

**АО «МАЙКУБЕН-ВЕСТ»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**за 9 месяцев , закончившихся 30 сентября 2023 года**

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность АО «Майкубен-Вест» (далее «Компания») за период, закончившийся 30 сентября 2023 года.

Компания было организовано 23 сентября 2005 года в форме Товарищества с ограниченной ответственностью в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 29 сентября 2021 года Компания изменила свою организационно-правовую форму и была реорганизована в Акционерное общество.

По состоянию на 30 сентября 2023 года единственным акционером Компании является ТОО «Premier Development Company», компания, зарегистрированная в Республике Казахстан (далее – «Материнская компания»)/

Основной деятельностью Компании является добыча бурого угля на угольном месторождении Шоптыколь (далее – «Месторождение») и дальнейшая продажа покупателям в Казахстане и за рубежом. Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с контрактом на недропользование по разработке и добыче бурого угля от 31 марта 1999 года (далее – «Контракт») на Месторождении. Срок действия Контракта истекает 3 октября 2042 года.

У Компании имеются следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 004591 от 25 ноября 2005 года на эксплуатацию горных производств;
- Государственная лицензия №12011543 от 17 сентября 2012 года на разработку, производство, приобретение и реализацию взрывчатых и пиротехнических изделий.

Среднесписочная численность сотрудников Компании за 9 месяцев 2023 год составила 1,018 человек.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Павлодарская область, Баянаульский район, пос.Майкаин, с. Шоптыколь, ул. Жаяу Мусы, строение 3.

## 2. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 30 сентября 2023 года нераспределенная прибыль Компании составила 5,624,060 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 7,871,262 тыс. тенге), а текущие активы Компании превысили ее текущие обязательства на 8,794,006 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 12,526,141 тыс. тенге). У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

## 3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основа подготовки отчетности

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность".

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости. Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге (далее – «тенге»). Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, изложены ниже. Эти правила применяются последовательно ко всем представленным периодам, если не указано иное.

Функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности Компании является тенге. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся при составлении промежуточной финансовой отчетности Компании за 9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2023 года.

Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

##### Стандарты и интерпретации, принятые в текущем году

Компания приняла в течение отчетного года следующие новые и пересмотренные стандарты, вступившие в силу 1 января 2023 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»;
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности;
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств;
- Поправка к МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости.

##### *Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»*

В мае 2021 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

##### *Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств*

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Таким образом, данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

Руководство считает, что Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСБУ (IAS) 37, МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IFRS) 41 не применимы к Компании.

*Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу*

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. Компания намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»;
- Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции».

*Поправки к МСБУ (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»*

В январе 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСБУ (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств.

*Поправки к МСБУ (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»*

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСБУ (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

*Поправки к МСБУ (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»*

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок.

*Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции»*

В мае 2021 года Правление опубликовало поправки к МСФО (IAS) 12, которые сужают сферу применения исключения из первоначального признания в соответствии с МСФО (IAS) 12, так что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равных налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Поправки должны применяться к операциям, которые происходят в начале самого раннего представленного сравнительного периода или после этой даты. Кроме того, в начале самого раннего представленного сравнительного периода отложенный налоговый актив (при условии наличия достаточной налогооблагаемой прибыли) и отложенное налоговое обязательство также должны быть признаны в отношении всех вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, связанных с арендой и обязательствами по выводу из эксплуатации. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок.

Руководство считает, что МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы», МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности, МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств, МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости не применимы к Компании.

### **Операции в иностранной валюте**

При подготовке финансовой отчетности сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления финансовой отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных операций.

Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения.

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности, являются следующими: 1 доллар США по состоянию на 30 сентября 2023 года был равен 477.57 тенге (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США).

## 5. ГОРНОРУДНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	Активы, связанные со вскрышными работами	Капитализированные затраты по ликвидации и восстановлению месторождения	Право недропользования*	Итого
<b>Первоначальная стоимость:</b>				
На 31 декабря 2022 года	1,114,321	142,049	97,774	1,354,144
Поступления	-	-	-	-
На 30 сентября 2023 года	1,114,321	142,049	97,774	1,354,144
<b>Накопленный износ:</b>				
На 31 декабря 2022 года	(883,225)	(74,402)	(23,241)	(980,868)
Износ за период	-	-	(8,826)	(8,826)
На 30 сентября 2023 года	(883,225)	(74,402)	(32,067)	(989,694)
<b>Чистая балансовая стоимость:</b>				
На 31 декабря 2022 года	231,096	67,647	74,533	373,276
На 30 сентября 2023 года	231,096	67,647	65,707	364,450

Компания изменила ставки амортизации активов, связанных со вскрышными работами по Контракту на недропользование в связи с изменением Рабочей программы.

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	Земельные участки и здания	Установки, машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
На 31 декабря 2022 года	5,005,825	13,419,074	258,148	439,986	19,123,033
Поступления	-	217,059	3,054	211,714	431,827
Реклассификация	-	127,226	632	18,520	146,378
Выбытия	(5,745)	(429,309)	-	-	(435,054)
На 30 сентября 2023 года	5,000,080	13,334,051	261,834	670,220	19,226,185
<b>Накопленный износ:</b>					
На 31 декабря 2022 года	(3,220,734)	(11,041,635)	(124,370)	(15,082)	(14,401,821)
Износ за период	(148,003)	(459,047)	(10,717)	-	(617,767)
Износ по выбытиям	5,745	422,674	(3,339)	-	425,080
На 30 сентября 2023 года	(3,362,992)	(11,078,008)	(138,426)	(15,082)	(14,594,508)
<b>Чистая балансовая стоимость:</b>					
На 31 декабря 2022 года	1,785,091	2,791,660	133,787	424,904	4,721,212
На 30 сентября 2023 года	1,637,087	2,256,043	123,408	655,138	4,671,676

## 7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2023 года прочие долгосрочные активы на сумму 85,851 тыс. тенге (31 декабря 2022 года: 87,743 тыс. тенге) представляют собой товарно-материальные запасы со сроком пользования более одного года.

## 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Сырье и материалы	1,339,274	1,453,548
Готовая продукция	290,718	600,567
Товары в пути	-	-
Корректировка стоимости товарно-материальных запасов до чистой возможной цены продажи	(175,393)	(175,393)
<b>Итого</b>	<b>1,454,599</b>	<b>1,878,722</b>

## 9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	2,570,234	2,866,929
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	932,101	837,312
<i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i>	<i>(1,375,026)</i>	<i>(1,928,613)</i>
<b>Итого</b>	<b>2,127,309</b>	<b>1,775,628</b>

## 10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	24,384,205	24,381,156
<i>Минус: резерв по ожидаемым кредитным убыткам</i>	<i>(5,637,781)</i>	<i>(5,637,781)</i>
<b>Итого</b>	<b>18,746,425</b>	<b>18,743,375</b>

## 11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Авансы, выданные за товары и услуги третьим сторонам,	759,073	1,155,379
Расходы будущих периодов	3,298	22,833
Резерв на обесценение авансов выданных	<i>(119,625)</i>	<i>(119,625)</i>
<b>Итого</b>	<b>642,747</b>	<b>1,058,587</b>

## 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	198,373	85,121
Денежные средства в кассе в тенге	21,503	15,633
Денежные средства, ограниченные в использовании	64,580	64,580
<b>Итого</b>	<b>284,456</b>	<b>165,334</b>

## 13. АКЦИОНЕРНЫЙ/УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2023 года акционерный капитал Компании составлял 5,266,462 тыс. тенге и полностью принадлежал ТОО «Premier Development Company».

По состоянию на 30 сентября 2023 года акционерный капитал представлен следующим образом:

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года		
	Количество Акции	Номинальная стоимость акции	Итого стоимость
<b>Простые акции</b>			
- объявленные	120,000	52.6646	6,319,754
- размещенные и оплаченные	100,000	52.6646	5,266,462

По состоянию на 30 сентября 2023 года, Единственным акционером АО «Майкубен-Вест» является ТОО «Premier Development Company». Участниками ТОО «Premier Development Company» являются АО

«Joint Resources» (50%) и г-жа Елимесова Ш. (50%), гражданка РК. АО «Joint Resources» передало ТОО «Corp-management» во владение, пользование и распоряжение свою долю участия в уставном капитале ТОО «Premier Development Company» на основании договора доверительного управления №396 от 15.02.2023 года. в порядке доверительного управления.

#### 14. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Текущая часть займов	6,457,110	2,997,348
Долгосрочная часть займов	2,274,565	3,832,194
<b>Итого</b>	<b>8,731,675</b>	<b>6,829,542</b>

#### 15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	330,600	385,391
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	2,989,540	1,571,487
	<b>3,320,140</b>	<b>1,956,878</b>

#### 16. ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Налог на добавленную стоимость	-	311,769
Налог на добычу полезных ископаемых	119,573	249,377
Индивидуальный подоходный налог	36,785	28,258
Налог на имущество	16,954	15,729
Социальный налог	23,745	18,419
Налог на транспортные средства	-	-
Земельный налог	82	83
Плата за эмиссию в окр среду	24,900	3,728
Прочие налоги	80	19
<b>Итого</b>	<b>222,119</b>	<b>627,382</b>

#### 17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тыс. тенге</i>	30 сентября 2023 года	31 декабря 2022 года
Обязательства перед связанными сторонами	3,410,930	3,568,680
Обязательства перед третьими сторонами	1,042,253	1,647,015
<b>Итого</b>	<b>4,453,183</b>	<b>5,215,695</b>

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 года контрактные обязательства представлены в виде авансов, полученных за товары и услуги, резервами по отпускам, обязательствами по отчислениям во внебюджетные фонды.

#### 18. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Компания получает выручку по договорам с покупателями на продажу угля на территории Республики Казахстан. Продажа угля представляет собой единственную обязанность к исполнению. Цена тонны угля определяется для каждой поставки и фиксируется приложениями к договорам поставки. Выручка



признается в тот момент, когда уголь отгружен со склада Компании. Оплата осуществляется, как правило, до момента отгрузки в соответствии с условиями, оговоренными для каждой поставки.

Компания пришла к выводу, что она выступает в качестве принципала в заключенных ею договорах, предусматривающих получение выручки.

Договоры Компании с покупателями на поставку угля не предусматривают переменного возмещения.

<i>В тыс. тенге</i>	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
Доход от реализации угля	15,033,687	14,292,761
<b>Итого</b>	<b>15,033,687</b>	<b>14,292,761</b>

## 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тыс. тенге</i>	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
Оплаты труда персонала и связанные выплаты	2,604,564	2,492,807
Топливо	2,046,733	1,080,613
Материалы	1,686,193	1,518,633
Износ и амортизация	609,503	695,154
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	710,015	419,393
Коммунальные услуги (электроэнергия)	242,413	220,886
Ремонтные работы и техническое обслуживание	121,297	285,865
Аренда	367,593	312,109
Страхование	24,293	54,210
Перевозка угля	223,170	492,865
Вскрышные работы	3,410,959	460,866
Прочие расходы	747,360	441,406
Изменения в составе готовой продукции	310,471	(374,879)
<b>Итого</b>	<b>13,104,564</b>	<b>8,117,152</b>

## 20. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тыс. тенге</i>	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
Транспортные услуги	2,043,684	1,576,335
Материалы	204,919	164,000
Оплата труда персонала и связанные выплаты	214,622	174,809
Износ и амортизация	3,614	3,709
Прочие расходы	75,068	54,016
<b>Итого</b>	<b>2,541,907</b>	<b>1,972,869</b>

## 21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тыс. тенге</i>	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
Оплаты труда персонала и связанные выплаты	417,515	364,723
Налоги, кроме корпоративного подоходного налога	98,262	63,810
Материалы	10,484	13,805
Износ и амортизация	12,013	36,739
Благотворительность	2,979	1,818
Штрафы и пошлины	31,637	4,395
Командировочные расходы	9,933	13,067
Услуги банка	13,044	4,291
Коммунальные услуги	11,524	8,810
Услуги связи	8,385	3,262
Ремонтные работы и техническое обслуживание	18,374	5,508
Аренда	35,313	19,377
Профессиональные услуги	22,134	26,722
Прочие расходы	121,902	58,510
<b>Итого</b>	<b>813,499</b>	<b>624,837</b>

## 22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
<b>Финансовые доходы</b>		
Амортизация дисконта по займам выданным	-	115,088
Доходы от вознаграждения по займам выданным, по вкладам	3,911	38
Прочие	3,049	29,622
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>6,960</b>	<b>144,748</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Амортизация дисконта по займам полученным	-	394,542
Фин.расходы по аренде	-	16,713
Расходы по вознаграждению по займам полученным	374,733	328,073
Прочие	4,481	-
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>379,214</b>	<b>739,328</b>

## 23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тыс. тенге	9 мес 2023 год	9 мес 2022 год
<b>Прочие операционные доходы</b>		
Доход от аренды	5,127	5,127
Доход от списания обязательств	-	-
Доход от реализации ТМЗ	37,790	289,629
Доход от выбытия активов	62,275	60,068
Прочие доходы	36,824	71,150
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>142,016</b>	<b>425,974</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>		
Резерв под убытки от обесценения фин.активов	-	524,000
Расходы по выбытию активов	6,635	52,255
Прочие расходы	14,583	64,958
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>21,218</b>	<b>641,213</b>

## 24. ПРИБЫЛЬ В РАСЧЕТЕ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли за период, причитающейся акционерам Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в распределении чистой прибыли, находящихся в обращении в течение года.

В тыс. тенге	9 мес 2023 год
Чистая прибыль (убыток)	-2,247,201
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	100,000
<b>Прибыль (убыток) на акцию – базовая и разводненная (в тыс. тенге)</b>	<b>-22.472</b>

По состоянию на 30 сентября 2023 года Компания не имела привилегированных акций.

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Компании считает, что к моменту составления промежуточной финансовой отчетности по состоянию на 30 сентября 2023 года не произошло событий, требующих корректировки финансовой отчетности после отчетной даты.

## 26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность была утверждена Руководством 07 ноября 2023 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ахметбаев Н.Ш.

Панасюк Л.П.