

**Пояснительная записка к финансовой отчетности**  
**за период, закончившийся 31 марта 2024 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 акций.

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 и уполномоченных на то органах государственной власти Республики Казахстан.

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 марта 2024 года, а также её финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на эту дату, подготовлены в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО).

**РАБОТНИКИ**

Среднесписочная численность работников составляет 4 человека по состоянию на 31 марта 2024 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-ЕІ, 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 её выдачи.

### 3. Основные средства

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение основных средств представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на начало периода	399 859	399 885
Поступление	7 850	
Выбытие		
Износ	15	26
Сальдо на конец периода	407 694	399 859

Увеличение стоимости основных средств на 7 850 тыс.тенге в связи с капитальным ремонтом нежилых зданий (бытовые помещения).

### 4. Запасы

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Сырье и материалы	193	193

В статье запасы отражены офисные и канцелярские принадлежности.

### 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на отчетный период	95 048	105 525

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.

На 31 марта 2024 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastem Gold» 94 541 520,00 тенге.

### 6. Денежные средства и их эквиваленты

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Счета в банках	30 151	4 706

На 31 марта 2024 года остаток денежных средств на текущих счетах состоит из остатков на счете в тенге 82,0 и счете в валюте 67,0 долл.США.

### 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 трёх 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

Актив	31.03.2024	31.12.2023	Пассив	31.03.2024	31.12.2023
Основные средства	407 694	399 859	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	95 241	105 718	Торговая и прочая кредиторская задолженность	73 061	44 265
Денежные средства	30 151	4 706	Прочие краткосрочные обязательства	4 657	3 257
			Накопленный убыток	(25 982)	(18 589)
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>533 086</b>	<b>510 283</b>	<b>ИТОГО ПАССИВЫ</b>	<b>533 086</b>	<b>510 283</b>

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 31.03.2024

Чистые активы = (533 086 - 0) - (73 061 + 4 657) - 96 270 = 359 098

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = 359 098 / 385 080 \* 1000 = 932,53 тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 31.03.2024

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = 73 061 + 4 657 = 77 718

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = ((0 + 96 270) + 77 718) / 96 270 \* 1000 = 1807,29 тенге

#### 8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Задолженность перед третьими сторонами	73 061	44 265

Отражены задолженность перед учредителем и обязательства по реализованным облигациям, сроки погашения которых не наступил. Выплаты вознаграждения по облигациям не начислялись.

#### 9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие обязательства	1 128	1 416
Вознаграждения работникам	3 529	1 841
<b>ИТОГО</b>	<b>4 657</b>	<b>3 257</b>

Задолженность по текущим операциям.

#### 10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

#### 11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
--	-----------------------	-------------------------

Амортизация ФА	15	15
Аудиторские(консультационные) услуги	1 790	3 000
Вегуипительный листинговый сбор	0	536
Доступ к ДФО	63	0
Ежегодный листинговый сбор	172	133
Заработная плата	2 673	1 320
Комиссия банка	47	134
Комиссия биржи	15	6
Комиссия брокера	36	401
Комиссия клиринговой платы	0	10
Листинговый сбор	0	518
Отчисления ОСМС	73	33
Пеня по взносам ОСМС		3
Пеня по ОПВ		10
Пеня по отчислениям ОСМС	0	6
Пеня по СО	0	1 325
Расходы на проезд	611	36
Социальные отчисления	77	77
Социальный налог	151	140
Суточные в пределах РК	59	0
Суточные за пределами РК	118	0
Текущие расходы	349	0
Тепловая энергия	70	87
Услуги ЦД	93	0
Холодная вода и канализация	9	0
Электроэнергия	36	326
Юридические услуги	550	0
Расход по налогу у источника выплаты	212	1 027
Расходы за счет чистого дохода		
<b>ИТОГО</b>	<b>7 220</b>	<b>9 143</b>

### 12. Прочие доходы

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие доходы	60	278

Прочие доходы образованы при обмене валюты.

### 13. Прочие расходы

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие расходы	233	287

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

### 14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года движение представлено следующим образом:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Финансовые доходы		1 930

Финансовый дохода в указанный период не было. В 2023 году финансовый доход получен от операций РЕПО.

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

На дату составления финансовой отчетности 31 марта 2024 года собственный капитал составляет 455 368 тыс. тенге.

#### СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 31 марта 2024 года АО не ведет и не участвует в судебных разбирательствах на территории РК и за ее пределами.

Генеральный директор

АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»



Пазылхаирова Г.Т.