

## **АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»**

### **Пояснительная записка к финансовой отчетности**

**за период, закончившийся 31 декабря 2023 года, в тыс. тенге**

#### **1. Корпоративная информация**

Первичная регистрация АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» (далее «Компания») в форме акционерного общества проведена 12 января 2023 года.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, микрорайон Мирас, д.57, кв.12.

По состоянию на 31.03.2024 года единственным участником АО с 100% долей участия является гражданка Республики Казахстан Байбактиева Р.М. Она является держателем 385 080 простых и 96 270 привилегированных акции.

Основной деятельностью Компании и её дочерней организации (далее «Группа») являются:

- осуществление деятельности холдинговой компании;
- разработка и управление инвестиционными проектами;
- предоставление консультационных, информационных и аналитических услуг;
- разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан

#### **2. Основа подготовки финансовой отчетности**

Финансовая и хозяйственная деятельность Компании осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности. Компания имеет самостоятельный баланс, расчетные, валютные счета в банках, печать с указанием своего наименования, штампы, бланки. Основной целью создания Компании является извлечение прибыли и использование ее для расширения деятельности и решения социальных задач коллектива, работников Компании.

Предметом деятельности Компании является Обработка цветных металлов и сплавов.

Указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органах государственной власти Республики Казахстан.

Финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО).

## РАБОТНИКИ

Среднесписочная численность работников составляет 3 человека по состоянию на 31 декабря 2023 года.

## ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Компания 25 мая 2023 года выкупила 100 % долю в уставном капитале ТОО «Eastern Gold», основной деятельностью которой является разведка, добыча драгоценных металлов и руд редких металлов.

Дочерняя организация ТОО «Eastern Gold» имеет Лицензию на разведку твердых полезных ископаемых № 336-EL от 1 октября 2019 года. Предоставлено право на пользование участком недр в целях проведения операций по разведке твердых полезных ископаемых. Лицензионным участком является «Белая Горка» рудного поля месторождения «Родниковое» в Восточно-Казахстанской области. Срок лицензии 6 лет со дня ее выдачи.

### 3. Основные средства и прочие долгосрочные активы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года движение основных средств представлено следующим образом:

	2023 год	2022 год
Сальдо на начало периода		
Поступление	305	
Выбытие		
Износ	26	
Сальдо на конец периода	279	

В составе основных средств учтены приобретенные в отчетном году офисная мебель.

В прочих долгосрочных активах на сумму 399 580 тысяч тенге учтены неустановленные оборудование Производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд и Бытовки (утепленный контейнер 40 футовый) - 9 единиц, которые поступили в Компанию в виде вклада в уставный капитал в размере 383 080 тысяч тенге.

Оценка актива была произведена ТОО “WMC Consulting” 28 февраля 2023 года. Свидетельство Палаты оценщиков “Саморегулируемая организация Казахстанской ассоциации оценщиков” № 102/6 от 01 января 2023 года. Для определения рыночной стоимости с учетом физического износа объектов оценки оценщиком был использован сравнительный подход.

Также учтены выполненные работы в 2023 году по разработке эскизного и рабочего проекта Производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд на сумму 16 500 тысяч тенге. На стадии выполнения согласование относящиеся к Проектно-сметной документации, с получением Технического паспорта, акта ввода в эксплуатацию по строительству объекта.

### 4. Запасы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года движение запасов представлено следующим образом:



	2023 год	2022 год
Сальдо на начало периода		
Поступление	193	
Выбытие		
Сальдо на конец периода	193	

В статье запасы отражены поступление офисных и канцелярских принадлежностей.

#### 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года движение представлено следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
<b>Сальдо на отчетный период</b>	<b>105 525</b>	
-в том числе:		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	55	
Прочие краткосрочные активы	539	
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 365	
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	68 567	

На 31 декабря 2023 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 68 566 520,00 и задолженности брокерской компании АО SkyBridge Invest от реализации облигации в декабре 2023 года в сумме 80 000 долл.США или 36 364 800,00 тенге по курсу на 31 декабря, которые были зачислены на счет в январе 2024 года.

#### 6. Денежные средства и их эквиваленты

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года денежные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Счета в банках	4 706	

#### 7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчетную дату акционерный капитал АО составляет 796 000 тысяч тенге. Оплаченный акционерный капитал на 31 марта 2024 года составляет 481 350 000 тенге и состоит из 385 080 простых акций и 96 270 привилегированных

акций с номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. Балансовая стоимость каждой акции составляет 1 000 тенге.

Владельцы привилегированных акций имеют право голоса, если общее собрание акционеров рассматривает вопрос о принятии решения, ограничивающего права владельцев привилегированных акций, а также решения о реорганизации или ликвидации Группы, и в том случае, если дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются в течение трех месяцев после объявления даты выплаты. Согласно казахстанскому законодательству об акционерных обществах, размер дивиденда по простым акциям не может превышать дивиденды по привилегированным акциям за аналогичный период. Гарантированный размер дивидендов на одну привилегированную акцию установлен в размере 3% от номинальной стоимости таковой.

#### Расчет стоимости одной простой и привилегированной акции.

Количество акций, шт.:

Всего 481 350 шт, из них:

- простые ASKQ 385 080
- привилегированные ASKQp 96 270

<b>Актив</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Пассив</b>	<b>31.12.2023</b>
Основные средства и прочие долгосрочные активы	399 859	Акционерный капитал	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	105 525	Торговая и прочая кредиторская задолженность	44 265
Запасы	193	Прочие краткосрочные обязательства	3 257
Денежные средства	4 706	Накопленный убыток	(18 589)
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>510 283</b>	<b>ИТОГО ПАССИВЫ</b>	<b>510 283</b>

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 31.12.2023

Чистые активы =  $(510\,283 - 0) - (44\,265 + 3\,257) - 96\,270 = 366\,491$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции =  $366\,491 / 385\,080 * 1000 = 951,73$  тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 31.12.2023

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0



Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = 44 265+3 257 = 47 522

Балансовая стоимость одной привилегированной акции =  $((0+96\ 270) + 47\ 522) / 96\ 270 * 1000 = 1493,63$  тенге

#### 8. Долгосрочные обязательства

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
<b>Задолженность перед третьими сторонами</b>	<b>44 265</b>	
<b>в том числе:</b>		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	36 365	
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	7 900	

Отражены финансовая помощь учредителя на сумму 7 900 тысяч тенге и Долгосрочные финансовые обязательства по облигациям на сумму 36 365 тысяч тенге, сроки погашения которых не наступил. Выплаты вознаграждения по облигациям не начислялись.

#### 9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	1 327	
Прочие краткосрочные обязательства	82	
Краткосрочные оценочные обязательства	8	
Вознаграждения работникам	1 841	
<b>ИТОГО</b>	<b>3 258</b>	

Задолженность по текущим операциям.

#### 10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года выручка от реализации представлена следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Реализация	-	-

--	--	--

В указанный период реализация не производилась.

### 11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года административные расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Амортизация ФА	26	
Аудиторские (консультационные) услуги	6 675	
Бухгалтерские услуги	253	
Вступительный листинговый сбор	536	
Доступ к ДФО	59	
Ежегодный листинговый сбор	133	
Заработная плата	3 410	
Комиссия банка	163	
Комиссия биржи	6	
Комиссия брокера	401	
Комиссия клиринговой платы	10	
Листинговый сбор	518	
Нотариальные услуги	203	
Отчисления ОСМС	86	
Пеня по взносам ОСМС	3	
Пеня по ОПВ	10	
Пеня по отчислениям ОСМС	6	
Пеня по СО	1	
Расходы на проезд	1 978	
Резерв за неиспользованный отпуск	8	
Социальные отчисления	93	
Социальный налог	200	
Суточные в пределах РК	579	
Текущие расходы	3	
Услуги охраны	3 030	
Услуги ЦД	239	
Юридические услуги	854	
Расходы за счет чистого дохода	1 027	
<b>ИТОГО</b>	<b>20 510</b>	

### 12. Прочие доходы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Прочие доходы	278	

Прочие доходы образованы при обмене валюты.



### 13. Прочие расходы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2023 года
Прочие расходы	287	

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

### 14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 31 декабря 2023 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Финансовые доходы	1 930	

В 2023 году финансовый доход получен от операций РЕПО

Общество является вновь созданным.

В связи с отрицательным результатом финансовых показателей АО корпоративный подоходный налог не оплачивает.

На дату составления финансовой отчетности 31 декабря 2023 года собственный капитал составляет 462 761 тыс. тенге.

### СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 31 декабря 2023 года АО не ведет и не участвует в судебных разбирательствах на территории РК и за ее пределами.

### События после отчетной даты.

На момент утверждения финансовой отчетности Компания заключила договор на проведение комплексной вневедомственной экспертизы по рабочему проекту «Строительство завода по переработке твердых полезных ископаемых» для дальнейшего получения разрешения на строительство завода.

Дочерняя организация ТОО «Eastern Gold» имеющая Лицензию на разведку твердых полезных ископаемых № 336-EL от 1 октября 2019 года подала документы на получение лицензии на добычу полезных ископаемых.

Генеральный директор

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»



Пазылхаирова Г.Т.