

«Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы

**Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы
28 маусымдағы No 404 бұйрығына сәйкес аудиттен өтпеген
қысқартылған арнаулы қаржылық ақпара**

**2025 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы
жағдай бойынша**

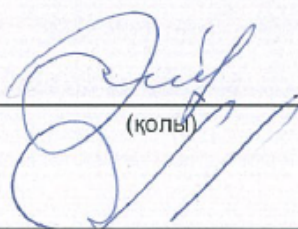
Арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратты дайындау негіздері

Осы есепке енгізілген бухгалтерлік баланс, кірістер мен шығыстар туралы есеп, ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есеп және түсіндірме жазбалар Қоғамның қаржылық жағдайы мен қызметін шынайы көрсетеді және қаржылық есептілікті жариялау бойынша қолданыстағы заңнама талаптарына сәйкес келеді.

Осы есепке енгізілген қаржылық ақпарат Компанияның қаржылық есеп беру жүйесіне сәйкес дайындалған. Қаржылық ақпарат жоба болып табылады және 2025 жылғы қаржылық есептілікте орындалған аудиторлық процедуралар нәтижесінде өзгертілуі мүмкін.

Осы есепте қамтылған қаржылық ақпарат тексерілмеген.

Бас директор: Ким Сергей Павлович
(тегі, аты, әкесінің аты)


(қолы)

Бас бухгалтер: Дысенко Вадим Петрович
(тегі, аты, әкесінің аты)

«23» сәуір 2026 жыл

Мөр орны



Қазақстан Республикасы
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрыққа 1-қосымша

Қазақстан Республикасы
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына 2-қосымша
Нысан№1-Б (баланс)

Бухгалтерлік баланс
Есеп беру кезеңі: 2025 ж

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік

Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 1- Б (баланс)

Кезеңділік: жылдық

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

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерін жинауға арналған

Ұйымның атауы: «Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы
2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

| | | | мың теңгеде |
|---|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
| Активтер | | | |
| I. Қысқа мерзімді активтер: | | | |
| Ақша қаражаты және оның баламалары | 010 | 2,096,623 | 9,397,127 |
| Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері | 011 | 69,493,250 | 154,028 |
| Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған | 012 | | |
| Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған | 013 | - | - |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 014 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері | 015 | 19,972 | 47,722 |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 016 | 59,337,389 | 46,527,372 |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек | 017 | 211,389 | 317,560 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді | 018 | - | - |
| Ағымдағы табыс салығы | 019 | 245,412 | 9,008 |
| Қорлар | 020 | 7,442,909 | 6,560,059 |
| Биологиялық активтер | 021 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 022 | 9,428,204 | 14,935,229 |
| Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-022 аралығындағы | 100 | 148,275,148 | 77,948,105 |
| Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар) | 101 | - | - |
| II. Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық | 110 | 32,090,003 | 75,262,908 |
| Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған | 111 | - | - |
| Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған | 112 | 2,391,128 | 2,637,374 |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 113 | - | - |
| Бастапқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар | 114 | - | - |
| Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар | 115 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері | 116 | 5,458,535 | 5,042,074 |

мың теңгеде

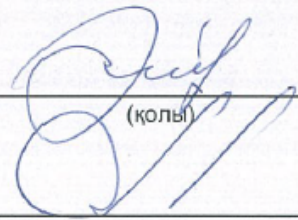
| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
|---|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 117 | - | - |
| Жалдау бойынша ұзақ қысқа мерзімді дебиторлық берешек | 118 | 79,456 | 204,890 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді | 119 | - | - |
| Инвестициялық мүлік | 120 | - | - |
| Негізгі құралдар | 121 | 124,337,390 | 110,801,720 |
| Пайдалану құқығы нысанындағы актив | 122 | 8,767,787 | 8,778,847 |
| Биологиялық активтер | 123 | - | - |
| Барлау және бағалау активтері | 124 | - | - |
| Материалдық емес активтер | 125 | 108,048 | 149,624 |
| Кейінге қалдырылған салықтық активтер | 126 | 3,092,027 | 6,027,054 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 127 | 7,088,833 | 22,596,830 |
| Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-127 аралығындағы) | 200 | 183,413,207 | 231,501,321 |
| Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол) | | 331,688,355 | 309,449,426 |
| Міндеттеме және капитал | | | |
| III. Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық | 210 | 16,624,674 | 16,616,963 |
| Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын қысқа | 211 | - | - |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 212 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 213 | 1,917 | 1,917 |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 214 | 22,067,298 | 16,122,321 |
| Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері | 215 | 73,827 | 103,829 |
| Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері | 216 | 565,488 | 210,177 |
| Қызметкерлерге сыйақылар | 217 | 3,908,371 | 3,520,568 |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек | 218 | 1,281,565 | 1,208,044 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді | 219 | 6,338,949 | 8,899,380 |
| Мемлекеттік субсидиялар | 220 | - | - |
| Төленетін дивидендтер | 221 | 71,168 | 71,168 |
| Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер | 222 | 2,497,120 | 2,233,494 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-222) | 300 | 53,430,377 | 48,987,861 |
| Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері | 301 | - | - |
| IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық | 310 | 170,031,980 | 186,838,481 |
| Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын ұзақ | 311 | - | - |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 312 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 313 | 24,127 | 26,042 |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 314 | 5,896,699 | 667,168 |
| Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері | 315 | 2,968,832 | 9,121,934 |
| Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер | 316 | - | - |
| Қызметкерлерге берілетін сыйақылар | 317 | 960,257 | 972,001 |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек | 318 | 2,537,933 | 3,731,034 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді | 319 | - | - |
| Мемлекеттік субсидиялар | 320 | - | - |

мың теңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер | 321 | - | - |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-321 аралығындағы) | 400 | 182,419,828 | 201,356,660 |
| V. Капитал | | | |
| Жарғылық (акционерлік) капитал | 410 | 9,543,292 | 9,543,292 |
| Эмиссиялық кіріс | 411 | 188,565 | 188,565 |
| Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | 412 | (3,001) | (3,001) |
| Өзге жиынтық табыстың құрауыштары | 413 | (219,677) | (186,368) |
| Бөлінбеген пайда (жабылмаған залал) | 414 | 86,418,971 | 49,562,417 |
| Өзге капитал | 415 | - | - |
| Меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410- 415) | 420 | 95,928,150 | 59,104,905 |
| Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | 421 | - | - |
| Капиталдың барлығы (420-жол + 421-жол) | 500 | 95,928,150 | 59,104,905 |
| Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол) | | 331,778,355 | 309,449,426 |

Бас директор: Ким Сергей Павлович

(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)

Бас бухгалтер: Яценко Вадим Петрович

(тегі, аты, әкесінің аты)

«23» сәуір 2026 жыл

Мөр: Оны



Қазақстан Республикасы
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрыққа 2-қосымша

Қазақстан Республикасы
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына 3-қосымша
Нысан № 2 - ПЗЕ

Пайдалар мен залалдар туралы есеп
Есеп беру кезеңі: 2025 ж

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 2 – ПЗЕ

Кезеңділік: жылдық

Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру «Пайдалар мен залалдар туралы есеп» әкімшілік

Ұйымның атауы: «Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы
2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

мың теңгеде

| Керсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңге | Алдағы кезеңге |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден | 010 | 150,916,916 | 146,677,396 |
| Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген | 011 | 93,879,891 | 73,448,550 |
| Жалпы пайда (залал) (010-жол – 011-жол) | 012 | 57,037,025 | 73,228,846 |
| Сату бойынша шығыстар | 013 | (336,608) | (309,866) |
| Әкімшілік шығыстар | 014 | (8,859,724) | (10,284,821) |
| Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-014) | 020 | 47,840,693 | 62,634,159 |
| Қаржылық кірістері | 021 | 49,506,714 | 28,417,147 |
| Қаржылық шығыстары | 022 | (47,078,025) | (48,968,508) |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан | 023 | - | - |
| Өзге кірістер | 024 | 1,867,636 | 2,609,442 |
| Өзге шығыстар | 025 | (5,564,507) | (4,605,839) |
| Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025) | 100 | 46,572,511 | 40,086,401 |
| Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+)) | 101 | (9,715,957) | (8,227,117) |
| Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін | 200 | 36,856,554 | 31,859,284 |
| Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда | 201 | - | - |
| Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол): | 300 | 36,856,554 | 31,859,284 |
| негізгі ұйымның меншік иелері | | - | - |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | - | - |
| Өзге де жиынтық табыс, барлығы (420 және 440 сома): | 400 | (33,309) | (80,212) |
| оның ішінде: | | | |

мың теңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңге | Алдағы кезеңге |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған борыш | 410 | - | - |
| үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан | 411 | - | - |
| мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығы мөлшерлемесін | 412 | - | - |
| ақша ағындарын хеджирлеу | 413 | - | - |
| шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық | 414 | - | - |
| шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 415 | - | - |
| өзге жиынтық табыстың өзге де құрауыштары | 416 | - | - |
| пайда (залал) құрамында қайта жіктеу кезіндегі түзету | 417 | - | - |
| өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері | 418 | - | - |
| Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты) | 420 | - | - |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта | 431 | - | - |
| үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан | 432 | - | - |
| зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 433 | (38,588) | (127,160) |
| өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері | 434 | 5,279 | 46,948 |
| өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған үлестік | 435 | - | - |
| Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты) | 440 | (33,309) | (80,212) |
| Жалпы жиынтық табыс (300-жол + 400-жол) | 500 | 36,823,245 | 31,779,072 |
| Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық табыс: | | | |
| негізгі ұйымның меншік иелері | | - | - |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | - | - |

Бас директор: Ким Сергей Павлович

(тегі, аты, әкесінің аты)

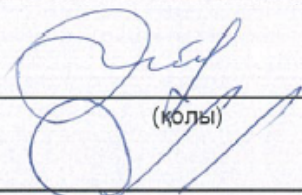
Бас бухгалтер: Лысенко Вадим Петрович


(тегі, аты, әкесінің аты)

«23» сәуір 2026 жыл

Мөр орны




(қолы)


(қолы)

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрыққа 4-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына 5-қосымша

Нысан № 4-АҚҚ-Ж

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)
Есеп беру кезеңі: 2025 ж**

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік

Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz интернет-ресурсына орналастырылған

Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 4-АҚҚ-Ж

Кезеңділік: жылдық

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

Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндіру «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (жанама әдіс)»

Ұйымның атауы: «Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы
2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

мың теңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол | Есепті кезең | Алдыңғы кезең |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| I. Операциялық қызметтен түсетін ақша қаражатының | | | |
| салық салынғанға дейінгі пайда (залал) | 010 | 46,572,511 | 40,086,401 |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің | 011 | 17,947,248 | 9,075,369 |
| гудвилдің құнсыздануы | 012 | - | - |
| сауда және өзге дебиторлық берешектің құнсыздануы | 013 | 644,915 | 248,639 |
| сатуға арналған шығындарды шегере отырып, әділ құнына дейін | 014 | - | - |
| негізгі құралдарды шығарудан залал (пайда) | 015 | 54,068 | 6,682 |
| инвестициялық мүлктен залал (пайда) | 016 | - | - |
| қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуден залал (пайда) | 017 | - | - |
| пайда мен залал туралы есеп арқылы түзетумен әділ құны | 018 | - | - |
| қаржыландыру бойынша шығыстар (кірістер) | 019 | (2,428,689) | 20,551,361 |
| қызметкерлерге сыйақылар | 020 | - | 380,241 |
| үлестік құралдарымен сыйақылар бойынша шығыстар | 021 | - | - |
| кейінге қалдырылған салықтар бойынша кіріс (шығыс) | 022 | - | - |
| іске асырылмаған оң (теріс) бағамдық айырма | 023 | - | - |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар | 024 | - | - |
| жалпы жиынтық кірістің (залалдың) өзге ақшалай емес | 025 | 206,755 | (566,141) |
| Жалпы жиынтық кірісті (залалды) түзету жиыны, барлығы | 030 | 16,424,297 | 29,696,151 |
| қорлардағы өзгерістер | 031 | (1,055,926) | 2,315,154 |
| резервтің өзгерістері | 032 | 173,076 | (894,721) |
| сауда және өзге дебиторлық берешектегі өзгерістер | 033 | (5,465,548) | (35,043,158) |
| сауда және өзге кредиторлық берешектегі өзгерістер | 034 | 9,971,768 | (3,384,824) |
| салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер | 035 | - | - |

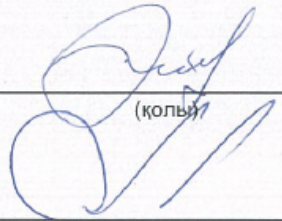
мың теңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол | Есепті кезең | Алдыңғы кезең |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердегі өзгерістер | 036 | (173,422) | (246,597) |
| Операциялық активтер мен міндеттемелер қозғалысының | 040 | 3,449,948 | (37,254,146) |
| төленген сыйақылар | 041 | (17,269,971) | (5,179,034) |
| алынған сыйақылар | 042 | 1,882,998 | 707,507 |
| төленген табыс салығы | 043 | (6,655,869) | (7,076,225) |
| Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза | 050 | 44,403,914 | 20,980,654 |
| II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (061-072 аралығындағы | 060 | 9,975,628 | 10,250,574 |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі құралдарды сату | 061 | - | - |
| материалдық емес активтерді сату | 062 | - | - |
| басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату | 063 | - | - |
| басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын | 064 | - | - |
| басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сату | 065 | - | - |
| еншілес ұйымдарға бақылауды жоғалтқан кезде сату | 066 | - | - |
| ақша салымдарын алып қою | 067 | 9,392 | 32,175 |
| өзге де қаржы активтерін сату | 068 | - | - |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен | 069 | - | - |
| алынған дивидендтер | 070 | - | - |
| алынған сыйақылар | 071 | - | - |
| өзге түсімдер | 072 | 9,966,236 | 10,218,399 |
| 2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (081-092 | 080 | 50,864,222 | 50,556,449 |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі құралдарды сатып алу | 081 | 25,246,985 | 23,875,034 |
| материалдық емес активтерді сатып алу | 082 | - | - |
| басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу | 083 | 603,354 | 322,873 |
| басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын | 084 | - | - |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу | 085 | - | - |
| еншілес ұйымдарға бақылауды сатып алу | 086 | - | - |
| ақша салымдарын орналастыру | 087 | (5,465) | 32,262 |
| өзге қаржы активтерін сатып алу | 088 | - | - |
| қарыздар беру | 089 | 24,907,404 | 26,326,367 |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен | 090 | - | - |
| қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар | 091 | 111,944 | - |
| өзге төлемдер | 092 | - | (87) |
| 3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза | 100 | (40,888,594) | (40,305,875) |
| III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (111-114 | 110 | 4,910,259 | 24,180,574 |
| оның ішінде: | | | |
| акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы | 111 | - | - |
| қарыздар алу | 112 | 4,910,259 | 24,180,574 |
| алынған сыйақылар | 113 | - | - |
| өзге түсімдер | 114 | - | - |

мың теңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол | Есепті кезең | Алдыңғы кезең |
|--|------------|---------------------|-------------------|
| 2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (121- 125 | 120 | 15,248,504 | 2,234,494 |
| оның ішінде: | | | |
| қарыздарды өтеу | 121 | 13,275,250 | - |
| сыйақы төлеу | 122 | - | - |
| дивидендтерді төлеу | 123 | 5,246 | 5,444 |
| ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер | 124 | - | - |
| өзге де шығарулар | 125 | 1,968,008 | 2,229,050 |
| 3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы | 130 | (10,338,245) | 21,946,080 |
| 4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері | 140 | (477,579) | 1,338,852 |
| 5. Ақша қаражаты мен олардың баламаларының баланстық | 150 | - | - |
| 6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (050-жол +/- 100-жол | 160 | (7,300,504) | 3,959,711 |
| 7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты мен олардың | 170 | 9,397,127 | 5,437,416 |
| 8. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың | 180 | 2,096,623 | 9,397,127 |

Бас директор: Ким Сергей Павлович
(тегі, аты-жөні)


(қолы)

Бас бухгалтер: Лысенко Вадим Петрович
(тегі, аты-жөні)

«23» сәуір 2026 жыл

Мөр орна



Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрыққа 5-қосымша

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

Нысан № 5-КӨ

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп
Есеп беру кезеңі: 2025 ж

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz

Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 5-КӨ

Кезеңділік: жылдық

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

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

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | Бақыланбайтын меншік | Капитал жиыны |
|--|----------|---------------------------------|------------|---------|-----------|------------|----------------------|---------------|
| | | Жарғылық | Эмиссиялық | Сатып | Өзге | Бөлінбеген | | |
| Алдыңғы жылдың 1 қаңтарына сальдо | 010 | 9,543,292 | 188,565 | (3,001) | (106,156) | 17,703,133 | - | 27,325,833 |
| Есептік саясаттағы өзгеріс | 011 | - | - | - | - | - | - | - |
| Қайта есептелген сальдо (010-жол +/- 011-жол) | 100 | 9,543,292 | 188,565 | (3,001) | (106,156) | 17,703,133 | - | 27,325,833 |
| Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (210-жол + 220-жол): | 200 | - | - | - | (80,212) | 31,859,284 | - | 31,779,072 |
| Бір жылдағы пайда (залал) | 210 | - | - | - | - | 31,859,284 | - | 31,859,284 |
| Өзге жиынтық кіріс, барлығы (221-229 аралығындағы оның ішінде: | 220 | - | - | - | (80,212) | - | - | (80,212) |
| өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған | 221 | - | - | - | - | - | - | - |

мың теңгеде

мың теңгеде

| Жол коды | Құрауыштардың атауы | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | | Бақыланбай тын меншік | Капитал жиыны |
|-------------|--|---------------------------------|------------|-------|-----------|------------|--------------|--------------------------|------------------|
| | | Жарғылық | Эмиссиялық | Сатып | Өзге | Бөлінбеген | Өзге капитал | | |
| 222 | өзге жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланған үлестік | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 223 | негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 224 | үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілген қауымдасқан ұйымдар | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 225 | зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | - | - | - | (127,160) | - | - | - | (127,160) |
| 226 | кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының | - | - | - | 46,948 | - | - | - | 46,948 |
| 227 | ақша ағындарын (салық тиімділігін шегергенде) хеджирлеу | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 228 | шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 229 | шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 300 | Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-318) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 310 | оның ішінде: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Қызметкерлерге акциялармен сыйақы: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | оның ішінде: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 311 | Меншік иелерінің жарналары | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 312 | Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 313 | Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 314 | Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 315 | Дивидендтерді төлеу | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 316 | Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 317 | Меншік иелерімен өзге де операциялар | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | Бақыланбай тын меншік | Капитал жиыны |
|---|-------------|---------------------------------|------------|---------|-----------|------------|--------------------------|------------------|
| | | Жарғылық | Эмиссиялық | Сатып | Өзге | Бөлінбеген | | |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы | 318 | - | - | - | - | - | - | - |
| Өзге де операциялар | 319 | - | - | - | - | - | - | - |
| Есепті жылдың 1 қаңтарына сальдо (100-жол + 200-жол + 300-жол) | 400 | 9,543,292 | 188,565 | (3,001) | (186,368) | 49,562,417 | - | 59,104,905 |
| Есептік саясаттағы өзгеріс | 401 | - | - | - | - | - | - | - |
| Қайта есептелген сальдо (400-жол +/- 401-жол) | 500 | 9,543,292 | 188,565 | (3,001) | (186,368) | 49,562,417 | - | 59,104,905 |
| Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610-жол + 620-жол): | 600 | - | - | - | (33,309) | 36,856,554 | - | 36,823,245 |
| Бір жылғы пайда (залал) | 610 | - | - | - | - | 36,856,554 | - | 36,856,554 |
| Өзге жиынтық кіріс, барлығы (621-629 аралығындағы жолдардың оның ішінде: | 620 | - | - | - | (33,309) | - | - | (33,309) |
| өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған | 621 | - | - | - | - | - | - | - |
| өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған үлестік | 622 | - | - | - | - | - | - | - |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің қайта бағалау | 623 | - | - | - | - | - | - | - |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар | 624 | - | - | - | - | - | - | - |
| зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 625 | - | - | - | (38,588) | - | - | (38,588) |
| мерзімі кейінге қалдырылған табыс салпығының | 626 | - | - | - | 5,279 | - | - | 5,279 |
| ақша ағындарын (салық тиімділігін алып тастағанда) хеджирлеу | 627 | - | - | - | - | - | - | - |
| шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу | 628 | - | - | - | - | - | - | - |
| шетел ұйымдарына таза инвестициялар бойынша бағамдық | 629 | - | - | - | - | - | - | - |

мың теңгеде

| Құрауыштардың атауы меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-718) | Жол коды | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | | Бақыланбай тын меншік | Капитал жиыны |
|--|-------------|---------------------------------|------------|---------|-----------|------------|--------------|--------------------------|------------------|
| | | Жарғылық | Эмиссиялық | Сатып | Өзге | Бөлінбеген | Өзге капитал | | |
| оның ішінде: | 700 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру | 710 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны | | | | | | | | | |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша | | | | | | | | | |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты | | | | | | | | | |
| Меншік иелерінің жарналары | 711 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару | 712 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құралдар шығару | 713 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық | 714 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивидендтерді төлеу | 715 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер | 716 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерімен өзге де операциялар | 717 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы | 718 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Өзге де операциялар | 719 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Есепті жылдың 31 желтоқсанына сальдо (500-жол + 600-жол + | 800 | 9,543,292 | 188,565 | (3,001) | (219,677) | 86,418,971 | - | - | 95,928,150 |

Мың теңгеде

Басшы: Ким Сергей Павлович

(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас бухгалтер: Лысенко Владимир Петрович

(тегі, аты, әкесінің аты)

«23» сәуір 2024 жыл

Мөр орны



(Қолы)

(Қолы)

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

1 Компания және оның негізгі қызметі

«Шұбаркөл Көмір» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Компания») 2002 жылғы 01 шілдеде тіркелген және өз қызметін Қазақстан Республикасының аумағында жүзеге асырады. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысаны ретінде құрылды.

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Еуроазиаттық энергетикалық корпорация акционерлік қоғамы және SHK EURASIAN Holding B.V.Eurasian Resources Group S.à r.l. (бұдан әрі - «ERG») бірлескен бақылауды жүзеге асыратын компания акционерлері болып табылады.

Компанияның негізгі қызметі - көмір өндіру, өңдеу және сату, кокс өндіру және сату.

Заңды мекенжайы: 100004, Қазақстан Республикасы, Қарағанды қ., Асфальтная к-сі, 18.

2 Арнайы мақсаттағы қаржылық есептілік дайындау негізі

Арнайы мақсаттағы қаржылық есеп «Шұбаркөл Көмір» АҚ-на қатысты (бұдан ары «Компания» немесе «ШК») 31 желтоқсанда аяқталған 2025 жылғы ақпараттарды қамтиды. Ол Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы «Жария мүдделі ұйымдардың (қаржы ұйымдарынан басқа) жариялау үшін жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен нысандарын бекіту» туралы № 404 бұйрығы мен оған өзгерістер енгізу туралы Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығы талаптарына сай әзірленді. Осы арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпарат тек қазақстандық БАҚ-та жариялау үшін дайындалған. Осы арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратты дайындау кезінде Компания 2025 жылғы 24 маусымдағы 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін ХҚЕС қаржылық есептілігінде сипатталған есеп саясатын қолданды.

Арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпараттың функционалдық және ұсыну валютасы. Егер өзгеше белгіленбесе, осы арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратта ұсынылған барлық сандар мыңдаған қазақстандық теңгемен көрсетілген. Компанияның функционалдық валютасы теңге болып табылады.

3 Ақша қаражаты мен ақша баламалары (баланс жол коды 010)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2025 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Қысқа мерзімді депозиттер | 1,854,187 | 9,313,432 |
| Банктік шоттардағы ақша қаражаты | 242,436 | 83,695 |
| Ақша қаражаты және ақша баламаларының жиыны | 2,096,623 | 9,397,127 |

4 Амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері (баланс жол кодтары 011 және 110)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Берілген қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі | 35,119,485 | 76,956,197 |
| Берілген қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі | 69,493,250 | 154,028 |
| Берілген несиелер бойынша резерв | (3,029,482) | (1,693,289) |
| Амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтер жиыны | 101,583,253 | 75,416,936 |

Компанияның берілген қарыздардың баланстық құны келесі валюталарда көрсетіледі:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| АҚШ доллары | 34,975,598 | 13,962,077 |
| Теңге | 66,607,655 | 61,454,859 |
| Амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтер жиыны | 101,583,253 | 75,416,936 |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

5 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (баланс жол коды 016)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Сауда дебиторлық берешек | 60,199,755 | 46,867,211 |
| Залалды бағалау резервтерін шегергенде | (2,928,301) | (2,286,360) |
| Сауда дебиторлық берешек жиыны | 52,271,454 | 44,580,851 |
| Өзге дебиторлық берешек | 2,065,935 | 1,946,521 |
| Сауда және өзге де дебиторлық берешек жиыны | 59,337,389 | 46,527,372 |

6 Қорлар (баланс жол коды 020)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Дайын өнім | 2,411,008 | 3,293,480 |
| Қосалқы бөлшектер | 1,862,952 | 1,215,278 |
| Шикізат және материалдар | 1,005,112 | 844,725 |
| Аяқталмаған өндіріс | 98,043 | 79,577 |
| Өзгелер | 2,736,376 | 1,624,505 |
| Минус: ескірген және өтімді емес тауарлық-материалдық қорлар бойынша резервтер | (670,582) | (497,506) |
| Қорлар | 7,442,909 | 6,560,059 |

7 Өзге де қысқа мерзімді активтер (баланс жол коды 022)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Алдын ала төлемдер | 2,186,399 | 8,958,448 |
| Ағымдағы салық активтері | 7,203,515 | 5,938,194 |
| Болашақ шығындар | 17,066 | 17,359 |
| Өзгелер | 21,227 | 21,228 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтерінің жиыны | 14,935,229 | 11,263,664 |

8 Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері (баланс жол коды 112)

| Компанияның атауы | Тіркеу елі | Қызметі | 2025 жылғы 31 желтоқсан | | 2024 жылғы 31 желтоқсан | |
|--|------------|----------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | | | Мың теңге | Меншік үлесі, %% | Мың теңге | Меншік үлесі, %% |
| «ENRC Credit» несиелік серіктестігі» ЖШС | Қазақстан | Несиелеу | 2,391,128 | 1.1257% | 2,637,374 | 1.1257% |
| Әділ құнды инвестициялардың жиыны | | | 2,391,128 | | 2,637,374 | |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

9 Негізгі құралдар (баланс жол коды 121)

| Мың қазақстандық теңгемен | Жер | Ғимараттар мен құрылыстар | Машиналар мен жабдық | Көлік құралдары | Тау-кен активтері | Жиыны |
|---|---------------|---------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2025 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны | 27,950 | 74,341,514 | 16,511,665 | 18,670,704 | 1,249,887 | 110,801,720 |
| Түсімдер | - | - | 35,568 | 7,965,171 | - | 8,000,739 |
| Ауыстырулар | - | (10,142,189) | 27,245,716 | 9,884,975 | 1,951,178 | 28,939,680 |
| Есептік бағалардағы өзгерістер | - | (6,186,389) | - | - | (266,001) | (6,452,390) |
| Тозу | - | (3,662,963) | (7,780,972) | (4,486,608) | (967,709) | (16,898,252) |
| Есептен шығару | - | (1,243) | (619,155) | (2,813,459) | - | (3,433,857) |
| Есептен шығару кезіндегі тозу | - | 1,038 | 599,226 | 2,779,487 | - | 3,379,751 |
| 2025 жылғы 31 желтоқсандағы құны | 27,950 | 69,936,656 | 68,068,730 | 65,417,081 | 3,527,344 | 206,977,761 |
| Жинақталған тозу | - | (15,586,888) | (32,076,682) | (33,416,811) | (1,559,989) | (82,640,370) |
| 2025 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны | 27,950 | 54,349,768 | 35,992,048 | 32,000,270 | 1,967,355 | 124,337,391 |

10 Пайдалану құқығы нысанындағы актив (баланс жол коды 122)

| Мың қазақстандық теңгемен | Жер, ғимараттар мен құрылыстар | Машиналар мен жабдық | Көлік құралдары | Жиыны |
|---|--------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 2024 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны | 2,405 | 2,967,144 | 5,239,122 | 8,208,671 |
| Түсімдер | - | 1,413,247 | - | 1,413,247 |
| Ауыстырулар | (245) | (376,388) | (466,317) | (842,950) |
| Тозу | (772) | - | - | (772) |
| Есептен шығару кезіндегі тозу | 651 | - | - | 651 |
| 2024 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны | 2,039 | 4,004,003 | 4,772,805 | 8,778,847 |
| 2025 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны | 2,039 | 4,004,003 | 4,772,805 | 8,778,847 |
| Ауыстырулар | - | 468,354 | 527,527 | 995,881 |
| Тозу | (159) | (486,713) | (520,069) | (1,006,941) |
| 2025 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны | 1,880 | 3,985,644 | 4,780,263 | 8,767,787 |

11 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (баланс жол коды 127)

| Мың қазақстандық теңгемен | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Аяқталмаған құрылыс | 6,369,170 | 21,375,302 |
| Негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер | 711,650 | 1,192,565 |
| Өзге де ұзақ мерзімді алдын ала төлемдер | 8,012 | 28,963 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны | 7,088,832 | 22,596,830 |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

12 Амортизациялық құнмен бағаланатын қаржылық міндеттемелер (баланс жол кодтары 210 және 310)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | <i>Алынған қарыздар</i> | <i>Жалдау міндеттеме лері</i> | <i>Жиыны</i> |
|---|-------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 2024 жылғы 31 желтоқсандағы қаржы міндеттемелері | 203,400,760 | 4,939,078 | 208,339,838 |
| Ақшалай өзгерістер | (25,179,584) | (2,032,871) | (27,212,455) |
| Алынған қарыздарды модификациясынан өзгеріс | 327,825 | - | 327,825 |
| Бағамдық айырмашылықтар | (6,702,894) | 418,306 | (6,284,588) |
| Өзге ақшалай емес өзгерістер | 14,758,750 | 494,985 | 15,253,735 |
| 2025 жылғы 31 желтоқсандағы қаржы міндеттемелері | 186,604,857 | 3,819,498 | 190,424,355 |

13 Қысқа мен ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек (баланс жол коды 214 және 314)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | <i>2025 жылғы 31 желтоқсан</i> | <i>2024 жылғы 31 желтоқсан</i> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Сауда кредиторлық берешек | 21,733,513 | 16,090,419 |
| Ұзақ мерзімді сауда кредиторлық берешек | 5,896,699 | 667,168 |
| Өзге де кредиторлық берешек | 333,785 | 31,902 |
| Сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны | 27,963,997 | 16,789,489 |

14 Бағалау міндеттемелер (баланс жол кодтары 215 және 315)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | <i>2025 жылғы 31 желтоқсан</i> | <i>2024 жылғы 31 желтоқсан</i> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелер | 2,605,774 | 2,639,399 |
| Объектілерді пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелер | 363,058 | 6,482,535 |
| Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелер жиыны | 2,968,832 | 9,121,934 |
| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | <i>2025 жылғы 31 желтоқсан</i> | <i>2024 жылғы 31 желтоқсан</i> |
| Өзге қысқа мерзімді бағалау міндеттемелер | 73,827 | 103,829 |
| Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелер жиыны | 73,827 | 103,829 |

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

| <i>Пайыздық мәнде</i> | <i>2025 ж.</i> | <i>2024 ж.</i> |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Жою мерзімі (жыл) | 2044-2050 | 2044-2050 |
| Дисконттау мөлшерлемесі | 14.1 | 11.51 - 11.83 |
| Инфляция коэффициенті | 4.4 | 5.7 - 5.8 |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

15 Қызметкерлерге сыйақылар беру бойынша міндеттемелер (баланс жол кодтары 217 және 317)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2024 жылғы 31 желтоқсан |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Демалыс резерві | 2,483,781 | 2,263,051 |
| Қысқа мерзімді еңбекақы бойынша берешек | 1,328,067 | 1,184,523 |
| Қысқа мерзімді актуарлық міндеттемелер | 96,523 | 72,994 |
| Қысқа мерзімді қызметкерлерге сыйақылар беру бойынша міндеттемелер жиыны | 3,908,371 | 3,520,568 |
| Ұзақ мерзімді актуарлық міндеттемелер | 960,257 | 972,001 |
| Қызметкерлерге сыйақылар беру бойынша міндеттемелер жиыны | 4,868,628 | 4,492,569 |

16 Кейінге қалдырылған салықтық активтер және міндеттемелер (баланс жол кодтары 126 және 316)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2024 жылғы 31 желтоқсан | Пайдаға немесе залалға жатқызылды | Өзге жиынтық табысқа жатқызылды | 2025 жылғы 31 желтоқсан |
|--|------------------------------------|--|--|------------------------------------|
| Шегерілетін уақыт айырмаларының салық әсері | | | | |
| Қызметкерлерге сыйақы беру бойынша берешек | (211,916) | 1,959 | (5,279) | (215,236) |
| Сауда және өзге де дебиторлық берешек | (458,908) | (126,752) | - | (585,660) |
| Тауарлық-материалдық қорлар | (99,502) | (34,615) | - | (134,117) |
| Берілген қарыздар | (5,585,998) | 2,363,747 | - | (3,222,251) |
| Активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған резервтер | (622,316) | 622,316 | - | - |
| Өзгелер | (2,601,240) | 461,878 | - | (2,139,362) |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы актив | (9,579,880) | 3,288,533 | (5,279) | (6,296,626) |
| Салық салынатын уақыт айырмалардың салықтық әсері | | | | |
| Негізгі құралдар | 2,859,097 | (644,477) | - | 2,214,620 |
| Алынған қарыздар | 645,784 | (350,867) | - | 294,917 |
| Активтерді жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған резервтер | - | 647,173 | - | 647,173 |
| Тарихи шығындарды өтеу жөніндегі міндеттеме | 7,583 | - | - | 7,583 |
| Негізгі құралдар | 40,362 | (56) | - | 40,306 |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме | 3,553,826 | (348,227) | - | 3,204,599 |
| Минус: кейінге қалдырылған салық активтерімен есеп айырысу | (9,579,880) | 3,288,533 | (5,279) | (6,296,626) |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив | (6,027,054) | 2,940,306 | (5,279) | (3,092,027) |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

16 Кейінге қалдырылған салықтық активтер және міндеттемелер (баланс жол кодтары 126 және 316) (жалғасы)

Төменде есепке алу сомалары берілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2026 ж. |
|---|--------------------|--------------------|
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша активтер: | | |
| - 12 айдан астам уақыттан кейін өтелуге жататын | (802,783) | (1,154,849) |
| - 12 ай ішінде өтелуге жататын | (5,493,843) | (8,425,031) |
| Кейінге қалдырылған салық активтері | (6,296,626) | (9,579,880) |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер: | | |
| - 12 айдан астам уақыттан кейін өтелуге жататын | 3,204,527 | 3,552,754 |
| - 12 ай ішінде өтелуге жататын | 72 | 72 |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер | 3,204,599 | 3,552,826 |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив | (3,092,027) | (6,027,054) |

17 Жарғылық (акционерлік) капитал (баланс жол коды 410)

| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | | 2024 жылғы 31 желтоқсан | |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | Акциялар саны | Құны | Акциялар саны | Құны |
| Жай акциялар | 3,517,772 | 9,408,802 | 3,517,772 | 9,408,802 |
| Артықшылықты акциялар | 119,027 | 131,489 | 119,027 | 131,489 |
| Сатып алынған меншікті акциялар | 87 | 3,001 | 87 | 3,001 |
| Акционерлік капиталдың жиыны | | 9,543,292 | | 9,543,292 |

Төменде бір жыл ішінде жарияланған және төленген дивидендтер берілген:

| | 2025 ж. | | 2024 ж. | |
|--|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | Жай акциялар | Артықшылықты акциялар | Жай акциялар | Артықшылықты акциялар |
| 1 қаңтарға төленген дивидендтер | - | 77,119 | - | 77,179 |
| Бір жыл ішінде жарияланған дивидендтер | - | 6,178 | - | 5,384 |
| Бір жыл ішінде төленген дивидендтер | - | (5,246) | - | (5,444) |
| 31 желтоқсанға төленген дивидендтер | - | 78,051 | - | 77,119 |

18 Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Өндірілген көмірді сату | 117,149,950 | 113,320,720 |
| Коксты сату | 25,543,008 | 24,968,103 |
| Өзгелер | 8,223,958 | 8,388,573 |
| Түсімнің жиыны | 150,916,916 | 146,677,396 |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

19 Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны (ПЗЕ жол коды 011)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|-------------------|-------------------|
| Жалақы және онымен байланысты шығыстар | 27,439,435 | 24,374,086 |
| Шикізат, материалдар және құрамдас бөліктер | 22,072,916 | 17,646,437 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 17,853,317 | 8,965,396 |
| Жөндеу және техникалық қызмет көрсету қызметтері | 9,004,634 | 8,101,034 |
| Өзге салықтар | 4,224,532 | 3,914,494 |
| Электр энергиясы | 2,923,133 | 2,294,679 |
| Қорқыныш | 1,935,563 | 2,093,744 |
| Тауарлы-материалдық қорлардың құнсыздану резервін құру | 173,076 | (894,721) |
| Өзгелер | 8,253,285 | 6,953,401 |
| Сатудың өзіндік құнының жиыны | 93,879,891 | 73,448,550 |

20 Өкімшілік шығыстар (ПЗЕ жол коды 014)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|------------------|-------------------|
| Басқарушылық қызметтер | 3,718,729 | 3,583,446 |
| Жалақы және еңбекақы және соған байланысты шығыстар | 1,485,728 | 1,443,638 |
| Демеушілік және өзге де қаржылық көмек | 1,443,073 | 3,695,799 |
| Дебиторлық берешектің құнсыздануына резервті арттыру | 644,915 | 248,639 |
| Ақпарат, кеңес беру және басқа да кәсіби қызметтер | 629,853 | 552,547 |
| Өзге де салықтар | 320,722 | 33,397 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 53,744 | 56,779 |
| Өзгелер | 562,960 | 670,576 |
| Өкімшілік шығыстардың жиыны | 8,859,724 | 10,284,821 |

21 Өзге кірістер мен шығыстар (ПЗЕ жол коды 024, 025)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|------------------|------------------|
| Өзге кірістер | 1,867,636 | 2,609,442 |
| Бағамдық айырмашылықтан түскен кіріс | 1,471,199 | 1,298,921 |
| Өзге активтерді сатудан түскен кіріс | 35,715 | 413,715 |
| Негізгі құралдарды есептен шығарудан түскен кіріс | 22,514 | 43,505 |
| Өзге кірістер | 338,208 | 853,301 |
| Өзге шығыстар | 5,564,507 | 4,605,839 |
| Валюталық шығыстар | 1,746,674 | 1,510,530 |
| Ғылыми-зерттеу және тәжірибелік-конструкторлық жұмыстар шығындары | 1,273,113 | 1,371,074 |
| Индекстеу шығыстары | 1,617,808 | 313,513 |
| Тауарлар мен материалдарды өткізуге кеткен шығындар | 104,042 | 206,219 |
| Өндірісті тоқтату шығындары | - | 88,978 |
| Салықтар мен шарттар бойынша айыппұлдар, өсімпұлдар | | 50,813 |
| Өзге шығыстар | 822,870 | 1,064,712 |

«Шұбаркөл Көмір» АҚ

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы және аудиттен өтпеген арнайы мақсаттағы қысқартылған қаржылық ақпаратқа түсіндірме жазба

22 Қаржылық кірістері (ПЗЕ жол коды 021)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|--|-------------------|-------------------|
| Бағамдық айырмашылықтан түскен кіріс | 33,419,039 | 13,386,448 |
| Берілген қарыздарды бастапқы тану кезіндегі залалдың амортизациясы | 13,991,590 | 13,599,581 |
| Пайыздық кірістер | 2,094,168 | 990,892 |
| Қаржы активтерінің әділ құнының өзгеруінен түсетін кіріс | - | 438,304 |
| Қаржылық кепілдіктердің амортизациясы | 1,917 | 1,922 |
| Қаржы кірістерінің жиыны | 49,506,714 | 28,417,147 |

23 Қаржылық шығыстары (ПЗЕ жол коды 022)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|-------------------|-------------------|
| Валюталық шығыстар | 28,033,582 | 34,700,251 |
| Пайыздық шығыстар | 13,950,500 | 8,315,399 |
| Алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясы | 1,069,855 | 869,055 |
| Берілген қарызды бастапқы танудан туындаған залал | 789,502 | 4,729,703 |
| Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясы | 503,358 | 201,240 |
| Берілген несиелерді қайта құрылымдаудан залал | 327,825 | - |
| Өзге шығыстар | 2,442,402 | 152,860 |
| Қаржы шығыстарының жиыны | 47,078,025 | 48,968,508 |

24 Табыс салығы бойынша шығыстар (ПЗЕ жол коды 101)

Табыс салығы бойынша шығыстар мыналарды қамтиды:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|------------------|------------------|
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар | 6,681,819 | 7,415,409 |
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар-алдыңғы кезеңдер | 24,509 | 24,509 |
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстардың | 6,775,651 | 6,681,819 |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша үнем | 2,940,306 | 787,199 |
| Табыс салығы бойынша шығыстардың жиыны | 9,715,957 | 8,227,117 |

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстар бойынша салыстыру келтірілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | 2025 ж. | 2024 ж. |
|---|-------------------|-------------------|
| Салық салғанға дейінгі пайда | 46,572,511 | 40,086,401 |
| 20% мөлшерлеме бойынша салық | 9,271,583 | 8,017,280 |
| алдыңғы кезеңдердегі табыс салығы өзгелер | 93,832 | 24,509 |
| | 350,542 | 185,328 |
| Табыс салығы бойынша шығыстардың жиыны | 9,715,957 | 8,227,117 |