные потоки от использования актива. Оценка будущих денежных потоков включает важные суждения о будущих ценах на товары, объемах производства и продаж, ставках дисконтирования, темпах роста, операционных расходах и других факторах. Проверка и расчеты на предмет обесценения основаны на допущениях, соответствующих бизнес-моделям Группы. В силу своего субъективного характера эти оценки могут отличаться от фактических результатов будущей деятельности и денежных потоков; любые такие различия могут привести к обесценению в будущих периодах и уменьшению балансовой стоимости соответствующих активов.

Расчетное обесценение гудвилла

Группа проводит тестирование гудвилла на обесценение не реже одного раза в год. Возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), определяется на основании расчета ценности использования. Данные расчеты требуют применения оценок.

Основные средства и прочие долгосрочные активы

Для целей оценки обесценения активы группируются на самых низких уровнях, для которых существуют отдельные идентифицируемые денежные потоки и которые в значительной степени независимы от других активов или групп активов. Группа определила каждое месторождение и контрактную территорию как отдельную единицу, генерирующую денежные средства. По состоянию на 30 сентября 2021 руководство пришло к выводу об отсутствии признаков обесценения на месторождениях и контрактных территориях Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)

Оценка справедливой стоимости при объединении бизнеса (оценка)

В соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» Группа оценивает идентифицируемые активы и обязательства, а также условные обязательства, приобретенные при объединении бизнеса, по их справедливой стоимости на дату приобретения. Справедливая стоимость определяется на основании отчета об оценке. Оценка идентифицируемых активов и обязательств проводится независимым профессиональным оценщиком. Определение справедливой стоимости включает существенные допущения и суждения о будущих денежных потоках и других исходных данных, использованных при расчетах.

Цена покупки, связанная с объединением бизнеса, распределяется на приобретенные активы и обязательства на основе их оценочной справедливой стоимости на момент приобретения. Процесс распределения является субъективным и влияет на суммы, присвоенные индивидуально идентифицируемым активам и обязательствам.

В результате, распределение цены покупки влияет на активы и обязательства, а также на будущую чистую прибыль из-за влияния на будущую амортизацию и теста на обесценение.

Резерв на восстановление участка

На каждую отчетную дату Группа пересматривает резервы на восстановление участка и корректирует их для отражения наилучшей оценки в соответствии с КРМФО 1 «Изменения в обязательствах по демонтажу и ликвидации основных средств, восстановлению среды и иных аналогичных обязательствах». Оценка будущих затрат по ликвидации требует от руководства проведения существенных оценок и суждений. Большая часть данных обязательств отсрочена на многие годы и, в дополнение к неопределенностям в законодательных требованиях, на оценку Группы могут влиять изменения в технологиях ликвидации активов, затратах и отраслевая практика производства данных работ.

Резерв на восстановление месторождений создается на основе чистой текущей стоимости, как только возникает такое обязательство в связи с прошлой горнодобывающей деятельностью. Фактические затраты, понесенные в будущие периоды, могут значительно отличаться от суммы резерва.

Существенные суждения при составлении таких оценок включают оценки ставок дисконтирования и инфляции, а также оценки объема и стоимости работ. Ставка дисконтирования применяется к номинальной стоимости работ, которое руководство ожидает понести в связи с ликвидацией и восстановлением месторождений в будущем. Ставка дисконтирования отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег, а также риски по обязательствам, которые не были учтены при наилучшем сценарии оценки затрат.

Ставка дисконтирования основана на безрисковой ставке, определяемой как доходность по государственным облигациям со сроками погашения, которые совпадают с условиями контрактов на недропользование.

Установленные выплаты работникам

Стоимость долгосрочных вознаграждений работникам до и после выхода на пенсию, а также приведенная стоимость обязательств определяются с использованием актуарного метода. Актуарный метод предполагает использование различных допущений, которые могут отличаться от фактических результатов в будущем.

Актуарный метод включает допущения о ставках дисконтирования, будущем увеличении заработной платы, показателях смертности и увеличении будущих выплат сотрудникам. Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из доходности государственных ценных бумаг со сроками погашения, совпадающими с условиями контракта на недропользование. Вероятность увольнения основывается на исторических данных Группы. Увеличение размеров заработной платы основано на будущих ожидаемых темпах инфляции.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

4. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ГРУППЫ

Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность включает следующие организации:

Название организации	Страна юридической регистрации	Основная деятельность	Доля участия, %	
			30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Входящие в состав АО «Алтыналмас»:				
АО «Акбакайский горно-металлургический комбинат»	Акбакай, Республика Казахстан	Предоставление услуг по разведке, добыче и переработке сырья	99,61%	99,61%
ТОО «Алтыналмас Technology»	Алматы, Республика Казахстан	Эксплуатация золотоизвлекательных заводов, производство и реализация драгоценных металлов.	100%	100%
ТОО «Актогай Мыс»	Актогайский район, Республика Казахстан	Геологоразведка, добыча и переработка руды, продажа драгоценных металлов	100%	100%
ТОО «Алтыналмас Торговый Дом»	Алматы, Республика Казахстан	Приобретение и продажа товаров, содержащих драгоценные металлы	100%	100%
ТОО «Асыл Ресурсес»	Алматы, Республика Казахстан	Геологоразведка, добыча и реализация руды	100%	100%
ТОО «Казахалтын Сервис»	Степногорск, Республика Казахстан	Ремонт и обслуживание машин и оборудования	100%	-
ТОО «Altynalmas Reagents»	Алматы, Республика Казахстан	Реализация реагентов	83%	-
ТОО «AAEngineering Group»	Алматы, Республика Казахстан	Проектирование, материально-техническое обеспечение и строительство.	100%	-
ТОО «Казахалтын Technology»	Степногорск, Республика Казахстан	Переработка техногенных минеральных образований	100%	-
ТОО «Аксу Technology»	Степногорск, Республика Казахстан	Производство и реализация золотосодержащих продуктов	100%	-
ТОО «Гостиница Степногорск»	Степногорск, Республика Казахстан	Гостиничный бизнес	100%	-
АО «Горно-металлургический концерн Казахалтын»	Степногорск, Республика Казахстан	Разведка, производство и реализация золото-серебряного сплава Доре и золотосодержащих изделий	100%	100%

Группа имеет следующую долю участия в дочерних компаниях, принадлежащую косвенно:

Название косвенных дочерних организаций	Страна юридической регистрации	Основная деятельность	Доля участия, %	
			30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
			%	%
Входящие в состав АО «Горно-металлургический концерн Казахалтын»:				
ТОО «Казахалтын Technology»	Степногорск, Республика Казахстан	Переработка техногенных минеральных образований	-	100%
ТОО «Аксу Technology»	Степногорск, Республика Казахстан	Производство и реализация золотосодержащих продуктов	-	100%
ТОО «Гостиница Степногорск»	Степногорск, Республика Казахстан	Гостиничный бизнес	-	100%
ТОО «City A invest»	Алматы, Республика Казахстан	Инвестирование в недвижимость	100%	100%
ТОО «Висарт»	Семей, Республика Казахстан	Реализация золотосодержащих продуктов	100%	100%
ТОО «Казахалтын Logistic»	Степногорск, Республика Казахстан	Транспортные и экспедиторские услуги	100%	100%

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

4. ИНФОРМАЦИЯ О СТРУКТУРЕ ГРУППЫ (продолжение)

Группа имеет следующую долю участия в дочерних компаниях, принадлежащую косвенно:

Название косвенных дочерних организаций	Страна юридической регистрации	Основная деятельность	Доля участия, %	
			30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
			%	%
Входящие в состав ТОО «AAEngineering Group»:				
ТОО «Казахский Сантехпроект»	Алматы, Республика Казахстан	Архитектурное проектирование зданий и сооружений	50,8%	100%
ТОО «ProMS»	Алматы, Республика Казахстан	Реализация товаров и техники	100%	100%
ТОО «AAE Service»	Степногорск, Республика Казахстан	Ремонт и техническое обслуживание прочих машин и оборудования специального назначения	100%	100%
ТОО «AAE ProService»	Степногорск, Республика Казахстан	Строительно-монтажные работы, строительство жилых зданий	90%	100%
ТОО «AA Mining»	Степногорск, Республика Казахстан	Услуги грузового транспорта и строительно-монтажных работ	100%	100%
ТОО «AA Property Management»	Алматы, Республика Казахстан	Аренда и эксплуатация недвижимости	100%	100%
ТОО «Wemi»	Степногорск, Республика Казахстан	Строительно-монтажные работы, пусконаладочные работы	-	100%
Bag 4	Алматы, Республика Казахстан	Аренда и эксплуатация недвижимости	-	100%

5. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

(в тысячах тенге)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Выручка от реализации золотосеребряного сплава Доре	160 354 666	150 453 148
Доход от продажи золота	59 863 917	55 896 058
Доход от продажи аффинажного золота	16 791 119	-
Изменение в справедливой стоимости торговой дебиторской задолженности	1 170 196	943 076
Выручка по договорам на строительство	11 289 088	-
Доход от продажи серебра	95 216	82 410
Выручка от оказания услуг	361 055	-
Прочее	403 895	24 873
	250 329 152	207 399 565
		-
Срок признания выручки		
Товары передаются в определенный момент времени	238 275 114	207 374 692
Услуги оказываются в течение периода	12 054 038	24 873
	250 329 152	207 399 565

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Материалы и запасные части	20 302 172	22 453 639
Расходы по зарплате и соответствующие налоги	23 547 775	18 601 709
Износ и амортизация	19 435 271	17 047 401
Буровые работы	16 384 580	11 164 726
Налог на добычу полезных ископаемых	14 131 256	15 496 765
Услуги сторонних организаций	10 759 135	1 857 666
Себестоимость реализованных товаров	8 230 871	-
Ремонт и обслуживание	8 046 523	1 614 101
Электричество	7 986 468	5 673 478
Услуги охраны	2 022 886	1 635 654
Лабораторные тесты	1 427 959	142 429
Налоги, помимо налога на заработную плату	709 041	1 004 353
Начисление резерва по неиспользованным отпускам	534 452	597 741
Купленная руда	113 935	820 111
(Восстановление)/начисление резерва по бонусам	(424 571)	40 379
Изменение в готовой продукции и руде	(5 730 209)	(4 615 174)
Прочее	3 999 664	2 584 444
	131 477 208	96 119 422

7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Расходы по зарплате и соответствующие налоги	10 216 508	5 224 258
Вознаграждение менеджера	3 943 282	9 898 131
Консультационные услуги	1 705 852	925 825
Износ и амортизация	958 409	514 641
Питание	273 674	-
Командировочные расходы	256 996	129 078
Аренда	207 490	43 587
Начисление резерва по неиспользованным отпускам	195 991	37 620
Электроэнергия	192 777	-
Транспортные расходы	130 367	58 960
Услуги связи	125 698	15 509
Материалы	114 983	26 760
Страховые премии	104 402	273 631
Услуги охраны	90 033	-
Налоги, помимо налога на заработную плату	84 483	125 619
Спонсорская помощь	75 741	568 937
Услуги банка	51 641	49 896
Обучение, включая контрактные обязательства	50 353	41 202
Штрафы и пени в бюджет	25 010	11 824
Начисление резерва по бонусам	4 407	-
Расходы по выполнению социальных обязательств	-	964 996
Изменение в резерве по нетрудоспособности	(33 803)	(36 314)
Прочее	1 398 868	364 760
	20 173 162	19 238 920

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

8. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Транспортные услуги	542 159	923 295
Услуги сторонних организаций	148 732	-
Расходы по экспертизе	134 357	203 009
Расходы по оплате труда	88 277	54 029
Расходы по переработке сырья	45 346	66 710
Командировочные расходы	14 139	30 216
Расходы на хранение	2 744	-
Прочее	151 243	108 751
	1 126 997	1 386 010

9. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕТТО

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 год	2020 год
Операционные доходы		
Доход от выполнения работ и услуг	355 114	392 819
Доход по инновационному гранту	200 667	-
Доход от списания торговой кредиторской задолженности		9 233
Доход от покупки инвестиций	117 379	-
Прочие доходы от неосновной деятельности	38 659	227 693
	711 819	629 745
Операционные расходы		
Расходы по поддержанию непроизводственных объектов	1 694 542	189 024
Износ и амортизация	1 688 182	882 124
Расходы от курсовой разницы	982 439	35 005
Расходы по продажам товарно-материальных запасов	514 632	298 562
Расходы по выбытию основных средств	180 481	462 766
Расходы лаборатории	91 502	-
Расходы на общественное питание	33 769	34 259
Прочие расходы от неосновной деятельности	335 813	144 294
	5 521 360	2 046 034

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

10. НАЧИСЛЕНИЕ УБЫТКА ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ, НЕТТО

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	368 135	(634 776)
Долгосрочные депозиты	(26 146)	(26 338)
Денежные средства и их эквиваленты	(137 261)	(7 113)
Займы выданные	(127 240)	5 758 814
	77 488	5 090 587

11. НАЧИСЛЕНИЕ УБЫТКА ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Авансы выданные	(72 677)	(466 490)
Нематериальные активы	22 960	(135 669)
Авансы, выданные за долгосрочные активы	182 252	(446 680)
Товарно-материальные запасы	1 108 618	(879 307)
Разведочные и оценочные активы	(94 510)	
Основные средства	(521 856)	(46 000)
	624 787	(1 974 146)

12. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 год	2020 год
Финансовые доходы		
Процентный доход	732 245	332 909
Амортизация дисконта по займам выданным	101 728	-
Прочий доход	122	-
	834 095	332 909
Финансовые расходы		
Процентные расходы по банковским займам	16 174 334	6 712 692
Амортизация дисконта по резерву на восстановление земельного участка и ист	886 945	575 625
Процентные расходы по аренде	337 865	129 096
Процентные расходы по банковским гарантиям	309 654	-
Амортизация дисконта по долгосрочной кредиторской задолженности	149 869	-
Амортизация дисконта по займам от сторонних организаций	90 228	241 237
Амортизация комиссии	61 137	260 279
Процентные расходы по вознаграждениям работникам	50 573	52 777
Расходы на прирост обязательств по контрактам на недропользование	19 318	37 016
Процентные расходы по займам, полученным от связанных сторон	-	1 523 299
Амортизация дисконта по займам полученным от связанных сторон	-	19 890
Прочие финансовые затраты	-	22 729
	18 079 923	9 574 640

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

13. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>(в тысячах тенге)</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Расходы по текущему подоходному налогу	6 962 116	3 064 021
Расходы по отложенному подоходному налогу	1 138 463	(686 585)
	8 100 579	2 377 436

14. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>(в тысячах тенге)</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Горно-рудные активы	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
На 31 декабря 2020 года	628,603	58,807,173	75,884,219	8,132,982	17,735,745	51,308,834	2,857,619	215,355,175
На 30 сентября 2021 года	673,557	64,512,426	64,695,703	24,540,165	18,365,984	98,980,833	3,221,555	274,990,222

15. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

<i>(в тысячах тенге)</i>	Машины и оборудование	Офис и квартиры	Земля	Итого	Обязательство по аренде
На 31 декабря 2020 года	11,579,985	69,428	35,957	11,685,370	9,199,924
На 30 сентября 2021 года	14,892,064	14,133	23,011	14,485,916	11,659,185

16. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

<i>(в тысячах тенге)</i>	
На 1 января 2021 года	22 758 233
Поступления	2 475 421
Обесценение	(2 611 472)
На 30 сентября 2021 года	22 622 182

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

17. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	Итого
По первоначальной стоимости	
На 1 января 2021 года	71 764 652
На 30 сентября 2021 года	130 206 663
Накопленная амортизация	
На 1 января 2021 года	(8 365 089)
На 30 сентября 2021 года	(11 936 244)
Остаточная стоимость	
На 1 января 2021 года	63 399 563
На 30 сентября 2021 года	118 270 419

18. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ЗА ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы выданные за долгосрочные активы	8 376 074	65 613 136
За минусом: обесценение	(421 145)	(603 397)
	7 954 929	65 009 739

Изменение в обесценении представлено следующим образом:

<i>(в тысячах тенге)</i>	2021 год	2020 год
На 1 января	(603 397)	(48 440)
Восстановление	293 264	65 535
Начисление	(111 012)	(620 492)
На 30 сентября	(421 145)	(603 397)

19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные депозиты	3 650 016	2 583 358
Инвестиционная недвижимость	206 605	213 977
Прочее	183 272	16 902
	4 039 893	2 814 237

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

20. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Запасные части и производственные материалы	56 107 323	26 899 454
Руда	39 449 503	29 589 270
Готовая продукция	9 270 101	13 400 125
Прочее	1 551 471	543 933
	106 378 398	70 432 782

21. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости:		
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	231 394	231 394
Дебиторская задолженность, оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль и убыток		
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	12 954 487	5 660 950
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	15 949 087	78 164
Прочая дебиторская задолженность	3 381 383	1 092 247
За минусом: резерв по ожидаемым кредитным убыткам	(305 631)	(643 363)
	32 210 720	6 419 392

Изменение в резерве представлено следующим образом:

<i>(в тысячах тенге)</i>	2021 год	2020 год
На 1 января	(643 363)	(773 225)
Начисление	(580 679)	(672 000)
Восстановление	918 411	37 224
На 30 сентября	(305 631)	(1 408 001)

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Казахстанский тенге	31 366 996	5 357 287
Доллар США	843 686	1 062 066
Евро	38	39
	32 210 720	6 419 392

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

22. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ, ПОМИМО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Текущие налоговые активы		
НДС к возмещению	23 120 609	20 920 865
Налог на имущество	135 513	224 689
Прочее	1 048 222	576 040
	24 304 344	21 721 594
Текущие налоговые обязательства		
Налог на добычу полезных ископаемых	6 827 581	6 691 216
НДС к уплате	1 900 146	5 328 394
Индивидуальный подоходный налог	685 974	293 174
Обязательства по пенсионным отчислениям	338 484	349 187
Социальный налог к уплате	194 126	182 970
КПН у источника выплаты	244 112	-
Плата за эмиссию в окружающую среду	77 124	-
Социальное страхование	6 130	80 781
Прочее	778 601	442 455
	11 052 278	13 368 177

23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы, выданные за доставку товарно-материальных запасов	23 832 858	3 792 016
Авансы, выданные за работы и услуги	18 510 986	2 859 634
Прочие авансы выданные	4 855 875	96 585
Прочие краткосрочные активы	737 281	220 747
	47 937 000	6 968 982
За минусом: резерв по сомнительным долгам	(445 673)	(372 996)
	47 491 327	6 595 986
<i>(в тысячах тенге)</i>		
	2021 год	2020 год
На 1 января	(372 996)	(224 939)
Начисление резерва	(78 627)	(487 383)
Восстановление	5 950	20 893
На 30 сентября	(445 673)	(691 429)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

24. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Банковские депозиты	28 545 574	24 820 268
Банковские счета, в иностранной валюте	22 481 290	32 044 535
Банковские счета, в тенге	5 634 415	6 005 315
Наличность в кассе	17 173	8 430
	56 678 452	62 878 548

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	32 539 553	43 477 099
Тенге	23 498 847	9 550 795
Евро	621 370	9 849 942
Фунты	6 574	-
Киргизский сом	6 022	-
Рубль	6 086	712
	56 678 452	62 878 548

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года		31 декабря 2020 года	
	Количество	Сумма	Количество	Сумма
Простые акции	10 833 333	27 090 245	10 833 333	27 090 245
Привилегированные акции	5 267	26 335	5 267	26 335
Обязательства по привилегированным акциям	-	(2 092)	-	(2 092)
		27 114 488		27 114 488

Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов в случае получения Группой чистого дохода по итогам финансового года. Решение о выплате дивидендов принимается на Общем Собрании Акционеров. Держатели простых акций имеют право голоса, исходя из правила «одна акция – один голос». Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежеквартальных дивидендов, предусматривающих 500 тенге в год за акцию.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)**Расчеты балансовой стоимости акции**

Ниже приведена стоимость одной простой акции, рассчитанной в соответствии с требованиями КФБ:

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Итого активы	738 100 168	558 046 215
Нематериальные активы	(118 270 419)	(63 399 563)
Итого обязательства	(579 237 318)	(460 909 068)
Привилегированные акции	(93)	(93)
Итого чистые активы	40 592 338	33 737 491
Количество простых акций	10 833 333	10 833 333
Балансовая стоимость одной простой акции в тенге	3 747	3 114

Расчеты балансовой стоимости одной привилегированной акции:

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Привилегированные акции	93	93
Капитал принадлежащий держателям привилегированных акций	93	93
Долговая составляющая привилегированных акций	2 092	2 092
	2 185	2 185
Выпущенные привилегированные акции	5 267	5 267
Выкупленные привилегированные акции	(4 830)	(4 830)
Количество привилегированных акций	437	437
Балансовая стоимость одной привилегированной акции в тенге	5 000	5 000

Прибыль на акцию

Базовый и разводненный доход на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося держателям простых акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за девять месяцев, закончившихся 30 сентября:

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

25. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)

<i>(в тысячах тенге)</i>	За период, закончившийся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Чистый доход, относимый на акционера для расчёта базового и разводненного дохода на акцию	87 232 227	31 173 327
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базового и разводнённого дохода на акцию	10 833 333	10 833 333
Базовая и разводненная прибыль на акцию за год, тенге	8 052	2 878

26. ЗАЙМЫ

<i>(в тысячах тенге)</i>	Валюта	Номинальная процентная ставка	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
VTB Bank (Europe) SE	Евро	5.5%+ EURIBOR	6,32%-6,85%	По	367 973 132	346 402 276
VTB Bank (Europe) SE	Доллары США	5.5%	6,11%-6,72%	По	6 299 325	6 320 811
АО "Народный Банк Казахстана"	Тенге	10%	10,60%	2028-2029 год	1 175 730	-
Bank RBK Филиал АО	Доллар США	5.5%	5,90%	2022 год	7 983 117	-
Участник	Тенге	0%	-	2021 год	280 506	-
Прочее	Тенге	0%	-	2021 год	-	-
ТОО "AAEngineering Group"	Тенге	5%	-	2023 год	-	2 329 457
					383 711 810	355 052 544
Краткосрочная часть					382 678 308	352 723 087
Долгосрочная часть					1 033 502	2 329 457
					383 711 810	355 052 544

Банковские займы имеют следующие сроки погашения:

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
По востребованию	374 272 457	352 723 087
До 3 месяцев	2 548 716	-
От 3 до 6 месяцев	1 858 439	-
от 6 до 12 месяцев	3 998 696	-
Текущая часть	382 678 308	352 723 087
от 1 года до 2 лет	143 592	- 950 449
Подлежит погашению позднее	889 910	- 1 379 008
Долгосрочная часть	1 033 502	2 329 457

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

27. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая кредиторская задолженность	32 969 288	27 367 860
Долгосрочная кредиторская задолженность	21 676 801	3 148 760
Прочая кредиторская задолженность	1 452 132	79 776
	56 098 221	30 596 396

28. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы полученные	10 646 150	-
Задолженность по оплате труда	2 855 659	14 706 091
Резерв по неиспользованным отпускам	2 104 490	1 912 446
Резерв на расходы по переселению	786 024	942 100
Резерв по бонусам	281 436	1 374 848
Прочие	303 902	17 749
	16 977 661	18 953 234

29. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>(в тысячах тенге)</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные авансы, полученные по договорам с покупателями	64 593 338	1 630 280
	64 593 338	1 630 280

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые могли не проводиться между несвязанными сторонами, и цены и условия по таким сделкам могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным.

Непогашенные остатки на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года не имеют обеспечения, являются беспроцентными, и расчёты производятся в денежной форме. В отношении дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было предоставлено никаких гарантий. Такая оценка осуществляется каждый финансовый год путём проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором осуществляется её деятельность.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, представлен далее:

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Материнская компания	Организации, имеющие значительное влияние над Группой	Прочие связанные стороны
На 30 сентября 2021 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	–	–	233 643
Авансы выданные	–	–	1 020 258
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	–	(2 150 478)
Обязательства по договорам с покупателями	–	–	(2 800)
Прочие краткосрочные обязательства	–	–	(39 537)

<i>В тысячах тенге</i>	Материнская компания	Организации, имеющие значительное влияние над Группой	Прочие связанные стороны
На 31 декабря 2020 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	–	–	439 231
Авансы выданные	–	–	53 694 105
Торговая и прочая кредиторская задолженность	–	–	(8 556 172)
Займы полученные	–	–	(2 329 457)

По состоянию на 30 сентября 2021 года 30 сентября 2020 года, прочие связанные стороны представлены компаниями, которые находятся под контролем организации, имеющей значительное влияние на Группу.

<i>В тысячах тенге</i>	Материнская компания	Организации, имеющие значительное влияние над Группой	Прочие связанные стороны
За период, закончившийся 30 сентября 2021 года			
Доход от реализации продукции	–	–	903
Прочие операционные доходы	–	–	687
Приобретение товаров и услуг	–	(3 920 389)	(1 079 989)
Финансовые расходы	(113)	–	–

<i>В тысячах тенге</i>	Материнская компания	Организации, имеющие значительное влияние над Группой	Прочие связанные стороны
За период, закончившийся 30 сентября 2020 года			
Доход от реализации продукции	–	–	13 329 058
Прочие операционные доходы	–	–	388 130
Приобретение товаров и услуг	–	–	(61 001 287)
Финансовые доходы	–	–	90
Финансовые расходы	–	–	(415 754)