

**Пояснительная записка к промежуточной финансовой отчетности
за 9 месяцев, завершившихся 30 сентября 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 30.09.2024 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 запрещённая 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.

Промежуточная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 30 сентября 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 5 человек по состоянию на 30 сентября 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 твёрдых полезных ископаемых № 336-EL от 1 октября 2019 года. Предоставлено право на пользование участком недр в целях проведения операций по разведке твёрдых полезных ископаемых. Лицензионным участком является «Белая Горка» рудного поля месторождения «Родниковое» в Восточно-Казахстанской области. Срок лицензии 6 лет со дня её выдачи.

13 февраля 2024 года План ликвидации последствий добычных работ на месторождении ТОО «Eastern Gold» был согласован департаментом ЧС ВКО РК.

23 мая 2024 года в Кокпетинском районе, и 24 мая 2024 год в Жарминском районе области Абай прошли общественные слушания, на которых был согласован проект горных работ (добыча) ТОО «Eastern Gold».

21 июня 2024 года ТОО «Eastern Gold» получено уведомление Министерства промышленности и строительства Республики Казахстан о необходимости получения соответствующего экологического разрешения на операции по добыче, описанные в плане горных работ, проведения экспертиз и согласований плана горных работ и плана ликвидации, не позднее одного года со дня получения уведомления, после чего ТОО «Eastern Gold» будет выдана лицензия на добычу полезных ископаемых. Экологическое разрешение на операции по добыче золотосодержащих руд на месторождении «Родниковое» с участками Белая Горка и Родниковое расположенных в области Абай получено 1 октября 2024 года №: KZ09VCZ03576425.

ТОО «Eastern Gold» в сентябре заключил с подрядчиком ТОО «ПромДрагАудит» (БИН 230940028089):

- Договор на производство геологоразведочных работ.
- Договор на горно-подготовительные работы. Горные работы на карьере месторождение "Родниковое".

3.Основные средства и Прочие долгосрочные активы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года движение основных средств представлено следующим образом:

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на начало периода	399 859	399 885
Поступление	32 935	
Выбытие		
Износ	86	26
Сальдо на конец периода	432 708	399 859

Увеличение стоимости основных средств на 12 850 тыс.тенге в связи с капитальным ремонтом нежилых зданий (бытовые помещения) и архитектурному проектированию нежилых зданий Производственной линии для добычи и обработки золотосодержащих руд. На строительство линии электропередачи (ЛЭП) произведены расходы на 5 665 тыс.тенге по топографической съемке и Технологическое присоединение к электрическим сетям. Приобретение основных средств на 14 421 тыс.тенге.

4.Запасы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года движение запасов представлено следующим образом:

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Сырье и материалы	9 256	193

В статье запасы отражены офисные и канцелярские принадлежности. Приобретенные материалы для линии электропередачи (ЛЭП). Дизельное топливо для отопления административно бытового комплекса.

5.Торговая и прочая дебиторская задолженность

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

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Сальдо на отчетный период	673 437	105 525

На 31 декабря 2023 года основная часть задолженности состоит из задолженности дочерней организации ТОО «Eastern 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 30 сентября 2024 года основная часть задолженности состоит из:

- задолженности дочерней организации ТОО «Eastern Gold» 243 463 520,00 тенге.

- задолженности брокерской компании АО SkyBridge Invest оставшихся от реализации облигации в июле-сентябре 2024 года в сумме 110 847,08 долл.США или 53 121 246,15 тенге по курсу на 30 сентября. В октябре 2024 года задолженность погашена, сумма зачислена на счет.

В период июль-сентябрь 2024 года произвели дополнительное размещение облигаций на вторичном рынке в количестве 16 787 штук на общую сумму 1 632 101,10 (один миллион шестьсот тридцать две тысячи сто один) доллар США 10 (десять) центов. Общее количество размещенных облигаций составил 18 390 штук.

А также авансов выданных поставщикам и подрядчикам:

- За получение Лицензии на осуществление деятельности по приобретению, хранению, реализации, использования ядов на сумму 2 320 000 тенге.
- За услуги по разработке эскизного и рабочего проекта на 9 900 000 тенге.
- За строительство линии электропередачи (ЛЭП) 24 624 840 тенге.
- За аренду дизельной электростанции (ДЭС) 3 680 000 тенге.
- За поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ДСК и ГМЗ на месторождении «Родниковое» на сумму 317 700 000 тенге.

Решением Единственного акционера Общества от 2 июля 2024 утверждено начало монтажных, пуско-наладочных работ ГМЗ на месторождении «Родниковое» в Кокпектинском районе, области Абай с 03 июля 2024 года. Утвердить срок запуска (ввод в эксплуатацию) ГМЗ не позднее 15 сентября 2024 года. Согласовано подписание следующих договоров с подрядчиком ТОО «ПромДрагАудит» (БИН 230940028089):

- Договор № ASQ-01, поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ДСК на месторождении «Родниковое» на общую сумму 196 000 000 (Сто девяносто шесть миллионов) тенге НДС в том числе.
- Договор № ASQ-02, поставки, модернизации, монтажа и ввода в эксплуатацию (пусконаладки) оборудования ГМЗ на месторождении «Родниковое» на общую сумму 163 000 000 (Сто шестьдесят три миллиона) тенге НДС в том числе.

6. Денежные средства и их эквиваленты

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года денежные средства представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Счета в банках	112 148	4 706

На 30 сентября 2024 года остаток денежных средств на текущих счетах состоит из остатков на счете размере 306 584,26 тенге и в валюте 233 377,52 долл.США, поступившие на счет от размещения долговых ценных бумаг на бирже в 2024г.

7. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный на отчетную дату акционерный капитал АО составляет 796 000 тысяч тенге. Оплаченный акционерный капитал на 30 июня 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	30.09.2024	31.12.2023	Пассив	30.09.2024	31.12.2023
Основные средства	432 708	399 859	Акционерный капитал	481 350	481 350
Торговая и прочая дебиторская задолженность	682 692	105 718	Торговая и прочая кредиторская задолженность	859 335	44 265
Денежные средства	112 148	4 706	Прочие краткосрочные обязательства	(5 301)	3 257
			Накопленный убыток	(107 836)	(18 589)
ИТОГО АКТИВЫ	1 227 548	510 283	ИТОГО ПАССИВЫ	1 227 548	510 283

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета 30.09.2024

Чистые активы = $(1\,227\,548 - 0) - (859\,335 + (5\,301)) - 96\,270 = 277\,244$

Количество простых акций = 385 080

Балансовая стоимость одной простой акции = $277\,244 / 385\,080 * 1000 = 719,96$ тенге

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета 30.09.2024

Сумма начисленных, но невыплаченных дивидендов = 0

Уставный капитал, привилегированные акции = 96 270

Долговая составляющая = $859\,335 + (5\,301) = 854\,034$

Балансовая стоимость одной привилегированной акции = $((0 + 96\,270) + 854\,034) / 96\,270 * 1000 = 9871,24$ тенге.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Задолженность перед третьими сторонами	859 335	44 265

Отражены задолженность перед учредителем и обязательства по размещенным облигациям, сроки погашения которых не наступил. Выплаты вознаграждения по облигациям произведены 4 июня 2024 года на дату 01.06.2024г. На 30.09.2024 года размещено облигаций в количестве 17 590 штук на общую сумму 1 712 426,39 (один миллион семьсот двенадцать тысяч четыреста двадцать шесть) долларов США 39 (тридцать девять) центов.

9. Прочие краткосрочные обязательства

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 31 декабря 2023 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	31 декабря 2023 года
Прочие обязательства	1 299	1 416

Вознаграждения работникам	(6 600)	1 841
ИТОГО	(5 301)	3 257

Задолженность по текущим операциям.

10. Выручка от реализации

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года выручка представлена следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Реализация	-	-

В указанный период реализация не производилась.

11. Общие и административные расходы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года Общие и административные расходы представлена следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Амортизация ФА	86,00	11,00
Аренда автотранспорта	320,00	0,00
Аренда помещения	18 000,00	0,00
Аудиторские (консультационные) услуги	17 422,00	3 674,00
Бухгалтерские услуги	0,00	252,00
Вступительный листинговый сбор	0,00	0,00
Доступ к ДФО	63,00	59,00
Ежегодный листинговый сбор	517,00	0,00
Заработная плата	23 720,00	2 090,00
Комиссия банка	193,00	29,00
Комиссия биржи	123,00	0,00
Комиссия брокера	852,00	0,00
Комиссия клиринговой платы	23,00	0,00
Листинговый сбор	0,00	0,00
Нотариальные услуги	0,00	203,00
Обязательное страхование работников от НС	65,00	0,00
Обязательные пенсионные взносы работодателя	60,00	0,00
Отчисления ОСМС	357,00	53,00
Пеня по взносам ОСМС	2,00	0,00
Пеня по ОПВ	0,00	0,00
Пеня по отчислениям ОСМС	2,00	0,00
Пеня по СО	0,00	0,00
Расход по налогу у источника выплаты	212,00	0,00
Расходы на наем жилого помещения	405,00	0,00
Расходы за счет чистого дохода	0,00	0,00

Расходы на прессу и соц. сети	2 731,00	0,00
Расходы на проезд	1 980,00	654,00
Резерв за неиспользованный отпуск	248,00	8,00
Социальные отчисления	354,00	57,00
Социальный налог	1 716,00	122,00
Суточные в пределах РК	476,00	442,00
Суточные за пределами РК	118,00	0,00
Текущие расходы	859,00	3,00
Тепловая энергия	80,00	0,00
Услуги охраны	500,00	3 030,00
Услуги профессиональные, технические и коммерческие прочие, не включенные в другие группировки	1 360,00	0,00
Услуги ЦД	280,00	152,00
Холодная вода и канализация	38,00	0,00
Членские взносы, не относимые на вычет	1 167,00	0,00
Электроэнергия	273,00	0,00
Юридические услуги	550,00	528,00
ИТОГО	75 152	11 367

12. Прочие доходы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года Прочие доходы представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Прочие доходы	15 121	0,00

Прочие доходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

13. Прочие расходы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года Прочие расходы представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Прочие расходы	26 007	0,00

Прочие расходы образованы при обмене валюты и от курсовой разницы.

14. Финансовые доходы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года Финансовые доходы представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Финансовые доходы	0,00	0,00

Финансовый дохода в указанный период не было. В 2023 году на 30 июня финансового дохода нет.

15. Финансовые расходы

За период, закончившийся 30 сентября 2024 года и 30 сентября 2023 года Финансовые расходы представлены следующим образом:

	30 сентября 2024 года	30 сентября 2023 года
Финансовые расходы	3 208,00	0,00

В указанный период производилось начисление и выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам на 1 июня 2024 года.

4 июня 2024 АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN» произведена выплата 1-го купонного вознаграждения по своим облигациям (KZ2C00010155, альтернативная площадка KASE, категория "облигации", ASKQb1).

Вознаграждение выплачено в сумме 7213.50 долларов США.

В 2023 году на 30 сентября финансовых расходов не было.

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

На дату составления финансовой отчетности 30 сентября 2024 года собственный капитал составляет 373 514 тыс. тенге.

СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

На дату предоставления отчета 30 сентября 2024 года АО не ведет и не участвует в судебных разбирательствах на территории РК и за ее пределами.

События после отчетной даты.

Завершено строительство линии электропередачи (ЛЭП) и осуществлено Технологическое присоединение к электрическим сетям.

Генеральный директор
АО «ALTYN SAMRUK QAZAQSTAN»



Пазылхаирова Г.Т.