

«Качары кені» акционерлік қоғамы

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

**2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жағдай
бойынша**

«Качары кені» акционерлік қоғамы
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жағдай бойынша арнайы мақсаттағы
аудиттелмеген қаржылық ақпарат

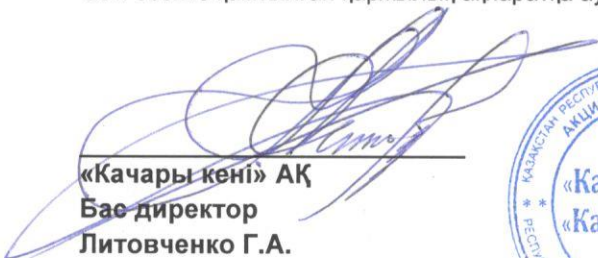
Дайындау негізі

Осы есепте қамтылған кірістер мен шығыстар туралы есеп және бухгалтерлік баланс Компанияның қаржылық ақпаратын көрсетеді және тиісті заңнамада көрсетілгендей талаптарды қанағаттандыру үшін ұсынуға арналған.

Осы есепте қамтылған қаржылық ақпарат Компанияның қаржылық есептілігін дайындау негіздерін қолдана отырып дайындалған.

Пайда мен залал туралы есеп және бухгалтерлік баланс жоба болып табылады және жылдық және аудиторлық процедуралар нәтижесінде өзгеруі мүмкін.

Осы есепте қамтылған қаржылық ақпаратқа аудит жүргізілмеген.


«Качары кені» АҚ
Бас директор
Литовченко Г.А.




«Качары кені» АҚ
Бас бухгалтері
Агапова Т.Н.

Күні: 04 сәуір 2025 жыл.

Аудиттелмеген Бухгалтерлік баланс есептік кезең 2024 жыл

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

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 кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Қаңары көні» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	мың теңгеде	
		Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
Активтер			
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	132,519	290,327
Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері	011	617	200
Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері	012	-	-
Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері	013	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	014	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	015	4,526	3,655
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016	59,664,579	49,118,142
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017	1,445,073	929,447
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018	-	-
Ағымдағы табыс салығы	019	2,095,036	909,476
Қорлар	020	27,188,900	28,911,250
Биологиялық активтер	021		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	022	3,598,093	4,210,257
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-022 аралығындағы жолдардың сомасы)	100	94,129,343	84,372,754
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101	-	-
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	110	183	67
Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері	111	-	-
Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері	112	1,163	1,163
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	1,804,095	1,804,095
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	117	-	-
Жалдау бойынша ұзақ қысқа мерзімді дебиторлық берешек	118	-	-
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119	-	-
Инвестициялық мүлік	120	630,271	775,086
Негізгі құралдар	121	132,140,959	139,594,281
Пайдалану құқығы нысанындағы актив	122	3,142,896	2,988,414
Биологиялық активтер	123	-	-
Барлау және бағалау активтері	124	-	-
Материалдық емес активтер	125	125,524	27,623
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	126	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	127	4,342,511	15,579,462
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-127 аралығындағы жолдардың сомасы)	200	142,187,602	160,770,191
Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)		236,316,945	245,142,945

Аудиттелмеген бухгалтерлік баланс

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
Міндеттеме және капитал			
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	-	-
Пайда немесе залал арқылы өділ құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	212	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213	141,823	141,823
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	214	36,406,812	35,857,957
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215	-	-
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	-	-
Қызметкерлерге сыйақылар	217	2,105,273	1,783,768
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218	718,356	580,923
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	219	76,513	119,715
Мемлекеттік субсидиялар	220	-	-
Төленетін дивидендтер	221	-	-
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	222	3,121,551	2,262,613
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-222 аралығындағы жолдардың сомасы)	300	42,570,328	40,746,799
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	-	-
Пайда немесе залал арқылы өділ құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311	-	-
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	312	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	313	213,659	349,187
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	314	48,394,268	45,209,749
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315	1,231,999	972,107
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	316	7,728,102	7,513,201
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	317	572,390	347,766
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318	1,507,967	1,708,854
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	320	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	-	-
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-321 аралығындағы жолдың сомасы)	400	59,648,385	56,100,864
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	111,898,799	111,898,799
Эмиссиялық кіріс	411	-	-
Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	412	-	-
Өзге жиынтық табыстың құрауыштары	413	(71,202)	(135,509)
Бөлінбеген пайда (жабылмаған залал)	414	31,734,658	45,996,015
Өзге капитал	415	(9,464,023)	(9,464,023)
Меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410-415 аралығындағы жолдардың сомасы)	420	134,098,232	148,295,282
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421	-	-
Капиталдың барлығы (420-жол + 421-жол)	500	134,098,232	148,295,282
Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)		236,316,945	245,142,945

Басшы Литовченко Георгий Александрович
(тегі, аты, әкесінің аты)Бас бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна
(тегі, аты, әкесінің аты)

Мөрдін орны

(қолы)

(қолы)

Пайдалар мен залалдар туралы аудиттелмеген есеп есепті кезең 2024 жыл

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне форматта

Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 2 - ПЗЕ

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 кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Қаңары кені» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім	010	131,091,484	122,348,263
Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	011	117,203,339	103,730,432
Жалпы пайда (010-жол – 011-жол)	012	13,888,145	18,617,831
Сату бойынша шығыстар	013	40,351	33,927
Әкімшілік шығыстар	014	4,382,043	4,577,504
Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-014 аралығындағы жолдар)	020	9,465,751	14,006,400
Қаржылық кірістер	021	279,814	13,320,453
Қаржылық шығыстар	022	4,172,288	2,778,943
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023	-	-
Өзге кірістер	024	2,848,221	4,011,651
Өзге шығыстар	025	22,947,870	13,849,478
Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025 аралығындағы жолдар)	100	(14,526,372)	14,710,083
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	101	265,015	(3,955,885)
Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100-жол + 101-жол)	200	(14,261,357)	10,754,198
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал)	201	-	-
Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол):	300	(14,261,357)	10,754,198
негізгі ұйымның меншік иелері		-	-
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі		-	-
Өзге де жиынтық табыс, барлығы (420 және 440 сома):	400	64,307	(7,889)
оның ішінде:		-	-
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған борыш қаржылық құралдарды қайта бағалау	410	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	411	-	-
мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығы мөлшерлемесін өзгеру әсері	412	-	-
ақша ағындарын хеджирлеу	413	-	-
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	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 шегергендегі) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктелген өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (410-418 аралығындағы жолдардың сомасы)	420	-	-

Пайдалар мен залалдар туралы аудиттелмеген есеп

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	432	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	433	80,384	(9,861)
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	434	(16,077)	1,972
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған үлестік қаржылық құралдарды қайта бағалау	435	-	-
Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергенде) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (431-435 аралығындағы жолдардың сомасы)	440	64,307	(7,889)
Жалпы жиынтық табыс (300-жол + 400-жол))	500	(14,197,050)	10,746,309
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық табыс:		-	-
негізгі ұйымның меншік иелері		-	-
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі		-	-
Акцияға арналған пайда:	600	-	0.096
оның ішінде:		-	-
Акцияға арналған базалық пайда:		-	-
жалғасатын қызметтен		-	0.096
тоқтатылған қызметтен		-	-
Акцияға арналған ажыратылған пайда:		-	-
жалғасатын қызметтен		-	-
тоқтатылған қызметтен		-	-

Басшы Литовченко Георгий Александрович

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер Агафонова Татьяна Николаевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Мердің орны

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы аудиттелмеген есеп (жанама әдіс)
есепті кезең 2024 жыл**

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

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 есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Қахары кені» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
I. Операциялық қызметтен түсетін ақша қаражатының қозғалысы			
салық салынғанға дейінгі пайда (залал)	010	(14,526,372)	14,710,083
негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы мен құнсыздануы	011	33,670,989	30,984,024
гудвилдің құнсыздануы	012	-	-
сауда және өзге дебиторлық берешектің құнсыздануы	013	142,157	921,397
сатуға арналған шығындарды шегере отырып, әділ құнына дейін сатуға арналған активтердің (немесе шығарылатын топтың) құнын есептен шығару	014	-	-
негізгі құралдарды шығарудан залал (пайда)	015	(278,548)	(45,384)
инвестициялық мүліктен залал (пайда)	016	-	-
қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуден залал (пайда)	017	-	-
пайда мен залал туралы есеп арқылы түзетумен әділ құны бойынша көрсетілетін өзге қаржы активтерінен залал (пайда)	018	-	-
қаржыландыру бойынша шығыстар (кірістер)	019	3,892,474	(10,541,510)
қызметкерлерге сыйақылар	020	407,894	23,532
үлестік құралдарымен сыйақылар бойынша шығыстар	021	-	-
кейінге қалдырылған салықтар бойынша кіріс (шығыс)	022	-	-
іске асырылмаған оң (теріс) бағамдық айырма	023	10,277,152	(1,284,271)
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы ұйымның үлесі	024	-	-
жалпы жиынтық кірістің (залалдың) өзге ақшалай емес операциялық түзетулері	025	1,351,429	(136,487)
Жалпы жиынтық кірісті (залалды) түзету жиыны, барлығы (+/- 011-025 аралығындағы жолдар)	030	49,463,547	19,921,301
қорлардағы өзгерістер	031	450,090	8,809,142
резервтің өзгерістері	032	-	-
сауда және өзге дебиторлық берешектегі өзгерістер	033	(11,551,209)	(36,237,719)
сауда және өзге кредиторлық берешектегі өзгерістер	034	(4,811,668)	(790,205)
салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша берешектегі өзгерістер	035	714,976	111,658
өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердегі өзгерістер	036	-	-
Операциялық активтер мен міндеттемелер қозғалысының жиыны, барлығы (+/- 031-ден 036 аралығындағы жолдар)	040	(15,197,811)	(28,107,124)
төленген сыйақылар	041	(222,848)	(200,283)
алынған сыйақылар	042	122,328	218,188
төленген табыс салығы	043	(1,800,253)	(2,242,416)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол +/- 030-жол +/- 040-жол +/- 041-жол +/- 042-жол +/- 043-жол)	050	17,838,591	4,299,749

Ақша қаражатының қозғалысы туралы аудиттелмеген есеп (жанама әдіс)

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (061-072 аралығындағы жолдардың сомасы)	060	448,759	25,526,048
оның ішінде:		-	-
негізгі құралдарды сату	061	446,259	1,258,048
материалдық емес активтерді сату	062	-	-
басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату	063	-	-
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлесін сату	064	-	-
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сату	065	-	-
еншілес ұйымдарға бақылауды жоғалтқан кезде сату	066	-	-
ақша салымдарын алып қою	067	2,500	3,000
өзге де қаржы активтерін сату	068	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	069	-	-
алынған дивидендтер	070	-	-
алынған сыйақылар	071	-	-
өзге түсімдер	072	-	24,265,000
2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (081-092 аралығындағы жолдардың сомасы)	080	4,832,324	22,635,739
оның ішінде:		-	-
негізгі құралдарды сатып алу	081	4,829,324	22,633,739
материалдық емес активтерді сатып алу	082	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	083	-	-
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін сатып алу	084	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу	085	-	-
еншілес ұйымдарға бақылауды сатып алу	086	-	-
ақша салымдарын орналастыру	087	3,000	2,000
өзге қаржы активтерін сатып алу	088	-	-
қарыздар беру	089	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	090	-	-
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	091	-	-
өзге төлемдер	092	-	-
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (060-жол – 080-жол)	100	(4,383,565)	2,890,309

Ақша қаражатының қозғалысы туралы аудиттелмеген есеп (жанама әдіс)

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (111-114 аралығындағы жолдардың сомасы)	110	-	-
оның ішінде:			
акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	111	-	-
қарыздар алу	112	-	-
алынған сыйақылар	113	-	-
өзге түсімдер	114	-	-
2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (121- 125 аралығындағы жолдардың сомасы)	120	13,610,505	6,931,092
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	121	-	-
сыйақы төлеу	122	-	-
дивидендтерді төлеу	123	-	-
ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	124	-	-
өзге де шығарулар	125	13,610,505	6,931,092
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (110-жол – 120-жол)	130	(13,610,505)	(6,931,092)
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері	140	(2,329)	1,688
5. Ақша қаражаты мен олардың баламаларының баланстық құнындағы өзгерістер әсері	150	-	-
6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (050-жол +/- 100-жол +/- 130-жол +/- 140-жол +/- 150-жол)	160	(157,808)	260,654
7. Есепті кезеңнің басында ақша қаражаты мен олардың баламалары	170	290,327	29,673
8. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары	180	132,519	290,327

Басшы Литовченко Георгий Александрович

(тегі, аты, өкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна

(тегі, аты, өкесінің аты)

(қолы)

Мөрдiң орны

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген есеп есепті кезең 2024 жыл

Ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

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 есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Қахары кені» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңгеде

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиондық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
Алдыңғы жылдың 1 қаңтарына сальдо	010	111,898,799	-	-	(127,620)	35,241,817	(9,464,023)	-	137,548,973
Есептік саясаттағы өзгеріс	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Қайта есептелген сальдо (010-жол +/- 011-жол)	100	111,898,799	-	-	(127,620)	35,241,817	(9,464,023)	-	137,548,973
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (210-жол + 220-жол):	200	-	-	-	(7,889)	10,754,198	-	-	10,746,309
Бір жылдағы пайда (залал)	210	-	-	-	-	10,754,198	-	-	10,754,198
Өзге жиынтық кіріс, барлығы (221-229 аралығындағы жолдардың сомасы):	220	-	-	-	(7,889)	-	-	-	(7,889)
оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	-	-
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	223	-	-	-	-	-	-	-	-

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген есеп

мың теңгеде

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірістегі (шығындағы) үлесі	224	-	-	-	-	-	-	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	225	-	-	-	(7,889)	-	-	-	(7,889)
кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері	226	-	-	-	-	-	-	-	-
ақша ағындарын (салық тиімділігін шегергенде) хеджирлеу	227	-	-	-	-	-	-	-	-
шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	228	-	-	-	-	-	-	-	-
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-318 аралығындағы жолдардың сомасы):	300	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	-	-
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы	310	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда		-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің жарналары	311	-	-	-	-	-	-	-	-
Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	313	-	-	-	-	-	-	-	-

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген есеп

мың теңгеде

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық тиімділігін шегергенде)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивидендтерді төлеу	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен өзге де операциялар	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Өзге де операциялар	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Есепті жылдың 1 қаңтарына сальдо (100-жол + 200-жол + 300-жол+319-жол)	400	111,898,799	-	-	(135,509)	45,996,015	(9,464,023)	-	148,295,282
Есептік саясаттағы өзгеріс	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Қайта есептелген сальдо (400-жол +/- 401-жол)	500	111,898,799	-	-	(135,509)	45,996,015	(9,464,023)	-	148,295,282
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610-жол + 620-жол):	600	-	-	-	64,307	(14,261,357)	-	-	(14,197,050)
Бір жылғы пайда (залал)	610	-	-	-	-	(14,261,357)	-	-	(14,261,357)
Өзге жиынтық кіріс, барлығы (621-629 аралығындағы жолдардың сомасы):	620	-	-	-	64,307	-	-	-	64,307
оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	-	-
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	622	-	-	-	-	-	-	-	-

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген есеп

мың теңгеде

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірістегі (шығындағы) үлесі	624	-	-	-	-	-	-	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	625	-	-	-	64,307	-	-	-	64,307
мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістер тиімділігі	626	-	-	-	-	-	-	-	-
ақша ағындарын (салық тиімділігін алып тастағанда) хеджирлеу	627	-	-	-	-	-	-	-	-
шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	628	-	-	-	-	-	-	-	-
шетел ұйымдарына таза инвестициялар бойынша бағамдық айырма	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-718 аралығындағы жолдардың сомасы)	700	-	-	-	-	-	-	-	-
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	710	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару		-	-	-	-	-	-	-	-

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген есеп

мың теңгеде

Құрауыштардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
Меншік иелерінің жарналары	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдар шығару	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық тиімділігін алып тастағанда)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивидендтерді төлеу	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен өзге де операциялар	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Өзге де операциялар	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Есепті жылдың 31 желтоқсанына сальдо (500-жол + 600-жол + 700-жол+719 жол)	800	111,898,799	-	-	(71,202)	31,734,658	(9,464,023)	-	134,098,232

Басшы Литовченко Георгий Александрович

(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

Мердің орны



(қолы)

(қолы)

1 Компания және оның негізгі қызметі

«Қаңары кені» акционерлік қоғамы («Компания») өз қызметін Қазақстан Республикасының аумағында жүзеге асырады. Компания «Соколов-Сарыбай кен байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамының («ССКӨБ» АҚ) құрамынан бөліну жолымен құрылды.

Бас компания - «ССКӨБ» АҚ. Соңғы бақылауға ие тарап - Eurasian Resources Group S.à.r.l. («ERG»).

Компанияның негізгі қызметі - қатты пайдалы қазбаларды өндіру.

Компания жылу энергиясын өндіру бойынша табиғи монополия субъектілеріне жатады.

Заңды мекенжайы: 111500, Қазақстан Республикасы, Қостанай облысы, Рудный қаласы, Ленин көшесі, 26 үй.

2 Арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратты дайындау негізі

Осы 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған Компанияның арнайы мақсаттағы аудиттелмеген қаржылық ақпараты «Жария мүдделі ұйымдармен жариялауға арналған жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен нысанын бекту туралы (қаржылық ұйымдардан басқа)» Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына өзгерістер енгізу туралы» Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің Бірінші орынбасарының - Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бұйрығына сәйкес дайындалды.

Арнайы мақсаттағы аудиттелмеген қаржылық ақпаратты дайындау кезінде Компания 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін компанияның қаржылық есептілігінде сипатталған, ҚЕХС (бұдан әрі – «ҚЕХС») бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес дайындалған есеп саясатының қағидаттарын қолданды.

Арнайы мақсаттағы аудиттелмеген қаржылық ақпаратты мына мекенжай бойынша орналасқан компанияның кеңсесінен алуға болады: 111500, Қазақстан Республикасы, Қостанай облысы, Рудный қаласы, Ленин көшесі, 26 үй

Функционалдық валюта және арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратты ұсыну валютасы. Егер басқаша көрсетілмесе, осы арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратта ұсынылған барлық сандық деректер мыңдаған қазақстандық теңгемен (бұдан әрі – «теңге») көрсетіледі. Компанияның функционалдық валютасы теңге болып табылады.

Шетел валютасындағы операциялар. Есепті күндегі жағдай бойынша шетел валютасында көрсетілген компанияның ақшалай активтері мен міндеттемелері осы күнге Қазақстан қор биржасының (бұдан әрі – «ҚҚБ») ресми айырбастау бағамы бойынша теңгемен қайта есептелді. Шетел валютасындағы операциялар бастапқы танылған кезде операция жасалған күнге ҚҚБ айырбас бағамы бойынша ескеріледі. Кейіннен компанияның шетел валютасында көрсетілген активтері мен міндеттемелерін қайта есептеу айдың соңындағы ҚҚБ бағамы бойынша ай сайынғы негізде жүзеге асырылады.

Осы операциялар бойынша есеп айырысу күнінде, сондай-ақ шетел валютасында көрсетілген ақшалай активтер мен міндеттемелерді қайта есептеу нәтижесінде туындайтын пайда немесе залал пайда немесе залал туралы есепте көрсетіледі.

2024 жылғы 31 желтоқсанға АҚШ долларындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 525.11 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 454.56 теңге). Теңгені басқа валюталарға айырбастауға қатысты валюталық бақылау ережелері қолданылады. Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды.

3 Есеп саясатын қолданудағы маңызды есептік бағалар және кәсіби пайымдаулар

Компания келесі қаржы кезеңі ішінде арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратта көрсетілген активтер мен міндеттемелерге әсер ететін бағалаулар мен пайымдауларды пайдаланады. Бағалаулар мен пайымдаулар үнемі сыни талдауларға ұшырайды және өткен басшылық тәжірибесінде және басқа факторларда, соның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізделген деп есептелетін болашақ оқиғаларға қатысты күтулерге негізделген.

3 Есеп саясатын қолданудағы маңызды есептік бағалар және кәсіби пайымдаулар (жалғасы)

Басшылық сонымен қатар есеп саясатын қолдану барысында бағалауды қажет етпейтін кейбір пікірлерді қолданады. Арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратта көрсетілген сомаларға неғұрлым елеулі әсер ететін пайымдаулар және келесі қаржы кезеңі ішінде активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік құнын елеулі түзету қажеттілігіне әкелуі мүмкін бағалаулар мыналарды қамтиды:

Жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттар. Компанияның темір кенін өндіруге арналған жер қойнауын пайдалану келісімшарты 2040 жылы аяқталады. Компания басшылығы келісімшарт 2058 жылы күтілетін кен орнының пайдалы қызмет мерзімі аяқталғанға дейін номиналды құны бойынша ұзартылады деп күтеді. Осы арнайы мақсаттағы қаржылық ақпаратта негізгі құралдардың тозуы бойынша шығыстар мен теңгерімдік құны және активтерді жою жөніндегі міндеттеме жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарт кен орнының пайдалы қызмет мерзімі аяқталғанға дейін ұзартылады деген болжам негізінде көрініс тапты. Компания жер қойнауын пайдалану жөніндегі қолданыстағы заңнамаға және келісімшарт талабына сәйкес жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшартты ұзартуға құқылы деп санайды.

Тау-кен активтері мен минералдық қорлардың пайдалы қызметінің бағалау мерзімдері. Негізгі құралдардың құрамында жіктелген тау-кен активтері дәлелденген және ықтимал минералды қорларды негізге ала отырып, өндірістік әдісті пайдалана отырып, карьердің пайдалы қызметінің тиісті мерзімі ішінде амортизацияланады.

Кен қорын бағалау кезеңнен кезеңге қарай өзгеруі мүмкін. Бұл Компанияның қаржылық нәтижелеріне әсер етуі мүмкін. Қорлардағы мұндай өзгерістер тозудың есептелуіне, активтердің теңгерімдік құнына және активтерді жою жөніндегі міндеттемелерге арналған резервтердің мөлшеріне әсер етуі мүмкін.

Компанияның кен қорларын бағалау технологиялық және экономикалық тұрғыдан негізделуі мүмкін және тиісті тау-кен активінен заңды түрде бекітілген құқықтар негізінде алынатын өнімді жақсы бағалауға негізделген. Бағалау бірқатар факторларды, соның ішінде кендердің мөлшері мен сұрыпын, өндіріс технологиялары мен экстракция нормаларын, болжамды тауар бағаларын және өндіріс шығындарын ескере отырып қалыптастырылады.

Кен қорларын бағалау негізінен 2012 жылғы желтоқсандағы Австралияның барлау нәтижелері, минералды қорлар және кен қорлары туралы есеп беру кодексі (JORC Кодексі) негізінде есептеледі, ол негізделген болжамдарды пайдалануды талап етеді, соның ішінде:

- дәлелденген және болжамды қорларды, қорларды бағалауды және кеңейту міндеттемелерін қамтитын болашақ өндірісті бағалау;
- қолданыстағы нарықтық бағаға, форвардтық бағаларға және ұзақ мерзімді орташа бағаны бағалауға негізделген болашақ тауар бағалары; және
- өндірістің болашақ ақшалай шығындары, күрделі қаржы және қалпына келтіру бойынша міндеттемелер.

Қаржылық кепілдіктердің құнын бағалау. Компания қаржылық кепілдіктердің әділ құнын анықтау үшін несиелік своп әдісін қолданады. Қаржылық кепілдік міндеттемесінің әділ құны қарыздың кепілдік берілген сомасын, пайыздық мөлшерлемені және тәуекел көрсеткіштерін ескере отырып есептеледі. Компания басқа кепілгерлермен толық ортақ жауапкершілікте болатын несиелік шарттар үшін нарықтық комиссия несиелік дефолт своптарын ескере отырып анықталады және кепілдіктер арасында бөлінеді. Бұл компанияның берілген кепілдіктермен байланысты несиелік тәуекелге ұшырауына басшылықтың ең жақсы бағасын білдіреді. Басшылық Компанияның кепілдендірілген міндеттемелерді өтеуге мәжбүр болуы екіталай деп санайды. Басшылықтың бұл шешімі ERG Тобының үздіксіздігін бағалауға негізделген. Кепілдік құны кепіл беруші компаниялардың таза активтерінің әділ құны негізінде тең кепіл берушілер арасында бөлінеді.

Салық заңнамасы және трансферттік баға туралы заңнама. Қазақстандық салық заңнамасы мен трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнама әртүрлі түсіндірулерге ұшырайды.

4 Байланысты тараптармен жасалған есеп ауыстырулар мен операциялар

Бас компания: ақпарат 1-Ескертпеде көрсетілген.

Жалпы бақылаудағы компаниялар: ERG бақылауындағы компаниялар.

Б класындағы Менеджерлердің бақылауындағы компаниялар: Б класындағы Менеджерлер және олардың бақылауындағы барлық компаниялар Б класындағы Менеджерлердің ERG-дің жай акцияларына жанама иеленуінің ету нәтижесінде Компанияның байланысты тараптары болып табылады. Б класының Менеджерлері ERG Менеджерлер кеңесінің мүшелері болып табылады.

Мемлекеттік кәсіпорындар: Қазақстан Республикасы және онымен байланысты заңды тұлғалар. Қазақстан Республикасы ERG-ге елеулі ықпал ету негізінде Компанияның байланысты тарабы болып табылады.

Негізгі басшылық: тікелей немесе жанама түрде Компанияның жұмысын жоспарлауға, үйлестіруге және бақылауға өкілеттігі бар және жауапты адамдар.

Төменде 2024 жылғы 31 желтоқсан күні байланысты тараптармен жасалған операциялардың қалдықтар берілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Бас компания	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Б класы менеджерлердің бақылауындағы компаниялар	Мемлекеттік кәсіпорындар	Негізгі басшылық
Активтер					
Сауда және өзге де дебиторлық берешек*	57,184,987	3,903,610	40,154	197,869	-
Әділ құны бойынша инвестициялар	-	1,163	-	-	-
Ақша қаражаттары және ақша баламалары	-	-	132,344	-	-
Басқа айналымдағы активтер	-	-	4,526	-	-
Басқа айналымнан тыс активтер	-	-	1,804,095	-	-
Міндеттемелер					
Сауда және өзге де несиелік берешек	5,199,086	4,155,060	95,655	96,147	17,174
Қаржылық кепілдіктер	355,482	-	-	-	-

* Байланысты тараптар бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған шығындарға арналған бағалау резерві 1,023,888 мың теңгені құрайды.

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсан күні байланысты тараптармен жасалған операциялардың қалдықтар берілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Бас компания	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Б класы менеджерлердің бақылауындағы компаниялар	Мемлекеттік кәсіпорындар	Негізгі басшылық
Активтер					
Сауда және өзге де дебиторлық берешек*	46,006,648	3,841,210	130,578	220,279	-
Әділ құны бойынша инвестициялар	-	1,163	-	-	-
Ақша қаражаттары және ақша баламалары	-	-	290,072	-	-
Басқа айналымдағы активтер	-	-	3,655	-	-
Басқа айналымнан тыс активтер	-	-	1,804,095	-	-
Міндеттемелер					
Сауда және өзге де несиелік берешек	9,849,971	7,703,676	95,911	345,945	5,424
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	-	-	1,414	-
Қаржылық кепілдіктер	491,009	-	-	-	-

* Байланысты тараптар бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған шығындарға арналған бағалау резерві 936,898 мың теңгені құрайды.

4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2024 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Бас компания	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар	Мемлекеттік кәсіпорындар	Негізгі басшылық
Түсім	129,925,245	742,614	-	395,761	-
Өткізудің өзіндік құны	(8,738,348)	(14,087,901)	(1,237,756)	(1,730,141)	-
Іске асыру бойынша шығыстар	(4,941)	(9,162)	-	(269)	-
Жалпы және әкімшілік шығыстар *	(137,113)	(2,429,828)	(57,621)	(42,598)	(162,159)
Басқа операциялық шығыстар	(36,533)	(963,975)	(81,182)	(27)	-
Басқа операциялық кірістер	1,482,355	1,942,022	241	1,150	-
Қаржылық кірістер	135,527	-	144,287	-	-
Қаржылық шығындар	-	-	-	(114)	-

* Жалпы және әкімшілік шығыстардың құрамында 86,990 мың теңге сомасына байланысты Тараптар бойынша сауда дебиторлық берешегі бойынша бағалау резервін құруға арналған шығыстар көрсетілген.

Төменде 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген

Мың қазақстандық теңгемен	Бас компания	Жалпы бақылаудағы Компаниялар	Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар	Мемлекеттік кәсіпорындар	Негізгі басшылық
Түсім	121,234,257	1,036,265	-	338,938	-
Өткізудің өзіндік құны	(10,005,193)	(12,594,292)	(619,879)	(1,034,787)	-
Іске асыру бойынша шығыстар	(85)	(8,518)	-	(268)	-
Жалпы және әкімшілік шығыстар *	(908,720)	(2,124,570)	(50,346)	(24,888)	(78,989)
Басқа операциялық шығыстар	(41,202)	(844,962)	(88,654)	(13,822)	-
Басқа операциялық кірістер	606,604	3,719,798	230	1,150	-
Қаржылық кірістер	135,157	13,010,934	174,362	-	-
Қаржылық шығындар	-	(236,528)	-	(154)	-

* Жалпы және әкімшілік шығыстардың құрамында 915,213 мың теңге сомасына байланысты Тараптар бойынша сауда дебиторлық берешегі бойынша бағалау резервін қалпына келтіруге арналған шығыстар көрсетілген.

Бас компания. Өзіндік құн негізінен тау-кен жұмыстары бойынша қосалқы мердігерлердің қызметтерін, жабдықтарды жөндеу және техникалық қызмет көрсету қызметтерін сатып алу, материалдар мен жиынтықтаушыларды сатып алу болып табылады.

Жалпы бақылаудағы компаниялар. Өзіндік құн негізінен жабдықты жөндеу және техникалық қызмет көрсету, агенттік және комиссиялық шығындар, электр энергиясын сатып алу қызметтерімен ұсынылған. Компания демеушілік көмек көрсетті.

Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар. Б класындағы Менеджерлердің бақылауындағы компаниялармен есеп айырысу және операциялар негізінен Б класындағы Менеджерлердің бақылауындағы банк арқылы жүзеге асырылатын қазынашылық операциялар және сақтандыру қызметтері болып табылады.

Мемлекеттік кәсіпорындар. Компания мемлекеттік кәсіпорындармен тауарлар мен қызметтерді сатып алуды және сатуды жүзеге асырады. Мұндай мәмілелер, әдетте, нарықтық шарттарда немесе нарықтың барлық қатысушылары үшін белгіленген тарифтер негізінде жүзеге асырылады. Қазақстан Республикасымен жасалатын операциялар Қазақстан Республикасының салық заңнамасына сәйкес жүзеге асырылатын салық операцияларын да қамтиды. Компания электр энергиясын тасымалдау қызметтерін сатып алуды жүргізді.

5 Ақша қаражаты және оның баламалары (баланс жол коды 010)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	130,000	260,000
Банктегі ақша қаражаты	2,519	30,327
Ақша қаражаты және оның баламаларының жиыны	132,519	290,327

6 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (баланс жол коды 016) және жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек (баланс жол коды 017)

Мың қазақстандық теңгемен	Жол коды	2024 ж.	2023 ж.
Сауда дебиторлық берешегі	016	60,609,877	49,925,764
Жалдау бойынша дебиторлық берешек	017	1,445,073	929,448
Өзге берешек	016	139,940	135,458
Минус: залалды бағалау резервтері	016	(1,085,238)	(943,081)
Сауда және өзге де дебиторлық берешектің және жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешектің жиыны		61,109,652	50,047,589

Мың қазақстандық теңгемен	31 желтоқсан 2024 ж.			31 желтоқсан 2023 ж.		
	Жалпы теңгерімдік құны	Күтілетін несиелік шығындар	Теңгерімдік құны	Жалпы теңгерімдік құны	Күтілетін несиелік шығындар	Теңгерімдік құны
Ағымдағы	15,135,519	(28,383)	15,107,136	13,441,002	(25,746)	13,415,256
Мерзімі 3 айдан кем өткен	42,957,865	(940,173)	42,017,692	34,549,788	(847,776)	33,702,012
Мерзімі 3 айдан 6 айға дейін өткен	2,374,849	(52,152)	2,322,697	2,822,308	(68,760)	2,753,548
Мерзімі 6 айдан 12 айға дейін өткен	1,092,136	(37,907)	1,054,229	531	(13)	518
Мерзімі 12 айдан астам өткен	634,521	(26,623)	607,898	177,041	(786)	176,255
Мерзімі өткен барлығы	47,059,371	(1,056,855)	46,002,516	37,549,668	(917,335)	36,632,333
Сауда және өзге де дебиторлық берешек (қаржы активтері), барлығы	62,194,890	(1,085,238)	61,109,652	50,990,670	(943,081)	50,047,589

Төменде сауда және басқа да дебиторлық берешек құрамындағы қаржы активтері бойынша шығындарға арналған бағалау қорындағы өзгерістер келтірілген:

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
1 қаңтарға залалзалалдарды бағалау резерві	943,081	21,684
Есептеу	142,157	921,397
31 желтоқсанға залалды бағалау резерві	1,085,238	943,081

7 Қорлар (баланс жол коды 020)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Сатып алынатын шикізат пен материалдар	11,172,550	12,167,920
Меншікті шикізат пен материалдар	1,510,573	2,121,972
Дайын өнім	15,720,370	14,747,444
Басқалары	224,587	1,164
Минус: ескірген және өтімсіз тауар-материалдық қорлар бойынша резервтер	(1,439,180)	(127,250)
Қорлардың жиыны	27,188,900	28,911,250

8 Өзге де қысқа мерзімді активтер (баланс жол коды 022) и өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері (баланс жол коды 015)

Мың қазақстандық теңгемен	Жол коды	2024 ж.	2023 ж.
Өтелетін ҚҚС	22	2,279,024	1,862,434
Алдын ала төлемдер	22	1,267,559	2,159,770
Өзге салықтар	22	23,115	98,870
Мерзімді депозиттер	15	4,526	3,655
Алдын ала төленген сақтандыру шығындары	22	27,873	63,934
Өзге активтер	22	522	25,249
Өзге де қысқа мерзімді активтердің және өзге де қысқа мерзімді қаржы активтердің жиыны		3,602,619	4,213,912

9 Негізгі құралдар (баланс жол коды 121) және аяқталмаған құрылыс өзге де ұзақ мерзімді активтердің құрамында (баланс жол коды 127)

Мың қазақстандық теңгемен	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Машиналар мен жабдық	Көлік құралдары	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2023 ж. 1 қаңтардағы баланстық құн	37,690,001	30,447,422	51,957,224	4,882	26,291,558	146,391,087
Түсімдер	-	4,029,948	2,791,643	11,776	31,457,376	38,290,743
Ауыстырулар	1,579,663	9,696,161	25,114,380	69,698	(36,459,902)	-
Тауарлық-материалдық қорлардан ауыстыру	-	-	-	-	2,508,906	2,508,906
Инвестициялық жылжымайтын мүлікке аудару	(775,086)	-	-	-	-	(775,086)
Тозу	(1,449,342)	(8,050,370)	(12,883,959)	(6,883)	-	(22,390,554)
Есептен шығару	(83,256)	(131,310)	(181,241)	-	-	(395,807)
Құнсыздану	(183,123)	(53,947)	-	-	(8,218,810)	(8,455,880)
2023 ж. 31 желтоқсандағы құны	55,801,739	82,355,163	132,378,027	104,254	23,797,938	294,437,121
Жинақталған тозу және құнсыздану	(19,022,882)	(46,417,259)	(65,579,980)	(24,781)	(8,218,810)	(139,263,712)
2023 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құн	36,778,857	35,937,904	66,798,047	79,473	15,579,128	155,173,409
Түсімдер	257,786	28,660	5,944	-	13,757,606	14,049,996
Ауыстырулар	1,514,580	5,770,416	10,449,255	-	(17,734,251)	-
Тауарлық-материалдық қорлардан ауыстыру	-	-	-	-	670,599	670,599
Инвестициялық мүліктен көшіру	76,452	-	-	-	-	76,452
Тозу	(1,739,682)	(7,935,564)	(15,474,992)	(12,409)	-	(25,162,647)
Есептен шығару	(8)	(32,596)	-	-	-	(32,604)
Құнсыздану	(348,461)	(12,703)	-	-	(7,932,524)	(8,293,688)
2024 ж. 31 желтоқсандағы құны	57,650,549	88,121,643	142,833,226	104,254	20,491,892	309,201,564
Жинақталған тозу және құнсыздану	(21,111,025)	(54,365,526)	(81,054,972)	(37,190)	(16,151,334)	(172,720,047)
2024 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құн	36,539,524	33,756,117	61,778,254	67,064	4,340,558	136,481,517

10 Өзге де қаржылық міндеттемелер (баланс жол кодтары 213 және 313)

Қаржылық міндеттемелер ағымдағы және ұзақ мерзімді болып былайша жіктеледі:

Мың қазақстандық теңгемен	Жол коды	2024 ж.	2023 ж.
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер	313	213,659	349,187
Қысқа мерзімді қаржылық кепілдіктер	213	141,823	141,823
Өзге де қаржылық міндеттемелердің жиыны		355,482	491,010

Мың қазақстандық теңгемен	Кепілді міндеттемелер сомасы		Кепілдің аяқталу жылы
	31 желтоқсан 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.	
Компания			
Жалпы бақылаудағы компаниялар	19,254,033	20,834,000	2027
Жиыны	19,254,033	20,834,000	

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

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

Мың қазақстандық теңгемен	Жол коды	2024 ж.	2023 ж.
Ұзақ мерзімді сауда кредиторлық берешек	314	48,394,268	45,209,749
Қысқа мерзімді сауда кредиторлық берешек	214	22,150,844	25,914,200
Төлемі кейінге қалдырылған жабдықты сатып алу міндеттемелері	214	14,238,746	9,926,357
Қаржылық міндеттемелердің жиыны		84,783,858	81,050,306
Өзге де кредиторлық берешек	214	17,222	17,400
Қаржылық емес міндеттемелердің жиыны		17,222	17,400
Қысқа мен ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		84,801,080	81,067,706

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

Мың қазақстандық теңгемен	Жол коды	2024 ж.	2023 ж.
Қызметкерлердің жыл сайынғы демалыстары мен өзге де сыйақыларының резервтері	217	1,214,629	930,583
Төленетін жалақы	217	837,484	832,764
Белгіленген сыйақы бойынша ұзақ мерзімді міндеттеме	317	572,390	347,766
Белгіленген сыйақы бойынша қысқа мерзімді міндеттеме	217	53,160	20,421
Қызметкерлерге сыйақылар беру бойынша міндеттемелердің жиыны		2,677,663	2,131,534

13 Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер (баланс жол коды 222) және клиенттермен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер (баланс жол коды 219)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Кен өндіру салығы	1,538,828	1,197,303
Өзге де салықтар мен төлемдер	486,849	287,455
Қоршаған ортаға эмиссия үшін төлем	468,359	214,218
Зейнетақы қорына төлемдер	329,801	148,456
Төлем көзінен ұсталатын салық	192,213	328,508
Жалақыдан басқа аударымдар	105,501	86,673
Алынған аванстар	76,513	119,715
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердің және клиенттермен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны	3,198,064	2,382,328

14 Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері (баланс жол коды 315-жол)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттемелерге арналған резерв	966,689	785,799
Объектілерді пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерге арналған резерв	265,310	186,308
Жиыны	1,231,999	972,107

15 Кейінге қалдырылған салықтық активтер және міндеттемелер (баланс жол кодтары 216 және 316)

Мың қазақстандық теңгемен	1 қаңтар 2024 ж.	Пайдаға немесе залалға жатқызылды	Өзге резерв- терге жатқы- зылды	31 желтоқсан 2024 ж.
Шегерілетін уақыт айырмаларының салықтық әсері				
Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттемелерге арналған резервтер	(194,422)	(51,978)	-	(246,400)
Тауарлық-материалдық қорлар	(25,450)	(262,386)	-	(287,836)
Демалыс резерві	(186,116)	(70,449)	16,077	(240,488)
Есептелген, бірақ төленбеген салықтар	(348,184)	(106,840)	-	(455,024)
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	(73,638)	(51,472)	-	(125,110)
Дебиторлық берешек құнын төмендетуге арналған бағалау резерві	(188,615)	(28,432)	-	(217,047)
Берілген қарыздар бойынша дисконт	-	-	-	-
Өзгелер	(2,627,554)	1,800,545	-	(827,009)
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы активтер	(3,643,979)	1,228,988	16,077	(2,398,914)
Минус: кейінге қалдырылған салық міндеттемесімен есеп айырысу	3,643,979	(1,228,988)	(16,077)	2,398,914
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив	-	-	-	-
Салық салынатын уақытша айырмалардың салықтық әсері				
Негізгі құралдар	8,720,214	(268,539)	-	8,451,675
Өзгелер	2,436,966	(761,625)	-	1,675,341
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме	11,157,180	(1,030,164)	-	10,127,016
Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша активпен есеп айырысу	(3,643,979)	1,228,988	16,077	(2,398,914)
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме	7,513,201	198,824	16,077	7,728,102

15 Кейінге қалдырылған салықтық активтер және міндеттемелер (баланс жол кодтары 216 және 316) (жалғасы)

Мың қазақстандық теңгемен	1 қаңтар 2023 ж.	Пайдаға немесе залалға жатқызылды	Өзге резервтер- ге жатқы зылды	31 желтоқсан 2023 ж.
Шегерілетін уақыт айырмаларының салықтық әсері				
Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттемелерге арналған резервтер	(209,578)	15,156	-	(194,422)
Тауарлық-материалдық қорлар	(28,053)	2,603	-	(25,450)
Демалыс резерві	(216,232)	32,088	(1,972)	(186,116)
Есептелген, бірақ төленбеген салықтар	(256,221)	(91,963)	-	(348,184)
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	(72,961)	(677)	-	(73,638)
Дебиторлық берешек құнын төмендетуге арналған бағалау резерві	(4,336)	(184,279)	-	(188,615)
Берілген қарыздар бойынша дисконт	(2,275,040)	2,275,040	-	-
Өзгелер	(921,014)	(1,706,540)	-	(2,627,554)
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы активтер	(3,983,435)	341,428	(1,972)	(3,643,979)
Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемен есепке алу	3,983,435	(341,428)	1,972	3,643,979
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив	-	-	-	-
Салық салынатын уақытша айырмалардың салықтық әсері				
Негізгі құралдар	8,967,132	(246,918)	-	8,720,214
Өзгелер	-	2,436,966	-	2,436,966
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме	8,967,132	2,190,048	-	11,157,180
Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша активпен есепке алу	(3,983,435)	341,428	(1,972)	(3,643,979)
Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме	4,983,697	2,531,476	(1,972)	7,513,201
Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.		2023 ж.	
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша активтер:				
– 12 айдан астам уақыт өткеннен кейін өтеуге жататын		(1,361,244)		(2,847,422)
– 12 ай ішінде өтеуге жататын		(1,037,670)		(796,556)
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме жиыны		(2,398,914)		(3,643,978)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме:				
– 12 айдан астам уақыт өткеннен кейін өтеуге жататын		8,451,676		8,720,214
– 12 ай ішінде өтеуге жататын		1,675,340		2,436,965
Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме жиыны		10,127,016		11,157,179

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

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.		2023 ж.	
	Саны	Сомасы	Саны	Сомасы
Жай акциялар	111,898,799,000	111,898,799	111,898,799,000	111,898,799
Акционерлік капиталдың жиыны	111,898,799,000	111,898,799	111,898,799,000	111,898,799

Жай акцияның номиналды құны 1 теңге. Бір жай акция бір дауыс беру құқығын береді және дивидендтер алуға құқық береді.

17 Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім (ПЗЕ жол коды 010)

Төменде өнім бөлігіндегі түсім келтірілген:

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Темір кені өнімдері	123,362,138	117,255,441
Темір кені өнімдерін тасымалдау	6,435,593	3,869,996
Басқалары	1,293,753	1,222,826
Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсімнің жиыны	131,091,484	122,348,263

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

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету қызметтері	24,120,663	16,960,010
Негізгі құралдардың тозуы	23,097,745	18,865,691
Жалақы және онымен байланысты шығыстар	19,569,884	18,435,085
Жанармай	17,915,184	13,939,023
Шикізат, материалдар және қосалқы бөлшектер	7,592,054	6,743,365
Тау-кен жұмыстары бойынша қосалқы мердігердің қызметтері	6,745,155	7,414,562
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	5,914,010	4,849,853
Электр энергиясының шығыстары	2,060,323	1,890,518
Тауарлы-материалдық қорлардың құнсыздануы	1,314,288	(13,013)
Қосалқы бөлшектер	1,266,500	1,221,189
Дайын өнім мен аяқталмаған өндіріс қорларындағы өзгерістер	(1,196,348)	7,702,534
Басқалары	8,803,881	5,721,615
Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құнының жиыны	117,203,339	103,730,432

19 Әкімшілік шығыстар (ПЗЕ жол коды 014)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Басқарушылық қызметтер	1,454,244	1,747,902
Демеушілік және өзге де қаржылық көмек	1,061,544	525,000
Жалақы және онымен байланысты шығыстар	562,675	545,198
Ақпараттық, консультациялық және өзге де кәсіби қызметтер	315,305	280,183
Дебиторлық берешек бойынша шығындарды бағалау резервін құру	142,157	921,397
Өзге шығыстар	846,118	557,824
Әкімшілік шығыстардың жиыны	4,382,043	4,577,504

20 Қаржылық кірістері мен шығыстары (ПЗЕ жол коды 021, 022)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Пайыздық кірістер	144,287	256,848
Берілген несиелерді мерзімінен бұрын өтеуден түскен табыс	-	10,044,721
Қаржылық кепілдіктерді тануды тоқтатудан түскен таза табыс	-	1,352,703
Өзге кіріс	135,527	1,666,181
Қаржылық кірістерінің жиыны	279,814	13,320,453
Кейінге қалдырылған төлемдер үшін сыйақылар шығыстары	3,704,945	2,772,044
Өзге шығыстар	467,343	6,899
Қаржылық шығыстарының жиыны	4,172,288	2,778,943

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

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Операциялық жалдаудан түскен кіріс	1,691,750	1,848,388
Тауарлы-материалдық қорларды сатудан түскен таза табыс	778,964	700,833
Бағамдық айырмадан таза пайда	-	956,406
Өзге кірістер	377,507	176,471
Өзге кірістердің жиыны	2,848,221	4,011,651
Бағамдық айырмашылық бойынша таза шығын	9,163,996	-
Негізгі құралдардың және аяқталмаған құрылыстың құнсыздануынан болған залал	8,117,742	8,455,879
Негізгі құралдардың тозуы	2,235,196	3,626,165
Дебиторлық/кредиторлық берешекті индекстеу бойынша таза шығын	1,115,485	-
Ғылыми зерттеулер, бизнесті дамыту және барлау шығындары	910,403	816,476
Негізгі құралдардың тозуы	761,932	668,808
Өзге кірістер	643,116	282,150
Өзге шығыстардың жиыны	22,947,870	13,849,478

22 Табыс салығы бойынша шығыстар (ПЗЕ жол коды 101)

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыс-корпоративтік салық	-	1,557,202
Ағымдағы табыс салығын үнемдеу-алдыңғы кезеңдер	(463,839)	(132,793)
Кейінге қалдырылған табыс салығын үнемдеу	198,824	2,531,476
Бір жылдағы табыс салығы бойынша шығыс	(265,015)	3,955,885

22 Табыс салығы бойынша шығыстар (ПЗЕ жол коды 101) (жалғасы)

Төменде салықтың теориялық және нақты шығыстары арасындағы салыстыру кестесі келтірілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2024 ж.	2023 ж.
Салық салғанға дейінгі пайда	(14,526,372)	14,710,083
20 пайыздық мөлшерлеме бойынша табыс салығы	(2,905,274)	2,942,016
- алдыңғы кезеңдердегі табыс салығы	880,680	1,208,192
- басқа да шегерілмейтін шығыстар	1,759,579	(194,323)
Бір жылдағы табыс салығы бойынша шығыстардың жиыны	(265,015)	3,955,885

23 Шартты және шарттық міндеттемелер

Салық заңнамасы және трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнама. Қазақстандық салық заңнамасы мен практикасы үнемі өзгеріп отырады, сондықтан әртүрлі түсіндірулерге және ретроспективті ықпалы болуы мүмкін жиі өзгерістерге ұшырайды. Тиісінше, салық органдарының мәмілелер мен ұйымның қызметіне қатысты салық заңнамасын түсіндіруі оның басшылығының түсіндірмесімен сәйкес келмеуі мүмкін. Осыған байланысты, компанияның қандай да бір мәмілеге қатысты салық позициясына салық органдары дау айтуы мүмкін, соның салдарынан қосымша салықтар, өсімпұлдар мен айыппұлдар есептелуі мүмкін. Тексерілген салық кезеңдері қолданыстағы талап қою мерзімі өткенге дейін қазақстандық салық органдары тарапынан ретроспективті тексеру үшін ашық. Трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнамаға байланысты саясатты қоса алғанда, қазақстандық салық органдарының компания қолданатын саясаттарға дау айту тәуекелінің болуына қарамастан, басшылық даулар туындаған жағдайда өз ұстанымын сәтті қорғай алады деп есептейді, сондай-ақ салық органдарының ықтимал талап қою сомасын негізді түрде бағалау мүмкін еместігін атап көрсетеді. Тиісінше, 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша арнайы мақсаттағы қаржылық ақпарат ықтимал салық міндеттемелері бойынша қорларды қамтымайды.

Күрделі сипаттағы шарттық міндеттемелер. 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияда 107,461,597 мың теңге сомасында сатып алу бойынша шарттық міндеттемелер болды (2023 жылғы 31 желтоқсан: 127,826,386 мың теңге).

24 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары. Компанияның қызметі оны бірқатар қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарықтық тәуекел (валюталық тәуекелді, пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруінің әділ құнға әсер ету тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгеруінің ақша қаражатының қозғалысына және баға тәуекеліне әсер ету тәуекелін қоса алғанда), несиелік тәуекел және өтімділік тәуекелі. Компания деңгейіндегі тәуекелдерді басқару бағдарламасы қаржы нарықтарының болжамсыздығына бағытталған және Компания қызметінің қаржылық нәтижелеріне ықтимал теріс әсерді барынша азайтуға бағытталған. Компания белгілі бір тәуекелдерді хеджирлеу үшін туынды қаржы құралдарын пайдаланбайды.

а) Нарықтық тәуекел

Валюталық тәуекел. Компания өз қызметін халықаралық негізде жүзеге асырады және негізінен АҚШ доллары, қатысты валюта бағамдарындағы өзгерістерге байланысты туындайтын валюталық тәуекелге ұшырайды. Компанияда ақша қаражаты мен ақша баламаларының едәуір сомасы, мерзімді депозиттер, дебиторлық берешек, берілген қарыздар, сондай-ақ шетел валютасында көрсетілген несиелік берешек бар, осылайша валюталық тәуекелге ұшырайды. ERG басшылығы валюталар бойынша валюталық тәуекел мөлшерін және жалпы ERG-дің жеке позициясына сүйене отырып бақылайды.

Валюталық тәуекел болашақ валюталық түсімдер немесе танылған активтер мен міндеттемелер компанияның функционалды валютасы болып табылмайтын валютада көрсетілген кезде пайда болады. Төменде кестеде валюталық тәуекел туындайтын шетел валютасында көрсетілген активтер мен міндеттемелердің жалпы сомасы көрсетілген:

Төмендегі кестеде есепті кезеңнің соңында Компания ұйымдарының функционалдық валютасы үшін пайдаланылатын айырбас бағамдарының мүмкін болатын өзгерістері нәтижесінде қаржылық нәтиже мен меншікті капиталдың өзгеруі көрсетілген, барлық басқа айнымалы сипаттамалар өзгеріссіз қалады.

24 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Мың қазақстандық теңгемен	АҚШ доллары	Ресей рублі	Жиыны
2024 жылдың 31 желтоқсанына			
Міндеттемелер	(66,772,136)	(526,907)	(67,299,043)
Таза валюталық позиция	(66,772,136)	(526,907)	(67,299,043)
2023 жылдың 31 желтоқсанына			
Міндеттемелер	(60,237,033)	(78,608)	(60,315,641)
Таза валюталық позиция	(60,237,033)	(78,608)	(60,315,641)

Мың қазақстандық теңгемен	Пайдаға/(залалға) және меншікті капиталға әсері	
	2024 ж. 31 желтоқсан	2023 ж. 31 желтоқсан
АҚШ долларының 20%-ға нығаюы/әлсіреуі	(10,683,542) / 10,683,542	(9,637,925) / 9,637,925

б) Несие тәуекелі

Байланысты тараптарға берілген қарыздар, қаржылық кепілдіктер бойынша, сондай-ақ өтелмеген дебиторлық берешек пен расталған операцияларды қоса алғанда, клиенттерге қатысты туындайды. Қаржылық кепілдіктерге қатысты Компания байланысты Тараптардың міндеттемелеріне кепілдік берді.

ERG-дің саясаты еркін қаражатты жоғары рейтингті банктерге немесе өтімділік қорларына инвестициялау болып табылады. Ақша қаражаты мен депозиттерді орналастыру кезінде Компания жарияланған несиелік рейтингтер негізінде контрагенттерге жеке несиелік лимиттер белгілейді. Осы контрагенттердің мониторингі барлық несиелік тәуекелдердің сандық бағалануын қамтамасыз ету және қажет болған кезде олардың алдын алу жөнінде тиісті шаралар қабылдау үшін тұрақты негізде жүзеге асырылады. Кейбір контрагенттердің несиелік тәуекелін бағалау әрдайым несиелік талаптарға сәйкес келмейді. Мұндай жағдайларды басқару ERG-дің қаржыландыру және қазынашылық жөніндегі саясатына, соның ішінде жеке несие лимиттерін белгілеуге сәйкес жүзеге асырылады.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания қаржы мекемелерінде 132,519 мың теңге сомасына (2023 жыл: 290,327 мың теңге) рейтингі жоқ және Ba2 несиелік рейтингі бар ақшалай қаражат пен депозиттерді орналастырды.

2024 жылы Компанияның жалпы кірісінің 100% компанияның акционеріне сатудан келеді. Кірістің шоғырлануы туралы толық ақпарат 17-ескертпеде берілген.

в) Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі - бұл өтеу мерзімі басталған кезде олардың қаржылық міндеттемелерін орындамау тәуекелі. Өтімділік тәуекелін сақтықпен басқару ақша қаражатының және өтімді бағалы қағаздардың жеткілікті көлемін ұстап тұруды, ашық несиелік желілердің жеткілікті көлемі есебінен қаржыландыру көздерінің болуын және нарықтық позицияларды жабу мүмкіндігін көздейді. Компания қызметінің үздіксіздігі қағидатын одан әрі талқылау 2-Ескертпеде келтірілген.

Төменде кестеде есепті күнге келісімшарттық өтеу күніне дейінгі қалған кезеңге сүйене отырып, Компанияның тиісті өтеу топтары бойынша қаржылық міндеттемелерін талдау келтірілген. Кестеде көрсетілген сомалар келісімшарттық дисконтталмаған ақша ағындары болып табылады.

24 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Мың қазақстандық теңгемен	Ескертпе	Төңгерімдік құны	Шарт бойынша ақша ағыны	1 жылдан кем	1 жылдан 2 жылға дейін	2 жылдан 5 жылға дейін	5 жылдан жоғары
2024 жылғы 31 желтоқсанға							
Сауда және өзге де несиелік берешек	11	84,783,858	94,718,317	39,565,374	17,152,607	36,187,124	1,813,212
Жалдау бойынша міндеттемелер		2,226,323	2,148,215	708,213	667,854	772,148	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны		87,010,181	96,866,532	40,273,587	17,820,461	36,959,272	1,813,212
2023 жылғы 31 желтоқсанға							
Сауда және өзге де несиелік берешек	11	81,050,306	90,740,845	38,412,829	13,910,940	34,710,038	3,707,038
Жалдау бойынша міндеттемелер		2,289,777	2,399,540	649,001	615,980	1,134,559	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны		83,340,083	93,140,385	39,061,830	14,526,920	35,844,597	3,707,038

Қаржылық кепілдіктер бойынша кепілдік берілген міндеттемелердің мөлшері 10-Ескертпеде көрсетілген.

Капитал тәуекелін басқару. Қаржыландыру бойынша компанияның қызметіне қатысты шешімдер (меншікті немесе қарыз қаражаты арқылы) ERG басшылығы деңгейінде қабылданады. ERG-дің капиталды басқару жөніндегі мақсаты ERG компанияларының акционерлерге пайда мен өзге де мүдделі тараптарға пайда ұсыну үшін үздіксіздік қағидатына сәйкес өз қызметін жалғастыру және капитал құнын төмендету үшін оңтайлы капитал құрылымын қолдау қабілетін қамтамасыз ету болып табылады.

Капитал құрылымын қолдау немесе түзету мақсатында Компания акционерлерге төленетін дивидендтер сомасын, акционерлердің капиталындағы пайданы түзете алады және қарыз капиталын төмендету үшін активтерді сата алады.

Компания капиталды басқару аясында келесі сомаларды ескереді:

Мың қазақстандық теңгемен	2024 ж.	2023 ж.
Жалдау бойынша міндеттемелер	2,226,323	2,289,777
Компания акционерлеріне тиесілі Капитал	134,098,232	148,295,282
Капитал жиыны	136,324,555	150,585,059

25 Қаржы құралдарының әділ құны

Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын өзге қаржы активтері мен міндеттемелерінің әділ құны олардың төңгерімдік құнына шамамен тең болады.

26 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2025 жылғы ақпанда Компания жалпы бақылаудағы компаниялармен 400,000 мың АҚШ долларына (200,988,000 мың теңге) дейінгі сомаға жаңа синдикатталған кредиттік желіні ашу туралы шартқа қол қойды. Шарттың қолданылу мерзімі - 2029 жылдың 28 желтоқсанына дейін. Шарт бойынша сыйақы мөлшерлемесі АҚШ долларымен және еуромен 4.71 – 7.41%, теңгемен 13,68 – 13,90 % құрайды.