

«Қазхром» ТҰК» АҚ

**Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28
маусымдағы № 404 бұйрығына сәйкес арнайы мақсаттағы
аудиттелмеген Жеке қаржылық ақпарат**

**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жағдай
бойынша**

**Бухгалтерлік баланс
есепті кезең 2023 жыл**

Ұсынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 1 - Б (баланс)
Мерзімділігі: жылдық
Есеп түрі: шоғырландырылмаған, аудиттелмеген
Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар
Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей
Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген
Ұйым атауы: «Қазхром» ТҰК» АҚ
2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Мың теңгеде

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Активтер			
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	10	62,631,950	76,999,326
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	11	24,560,474	2,821,181
Өзге жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	12	-	-
Пайда немесе шығын арқылы өділ құны бойынша ескерілетін қысқа мерзімді қаржы активтері	13	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	14	-	-
Өзге қысқа мерзімді қаржы активтері	15	146,224	7,934,538
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	16	153,932,903	155,616,505
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	17	244,048	247,484
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	18	-	-
Ағымдағы табыс салығы	19	-	-
Қорлар	20	193,583,324	206,226,105
Биологиялық активтер	21	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	22	101,248,313	84,060,810
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010 жолдан 022 жолды қоса алғанда сомасы)	100	536,347,236	533,905,949
Сатуға арналған активтер (немесе шығатын топтар)	101	-	-
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	110	190,758,334	262,952,516
Өзге жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	111	-	-
Пайда немесе шығын арқылы өділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері	112	20,797,973	12,619,780
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	113	-	-
Бастапқы құны бойынша ескерілетін Инвестициялар	114	819,709	819,709
Үлестік қатысу өдісімен ескерілетін инвестициялар	115	101,440,537	-
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	116	2,773,077	2,741,198
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	117	269,664	249,973
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	118	1,172,259	928,416
Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119	-	-
Инвестициялық мүлік	120	-	-
Негізгі құралдар	121	382,394,803	350,213,312
Пайдалану құқығы нысанындағы актив	122	3,957,631	3,331,551
Биологиялық активтер	123	-	-
Барлау және бағалау активтері	124	-	-
Материалдық емес активтер	125	575,843	494,674
Кейінге қалдырылған салық активтері	126	3,009,864	-
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	127	464,523,928	368,981,494
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110 жолдан 127 жолды қоса алғанда сомасы)	200	1,172,493,622	1,003,332,823
Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)		1,708,840,858	1,537,238,772
Міндеттеме және капитал			
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	119,897,888	1,786,471
Пайда немесе шығын арқылы өділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	212	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213	2,906,280	2,906,280
Қысқа мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек	214	91,154,810	131,182,798
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215	7,625,957	9,526,253
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	152,754	45,311,408
Жұмыскерлерге сыйақы	217	11,307,673	12,544,763
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218	1,242,097	886,133
Сатып алушылардың шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелері	219	307,405	242,852
Мемлекеттік субсидиялар	220	-	-
Төлеуге дивидендтер	221	5,817,063	6,297,090
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер	222	21,258,183	15,256,445
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиынтығы (210 жолдан 222 жолды қоса алғанда сомасы)	300	261,670,110	225,940,493
Сатуға арналған шығатын топтардың міндеттемелері	301	-	-

Баптың атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	999,094,573	1,069,313,464
Пайда немесе шығын арқылы өділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311	-	-
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	312	-	-
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	313	11,570,867	14,469,223
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек	314	-	-
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315	16,738,741	13,844,895
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	316	-	2,485,795
Жұмыскерлерге сыйақы	317	7,276,789	6,407,147
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318	2,009,707	1,998,579
Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	320	-	-
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	-	-
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиынтығы (310 жолдан 321 жолды қоса алғанда сомасы)	400	1,036,690,677	1,108,519,103
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	106,505,027	106,505,027
Эмиссиялық кіріс	411	-	-
Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	412	(184,411)	(184,411)
Басқа жиынтық табыстың компоненттері	413	(471,131)	(177,226)
Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	414	304,630,586	96,635,786
Басқа капитал	415	-	-
Меншік иелеріне жатқызылатын капитал жиыны (410 жолдан 415 жолды қоса алғанда сомасы)	420	410,480,071	202,779,176
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	421	-	-
Барлық капитал (420 жол + 421 жол)	500	410,480,071	202,779,176
Баланс (300 жол + 301 жол + 400 жол + 500 жол)		1,708,840,858	1,537,238,772

Бас директор: Прокопьев С.Л.

Бас бухгалтер: Ахметова Ш.А.

(тері, аты, өкесінің аты)

(тері, аты, өкесінің аты)

(қолы)

(қолы)



Қосынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта
 Өкімшілік деректер нысанының индексі: № 2 – ОПУ
 Мерзімділігі: жылдық
 Есеп түрі: шоғырландырылмаған, аудиттелмеген
 Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар
 Өкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей
 Ескертеме: есепті толтыру бойынша түсініктеме («Пайда мен шығын туралы есеп» өкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген)
 Ұйым атауы: «Қазхром» ТҰК» АҚ
 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

Көрсеткіштер атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Өткен кезең үшін
Түсім	10	1,066,901,925	1,288,430,081
Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	11	693,200,801	588,491,701
Жалпы пайда (шығын) (010 жол - 011 жол)	12	373,701,124	699,938,380
Өткізу бойынша шығыстар	13	10,953,406	11,403,626
Өкімшілік шығыстар	14	39,989,734	67,544,439
Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012-ден 014-ке дейінгі жолдар)	20	322,757,984	620,990,315
Қаржылық кірістер	21	42,010,569	105,829,228
Қаржылық шығыстар	22	105,597,011	132,870,051
Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	23	8,972,314	-
Басқа кірістер	24	6,112,832	23,077,086
Өзге де шығыстар	25	19,148,952	27,612,617
Салық салынғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025 жолдар)	100	255,107,736	589,413,961
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер +))	101	(47,112,936)	(103,402,992)
Салық салынғаннан кейінгі жалғасатын қызметтен пайда (залал) (100 жол + 101 жол)	200	207,994,800	486,010,969
Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал)	201	-	-
Бір жылдағы пайда (200 жол + 201 жол) мыналарға қатысты:	300	207,994,800	486,010,969
бас ұйымның меншік иелері		207,994,800	486,010,969
Өзге де жиынтық кіріс, барлығы (сомасы 420 және 440):	400	(293,905)	(496,037)
оның ішінде:			
Өзге жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын борштық қаржы құралдарын қайта бағалау	410	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлес	411	-	-
кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлөмесіндегі өзгерістің өөрі	412	-	-
ақша ағындарын хеджирлеу	413	-	-
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	414	-	-
шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	415	-	-
өзге де жиынтық пайданың өзге де компоненттері	416	-	-
пайданың (залалдың)құрамында қайта жіктеу кезінде түзету	417	-	-
басқа жиынтық табыс компоненттерінің салықтық өсері	418	-	-
Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын басқа да жиынтық табыстың жиынтығы (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410-418 жолдар сомасы)	420	-	-
нелізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге	432	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайдалар (залалдар)	433	(367,381)	(620,042)
басқа жиынтық табыс компоненттерінің салықтық өсері	434	73,476	124,005
Өзге жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау	435	-	-
Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын басқа да жиынтық	440	(293,905)	(496,037)
Жалпы жиынтық пайда (300 жол + 400 жол)	500	207,700,895	485,514,932
Мыналарға жататын жалпы пайда табысы:			
бас ұйымның меншік иелері		207,700,895	485,514,932
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
Акцияға пайда	600	1,893	4,424
оның ішінде:			
Акцияға базалық пайда			
жалғасып жатқан қызметтен		1,893	4,424
тоқтатылған қызметтен			
Акцияға бөлінген пайда			
жалғасып жатқан қызметтен			
тоқтатылған қызметтен			

(тегі, аты, әкесінің аты)

ME *

(КОПЫ)



Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің 2022 жылғы 02 наурыздағы
№241 бұйрығына
5-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы
№404 бұйрығына
6-қосымша
4-нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп
есепті кезең 2023 жыл

Ұсынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта

Әкімшілік деректер нысанының индексі № 5-ІК

Мерзімділігі жылдық

Есеп түрі: шоғырландырылмаған, аудиттелмеген

Айтаралты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мұдделі ұйымдар

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескерту: : есепті толтыру бойынша түсініктеме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйым атауы: «Қазроум» ТҰҚ» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

Жол код	Компоненттердің атауы	Меншік иелеріне жататын капитал					Басқа капитал	Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жынын
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда			
010	Өткен жылдың 1 қаңтарына Салыдо	106,505,027	-	(184,411)	318,811	434,010,377	-	-	540,649,804
011	Есеп саясатындағы өзгеріс	-	-	-	-	-	-	-	-
100	Қайта есептелген салыдо (010 жол +/- 011 жол)	106,505,027	-	(184,411)	318,811	434,010,377	-	-	540,649,804
200	Жалпы жиынтық табыс, барлығы (210 жол + 220 жол):	-	-	-	(496,037)	486,010,969	-	-	486,514,932
210	Жыл ішіндегі пайда (запаз)	-	-	-	-	486,010,969	-	-	486,010,969
220	Өзге де жиынтық пайда, барлығы (221-ден 229-ға дейінгі жолдар сомасы)	-	-	-	(496,037)	-	-	-	(496,037)
221	Оның ішінде:	-	-	-	-	-	-	-	-
221	басқа жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегеріп отырып)	-	-	-	-	-	-	-	-
222	басқа жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)	-	-	-	-	-	-	-	-
223	негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)	-	-	-	-	-	-	-	-
224	үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілген құрылымдық ұйымдардың және бірлескен қыраттың өзге жиынтық табысындағы (запалындағы) үлес	-	-	-	-	-	-	-	-
225	Зейнеткерлерінің мүддеттері бойынша ақшадарлық пайдалар (запалдар)	-	-	-	(496,037)	-	-	-	(496,037)
226	Еңішлес ұйымдардың кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің өсері	-	-	-	-	-	-	-	-
227	Ақша ағындарын хеджирлеу (салық тиімділігін шегергенде)	-	-	-	-	-	-	-	-
228	Шегердік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	-	-	-	-	-	-	-	-
229	шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310 жолдан 318 жолдың сомасы):	-	-	-	-	(823,385,560)	-	-	(823,385,560)
310	Жұмысскерлерге акциялармен сыйақы беру	-	-	-	-	-	-	-	-
311	Оның ішінде:	-	-	-	-	-	-	-	-
311	жұмысскерлерге акциялармен сыйақы беру сұлбасы бойынша акциялар шығару	-	-	-	-	-	-	-	-
312	жұмысскерлерге акциялармен сыйақы беру сұлбасына қатысты салықтық пайда	-	-	-	-	-	-	-	-
311	Меншік иелерінің жарналары	-	-	-	-	-	-	-	-
311	Меншіктік үлестік құралдарды (акцияларды) шығару	-	-	-	-	-	-	-	-
312	жұмысскерлерге акциялармен сыйақы беру сұлбасы бойынша акциялар шығару	-	-	-	-	-	-	-	-

Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)
есепті кезең 2023 жыл

Ұсынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 4 - ДДС-Қ

Мерзімділігі: жылдық

Есеп түрі: шоғырландырылмаған, аудиттелмеген

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан көшіртілмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйым атауы: «Қазхром» ТҰК» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

мың теңгеде

Баттың атауы	Жол коды	Есептік кезең үшін	Өткен кезең үшін
1. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Салық салынғанға дейінге пайда (шығын)	10	255,107,736	589,413,961
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы және құнсыздануы	11	61,643,662	58,031,716
Гудвилдің құнсыздануы	12	-	-
Сауда және басқа да дебиторлық берешектің құнсыздануы	13	(229,423)	2,763,673
Сатуға арналған шығындарды шегергендегі өділ құнға дейін сатуға арналған активтердің (немесе шығарылатын топтың) құнын есептен шығару	14	-	-
Негізгі құралдардың шығуынан болған шығын (пайда)	15	-	-
Инвестициялық мүлкінен шығын (пайда)	16	-	-
Қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуден болған залал (пайда)	17	-	-
Пайда мен шығындар туралы есеп арқылы түзетумен өділ құны бойынша көрсетілетін басқа да қаржы активтерінен болған залал (пайда)	18	-	-
Қаржыландыру бойынша шығыстар (кірістер)	19	63,787,157	38,815,829
Жұмыскерлерге сыйақы	20	866,328	593,424
Үлестік құралдармен сыйақылар бойынша шығыстар	21	-	-
Кейінге қалдырылған салықтар бойынша кіріс (шығыс)	22	-	-
Іске асырылмаған оң (теріс) бағамдық айырма	23	7,625,532	(17,542,238)
Үлестік қатысу өдісі бойынша ескерілетін қауымдаққан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы ұйымның үлесі	24	(8,972,314)	-
Жалпы жиынтық табысты (залалды) басқа да ақшалай емес операциялық түзетулер	25	(1,921,332)	5,927,559
Жалпы жиынтық табысты (залалды) түзету жиынтығы, барлығы (+/- 011-ден 025-ке дейінгі жолдар)	30	122,799,610	88,589,963
Қорлардағы өзгерістер	31	13,824,295	(40,976,948)
Резервтің өзгеруі	32	-	-
Сауда және басқа дебиторлық берешектегі өзгерістер	33	(8,716,438)	(39,981,949)
Сауда және өзге де несиелік берешектегі өзгерістер	34	(31,269,950)	27,734,102
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша берешектегі өзгерістер	35	(2,634,580)	(298,064)
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелердегі өзгерістер	36	(7,886,850)	(118,006)
Операциялық активтер мен міндеттемелер қозғалысының жиынтығы, барлығы (+/- 031-ден 036-ға дейінгі жолдар)	40	(36,683,523)	(53,640,865)
Төленген сыйақылар	41	(1,584,185)	(157,158)
Алынған сыйақылар	42	5,736,719	31,763,272
Төленген табыс салығы	43	(92,836,255)	(93,436,100)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010 жол + / - 030 жол+/- 040 жол + / - 041 жол+/- 042 жол+/- 043 жол)	50	252,540,102	562,533,073
2. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (жолдар сомасы 061 по 072)	60	247,131,103	640,573,187
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сату	61	-	-
материалдық емес активтерді сату	62	-	-
басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату	63	-	-
басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін іске асыру	64	4,398,140	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сату	65	-	-
еншілес ұйымдарды бақылауды жоғалтқан кезде өтеу	66	-	-
ақшалай салымдарды алып қою	67	22,679	25,323
басқа да қаржы активтерін сату	68	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	69	-	-
алынған дивидендтер	70	2,537,534	262,478
Алынған сыйақылар	71	-	-
өзге де түсімдер	72	240,172,750	640,285,386
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (081 жолдан 092 жолды қоса алғанда сомасы)	80	(510,668,681)	(552,140,268)
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	81	(184,361,804)	(156,413,556)
материалдық емес активтерді сатып алу	82	-	-
басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	83	-	-
басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу	84	(138,602,976)	(10,686,883)
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу	85	-	-

еншілес ұйымдарды бақылауды сатып алу	86	-	-
ақшалай салымдарды орналастыру	87	(20,965)	(16,181)
өзге қаржы активтерін сатып алу	88	-	-
қарыздар беру	89	(187,682,936)	(385,023,648)
Фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	90	-	-
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	91	-	-
басқа төлемдер	92	-	-
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (060 жол-080 жол)	100	(263,537,578)	88,432,919
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (111 жолдан 114 жолды қоса алғанда сомасы)	110	-	19,767,038
оның ішінде:			
акциялар мен басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы	111	-	-
қарыздар алу	112	-	19,767,038
алынған сыйлықтар	113	-	-
Өзге де түсімдер	114	-	-
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (121 жолдан 125 жолды қоса алғанда сомасы)	120	(2,394,587)	(823,824,524)
оның ішінде:			
Қарызды өтеу	121	(828,169)	(178,727)
сыйақыны төлеу	122	-	-
дивидендтер төлеу	123	(480,028)	(822,525,692)
меншік иелеріне ұйымның акциялары бойынша төлемдер	124	-	-
басқа да шығарулар	125	(1,086,390)	(1,120,105)
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (110 жол-120 жол)	130	(2,394,587)	(804,057,486)
4. Валюталардың айырбастау бағамдарының теңгеге әсері	140	(975,313)	13,314,072
5. Ақша қаражаттарының баланстық құнының және олардың баламаларының өзгеруінің әсері	150	-	-
6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (050 жол +/- 100 жол +/- 130 жол +/- 140 жол +/- 150 жол)	160	(14,367,376)	(139,777,422)
7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	170	76,999,326	216,776,748
8. Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	180	62,631,950	76,999,326

Бас директор Прокопьев С.П.

(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас бухгалтер Ахметова Ш.А.

(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)
(қолы)

**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін
«Қазхром» ТҰК» АҚ арнайы мақсаттағы
жеке қаржылық ақпаратына түсіндірме жазба**

1 Топ және оның негізгі қызметі

«Қазхром» ТҰК» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 1995 жылғы 20 қазанда тіркелді. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылды.

2023 жылғы желтоқсанда KCR Metals-FZCO KCR International B.V компаниясынан компанияның 99.3441% үлесін сатып алды. «Қазхром» ТҰК» АҚ тікелей бас компаниясы Дубайдың интеграцияланған экономикалық аймақтар басқармасында тіркелген KCR Metals-FZCO болып табылады және соңғы бас компания болып Люксембургте тіркелген Eurasian Resources Group S.à r.l. (бұдан әрі «ERG») табылады.

2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тікелей бас компания ERG жалпы бақылауындағы KCR International B. V. компаниясы болды.

Компанияның негізгі қызметіне хром және марганец кендерін өндіру, хром кенін сату, ферроқорытпаларды өндіру және сату кіреді. Компанияның өндірістік активтері Қазақстан Республикасында орналасқан.

Заңды мекенжайы: 030008, Қазақстан Республикасы, Ақтөбе облысы, Ақтөбе қ., М. Мәметова көшесі, 4 «А».

Жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттар. Компания Қазақстан Республикасының Үкіметімен жер қойнауын пайдалануға арналған бірқатар келісімшарттар жасасты, олардың шарттары төменде келтірілген:

- Ақтөбе облысының Хромтау ауданындағы «Қазақ КСР XX жыл», «ҚазКСР 40 жыл-Молодежное», «№21», «Геофизикалық VII», «Іздестіру», «Миллионное», «Первомайское», «Алмаз-жемчужина», «Геологиялық 1» кен орындарының хромит кендерін өндіруге арналған 1997 жылғы 3 наурыздағы №110 келісімшарт. Келісімшарттың қолданылу мерзімі 2041 жылға дейін есептелген.
- Қарағанды облысы Нұра ауданындағы Тур кен орнының марганец кендерін өндіруді жүргізуге арналған 1999 жылғы 24 қарашадағы №380 келісімшарт. Келісімшарттың қолданылу мерзімі 2025 жылға дейін есептелген.
- Ақтөбе облысының Оңтүстік Кемпірсай кен алқабында құрамында хромы бар кендерді барлауға арналған 2015 жылғы 29 қыркүйектегі №4690 келісімшарт. Келісімшарттың қолданылу мерзімі 2023 жылға дейін есептелген. Қазіргі уақытта Компания келісімшартты 2026 жылға дейін ұзарту сатысында.
- Ақтөбе облысындағы Білге кенашылымында хромит кендерін барлауға арналған 2019 жылғы 16 қаңтардағы №5464-ҚПҚ келісімшарт. Келісімшарттың қолданылу мерзімі 2025 жылға дейін есептелген.
- Ақтөбе облысындағы Дауыл-Көкпекті алаңында хромит кендерін барлауға арналған 2019 жылғы 30 қазандағы №5647-ҚПҚ келісімшарт. Келісімшарттың қолданылу мерзімі 2024 жылдың қазан айына дейін есептелген.

Әрбір келісімшартта ұзарту туралы тармақ бар.

Негізгі өндірістік бөлімшелер. Компанияның құрамына төрт негізгі өндірістік бөлімше кіреді:

- Ақсу ферроқорытпа зауыты - хром, силиций және марганец қорытпаларын өндіру;
- Ақтөбе ферроқорытпа зауыты - Хром және силиций қорытпаларын өндіру;
- Дөң тау-кен байыту комбинаты (бұдан әрі – «ДТКБК») - ашық карьерлер мен жерасты шахталарынан хром кенін өндіру, оны өңдеу және байыту. Хром кені тікелей сатылады және ферроқорытпа өндірісінде қолданылады;
- Қазмарганец кен басқармасы (бұдан әрі – «Қазмарганец» КБ) - ферроқорытпа өндірісінде пайдаланылатын марганец кенін өндіру және өңдеу.

2 Ақша қаражаты және оның баламалары (баланс жолы 010)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан	
	2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	61,144,933	51,411,939
Банктегі және кассадағы ақша қаражаты	902,005	23,832,627
Жолдағы ақша қаражаттары	585,012	1,582,243
Брокерлік шоттағы ақша қаражаттары	-	172,517
Ақша қаражаттары мен ақшалай баламалардың жиыны	62,631,950	76,999,326

3 Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтері (баланс жолы 011 және 110)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022ж.
<i>Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері</i>		
Берілген қарыздар	25,012,700	2,824,510
Берілген қарыздар бойынша қор	(513,439)	(71,554)
Өзгелер	61,213	68,225
<i>Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері</i>		
Берілген қарыздар	195,559,987	267,855,921
Берілген қарыздар бойынша қор	(4,806,860)	(4,912,147)
Өзгелер	5,207	8,742
Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің жиыны	215,318,808	265,773,697

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023 ж.	2022 ж.
1 қаңтарға шығындарға арналған бағалау қоры	4,983,701	7,054,165
Берілген қарыздар	3,721,604	3,676,869
Өтелген қарыздар	(3,145,731)	(602,355)
Күтілетін несиелік залалдарды бағалау жорамалдарындағы өзгерістер және келісімшарттық талаптардың өзгеруі	(234,953)	(5,144,977)
31 желтоқсанға шығындарға арналған бағалау қоры	5,324,621	4,983,701

2023 жыл ішінде қолданыстағы шарт аясында Компания ERG жалпы бақылауымен 7,000,000 мың теңге көлемінде Компанияға транш берді.

2023 жылғы наурызда Компания «Даму» кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ компаниясына 500,000 мың теңге көлемінде қарыз берді.

2023 жыл ішінде қолданыстағы синдикатталған несиелік желілер аясында Компания 217.5 миллион АҚШ доллары (97,932,621 мың теңге) сомасында ERG жалпы бақылауымен компанияға қарыз берді.

2023 жылғы наурызда Компания ERG жалпы бақылауындағы компаниялармен 200 миллион АҚШ долларына (89,610,000 мың теңге) дейінгі сомаға жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды.

2023 жылы осы келісім бойынша 77.7 миллион АҚШ доллары (36,487,315 мың теңге) сомасында қарыз берілді.

2023 жылғы маусымда ERG жалпы бақылауымен компаниялар 429 миллион АҚШ доллары (194,409,750 мың теңге) сомасында қарыздарды мерзімінен бұрын өтеді.

2023 жылғы тамызда Компания ERG жалпы бақылауымен 1,400,000 миллион АҚШ доллары (646,394,000 мың теңге) сомасында компаниялармен қарыз беру туралы келісімге қол қойды. 2023 жылы осы Келісім бойынша транштар берілмеді.

3 Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтері (баланс жолы 011 және 110) (жалғасы)

2023 жыл ішінде қолданыстағы синдикатталған несие желісі аясында Компания бас компанияға мерзімінен бұрын өтелген 100,000 мың АҚШ доллары (45,763,000 мың теңге) мөлшерінде транш берді.

2022 жылғы қаңтарда Компания ERG жалпы бақылауымен компаниялармен соманы 2,000 миллион АҚШ долларына дейін (немесе осы соманың Еуроға және/немесе теңгеге баламасы) (924,980,000 мың теңге) ұлғайту туралы қолданыстағы синдикатталған несие желісіне қосымша келісімге қол қойды. 2022 жыл ішінде Компания ERG жалпы бақылауымен компанияларға 167 миллион АҚШ доллары (80,302,243 мың теңге) сомасында транштар берді.

2022 жылғы қаңтарда Компания сомасы 1,100 миллион АҚШ долларына дейін (немесе осы соманың еуроға және/немесе теңгеге баламасы) (508,739,000 АҚШ доллары (213,969,085 мың теңге) жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды Шарттың қолданылу мерзімі - 2023 жылғы 31 желтоқсан. Шарт бойынша сыйақы мөлшерлемелері АҚШ долларымен 5.125 – 5.15%, Еуроға 5.125 – 10%, Теңгеде 7 – 14% құрайды.

2022 жылғы шілдеде Компания синдикатталған несие желілеріне теңгедегі сыйақы мөлшерлемесін 7-13% - ға дейін өзгерту туралы қосымша келісімге қол қойды. Сондай-ақ, шарттар бойынша пайыздар шартқа қол қойылған күні жыл сайын төленуі тиіс, егер пайыздар төленбесе, олар капиталдандырылуға жатады және негізгі борыш сомасына қосылады. 2022 жылдың қазан айында синдикатталған несие желілері аясында Компания келісімшартты 2026 жылға дейін ұзарту туралы қосымша келісімдерге қол қойды. 2022 жылдың желтоқсанында Компания жыл сайынғы пайыздық мөлшерлемелерді қайта қарау туралы синдикатталған несие желілеріне қосымша келісімге қол қойды.

2022 жылғы қаңтарда Компания ERG жалпы бақылауымен 2023 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі мерзімге 4,500,000 мың теңге сомасында жаңартылатын несие желісін ашу туралы компаниямен келісімшартқа қол қойды. Сыйақы мөлшерлемесі 1% құрайды. Жыл ішінде Компания 4,500,000 мың теңге көлемінде транштар берді.

2022 жылғы ақпанда Компания бас компанияға өтеу мерзімі 2025 жылға дейін 5.15% пайыздық мөлшерлемесімен 88 миллион АҚШ доллары (37,757,320 мың теңге) сомасына транш берді.

2022 жылғы маусымда Компания бас компаниямен қарыз сомасын 550 миллион АҚШ долларына (233,541,000 мың теңге) дейін ұлғайту туралы қосымша келісімге қол қойды. 2022 жылғы желтоқсанда Бас компания 1,215 миллион АҚШ доллары (575,278,122 мың теңге) сомасына негізгі борыш пен пайызды мерзімінен бұрын өтеуді жүргізді (24-ескертіпте).

4 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (баланс жолы 016)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Алдын ала бағалау бойынша ескерілетін сауда дебиторлық берешек	135,810,113	136,234,604
Сауда дебиторлық берешек	20,844,965	17,788,396
Өзгелер	1,088,348	8,071,820
Минус: шығындарға арналған бағалау қорлары	(3,810,523)	(6,478,315)
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны	153,932,903	155,616,505

5 Қорлар (баланс жолы 020)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Сатып алынатын шикізат пен материалдар	105,344,462	104,809,775
Аяқталмаған өндіріс	47,578,672	55,891,260
Өзіндік өндірістің шикізаты мен материалдары	30,737,285	22,973,450
Дайын өнім	24,191,902	35,124,433
Өзгелер	5,820	11,365
Минус: ескірген және өтімсіз тауар-материалдық қорлар бойынша қорлар	(14,274,817)	(12,584,178)
Қорлар жиыны	193,583,324	206,226,105

6 Өзге де қысқа мерзімді активтер (баланс жолы 022)

Мың қазақстандық теңгеде	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Алдан ала төлемдер	66,085,000	45,554,708
Өтеуге ҚҚС және өзге де салықтар	37,122,231	39,562,973
Өзгелер	171,821	1,160,100
Минус: шығынға арналған бағалау қоры	(2,130,739)	(2,216,971)
Өзге де қысқа мерзімді активтердің жиыны	101,248,313	84,060,810

7 Негізгі құралдар (баланс жолы 121)

Мың қазақстандық теңгеде	Жер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машилар және жабдықтар	Өзгелер	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға құны	4,837,780	245,855,550	393,679,224	31,749,306	676,121,860
Жинақталған тозу	-	(106,029,916)	(237,117,090)	(16,601,346)	(359,748,352)
2021 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	4,837,780	139,825,634	156,562,134	15,147,960	316,373,508
Түсімдер	435,910	5,127,329	14,157,180	2,998,997	22,719,416
Активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемеге резервті өзгерту	-	7,738,023	(5,807)	-	7,732,216
Ауысулар	-	36,564,073	22,706,401	2,186,508	61,456,982
Тозу	-	(17,965,386)	(36,318,215)	(2,820,751)	(57,104,352)
Шығу	-	(273,681)	(59,694)	-	(333,375)
Қалпына келтіру құнсызданулар/(құнсыздану)	-	(182,758)	(448,325)	-	(631,083)
2022 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны	5,273,690	294,549,715	425,556,153	36,273,879	761,653,437
Жинақталған құны	-	(123,716,481)	(268,962,479)	(18,761,165)	(411,440,125)
2022 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	5,273,690	170,833,234	156,593,674	17,512,714	350,213,312
Түсімдер	32,000	825,879	20,723,014	4,902,712	26,483,605
Активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемеге резервті өзгерту	-	1,473,251	80,840	8	1,554,099
Ауысулар	-	35,683,444	33,433,742	1,141,844	70,259,030
Тозу	-	(23,049,252)	(39,386,494)	(3,438,208)	(65,873,954)
Шығу	(2,374)	(199,855)	(387,876)	(35,662)	(625,767)
Құнсыздану	-	-	384,478	-	384,478
2023 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны	5,303,316	331,370,470	475,842,339	41,683,423	854,199,548
Жинақталған тозу	-	(145,803,769)	(304,400,961)	(21,600,015)	(471,804,745)
2023 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	5,303,316	185,566,701	171,441,378	20,083,408	382,394,803

8 Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері (баланс жолы 112)

Компания атауы	Тіркелген ел	Қызметі	2023 ж.		2022 ж.	
			Мың теңге	Иелену үлесі, %	Мың теңге	Иелену үлесі, %
«Business and Technology Services» ЖШС Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership «ENRC Credit несиесі серіктестігі» ЖШС	Қазақстан	ERP-жүйелерін енгізу және қолдау	16,026,407	37.99	5,364,899	37.99
	Қазақстан (АХҚО)	Венчурлік инвестициялау	4,771,566	60.00	7,253,881	71.52
	Қазақстан	Несие беру	-	-	1,000	0.0008
Әділ құн бойынша инвестиция жиыны			20,797,973		12,619,780	

9 Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар (баланс жолы 115)

Компания атауы	Тіркелген ел	Қызметі	2023 ж.		2022 ж.	
			Мың теңге	Иелену үлесі, %	Мың теңге	Иелену үлесі, %
«ENRC Credit» несиесі серіктестігі ЖШС	Қазақстан	Несие беру	101,440,537	49.9	-	-
Қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялардың жиыны			101,440,537		-	

2023 жылғы 30 маусымда «ENRC Credit» несиесі серіктестігі ЖШС қатысушыларының жалпы жиналысының шешімі негізінде Компания «ENRC Credit» несиесі серіктестігі ЖШС жарғылық капиталындағы қатысу үлесін 136,239,000 мың теңге мөлшерінде 52.15% дейін ұлғайту есебінен төлем енгізді.

2023 жылғы 9 қазанда Компанияның «ENRC Credit» несиесі серіктестігі ЖШС жарғылық капиталындағы қатысу үлесі 49.9% дейін төмендеді, нәтижесінде бұл инвестиция қауымдасқан кәсіпорынға инвестиция ретінде жіктелді.

Төмендегі кестеде Компанияның қауымдасқан кәсіпорындарға салған инвестицияларының баланстық құнының өзгеруі көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгеде

2023 жылғы 1 қаңтарға баланстық құны	1,000
Сатып алу құны	136,239,000
Әділ құн бойынша түзету	(39,881,676)
Ішінара шығу кезіндегі әділ құн	96,358,324
Қауымдасқан кәсіпорынға инвестицияларға қайта жіктелгенге дейін ішінара шығу*	(3,890,101)
Қауымдасқан кәсіпорындардың пайдадағы үлесі	8,972,314
2023 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны	101,440,537

9 Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар (балансжолы 115) (жалғасы)

2023 жылғы 31 желтоқсанға қауымдасқан кәсіпорындар бойынша қысқаша қаржылық ақпарат төмендегі кестеде келтірілген:

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>		«ENRC Credit» несие серіктестігі» ЖШС
Айналым активтері		25,780,657
Айналымнан тыс активтер		291,309,337
Қысқа мерзімді міндеттемелер		34,768,697
Ұзақ мерзімді міндеттемелер		79,033,647
Таза активтер		203,287,650
Қауымдасқан кәсіпорынның таза активтеріндегі компанияның үлесі		101,440,537
Негізгі қызметтен түсетін кірістер*		33,217,987
Кезеңдегі пайда*		17,980,590
Қауымдасқан кәсіпорынның пайдасындағы Компания үлесі		8,972,314

*«ENRC Credit» несие серіктестігі» ЖШС қысқаша қаржылық ақпараты қауымдасқан кәсіпорын ретінде жіктелген күннен бастап ұсынылған. Негізгі қызметтен түсетін кірістер қаржыландырудан түсетін кірістерден тұрады.

10 Кейінге қалдырылған салық активтері мен міндеттемелері (баланс жолы 126 және 316)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	1 қаңтар 2023 ж.	Пайдаға немесе шығынға жатқызылған	Басқа жиынтық табысқа жатқызылды	31 желтоқсан 2023 ж.
Шегерілетін (салық салынатын) айырмашылықтың салықтық әсері				
Негізгі құралдар	(3,944,890)	4,484,388	-	539,498
Алынған қарыз	(13,752,110)	1,691,445	-	(12,060,665)
Тауарлық-материалдық қорлар	2,516,836	338,154	-	2,854,990
Берілген қарыздар және өзге де дебиторлық берешек	1,548,817	(29,503)	-	1,519,314
Жұмыскерлерге сыйақы	1,291,432	168,115	73,476	1,533,023
Есептелген, бірақ төленбеген салықтар	940,240	751,871	-	1,692,111
Демалыс бойынша қор	1,259,331	(547,218)	-	712,113
Активтерді тарату және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге қор	2,080,239	670,985	-	2,751,224
Алдын ала бағалау бойынша ескерілетін сауда дебиторлық берешектің әділ құны	2,727,318	(2,727,318)	-	-
Өзгелер	2,846,992	621,264	-	3,468,256
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза позиция	(2,485,795)	5,422,183	73,476	3,009,864
Төндегідей берілген:				
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив	-			3,009,864
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме	(2,485,795)			-

10 Кейінге қалдырылған салық активтері мен міндеттемелері (баланс жолы 126 және 316) (жалғасы)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	1 қаңтар 2022 ж.	Пайдаға немесе шығынға жатқызылған	Басқа жиынтық табысқа жатқызылды	31 желтоқсан 2022 ж.
Шегерілетін (салық салынатын) айырмашылықтың салық әсері				
Негізгі құралдар	(1,138,889)	(2,806,001)	-	(3,944,890)
Алынған қарыз	(9,127,027)	(4,625,083)	-	(13,752,110)
Тауарлық-материалдық қорлар	2,555,060	(38,224)	-	2,516,836
Берілген қарыздар және өзге де дебиторлық берешек	1,628,665	(79,848)	-	1,548,817
Жұмыскерлерге сыйақы	1,119,091	48,336	124,005	1,291,432
Есептелген, бірақ төленбеген салықтар	1,347,491	(407,251)	-	940,240
Демалыс бойынша қор	943,683	315,648	-	1,259,331
Активтерді тарату және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге қор	518,291	1,561,948	-	2,080,239
Алдын ала бағалау бойынша ескерілетін сауда дебиторлық берешектің әділ құны	-	2,727,318	-	2,727,318
Өзгелер	3,325,004	(478,012)	-	2,846,992
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза позиция	1,171,369	(3,781,169)	124,005	(2,485,795)
Төндегідей берілген:				
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив	1,171,369			-
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме	-			(2,485,795)

Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша активтер мен міндеттемелерді есепке жатқызу ағымдағы салық міндеттемелерімен ағымдағы салық активтерін есепке алуды жүргізуге заңды түрде бекітілген құқық болған кезде және кейінге қалдырылған табыс салықтары бір салық органына тиесілі болған жағдайда жүргізіледі.

11 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (баланс жолы 127)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Аяқталмаған күрделі құрылыс	429,383,573	318,458,178
Негізгі құралдар мен тиісті қызметтер бойынша алдын ала төлемдер	35,333,075	52,236,304
Минус: айналымнан тыс активтердің құнын төмендетуге арналған қорлар	(192,719)	(1,712,988)
Өзге де ұзақ мерзімді активтердің жиыны	464,523,929	368,981,494

Аяқталмаған құрылысқа түсетін түсімдер 15,915,615 мың теңге мөлшерінде қарыздар бойынша капиталдандырылатын шығындарды қамтиды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 10,951,222 мың теңге). Капиталдандыру мөлшерлемесі 7.92% (2022 жыл: 7.67%) құрайды.

12 Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер (баланс жолы 210 және 310)

Мың қазақстандық теңгеде

31 желтоқсан 2023 ж. 31 желтоқсан 2022 ж.

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын

қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер

Алынған қарыз	117,919,220	797,137
Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер	1,978,668	989,334

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын

қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер

Алынған қарыз	993,183,913	1,062,811,911
Артықшылықты акциялар бойынша міндеттемелер	5,910,660	6,501,553

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелердің жиыны

1,118,992,461 1,071,099,935

RCB Bank Limited және CUR Bank LLC, Компанияның несиегерлері, жалпы сомасы 1,800 миллион АҚШ долларына (786,450,000 мың теңге) қарыздарды ВТБ Банкі (ПАО) пайдасына қайта берді.

Компания барлық транш бойынша пайыздарды төлеу қолданылатын негізгі қарызды төлеуді екі жылға дейін кейінге қалдыру үшін Банк ВТБ (ЖАҚ) келісім-хатқа қол қойды.

Компания 7 жылдан кейін өтеу мерзімімен және Компанияның борыштық портфелінің қолданыстағы шектері аясында сыйақы мөлшерлемесімен «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ 77.5 миллион АҚШ доллары (35,802,675 мың теңге) сомасына несиелік ашу туралы шартқа қол қойды. 42.86 миллион АҚШ доллары (19,767,038 мың теңге) игерілді.

2021 жыл ішінде ВТБ Банкімен (ЖАҚ) қолданыстағы несиелік шарт аясында Компания 250 миллион АҚШ долларын (106,702,500 мың теңге) алды.

2021 жыл ішінде ВТБ Банкі (ЖАҚ) ВТБ АҚ (Қазақстан) пайдасына 14 миллион АҚШ долларын (5,959,940 мың теңге) қайта берді.

13 Өзге де қаржылық міндеттемелер (баланс жолы 213 және 313)

Басқа қаржылық міндеттемелер берілген қаржылық кепілдіктердің баланстық құнын қамтиды.

Төмендегі кестеде бастапқы тану кезінде қаржылық кепілдіктердің әділ құнын есептеуде пайдаланылған кепілдендірілген міндеттемелер туралы ақпарат берілген:

Компания	Кепілдендірілген міндеттемелер сомасы		Кепілдің аяқталу жылы
	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.	
Бас компания (1-қосымша)	-	572,529,375	2028 ж.
Жалпы бақылаудағы компания	536,744,975	-	2028 ж.
Үшінші тараптар	1,787,143	1,912,408	2036-2039 ж.
Жиыны	538,532,118	574,441,783	

Қаржылық кепілдіктердің баланстық құны бастапқы тану кезінде көрсетілген соманың амортизацияланбаған қалдығын білдіреді.

14 Қысқа мерзімді сауда және басқа несиелік берешек (баланс жолы 214)

Мың қазақстандық теңгеде

31 желтоқсан 2023 ж.

31 желтоқсан 2022 ж.

Сауда несиелік берешек	90,918,948	126,945,009
Өзгелер	235,862	4,237,789

Қысқа мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек жиыны 91,154,810 131,182,798

15 Бағалау міндеттемелері (баланс жолы 215 және 315)

	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>		
<i>Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері</i>		
Активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған қорлар	1,450,957	770,726
Өзгелер	6,175,000	8,755,527
<i>Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері</i>		
Активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған қорлар	16,738,741	13,844,895
Бағалау міндеттемелерінің жиыны	24,364,698	23,371,148

Төмендегі кестеде активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге арналған қорлар туралы ақпарат берілген:

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023			2022		
	Тау-кен активтері	Қалдықтарды орналастыру полигоны	Жиыны	Тау-кен активтері	Қалдықтарды орналастыру полигоны	Жиыны
Ұзақ мерзімді бөлім	13,288,319	3,450,422	16,738,741	10,814,861	3,030,034	13,844,895
Қысқа мерзімді бөлім	1,184,017	266,940	1,450,957	577,542	193,184	770,726
Жиыны	14,472,336	3,717,362	18,189,698	11,392,403	3,223,218	14,615,621

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	Тау-кен активтері		Қалдықтарды орналастыру полигоны		Нысандарды пайдалану салдарын жою	Жиыны
	Активтерді жою	Бұзылған жерді қалпына келтіру	Активтерді жою	Бұзылған жерді қалпына келтіру		
2022 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны	2,233,516	1,295,052	52,040	2,833,105	-	6,413,713
Жыл бойы пайдаланылған Бағалардың өзгеруі	-	(71,789)	-	(45,713)	-	(117,502)
Ағымдағы құн дисконтын жою	4,200,782	56,695	-	87,877	3,323,089	7,668,443
	247,369	107,689	-	295,909	-	650,967
2022 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны	6,681,667	1,387,647	52,040	3,171,178	3,323,089	14,615,621
Жыл бойы пайдаланылған Бағалардың өзгеруі	-	(37,514)	-	-	-	(37,514)
Ағымдағы құн дисконтын жою	3,915,256	206,932	-	102,169	(2,836,193)	1,388,164
	841,620	182,275	-	391,975	807,557	2,223,427
2023 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны	11,438,543	1,739,340	52,040	3,665,322	1,294,453	18,189,698

15 Бағалау міндеттемелері (баланс жолы 215 және 315) (жалғасы)

Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттеме шахтаның 2041 жылы аяқталатын хром кенін өндіруге байланысты жер қойнауын пайдалануға арналған негізгі келісімшарттың пайдалы қызмет мерзімінің соңында өтелуге жатады. Қалдықтар полигондарын жою жөніндегі міндеттеме 2024 жылдан бастап 2066 жылға дейінгі әр полигонның пайдалы қызмет мерзімінің соңында толық өтелуге жатады. Нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттеме 2074 жылы күтілетін кен орындары толық игерілгеннен кейін өтелуі тиіс.

165,935 мың теңге мөлшерінде басқа активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған қор есебіндегі бағалардың өзгеруі өзіндік құнның төмендеуіне әкелді (2022 жыл: 63,271 мың теңге).

Төменде активтерді жою және қалпына келтіру міндеттемелерін есептеуде қолданылатын негізгі болжамдар берілген:

<i>Пайыздық мәнде</i>	2023 ж.	2022 ж.
Жою мерзімі	2024-2074 жж.	2024-2074 жж.
Дисконттау мөлшерлемесі	11.90-14.47	10.05-15.85
Инфляция коэффициенті	4.90-9.10	4.00-9.10

16 Жұмыскерлерге сыйақы (баланс жолы 217 және 317)

Төменде белгіленген зейнетақы төлемдері бар міндеттемелер бойынша жәрдемақыларды төлеу жөніндегі міндеттемелерге және қызметкерлерге төлемдер бойынша өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелерге өзгерістер келтірілген:

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	31 желтоқсан 2023ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
<i>Жұмыскерлерге қысқа мерзімді сыйақылар</i>		
Жалақы және онымен байланысты шығыстар бойынша берешек	10,506,390	11,834,290
Белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу бойынша міндеттемелер	801,283	710,473
<i>Жұмыскерлерге ұзақ мерзімді сыйақылар</i>		
Белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу бойынша міндеттемелер	7,276,789	6,407,147
Жұмыскерлерге сыйақы төлеу жиыны	18,584,462	18,951,910

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023 ж.	2022 ж.
Жыл басына белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу бойынша міндеттемелердің келтірілген құны	7,117,620	6,084,602
Дисконтты жою бойынша шығыстар	761,257	633,725
Жүргізілген төлемдер	(1,045,169)	(814,173)
Ағымдағы қызметтердің құны	312,984	281,239
Қайта бағалау	931,380	932,227
Жыл соңына белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу бойынша міндеттемелердің келтірілген құны	8,078,072	7,117,620

Белгіленген зейнетақы төлемдерімен міндеттемені қайта бағалау мыналарды қамтиды:

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023ж.	2022 ж.
Қаржылық жорамалдарды қайта қарау нәтижесінде болған залал	(208,273)	168,836
Демографиялық болжамдарды қайта қарау нәтижесінде болған залал	(101,821)	(125,045)
Тәжірибеге негізделген түзетулер	677,475	576,251
Міндеттемелерді қайта бағалау жиыны	367,381	620,042

16 Жұмыскерлерге сыйақы (баланс жолы 217 және 317) (жалғасы)

Төменде есепті кезеңге негізгі актуарлық рұқсаттар берілген:

Пайыздық мән	2023 ж.	2022 ж.
Дисконттау мөлшерлемесі	11.37	10.57
Жалақының өсу қарқыны	6.17	6.20
Персоналдың орташа тұрақтамауы	8.50	7.61

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсандағы негізгі жол берулерді өзгертуге белгіленген зейнетақы төлемдері бар міндеттемелердің сезгіштік талдауы берілген

	Белгіленген зейнетақы төлемдерімен міндеттемелердің ұлғаюы/азайуы
Мың қазақстандық теңгеде	
Дисконттау мөлшерлемесі	
3 пайызға ұлғайту	(716,365)
3 пайызға азайту	699,875
Еңбекақының өсу қарқыны және ең төменгі есептік көрсеткіш	
3 пайызға ұлғайту	564,724
3 пайызға азайту	(595,201)
Персоналдың орташа тұрақтамауы	
3 пайызға ұлғайту	(401,859)
3 пайызға азайту	477,091

17 Жарғылық (акционерлік) капитал (баланс жолы 410)

	31 желтоқсан 2022 және 2023 жж.	
Мың қазақстандық теңгеде	Саны	Сомасы
Жай акциялар	99,953,939	100,058,381
Артықшылықты акциялар	9,896,772	2,664,662
Шығарылған номиналды акционерлік капиталдың жиыны	-	102,723,043
Жай акциялар	-	(104,442)
Артықшылықты акциялар	-	(556,462)
Төленбеген капиталдың жиыны	-	(660,904)
Гиперинфляцияға капиталды индекстеу	-	4,442,888
Акционерлік капиталдың жиыны	-	106,505,027

Жай және артықшылықты акциялар бойынша дивидендтер бір артықшылықты акцияға 100 теңге мөлшерінде кепілдендірілген сомдан басқа есептелмеді (2022 жылы: тиісінше бір акцияға 100 теңгеден жоғары 7,505 теңге және 7,405 теңге).

Жай акцияның номиналды құны 1,000 теңге (2022 жыл: 1,000 теңге). Бір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. 2023 және 2022 жылдары Компания жай акцияларды шығарған жоқ.

Артықшылықты акцияның номиналды құны 1,000 теңге (2022 жыл: 1,000 теңге).

17 Жарғылық (акционерлік) капитал (баланс жолы 410) (жалғасы)

Артықшылықты акциялар оларды компанияның (эмитенттің) міндетті түрде сатып алуын көздемейді және дивидендтерді бөлуге қатысады. Артықшылықты акциялардың иелері жай акциялардың иелерінің алдында жарғыда белгіленген алдын-ала белгіленген кепілдендірілген мөлшерде дивидендтер алуға және Компания таратылған кезде мүліктің бір бөлігіне басым құқыққа ие. Компанияның артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер толық төленгенге дейін оның жай акциялары бойынша дивидендтер төленбейді.

Кепілдендірілген мөлшерден асатын артықшылықты акциялар бойынша дивидендтер шартты болып табылмайды және егер жай акциялар бойынша дивидендтер төленбесе, төленбейді. Осылайша, артықшылықты акция күрделі қаржылық құрал болып табылады, оның құрылымында үлестік компонент пен міндеттеме бір уақытта болады.

Артықшылықты акциялар келесі жағдайларды қоспағанда, акционерге Компанияны басқаруға қатысу құқығын бермейді:

- Компания акционерлерінің жалпы жиналысы шешімі артықшылықты акцияларға иелік ететін акционердің құқықтарын шектеуі мүмкін мәселені қарастырады;
- Компания акционерлерінің жалпы жиналысы Компанияның ұйымдастырылмаған нарықта сатып алуы кезінде артықшылықты акциялардың құнын айқындау әдістемесіне өзгерістерді бекіту туралы мәселені қарайды;
- Компания акционерлерінің жалпы жиналысы Компанияны қайта құру немесе тарату туралы мәселені қарайды;
- артықшылықты акция бойынша дивиденд оны төлеу үшін белгіленген мерзім өткен күннен бастап үш ай ішінде толық мөлшерде төленбеген.

18 Түсім (жол ОПУ 010)

Төмендегі кестеде географиялық орналасу бойынша түсімдер көрсетілген. Географиялық орналасу бойынша түсім сатып алушыларды географиялық заңды тіркеу негізінде бөлінеді және сатылған өнімнің соңғы бағыты балама географиялық орындарда болуы мүмкін.

Мың қазақстандық теңгеде	2023 ж.	2022 ж.
Еуропа	1,014,256,897	1,209,065,355
Еуразия	43,006,448	73,692,530
Қазақстан	9,638,580	5,672,196
Түсім жиыны	1,066,901,925	1,288,430,081

Төменде өнім бөлігінде кірістер келтірілген:

Мың қазақстандық теңгеде	2023 ж.	2022 ж.
Жоғары көміртекті феррохром	874,316,186	981,406,656
Тазартылған феррохром	94,477,916	167,007,793
Кремний қорытпалары	78,706,857	137,302,159
Өзгелер	19,400,966	2,713,473
Түсім жиыны	1,066,901,925	1,288,430,081

Бір негізгі көрсеткішке жататын түсім сомасы 1,000,277,237 мың теңгені құрады (2022 жыл: 1,209,930,530 мың теңге). 2023 жылға түсім сатып алушылармен жасалған шарттардан басқа көздерден 35,014,013 мың теңге кірісі (2022 жыл: 62,535,791 мың теңге кіріс) қамтиды.

19 Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны (жол ОПУ 011)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023 ж.	2022 ж.
Шикізат, материалдар мен жиынтықтауыштар	251,862,968	284,433,171
Жалақы және онымен байланысты шығыстар	141,256,822	108,153,596
Электр энергияға жұмсалатын шығыстар	97,606,064	82,396,062
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	60,857,063	53,240,466
Басқа кәсіби қызметтер	29,275,430	16,739,740
Пайдалы қазбаларды өндіруге салық	26,731,940	15,596,918
Тау-кен жұмыстары	25,317,006	12,014,456
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	13,961,718	12,273,901
Өзгелер	46,331,790	3,643,391
Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құнының жиыны	693,200,801	588,491,701

20 Өкімшілік шығындар (жол ОПУ 014)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023ж.	2022 ж.
Басқарушылық, кеңес беру және басқа да кәсіби қызметтер	21,519,067	28,063,890
Демеушілік және өзге де қаржылық көмек	7,480,802	25,290,125
Жалақы және онымен байланысты шығындар	4,020,234	5,277,623
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	532,702	907,604
Табыс салығынан басқа, басқа салықтар	465,500	828,659
Өзгелер	5,971,429	7,176,538
Өкімшілік шығындардың жиыны	39,989,734	67,544,439

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға Қазақстанда ұлттық деңгейде әлеуметтік дамудың әртүрлі бір реттік жеке инфрақұрылымдық жобаларына жарналар 2,225,899 мың теңгені (2022 жыл: 22,102,533 мың теңге) құрады.

21 Қаржылық кірістер (жол ОПУ 021)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2023 ж.	2022 ж.
Бағамдық айырмашылықтан түскен пайда	17,849,665	-
Пайыздық кірістер	13,924,373	30,655,277
Берілген қарыздарды тоқтатудан түскен табыс	3,190,898	33,476,489
Алынған қарыздарды қайта құрылымдаудан түскен табыс	-	31,277,248
Өзгелер	7,045,633	10,420,214
Қаржылық кірістердің жиыны	42,010,569	105,829,228

Алынған қарыздарды қайта құрылымдаудан түскен табыс белгілі бір несиелік шарттарды қайта беру және қайта қарау нәтижесінде пайда болды (14-ескертпе).

22 Қаржылық шығыстар (жол ОПУ 022)

<i>Мың қазақстандық теңгеде</i>	2022 ж.	2022 ж.
Пайыздық шығыстар	48,802,239	48,449,559
Инвестицияларды әділ құн бойынша қайта бағалау	33,903,645	23,565,597
Қаржы құралдары бойынша дисконттың амортизациясы	9,290,597	15,403,225
Берілген қарыздарды бастапқы танудан болған залал	3,979,818	24,317,607
Берілген қарыздар бойынша шығынға бағалау қорын есептеу/(қалпына келтіру)	340,920	(2,070,463)
Берілген қарыздарды модификациялаудан болған залал	-	14,691,634
Өзгелер	9,279,792	8,512,892
Қаржылық шығыстардың жиыны	105,597,011	132,870,051

23 Табыс салығы бойынша шығыстар (жол ОПУ 101)

Мың қазақстандық теңгеде	2023 ж.	2022 ж.
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	52,545,010	104,842,063
Ағымдағы табыс салығы бойынша үнемдеу –алдыңғы кезеңдер	(9,891)	(5,220,240)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстардың жиыны	52,535,119	99,621,823
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша (Үнемдеу)/шығыстар	(5,422,183)	3,781,169
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша (үнемдеу)/шығыстар жиыны	(5,422,183)	3,781,169
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	47,112,936	103,402,992

Төменде теориялық және нақты салық шығыстары арасындағы салыстыру келтірілген:

Мың қазақстандық теңгеде	2023 ж.	2022 ж.
Салық салғанға дейінгі пайда	255,107,736	589,413,961
20% мөлшерлеме бойынша табыс салығы	51,021,547	117,882,792
Шегерілмейтін немесе салық салынбайтын баптардың салықтық әсері:		
- табыс салығынан босатылған кірістер мен инвестициялық келісімшарт бойынша шегерілмейтін шығыстар	(9,130,778)	(20,983,770)
- алдыңғы кезеңдердегі табыс салығы	(9,891)	(5,220,240)
- инвестицияларды қайта бағалау	6,984,914	4,713,120
- қауымдастырылған кәсіпорын нәтижелеріндегі үлесі	(1,794,463)	
- өткен кезеңдердегі кейінге қалдырылған табыс салығы	672,110	1,308,626
- алғытөлем мен дебиторлық берешек құнын төмендетуге арналған қор	(316,229)	1,281,267
- сот талаптары бойынша қор	(526,660)	1,150,637
- өзгелер	212,386	3,270,560
Табыс салығы бойынша шығыстар	47,112,936	103,402,992

24 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2024 жылдың қаңтарында KCR International B. V. мен Компания арасындағы инновация туралы Келісім күшіне енді. Осы оқиғалардың нәтижесінде KCR International B. V. және Компания KCR Metals-FZCO пайдасына 1,316,001 мың АҚШ доллары көлемінде (негізгі соманы қоса алғанда 1,180,801 мың АҚШ доллары және есептелген пайыздар 135,200 мың АҚШ доллары) ВТБ Банкімен (ЖАҚ) несиелік шартты қайта қарады.

2024 жылғы ақпанда ВТБ Банкімен (ЖАҚ) несиелік келісімге АҚШ долларынан Қытай юаніне 669 миллион АҚШ доллары (4,205,557 мың теңге) мөлшерінде міндеттемелер валютасының өзгерістерін қамтитын өзгерістер енгізілді.

2024 жылғы ақпанда Компания ERG жалпы бақылауымен 17.7 миллион АҚШ долларына (7,953,328 мың теңге) дейінгі сомаға компаниямен жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды.

2024 жылдың ақпанында Компания 200 миллион АҚШ долларына (90,094,000 мың теңге) дейінгі сомаға ERG бас және жалпы бақылауындағы компаниялармен жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды.

2024 жылғы наурызда Компания жаңа синдикатталған несие желісінің аясында компанияға ERG бас және жалпы бақылауымен 34 миллион АҚШ доллары (15,296,260 мың теңге) сомасына қарыз берді.