

## Пояснительная записка к финансовой отчетности

### Акционерного общества «Жалтырбулак»

По состоянию на 31.12.2020 года

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Жалтырбулак» (далее – «Компания») является Акционерным обществом в соответствии с Гражданским кодексом РК. Общество зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 13 мая 2015 года.

Основными видами деятельности Компании являются:

- производство драгоценных металлов: производство и очищение обработанных или не обработанных ценных металлов: золота, серебра, платины и т.д. из руды и самородков;
- производство драгоценных металлических сплавов;
- производство полу-обработанных изделий из драгоценных металлов;
- производство листового серебра на основе благородных металлов;
- производство листового золота на основе благородных металлов или серебра;
- производство листовой платины и металлов платиновой группы на основе золота, серебра или основных металлов;
- производство проволоки из данных металлов методом вытяжки;
- производство фольги из драгоценных металлов;
- производство свинца, цинка и олова из руды;
- производство свинца, цинка и олова путем электролитического рафинирования отходов и лома свинца, цинка, олова;
- производство сплавов свинца, цинка и олова;
- производство сырьевой продукции (полуфабрикатов) из свинца, цинка и олова;
- производство проволоки из данных металлов путем вытяжки;
- производство жестяной фольги;
- а также любые другие виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству Республики Казахстан.

Юридический адрес Компании: 050051, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, дом №17, корпус 4Б, 9 этаж.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску руководством Компании 25 августа 2020 года.

#### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Согласно протокола ГКЗ 2012 года, на месторождении АО «Жалтырбулак» утверждённые запасы балансовых сульфидных руд категории С2 составляют 7 млн тонн руды или 10 тонн золота, со средним содержанием в 1.4 грамм / тонну. Золото свободное, поддается извлечению по технологии чанового выщелачивания, для перехода на данную технологию потребуется только модернизация имеющегося завода.

Руководство Компании предпринимает ряд стратегических шагов, направленных на улучшение финансового положения Компании, а также ее финансовых результатов. Руководство считает, что инициативы, предпринимаемые Компанией, и соответствующие обстоятельства позволят Компании достичь необходимого уровня ликвидности, чтобы продолжить свою деятельность в течение 2020 года.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной стоимости).

Цифровые данные, предоставленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Для целей составления промежуточной финансовой отчетности Общество использует прямой метод определения денежного потока от операционной деятельности.

**Примечание к финансовой отчетности**  
По состоянию на 31.12.2020 г

**1. Денежные средства и их эквиваленты**

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	4 053	528
<b>Итого</b>	<b>4 053</b>	<b>528</b>

**2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.**

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
Art-Auto ТОО	2020	возмещения питания	790
Боке ТОО	2020	услуги переработки	31 084
ГМК Васильевское ТОО	2020	услуги переработки	424 324
Каз Техно Трейдинг ТОО	2019	прочие	100
Спец Авто №1 ТОО	2019	прочие	77
Тау-Кен Алтын ТОО	2020	реализация катодного порошка	7 154
Подотчеты сотрудников	2020	прочие	2 728
<b>Итого</b>			<b>466 257</b>

**3. Материалы и запасы**

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Запасы	462 206	317 853
<b>Итого</b>	<b>462 206</b>	<b>317 853</b>

**4. Текущие налоговые активы**

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
НДС к возмещению	459 628	434 285
Прочие налоги	25 145	13 501
<b>Итого</b>	<b>484 773</b>	<b>447 786</b>

**5. Прочие краткосрочные активы**

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
ARK Group ИП	2020	Прочие услуги	2 725
TML Energy ТОО	2020	Прочие услуги	2 977
Беркут Мунай ТОО	2020	ГСМ	14 482
Жер-Береке ТОО	2021	материалы	2 227
Корунд ГМК ТОО	2021	Прочие услуги	1 355
Тахмина ИП	2020	Прочие услуги	4 200
ТоргСервисЦентр ТОО	2020	Прочие услуги	3 244
Арнур Ибраева Асия Исмагулова ИП	2021	Закуп продуктов	3 000
Прочие	2019/2020	Прочие услуги/материалы	13 661
Расходы будущих периодов	2020		7 416
<b>Итого</b>			<b>55 287</b>

**6. Прочие долгосрочные активы**

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Незавершенное строительство	36 301	57 899
<b>Итого</b>	<b>36 301</b>	<b>57 899</b>

**7. Краткосрочные финансовые обязательства**

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
--------------	---------------	---------------

Народный банк АО	623 563	609 322
ГМК Васильевское ТОО	1 393 326	1 359 652
Олтан ТОО	10 000	10 000
<b>Итого</b>	<b>2 026 889</b>	<b>1 978 974</b>

#### 8. Кредиторская задолженность

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
DATA Майнинг ТОО	2018	Прочие услуги	1 100
Nomad Life КСЖ АО	2020	страхование	3 854
ProMS ТОО	2020	Хим реагенты	27 168
Tekno Crusher MMC (Азербайджан)	2020	Основное средство	33 643
Temirshi KZ ТОО	2020	Прочие услуги	123 151
Theco International FZE (ОАЭ)	2020	Основное средство	205 300
Альфа-Лаб ТОО	2020	Лабораторные услуги	8 605
ГМК Васильевское ТОО	2019	Прочие услуги	3 156
Олтан ТОО	2020	Прочие услуги	44 132
Охранное агентство Меридиан ТОО	2020	Охрана объекта	1 628
Проектсервис ТОО	2019	Проектные работы	2 111
Промснаб-Астана ТОО	2020	Прочие услуги	4 727
Эколира ТОО	2020	Прочие услуги	1 300
Энергетик LTD ТОО	2020	Прочие услуги	4 765
Эпицентр Техно ТОО	2020	Прочие услуги	3 244
Прочие	2019/2020	Прочие услуги/материалы	30 679
<b>Итого</b>			<b>498 563</b>

#### 9. Прочие краткосрочные обязательства

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Прочие краткосрочные обязательства	16 000	16 000
<b>Итого</b>	<b>16 000</b>	<b>16 000</b>

#### 10. Долгосрочные обязательства

Наименование дебитора	Дата возникновения	причина	Сумма
DATA Майнинг ТОО	2014	ВФП	254 499
Lancaster Group Kazakhstan АО	2020	ВФП	100 000
Мырзакент- Холдинг ТОО	2017	ВФП	2 285 865
Оразов Нұрмолда Өмірқұлұлы	2017	ВФП	391 176
Транко АО	2017	ВФП	275 460
<b>Итого</b>			<b>3 307 000</b>

#### 11. Акционерный уставный капитал

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Уставный капитал	186 981	186 981
<b>Итого</b>	<b>186 981</b>	<b>186 981</b>

### Финансовые результаты

#### 12. Прочие доходы

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Прочие доходы	3 481	119 965

<b>Итого</b>	<b>3 481</b>	<b>119 965</b>
--------------	--------------	----------------

### 13. Прочие расходы

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Прочие расходы	26 223	131 741
<b>Итого</b>	<b>26 223</b>	<b>131 741</b>

### 14. Доходы и расходы от финансирования

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Расходы по вознаграждению	104 149	175 842
<b>Итого</b>	<b>104 149</b>	<b>175 842</b>

### 15. Административные расходы

Наименование	На 31.12.2020	На 01.01.2019
Командировочные расходы	3 554	8 778
Налоги и отчисления	11 638	11 399
Расходы будущих периодов	25	590
Консультационные расходы	14 580	4 466
Расходы на содержание транспорта	974	1 462
Амортизация	788	1 544
Расходы по аренде	3 333	7 186
Заработная плата	93 559	100 064
Услуги банка	3 009	2 450
Услуги связи	283	777
Прочие	22 265	58 304
<b>Итого</b>	<b>154 008</b>	<b>197 020</b>

### 16. Расчет балансовой стоимости акций

Расчёт балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

NAV — чистые активы;

TA — активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 4 405 791 тыс. тенге);

IA — нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 25 688 тыс. тенге);

TL — обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату 6 547 523 тыс. тенге);

PS — уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом,  $NAV = ()$

$BVCS = NAV / NOCS$ , где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

NOCS — количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций — 186 981.

По итогам по состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость акции составила: (11 591) тенге

Директор Разаков А.К.

Главный бухгалтер Деева Ю.А.

