

**«Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі»  
акционерлік қоғамы**

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

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

**«Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы**

**2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жағдай бойынша арнайы мақсаттағы аудиттелмеген жеке қаржылық ақпарат**

**Дайындық 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 аудиторлық процедуралар нәтижесінде өзгеруі мүмкін.

Осы есепте қамтылған қаржылық ақпарат тексерілмеген.

«ССКӨБ» АҚ бас директоры  
Кузьменко С.В.

Күні: 2025 жылғы 10 сәуір.



«ССКӨБ» АҚ бас бухгалтері  
Фесенко Л.А.

**Аудиттелмеген Жеке Бухгалтерлік баланс есептік кезең 2024 жыл**

Ұсынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық жасақтама арқылы электрондық пішімде

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

Мерзімділігі: жылдық

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

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

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

**2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша**

| Баптың атауы                                                                           | Жол<br>коды | Есептік<br>кезеңнің<br>соңына | мың теңгеде                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                        |             |                               | Есептік<br>кезеңнің<br>басына |
| <b>АКТИВТЕР</b>                                                                        |             |                               |                               |
| <b>I. Қысқа мерзімді активтер:</b>                                                     |             |                               |                               |
| Ақша қаражаты және оның баламалары                                                     | 010         | 12,180,516                    | 27,244,243                    |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері              | 011         | 299,135                       | 28,667                        |
| Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері | 012         | -                             | -                             |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қысқа мерзімді қаржы активтері | 013         | -                             | -                             |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары                                                  | 014         | -                             | -                             |
| Өзге қысқа мерзімді қаржы активтері                                                    | 015         | 75,453                        | 575,264                       |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек                                   | 016         | 74,290,244                    | 86,781,091                    |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек                                       | 017         | 7,556,935                     | 5,155,986                     |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер                     | 018         | -                             | -                             |
| Ағымдағы табыс салығы                                                                  | 019         | 4,116,500                     | 3,694,634                     |
| Қорлар                                                                                 | 020         | 75,011,468                    | 64,435,081                    |
| Биологиялық активтер                                                                   | 021         | -                             | -                             |
| Өзге қысқа мерзімді активтер                                                           | 022         | 20,943,419                    | 25,130,100                    |
| <b>Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010 жолдан 022 жолды қоса алғанда сомасы)</b>     | <b>100</b>  | <b>194,473,670</b>            | <b>213,045,066</b>            |
| Сатуға арналған активтер (немесе шығатын топтар)                                       | 101         | 122,609                       | 122,609                       |
| <b>II. Ұзақ мерзімді активтер</b>                                                      |             |                               |                               |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері               | 110         | 11,983,613                    | 2,217,471                     |
| Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері  | 111         | -                             | -                             |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері  | 112         | 24,038,326                    | 24,758,249                    |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары                                                   | 113         | -                             | -                             |
| Бастапқы құны бойынша ескерілетін Инвестициялар                                        | 114         | 108,524,834                   | 108,524,834                   |
| Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар                                      | 115         | -                             | -                             |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері                                                 | 116         | 5,137,525                     | 4,281,117                     |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек                                    | 117         | 260                           | -                             |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек                                        | 118         | 118,941                       | 66,630                        |
| Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер                               | 119         | -                             | -                             |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша  
аудиттелмеген Жеке бухгалтерлік баланс

мың теңгеде

| Баптың атауы                                                                                  | Жол<br>коды | Есептік<br>кезеңнің<br>соңына | Есептік<br>кезеңнің<br>басына |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Инвестициялық мүлік                                                                           | 120         | 2,817,734                     | 2,942,315                     |
| Негізгі құралдар                                                                              | 121         | 157,630,577                   | 149,644,972                   |
| Пайдалану құқығы нысанындағы актив                                                            | 122         | 2,905,639                     | 1,896,053                     |
| Биологиялық активтер                                                                          | 123         | -                             | -                             |
| Барлау және бағалау активтері                                                                 | 124         | -                             | -                             |
| Материалдық емес активтер                                                                     | 125         | 603,022                       | 943,241                       |
| Кейінге қалдырылған салық активтері                                                           | 126         | -                             | -                             |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтер                                                               | 127         | 95,446,876                    | 98,280,359                    |
| <b>Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110 жолдан 127 жолды қоса алғанда сомасы)</b>             | <b>200</b>  | <b>409,207,347</b>            | <b>393,555,241</b>            |
| <b>Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)</b>                                                   |             | <b>603,803,626</b>            | <b>606,722,916</b>            |
| <b>МІНДЕТТЕМЕ ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>                                                                |             |                               |                               |
| <b>III. Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>                                                      |             |                               |                               |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер              | 210         | 7,447,400                     | 16,549,716                    |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 211         | -                             | -                             |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары                                                         | 212         | -                             | -                             |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер                                                 | 213         | 5,859,738                     | 5,938,431                     |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек                                            | 214         | 100,606,260                   | 87,703,184                    |
| Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері                                                         | 215         | 26,985                        | 479,158                       |
| Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері                                            | 216         | -                             | -                             |
| Жұмыскерлерге сыйақы                                                                          | 217         | 8,819,379                     | 6,669,520                     |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек                                                         | 218         | 1,596,750                     | 547,737                       |
| Сатып алушылардың шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелері                               | 219         | 466,821                       | 26,494,458                    |
| Мемлекеттік көмекқаржылар                                                                     | 220         | -                             | -                             |
| Төлеуге дивидендтер                                                                           | 221         | 1,254,694                     | 1,257,263                     |
| Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер                                                             | 222         | 4,936,307                     | 7,513,756                     |
| <b>Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиынтығы (210 жолдан 222 жолды қоса алғанда сомасы)</b>    | <b>300</b>  | <b>131,014,334</b>            | <b>153,153,223</b>            |
| Сатуға арналған шығатын топтардың міндеттемелері                                              | 301         | -                             | -                             |
| <b>IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>                                                        |             |                               |                               |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер               | 310         | 294,113,669                   | 251,705,399                   |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер  | 311         | -                             | -                             |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары                                                          | 312         | -                             | -                             |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер                                                 | 313         | 25,479,797                    | 31,048,188                    |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек                                             | 314         | -                             | 17,779                        |
| Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері                                                          | 315         | 13,652,492                    | 10,475,905                    |
| Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері                                                      | 316         | 8,527,502                     | 11,539,941                    |
| Жұмыскерлерге сыйақы                                                                          | 317         | 2,574,498                     | 1,361,208                     |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек                                                          | 318         | 981,349                       | 1,058,030                     |
| Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер                                 | 319         | -                             | -                             |
| Мемлекеттік көмекқаржылар                                                                     | 320         | -                             | -                             |
| Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер                                                          | 321         | -                             | -                             |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша  
аудиттелмеген Жеке бухгалтерлік баланс

мың теңгеде

| Баптың атауы                                                                                 | Жол коды   | Есептік кезеңнің соңына | Есептік кезеңнің басына |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиынтығы (310 жолдан 321 жолды қоса алғанда сомасы)           | 400        | 345,329,307             | 307,206,450             |
| <b>V. Капитал</b>                                                                            |            |                         |                         |
| Жарғылық (акционерлік) капитал                                                               | 410        | 9,028,778               | 9,028,778               |
| Эмиссиялық кіріс                                                                             | 411        | -                       | -                       |
| Сатып алынған меншікті үлестік құралдар                                                      | 412        | -                       | -                       |
| Басқа жиынтық табыстың компоненттері                                                         | 413        | (358,497)               | (259,713)               |
| Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)                                                          | 414        | 118,789,704             | 137,594,178             |
| Басқа капитал                                                                                | 415        | -                       | -                       |
| <b>Меншік иелеріне жатқызылатын капитал жиыны (410 жолдан 415 жолды қоса алғанда сомасы)</b> | <b>420</b> | <b>127,459,985</b>      | <b>146,363,243</b>      |
| Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі                                                         | 421        | -                       | -                       |
| <b>Барлық капитал (420 жол + 421 жол)</b>                                                    | <b>500</b> | <b>127,459,985</b>      | <b>146,363,243</b>      |
| <b>Баланс (300 жол + 301 жол + 400 жол + 500 жол)</b>                                        |            | <b>603,803,626</b>      | <b>606,722,916</b>      |

Басшы Кузьменко Сергей Валентинович

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)



**Пайда мен шығын туралы аудиттелмеген Жеке есеп Есептік кезең 2024 жыл**

Ұсынылады: қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық жасақтама арқылы электрондық пішімде  
Әкімшілік деректер нысанының индексі: №2-ПШЕ

Мерзімділігі: жылдық

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

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

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Пайда мен шығын туралы есеп» әкімшілік деректерін жинауға  
арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

**2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

мың теңгеде

| Көрсеткіштер атауы                                                                                                                   | Жол<br>коды | Есептік кезең<br>үшін | Өткен кезең<br>үшін |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| Тауарларды, жұмыстарды және қызметтерді өткізуден түсетін түсімдер                                                                   | 010         | 424,084,947           | 394,579,847         |
| Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны                                                                                    | 011         | 335,949,880           | 345,191,790         |
| <b>Жалпы пайда (шығын) (010 жол - 011 жол)</b>                                                                                       | <b>012</b>  | <b>88,135,067</b>     | <b>49,388,057</b>   |
| Өткізу бойынша шығындар                                                                                                              | 013         | 14,894,975            | 16,147,845          |
| Әкімшілік шығындар                                                                                                                   | 014         | 26,834,485            | 18,324,819          |
| <b>Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012-ден 014-ке дейінгі жолдар)</b>                                                           | <b>020</b>  | <b>46,405,607</b>     | <b>14,915,393</b>   |
| Қаржылық кірістер                                                                                                                    | 021         | 11,683,041            | 36,106,833          |
| Қаржылық шығындар                                                                                                                    | 022         | 60,860,359            | 112,073,309         |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі        | 023         | -                     | -                   |
| Басқа кірістер                                                                                                                       | 024         | 7,512,748             | 7,268,040           |
| Өзге де шығындар                                                                                                                     | 025         | 24,467,505            | 13,313,779          |
| <b>Салық салынғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025 жолдар)</b>                                                                   | <b>100</b>  | <b>(19,726,468)</b>   | <b>(67,096,822)</b> |
| <b>Табыс салығы бойынша шығындар (-) (кірістер +))</b>                                                                               | <b>101</b>  | <b>921,994</b>        | <b>(4,284,635)</b>  |
| <b>Салық салынғаннан кейінгі жалғасатын қызметтен пайда (залал) (100 жол + 101 жол)</b>                                              | <b>200</b>  | <b>(18,804,474)</b>   | <b>(71,381,457)</b> |
| Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал)                                                                        | 201         | -                     | -                   |
| <b>Бір жылдағы пайда (200 жол + 201 жол) мыналарға қатысты:</b>                                                                      | <b>300</b>  | <b>(18,804,474)</b>   | <b>(71,381,457)</b> |
| бас ұйымның меншік иелері                                                                                                            |             | -                     | -                   |
| бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі                                                                                                 |             | -                     | -                   |
| Өзге де жиынтық кіріс, барлығы (сомасы 420 және 440):                                                                                | 400         | (98,784)              | 260,650             |
| оның ішінде:                                                                                                                         |             |                       |                     |
| Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борштық қаржы құралдарын қайта бағалау                                       | 410         | -                     | -                   |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлес | 411         | -                     | -                   |
| кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әері                                                        | 412         | -                     | -                   |



Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін  
кірістер мен шығындар туралы аудиттелмеген Жеке есеп

мың теңгеде

| Көрсеткіштер атауы                                                                                                                                                                              | Жол<br>коды | Есептік кезең<br>үшін | Өткен кезең<br>үшін |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|
| ақша ағындарын хеджирлеу                                                                                                                                                                        | 413         | -                     | -                   |
| шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма                                                                                                                                        | 414         | -                     | -                   |
| шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу                                                                                                                                           | 415         | -                     | -                   |
| өзге де жиынтық табыстың өзге де компоненттері                                                                                                                                                  | 416         | -                     | -                   |
| пайданың (залалдың) құрамында қайта жіктеу кезінде түзету                                                                                                                                       | 417         | -                     | -                   |
| басқа жиынтық табыс компоненттерінің салықтық әсері                                                                                                                                             | 418         | -                     | -                   |
| <b>Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын басқа да жиынтық табыстың жиынтығы (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410-418 жолдар сомасы)</b>               | <b>420</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау                                                                                                                                  | 431         | -                     | -                   |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлес                                                            | 432         | -                     | -                   |
| зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайдалар (залалдар)                                                                                                                                  | 433         | (123,480)             | 325,812             |
| басқа жиынтық табыс компоненттерінің салықтық әсері                                                                                                                                             | 434         | 24,696                | (65,162)            |
| Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау                                                                                                  | 435         | -                     | -                   |
| <b>Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын басқа да жиынтық табыс жиынтығы (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (431-ден 435-ке дейінгі жолдар сомасы)</b> | <b>440</b>  | <b>(98,784)</b>       | <b>260,650</b>      |
| <b>Жалпы жиынтық табыс (300 жол + 400 жол)</b>                                                                                                                                                  | <b>500</b>  | <b>(18,903,258)</b>   | <b>(71,120,807)</b> |
| Мыналарға жататын жалпы жиынтық табыс:                                                                                                                                                          |             | -                     | -                   |
| бас ұйымның меншік иелері                                                                                                                                                                       |             | (18,903,258)          | (71,120,807)        |
| Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі                                                                                                                                                            |             | -                     | -                   |
| <b>Акцияға пайда</b>                                                                                                                                                                            | <b>600</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| оның ішінде:                                                                                                                                                                                    |             |                       |                     |
| Акцияға базалық пайда:                                                                                                                                                                          |             | -                     | -                   |
| жалғасып жатқан қызметтен                                                                                                                                                                       |             | -                     | -                   |
| тоқтатылған қызметтен                                                                                                                                                                           |             | -                     | -                   |
| Акцияға бөлінген пайда:                                                                                                                                                                         |             | -                     | -                   |
| жалғасып жатқан қызметтен                                                                                                                                                                       |             | -                     | -                   |
| тоқтатылған қызметтен                                                                                                                                                                           |             | -                     | -                   |

Басшы Кузьменко Сергей Валентинович

(тегі, аты, әкесінің аты)

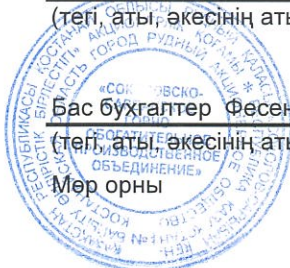
(қолы)

Бас бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Мөр орны



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

**Ұсынылады:** қаржылық есептілік депозитарийіне бағдарламалық жасақтама арқылы электрондық пішімде

**Әкімшілік деректер нысанының индексі:** №4-АҚҚ-Ж

**Мерзімділігі:** жылдық

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

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

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

**Ұйымның атауы:** «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

**2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

| Көрсеткіштер атауы                                                                                                                    | Жол коды | мың теңгеде        |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
|                                                                                                                                       |          | Есептік кезең үшін | Өткен кезең үшін |
| I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы                                                                            |          |                    |                  |
| (Шығын)/салық салынғанға дейінгі пайда                                                                                                | 010      | (19,726,468)       | (67,096,822)     |
| Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы және құнсыздануы                                                      | 011      | 36,690,902         | 28,378,910       |
| Гудвилдің құнсыздануы                                                                                                                 | 012      | -                  | -                |
| Сауда және басқа да дебиторлық берешектің құнсыздануы                                                                                 | 013      | 1,642,617          | 668,662          |
| Сатуға арналған шығындарды шегергендегі әділ құнға дейін сатуға арналған активтердің (немесе шығарылатын топтың) құнын есептен шығару | 014      | -                  | -                |
| Негізгі құралдардың шығуынан болған шығын (пайда)                                                                                     | 015      | 2,365              | 19,175           |
| Инвестициялық мүліктен шығын (пайда)                                                                                                  | 016      | -                  | -                |
| Қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуден болған залал (пайда)                                                                              | 017      | -                  | -                |
| Пайда мен шығындар туралы есеп арқылы түзетумен әділ құны бойынша көрсетілетін басқа да қаржы активтерінен болған залал (пайда)       | 018      | -                  | -                |
| Қаржыландыру бойынша шығындар (кірістер)                                                                                              | 019      | 51,540,077         | 76,492,264       |
| Жұмыскерлерге сыйақы                                                                                                                  | 020      | 1,856,817          | 5,246            |
| Үлестік құралдармен сыйақылар бойынша шығындар                                                                                        | 021      | -                  | -                |
| Кейінге қалдырылған салықтар бойынша кіріс (шығыс)                                                                                    | 022      | -                  | -                |
| Іске асырылмаған оң (теріс) бағамдық айырма                                                                                           | 023      | 1,715,246          | 564,140          |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы ұйымның үлесі                       | 024      | -                  | -                |
| Жалпы жиынтық пайданы (залалды)басқа да ақшалай емес операциялық түзетулер                                                            | 025      | (8,746,104)        | 1,136,426        |
| Жалпы жиынтық пайданы (залалды) түзету жиынтығы, барлығы (+/- 011-ден 025-ке дейінгі жолдар)                                          | 030      | 84,701,920         | 107,264,823      |
| Қорлардағы өзгерістер                                                                                                                 | 031      | (5,110,151)        | 44,499,244       |
| Резервтің өзгеруі                                                                                                                     | 032      | -                  | -                |
| Сауда және басқа дебиторлық берешектегі өзгерістер                                                                                    | 033      | 9,082,860          | (17,703,238)     |
| Сауда және өзге де несиелік берешектегі өзгерістер                                                                                    | 034      | (16,653,639)       | 50,382,761       |
| Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша берешектегі өзгерістер                                            | 035      | (4,822,565)        | 2,109,286        |
| Басқа қысқа мерзімді міндеттемелердегі өзгерістер                                                                                     | 036      | -                  | -                |



Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы аудиттелмеген Жеке есеп (жанама әдіс)  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

| мың теңгеде                                                                                                                         |          |                    |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
| Көрсеткіштер атауы                                                                                                                  | Жол коды | Есептік кезең үшін | Өткен кезең үшін |
| Операциялық активтер мен міндеттемелер қозғалысының жиынтығы, барлығы (+/- 031-ден 036-ға дейінгі жолдар)                           | 040      | (17,503,495)       | 79,288,053       |
| Төленген сыйақылар                                                                                                                  | 041      | (14,801,338)       | (2,556,925)      |
| Алынған сыйақылар                                                                                                                   | 042      | 900,812            | 606,804          |
| Төленген табыс салығы                                                                                                               | 043      | -                  | (18,829,882)     |
| Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010 жол + / - 030 жол +/- 040 жол + / - 041 жол +/- 042 жол +/- 043 жол) | 050      | 33,571,431         | 98,676,051       |
| <b>II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>                                                                |          |                    |                  |
| 1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (жолдар сомасы 061 по 071)                                                                       | 060      | 11,479,396         | 25,524,065       |
| оның ішінде:                                                                                                                        |          |                    |                  |
| негізгі құралдарды сату                                                                                                             | 061      | 281,134            | 1,868,517        |
| материалдық емес активтерді сату                                                                                                    | 062      | -                  | -                |
| басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату                                                                                              | 063      | -                  | -                |
| басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін іске асыру             | 064      | -                  | -                |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сату                                                                                            | 065      | -                  | -                |
| еншілес ұйымдарды бақылауды жоғалтқан кезде өтеу                                                                                    | 066      | -                  | -                |
| ақшалай салымдарды алып қою                                                                                                         | 067      | 528,437            | 18,052           |
| басқа да қаржы активтерін сату                                                                                                      | 068      | -                  | -                |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен                                                                            | 069      | -                  | -                |
| алынған дивидендтер                                                                                                                 | 070      | 2,362,759          | 1,126,320        |
| Алынған сыйақылар                                                                                                                   | 071      | -                  | -                |
| өзге де түсімдер                                                                                                                    | 072      | 8,307,066          | 22,511,176       |
| 2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (081 жолдан 091 жолды қоса алғанда сомасы)                                                       | 080      | 48,298,708         | 90,779,938       |
| оның ішінде:                                                                                                                        |          |                    |                  |
| негізгі құралдарды сатып алу                                                                                                        | 081      | 30,491,760         | 46,783,926       |
| материалдық емес активтерді сатып алу                                                                                               | 082      | 7,208              | 448,129          |
| басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу                                                                                         | 083      | -                  | -                |
| басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу              | 084      | 258,211            | 18,808,378       |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу                                                                                       | 085      | -                  | -                |
| еншілес ұйымдарды бақылауды сатып алу                                                                                               | 086      | -                  | -                |
| ақшалай салымдарды орналастыру                                                                                                      | 087      | 223,484            | 12,410           |
| өзге қаржы активтерін сатып алу                                                                                                     | 088      | -                  | -                |
| қарыздар беру                                                                                                                       | 089      | 17,318,045         | 24,727,095       |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен                                                                            | 090      | -                  | -                |
| қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар                                                                                    | 091      | -                  | -                |
| басқа төлемдер                                                                                                                      | 092      | -                  | -                |
| 3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (060 жол-080 жол)                                                    | 100      | (36,819,312)       | (65,255,873)     |
| <b>III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>                                                                      |          |                    |                  |
| 1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (111 жолдан 114 жолды қоса алғанда сомасы)                                                       | 110      | -                  | 53,002,500       |
| оның ішінде:                                                                                                                        |          |                    |                  |
| акциялар мен басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы                                                                                  | 111      | -                  | -                |
| қарыздар алу                                                                                                                        | 112      | -                  | 53,002,500       |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Ақша қаражатының қозғалысы туралы аудиттелмеген Жеке есеп (жанама әдіс)  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Көрсеткіштер атауы                                                                                    | Жол<br>коды | мың теңгеде           |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------|
|                                                                                                       |             | Есептік кезең<br>үшін | Өткен кезең<br>үшін |
| алынған сыйақылар                                                                                     | 113         | -                     | -                   |
| Өзге де түсімдер                                                                                      | 114         | -                     | -                   |
| <b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (121 жолдан 125 жолды қоса алғанда сомасы)</b>                  | <b>120</b>  | <b>12,574,228</b>     | <b>79,511,271</b>   |
| оның ішінде:                                                                                          |             |                       |                     |
| Қарызды өтеу                                                                                          | 121         | 11,189,617            | 79,048,274          |
| сыйақыны төлеу                                                                                        | 122         | -                     | -                   |
| дивидендтер төлеу                                                                                     | 123         | 2,569                 | 6,426               |
| меншік иелеріне ұйымның акциялары бойынша төлемдер                                                    | 124         | -                     | -                   |
| басқа да шығарулар                                                                                    | 125         | 1,382,042             | 456,571             |
| <b>3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (110 жол-120 жол)</b>                      | <b>130</b>  | <b>(12,574,228)</b>   | <b>(26,508,771)</b> |
| <b>4. Валюталардың айырбастау бағамдарының теңгеге әсері</b>                                          | <b>140</b>  | <b>758,382</b>        | <b>(1,882,325)</b>  |
| <b>5. Ақша қаражаттарының баланстық құнының және олардың баламаларының өзгеруінің әсері</b>           | <b>150</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| <b>6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (050 жол +/- 100 жол +/- 130 жол +/- 140 жол +/- 150 жол)</b> | <b>160</b>  | <b>(15,063,727)</b>   | <b>5,029,082</b>    |
| <b>7. Есептік кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары</b>                            | <b>170</b>  | <b>27,244,243</b>     | <b>22,215,161</b>   |
| <b>8. Есептік кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары</b>                            | <b>180</b>  | <b>12,180,516</b>     | <b>27,244,243</b>   |

Басшы Кузьменко Сергей Валентинович

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Мөр орны

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп Есептік кезең 2024 жыл

Ұсынылады: қаржылық есептік депозитарийіне бағдарламалық жасақтама арқылы электрондық пішімде  
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 5-ИК  
Мерзімділігі: жылдық  
Ақпаратты ұсынатын тұлғалар тобы: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар  
Әкімшілік деректер нысанын ұсыну мерзімі: жыл сайын есептік жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей  
Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген  
Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                  | Жол коды | Меншік иелеріне жататын капитал |                   |                                         |                                      |                  |               | Бакыланбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                        |          | Жарғылық (акционерлік) капитал  | Әмиссиондық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Басқа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | Басқа капитал |                                      |               |
| Өткен жылдың 1 қаңтарына сальдо                                        | 010      | 9,028,778                       | -                 | -                                       | (520,363)                            | 208,975,635      | -             | -                                    | 217,484,050   |
| Есеп саясатындағы өзгеріс                                              | 011      | -                               | -                 | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Қайта есептелген сальдо (010 жол +/- 011 жол)                          | 100      | 9,028,778                       | -                 | -                                       | (520,363)                            | 208,975,635      | -             | -                                    | 217,484,050   |
| Жалпы жиынтық табыс, барлығы (210 жол + 220 жол):                      | 200      | -                               | -                 | -                                       | 260,650                              | (71,381,457)     | -             | -                                    | (71,120,807)  |
| Жыл ішіндегі пайда (запал)                                             | 210      | -                               | -                 | -                                       | -                                    | (71,381,457)     | -             | -                                    | (71,381,457)  |
| Өзге де жиынтық кіріс, барлығы (221-ден 229-ға дейінгі жолдар сомасы): | 220      | -                               | -                 | -                                       | 260,650                              | -                | -             | -                                    | 260,650       |
| оның ішінде:                                                           |          |                                 |                   |                                         |                                      |                  |               |                                      |               |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                                                                                | Жол коды | Меншік иелеріне жататын 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 |                                      |               |
| Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегере отырып)    | 221      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)       | 222      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)                                        | 223      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлес | 224      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайдалар (залалдар)                                                                       | 225      | -                               | -                | -                                       | 260,650                              | -                | -             | -                                    | 260,650       |
| кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері                                                       | 226      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| ақша ағындарын хеджирлеу (салық тиімділігін шегергенде)                                                                              | 227      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу                                                                                | 228      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                        | Жол коды | Меншік иелеріне жататын капитал |                  |                                         |                                      |                  |               | Бакланбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
|                                                                              |          | Жарғылық (акционерлік) капитал  | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Басқа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | Басқа капитал |                                     |               |
| шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма                     | 229      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310 жолдан 318 жолдың сомасы):        | 300      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| оның ішінде:                                                                 |          |                                 |                  |                                         |                                      |                  |               |                                     |               |
| Жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру:                                       | 310      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| оның ішінде:                                                                 |          |                                 |                  |                                         |                                      |                  |               |                                     |               |
| жұмыскерлер қызметінің құны                                                  |          | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру сұлбасы бойынша акциялар шығару        |          | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда       |          | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Меншік иелерінің жарналары                                                   | 311      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару                              | 312      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Бизнесісті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару                  | 313      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық тиімділігін шегергенде) | 314      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Дивидендтерді төлеу                                                          | 315      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлу                                      | 316      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                   | -             |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                                                                             | Жол коды | Меншік иелеріне жататын капитал |                  |                                         |                                      |                  |               | Бакыландайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                   |          | Жарғылық (акционерлік) капитал  | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Басқа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | Басқа капитал |                                      |               |
| Меншік иелерімен жасалатын басқа да операциялар                                                                                   | 317      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер                                                  | 318      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Өзге операциялар                                                                                                                  | 319      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Есептік жылдың 1 қаңтарына Сальдо (100-жол + 200-жол + 300-жол+319-жол)                                                           | 400      | 9,028,778                       | -                | -                                       | (259,713)                            | 137,594,178      | -             | -                                    | 146,363,243   |
| Есеп саясатындағы өзгеріс                                                                                                         | 401      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Қайта есептелген сальдо (400 жол +/- 401 жол)                                                                                     | 500      | 9,028,778                       | -                | -                                       | (259,713)                            | 137,594,178      | -             | -                                    | 146,363,243   |
| Жалпы жиынтық табыс, барлығы (610 жол + 620 жол):                                                                                 | 600      | -                               | -                | -                                       | (98,784)                             | (18,804,474)     | -             | -                                    | (18,903,258)  |
| Жыл ішіндегі пайда (запал)                                                                                                        | 610      | -                               | -                | -                                       | -                                    | (18,804,474)     | -             | -                                    | (18,804,474)  |
| Өзге жиынтық кіріс, барлығы (621-ден 629-ға дейінгі жолдар сомасы):                                                               | 620      | -                               | -                | -                                       | (98,784)                             | -                | -             | -                                    | (98,784)      |
| оның ішінде:                                                                                                                      |          |                                 |                  |                                         |                                      |                  |               |                                      |               |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегере отырып) | 621      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |

мың теңгеде

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                                                                                | Жоп коды | Меншік иелеріне жататын 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 |                                      |               |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бааланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)        | 622      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)                                        | 623      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлес | 624      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайдалар (залалдар)                                                                       | 625      | -                               | -                | -                                       | (98,784)                             | -                | -             | -                                    | (98,784)      |
| кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері                                                       | 626      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| ақша ағындарын хеджирлеу (салық тиімділігін шегергенде)                                                                              | 627      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу                                                                                | 628      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма                                                                             | 629      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Меншік иелерімен операциялар, барлығы (жолдар сомасы 710 бастап 718 дейін)                                                           | 700      | -                               | -                | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |



Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                            | Жол коды | Меншік иелеріне жататын капитал |                 |                                         |                                      |                  |               | Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                                  |          | Жарғылық (акционерлік) капитал  | Әмисиялық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Басқа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | Басқа капитал |                                      |               |
| оның ішінде:                                                                     |          |                                 |                 |                                         |                                      |                  |               |                                      |               |
| жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру                                            | 710      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| оның ішінде:                                                                     |          |                                 |                 |                                         |                                      |                  |               |                                      |               |
| жұмыскерлер қызметінің құны                                                      |          | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару            |          | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| жұмыскерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда           |          | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Меншік иелерінің жарналары                                                       | 711      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару                                  | 712      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару                         | 713      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық тиімділігін шегергенде)     | 714      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Дивидендтерді төлеу                                                              | 715      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлу                                          | 716      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Меншік иелерімен жасалатын басқа да операциялар                                  | 717      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |
| Бақылауды жоғалтуға әкел соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер | 718      | -                               | -               | -                                       | -                                    | -                | -             | -                                    | -             |

Ұйымның атауы: «Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы

Капиталдағы өзгерістер туралы аудиттелмеген Жеке есеп  
 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

| Компоненттердің атауы                                                         | Жол коды | Меншік иелеріне жататын капитал |                  |                                         |                                     |                  |              | Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                               |          | Жарғылық (акционерлік) капитал  | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Бақа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | Бақа капитал |                                      |               |
| Өзге операциялар                                                              | 719      | -                               | -                | -                                       | -                                   | -                | -            | -                                    | -             |
| Есептік жылдың 31 желтоқсанына сальдо (500 жол + 600 жол + 700 жол + 719 жол) | 800      | 9,028,778                       | -                | -                                       | (358,497)                           | 118,789,704      | -            | -                                    | 127,459,985   |

Басшы Кузьменко Сергей Валентинович  
 (тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Мөр орны



## **1 Компания және оның негізгі қызметі**

«Соколов-Сарыбай кен-байыту өндірістік бірлестігі» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «ССКӨБ» АҚ немесе «Компания») 1992 жылғы 24 ақпанда тіркелген және өз қызметін Қазақстан Республикасының аумағында жүзеге асырады. «ССКӨБ» АҚ Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылды.

2022 жылы ERG Iron Ore Holding B. V. компаниясы ENRC N. V. компаниясынан және «ССКӨБ» АҚ миноритарлық акционерлерінен орналастырылған акциялардың жалпы санынан тиісінше 98.156% және 0.06% мөлшерінде акция сатып алды. ERG Iron Ore Holding B. V. «ССКӨБ» АҚ тікелей бас компаниясы болып табылады. Соңғы бақылауға ие тарап - Eurasian Resources Group S. à r.l. (бұдан әрі «ERG») болып табылады. Артықшылықты акцияларды айырбастау нәтижесінде ERG Iron Ore Holdings B. V. меншігінің үлесі 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 100% болды (23-ескертпе).

«ССКӨБ» АҚ қызметінің негізгі түрлері темір кенін, доломитті өндіру және қайта өңдеу және қождамаланған темір кені шекемтастарын, темір кені концентратын, тауарлық доломит пен қиыршық тасты өндіру, тау-кен жұмыстары, жабдықтарды жөндеу және техникалық қызмет көрсету бойынша қызметтер көрсету болып табылады. Компания шикізат өндіруден бастап дайын өнім шығаруға дейінгі өндірістік циклі бар Қазақстан Республикасының ірі кәсіпорындарының бірі болып табылады.

Компания жекелеген қызмет түрлері бойынша табиғи монополия субъектілеріне жатады:

- Рудный қ. жылу энергиясын өндіру бойынша қызметтер;
- Рудный қ. электр энергиясын беру бойынша қызметтер;
- Рудный қ. бәсекелестік кірме жол болмаған жағдайда жылжымалы құрамның өтуі үшін кірме жолды ұсыну бойынша қызметтер.

Жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттар. «ССКӨБ» АҚ Қазақстан Республикасының Үкіметімен жер қойнауын пайдалануға арналған бірқатар келісімшарттар мен лицензиялар жасасты, олардың шарттары төменде келтірілген:

| Жер қойнауын пайдалануға<br>келісімшарт/лицензия* | Орналасқан орны | Шарт жасасқан<br>жыл | Аяқталу<br>жылы  |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Темір кенін өндіру                                | Қостанай облысы | 2020, 2023           | 2033, 2035, 2040 |
| Доломит өндіру                                    | Ақмола облысы   | 1997                 | 2040             |
| Темір кенін барлау                                | Қостанай облысы | 2020, 2023           | 2025, 2029       |

\* Өрбір келісімшартта жаңарту туралы тармақ болады.

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

## **2 Арнайы мақсаттағы жеке қаржылық ақпаратты дайындау негізі**

Осы 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның арнайы мақсаттағы жеке қаржылық ақпараты «Жария мүдделі ұйымдар (қаржылық ұйымдардан басқа) жариялау үшін жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен нысандарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына сәйкес, Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы №241 бұйрығымен енгізілген өзгерістерді ескере отырып әзірленді. Арнайы мақсаттағы осы жекелеген қаржылық ақпарат оны қазақстандық бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау, сондай-ақ оны Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің қаржылық есептілігі депозитарийіне ұсыну мақсатында дайындалды.

Бұдан басқа, Компания компанияға және оның еншілес компанияларына (бұдан әрі – «Топ») қатысты Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы №241 бұйрығымен енгізілген өзгерістерді ескере отырып, «Жария мүдделі ұйымдардың (қаржылық ұйымдардан басқа) жариялауы үшін жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен нысандарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына сәйкес арнайы мақсаттағы шоғырландырылған қаржылық ақпаратты дайындады.

## **2 Арнайы мақсаттағы жеке қаржылық ақпаратты дайындау негізі (жалғасы)**

### **Жаңа стандарттар**

2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер енгізу Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген стандарттардың, интерпретациялардың немесе түзетулердің ешқайсысын қолданған жоқ. Компания жаңа стандарттардың, стандарттарға түзетулердің және шығарылған, бірақ әлі күшіне енген интерпретациялардың ықтимал әсерін бағалайды.

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

**Шетел валютасындағы операциялар.** Есептік 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 ҚҚБ бағамы бойынша айдың соңына 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 желтоқсандағы жағдай бойынша 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 бухгалтерлік бағалау және кәсіби пікірлер**

Компания келесі қаржы кезеңі ішінде арнайы мақсаттағы жеке қаржылық ақпаратта көрсетілген активтер мен міндеттемелерге әсер ететін бағалаулар мен пайымдауларды пайдаланады. Бағалаулар мен пайымдаулар үнемі сыни талдауларға ұшырайды және өткен көшбасшылық тәжірибеге және басқа факторларға, соның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізделген деп есептелетін болашақ оқиғаларға қатысты күтулерге негізделген. Басшылық есеп саясатын қолдану барысында бағалауды қажет етпейтін кейбір пікірлерді қолданады. Арнайы мақсаттағы жеке қаржылық ақпаратта көрсетілген сомаларға неғұрлым елеулі әсер ететін пайымдаулар және келесі қаржы кезеңі ішінде активтер мен міндеттемелердің баланстық құнын елеулі түзету қажеттілігіне әкелуі мүмкін бағалаулар мыналарды қамтиды:

**Жер қойнауын пайдалану келісімшарттары.** Компанияның темір кенін, доломитті және әктасты өндіруге арналған жер қойнауын пайдалануға арналған негізгі келісімшарттары 2040 жылы аяқталады. Компания басшылығы келісімшарттар номиналды құны бойынша 2058 жылы күтілетін кен орындарының пайдалы қызмет мерзімі аяқталғанға дейін ұзартылады деп күтеді. Арнайы мақсаттағы осы жеке қаржылық ақпаратта негізгі құралдардың тозуы бойынша шығыстар мен баланстық құны және активтерді жою бойынша міндеттеме жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттар кен орындарының пайдалы қызмет мерзімі аяқталғанға дейін ұзартылатын болады деген болжам негізінде көрсетілді. Компания жер қойнауын пайдалану жөніндегі қолданыстағы заңнамаға және келісімшарттардың талаптарына сәйкес жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттарды ұзартуға құқылы деп санайды.

**Тау-кен активтері мен минералдық қорлардың пайдалы қызметінің бағалау мерзімдері.** Негізгі құралдар құрамында жіктелген тау-кен активтері дәлелденген және ықтимал минералдық қорларға сүйене отырып, өндірістік әдісті пайдалана отырып, карьердің пайдалы қызметінің тиісті мерзімі ішінде амортизацияланады.

Кен қорларын бағалау кезеңнен кезеңге өзгеруі мүмкін. Бұл Компанияның қаржылық нәтижелеріне әсер етуі мүмкін. Қорлардағы мұндай өзгерістер тозуды есептеуге, активтердің баланстық құнына және активтерді жою бойынша міндеттемелер бойынша резервтердің шамасына әсер етуі мүмкін.

Компанияның кен қорларын бағалау технологиялық және экономикалық тұрғыдан негізделген және тиісті тау-кен активінен заңды түрде бекітілген құқықтар негізінде алынатын өнімді ең жақсы бағалауға негізделген. Бағалау кеннің мөлшері мен сұрыпын, өндірістік технологиялар мен алу нормаларын, болжамды тауарлық бағалар мен өндірістік шығындарды қоса алғанда, бірқатар факторларды ескере отырып қалыптастырылған.

### **3 Есеп саясатын қолданудағы маңызды бухгалтерлік бағалау және кәсіби пікірлер (жалғасы)**

Кен қорларын бағалау негізінен 2012 жылғы желтоқсандағы Барлау нәтижелері, минералдық қорлар және кен қорлары бойынша Австралия есептілік кодексінің (JORC Кодексі) негізінде есептеледі, ол негізделген жорамалдарды 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 болжамды болашақ тауарлық бағалар; және
- өндірістің болашақ ақшалай шығындары, күрделі қаржылар және қалпына келтіру міндеттемелері.

**Тау-кен активтерін жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге арналған қорлар.** Табиғатты қорғау заңнамасына және жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттарға сәйкес Компания өзінің операциялық қызметі нәтижесінде қоршаған ортаға келтірілген залалды жою және өзінің тау-кен активтері мен қалдықтарды орналастыру полигондарын жою және жұмыстар аяқталғаннан кейін жерді қалпына келтіру бойынша заңды міндеттемесі бар.

Қорлар бұрынғы операциялық қызметтің салдарынан міндеттеменің туындауына қарай жою және қалпына келтіру бойынша шығындардың дисконтталған құны негізінде қалыптастырылады. Тау-кен активтерін жою және қалпына келтіру жөніндегі міндеттемелерге арналған қорлар Компанияның Қазақстан Республикасының қолданыстағы табиғат қорғау заңнамасын және Компанияның келісімшарттық аумақта жер қойнауын пайдалану салдарын жою жөніндегі байланысты бағдарламасын түсіндіруі және қалпына келтіру бойынша жұмыстарды қалпына келтіру мен жүргізудің ағымдағы нормалары мен әдістеріне сәйкес техникалық-экономикалық негіздемемен және инженерлік зерттеулермен нығайтылған өзге де операциялық қызмет негізінде айқындалады.

Зиянды жою бойынша шығындарды бағалау табиғатты қорғау талаптары мен заңнаманы түсіндірудегі ықтимал өзгерістерге ұшырайды.

Тау-кен активтерін және қалдықтарды орналастыру полигондарын жою жөніндегі міндеттемелер олардың пайда болу ықтималдығы жоғары және олардың сомаларын негізделген бағалау мүмкіндігі болған кезде танылады.

Тау-кен активтерін жою және жерді қалпына келтіру бойынша міндеттемеге қордың баланстық құны, сондай-ақ қалдықтарды орналастыру полигондарын жою жөніндегі міндеттемеге қордың баланстық құны 19-ескертпеде ашылды.

**Нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі қор.** Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексі (бұдан әрі – «Кодекс») оларды пайдалану тоқтатылғаннан кейін қоршаған ортаға теріс әсер ететін өндірістік нысандарды пайдалану салдарын жоюды талап етеді. Нысандарды пайдалану салдарын жою тиісті активтердің сипатына және қоршаған ортаға ықтимал әсерге байланысты болады. Компания міндеттемені бағалау кезінде айтарлықтай шешім қабылдады. Кодекстегі кез келген болашақ өзгерістер, оны түсіндіру және қолдану практикасы Компания жасаған пайымдаулар мен бағалауларға әсер етуі мүмкін, сондықтан дисконттау мерзімін пайдалану салдарын жою бойынша тиісті міндеттемелерді қайта қарауға әкелуі мүмкін басшылық нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі іс-шаралар 2058 жылы күтілетін кен орындары толық игерілгеннен кейін жүргізіледі деген пайымдауды қолданды. Бағалауда пайдаланылған негізгі жорамалдар 19-ескертпеде келтірілген.

Компания жүргізген қолданыстағы заңнаманы талдау негізінде басшылық негізгі құралдардың жекелеген объектілерін 2023 және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерден алып тастау керек деген қорытындыға келді, өйткені:

- мұндай активтер қоршаған ортаға айтарлықтай теріс әсер етпейді;
- осы нысандардағы өндірістік процестер қоршаған ортаға теріс әсерді азайту үшін бөлшектеу және қалпына келтіру жұмыстарын жүргізуді талап ететін салдарға әкеп соқпайды;
- технологиялық машиналар мен жабдықтар сияқты жекелеген нысандар бойынша оларды шығарудан жою құнын өтеу және/немесе қайта бейіндеу мүмкіндігі бар, нәтижесінде қоршаған ортаға теріс әсер айтарлықтай төмендейді және оларды бөлшектеу қажеттілігі туындамайды.

### 3 Есеп саясатын қолданудағы маңызды бухгалтерлік бағалау және кәсіби пікірлер (жалғасы)

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша маңызды болжамдарды өзгертуге нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелердің сезімталдығын талдау келесідей ұсынылған:

| Мың қазақстандық теңгемен | Болжамдардағы өзгерістер | Нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемені азайту/ұлғайту |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Инфляция мөлшерлемесі     | -1%                      | (2,012,652)                                                             |
|                           | 1%                       | 2,755,113                                                               |
| Дисконттау мөлшерлемесі   | -1%                      | 2,604,866                                                               |
|                           | 1%                       | (1,901,871)                                                             |
| Жою мерзімі               | -10 жыл                  | 5,612,628                                                               |
|                           | +10 жыл                  | (3,163,896)                                                             |

**Берілген қарыздардың құнсыздануы.** Күтілетін несиелік шығындарды бағалау дефолт ықтималдығын, қарыздар бойынша болашақ ақша ағындарының жиналуы мен күтілетін қалпына келтіру мерзімдерін қоса алғанда, елеулі жол берулерді қолдануды талап етеді. Мұндай жол берулердегі өзгерістер өтелетін құнға немесе осындай активтер бойынша қорларға әсер етуі мүмкін. Басшылық болжамдарды үнемі қарап отырады. Берілген қарыздар бойынша күтілетін несиелік шығындар салыстырмалы рейтингі бар компаниялардың несиелік тәуекелінің негізінде есептелді. Басшылықтың бұл шешімі ERG Тобы қызметінің үздіксіздігін бағалауға негізделген.

**Қаржылық кепілдіктердің құнын бағалау.** Компания қаржылық кепілдіктердің әділ құнын айқындау үшін несиелік своптар 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 ұқсас несиелік рейтингі бар компаниялардың несиелік-дефолттық своптарды ескере отырып айқындалады және кепілгерлер арасында бөлінеді. Бұл компанияның берілген кепілдіктермен байланысты несиелік тәуекелге ұшырауына басшылықтың ең жақсы бағасын білдіреді. Басшылық компанияның кепілдендірілген міндеттемелерін өтеуге мәжбүр болуы екіталай деп санайды. Басшылықтың бұл шешімі ERG Тобы қызметінің үздіксіздігін бағалауға негізделген.

Кепілдіктердің құны тең кепілгерлер арасында тең кепілгер компаниялардың таза активтерінің әділ құны негізінде бөлінеді.

**Қаржылық емес активтердің құнсыздануы.** Әрбір есептік кезеңнің соңында Компания олардың ықтимал құнсыздану белгілерін анықтау үшін активтерді (ақша ағындарын тудыратын бірліктерді) бағалауды жүргізеді. Ішкі және сыртқы факторларды талдау негізінде басшылық есепті кезеңнің соңында құнсыздану белгілерінің болуын анықтады.

Жүргізілген құнсыздану сынағының нәтижелері бойынша Топ басшылығы негізгі болжамдардағы ақылға қонымды өзгеріс құнсыздануға әкелмейді деген қорытындыға келді.

Компания құнсызданудан болған залалды мойындамады, өйткені активтердің өтелетін құны олардың баланстық құнынан асып түсті (2023: құнсызданудан болған залалды мойындамады).

**Салық заңнамасы және трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнама.** Қазақстандық салық заңнамасы мен трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнама түрлі түсіндірулерге ұшыраған.

**Әділ құны бойынша инвестициялар.** Компания кәсіпорындарға қатысты бақылауға немесе айтарлықтай әсер етпейді, өйткені Компания олардың қаржылық және операциялық қызметіне қатысты шешім қабылдай алмайды.

#### 4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар

Бас компания: Ақпарат 1-ескертпеде көрсетілген. Жалпы бақылаудағы компаниялар: ERG бақылауындағы компаниялар.

Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар: Б класты менеджерлер және олардың бақылауындағы барлық компаниялар ERG-дің жай акцияларын Б класты менеджерлердің тікелей иелігінен алу 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 айтарлықтай ықпал ету негізінде Компанияның байланысты тарапы болып табылады.

Негізгі басшылық: өкілеттігі бар және компанияның операцияларын тікелей немесе жанама түрде жоспарлауға, үйлестіруге және бақылауға жауапты тұлғалар.

Төменде 2024 жылғы 31 желтоқсандағы байланысты тараптармен операциялар бойынша қалдықтар берілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>       | Жалпы<br>бақылаудағы<br>компаниялар | Еншілес<br>кәсіпорындар | Б класты<br>менеджерлердің<br>бақылауындағы<br>компаниялар | Мемлекеттік<br>кәсіпорындар | Негізгі<br>басшылық |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Активтер</b>                        |                                     |                         |                                                            |                             |                     |
| Сауда және өзге де дебиторлық берешек* | 29,055,272                          | 5,330,730               | 109,826                                                    | 3,048,054                   | -                   |
| Әділ құны бойынша инвестициялар        | 21,665,480                          | -                       | -                                                          | -                           | -                   |
| Бастапқы құны бойынша инвестициялар    | -                                   | 108,524,834             | -                                                          | -                           | -                   |
| Берілген ұзақ мерзімді қарыздар**      | 11,846,360                          | -                       | -                                                          | 137,170                     | -                   |
| Берілген қысқа мерзімді қарыздар**     | 297,507                             | -                       | -                                                          | 8                           | -                   |
| Ақша қаражаттары және ақша баламалары  | -                                   | -                       | 12,177,398                                                 | -                           | -                   |
| Басқа айналымдағы активтер             | -                                   | -                       | 75,453                                                     | -                           | -                   |
| Басқа айналымнан тыс активтер          | -                                   | -                       | 5,137,525                                                  | -                           | -                   |
| <b>Міндеттемелер</b>                   |                                     |                         |                                                            |                             |                     |
| Сауда және өзге де несиелік берешек    | 23,336,261                          | 58,259,292              | 220,355                                                    | 2,355,161                   | 61,248              |
| Жалдау бойынша міндеттемелер           | -                                   | 969,959                 | -                                                          | 325,552                     | -                   |
| Алынған ұзақ мерзімді қарыздар         | 83,597,896                          | -                       | -                                                          | 14,440,525                  | -                   |
| Алынған қысқа мерзімді қарыздар        | -                                   | -                       | -                                                          | 5,059,880                   | -                   |
| Қаржылық кепілдіктер                   | 31,333,214                          | -                       | -                                                          | -                           | -                   |

\* Компаниялар бойынша жалпы бақылаудағы сауда және басқа да дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған шығындарға бағалау резерві 583,167 мың теңгені құрайды.

\*\* Берілген қарыздар бойынша залалдар үшін бағалау резерві 6-ескертпеде берілген

#### 4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсандағы байланысты тараптармен операциялар бойынша қалдықтар берілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>       | Жалпы<br>бақылаудағы<br>компаниялар | Еншілес<br>кәсіпорындар | Б класты<br>менеджерлердің<br>бақылауындағы<br>компаниялар | Мемлекеттік<br>кәсіпорындар | Негізгі<br>басшылық |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Активтер</b>                        |                                     |                         |                                                            |                             |                     |
| Сауда және өзге де дебиторлық берешек* | 37,418,257                          | 9,808,862               | 190,931                                                    | 2,107,817                   | -                   |
| Әділ құны бойынша инвестициялар        | 24,758,249                          | -                       | -                                                          | -                           | -                   |
| Бастапқы құны бойынша инвестициялар    | -                                   | 108,524,834             | -                                                          | -                           | -                   |
| Берілген ұзақ мерзімді қарыздар**      | 2,217,276                           | -                       | -                                                          | -                           | -                   |
| Берілген қысқа мерзімді қарыздар**     | 27,647                              | -                       | -                                                          | -                           | -                   |
| Ақша қаражаттары және ақша баламалары  | -                                   | -                       | 27,233,419                                                 | -                           | -                   |
| Басқа айналымдағы активтер             | -                                   | -                       | 75,264                                                     | -                           | -                   |
| Басқа айналымнан тыс активтер          | -                                   | -                       | 4,781,117                                                  | 633,303                     | -                   |
| <b>Міндеттемелер</b>                   |                                     |                         |                                                            |                             |                     |
| Сауда және өзге де несиелік берешек    | 52,057,492                          | 46,899,247              | 172,548                                                    | 2,014,434                   | 84,238              |
| Жалдау бойынша міндеттемелер           | -                                   | -                       | -                                                          | 357,002                     | -                   |
| Алынған ұзақ мерзімді қарыздар         | 74,721,909                          | -                       | -                                                          | 16,667,200                  | -                   |
| Алынған қысқа мерзімді қарыздар        | -                                   | -                       | -                                                          | 4,433,388                   | -                   |
| Қаржылық кепілдіктер                   | 36,979,802                          | -                       | -                                                          | -                           | -                   |

\* Компаниялар бойынша жалпы бақылаудағы сауда және басқа да дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған шығындарға бағалау резерві 838,266 мың теңгені құрайды.

\*\* Берілген қарыздар бойынша залалдар үшін бағалау резерві 6-ескертпеде берілген.

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

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | Бас<br>компания | Жалпы<br>бақылаудағы<br>компаниялар | Еншілес<br>кәсіпорындар | Б класты<br>менеджерлердің<br>бақылауындағы<br>компаниялар | Мемлекеттік<br>кәсіпорындар | Негізгі<br>басшылық |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Түсім                            | -               | 157,271,445                         | 8,854,101               | -                                                          | 5,396,875                   | -                   |
| Өткізудің өзіндік құны           | -               | (52,785,834)                        | (132,739,974)           | (6,787,888)                                                | (22,012,426)                | -                   |
| Басқа операциялық кірістер       | -               | 8,702,156                           | 255,616                 | 312                                                        | 48,669                      | -                   |
| Басқа операциялық шығыстар       | -               | (3,744,896)                         | (446,396)               | (517,858)                                                  | (25,229)                    | -                   |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар *  | -               | (10,526,009)                        | (290,984)               | (223,676)                                                  | (921,142)                   | (761,409)           |
| Іске асыру бойынша шығыстар      | -               | (7,730,613)                         | -                       | (1,776)                                                    | (28,917)                    | -                   |
| Қаржылық кірістер                | -               | 10,116,390                          | -                       | 4,161,198                                                  | 1,698,550                   | -                   |
| Қаржылық шығындар**              | -               | (19,785,015)                        | (199,155)               | (1,733,030)                                                | (5,689,923)                 | -                   |

\* Жалпы және әкімшілік шығыулар құрамында жалпы бақылаумен 255,589 мың теңге сомасына компаниядан Сауда дебиторлық берешек бойынша бағалау резервін құруға арналған шығындар көрсетілген.

\*\* Қаржылық шығындар құрамында жалпы бақылаудағы компаниялар/ бас компания бойынша берілген қарыздар бойынша залалдарға 216,450 мың теңге сомасында бағалау резерві көрсетілген



#### 4 Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар (жалғасы)

Негізгі басшылық бойынша жалпы және өкімшілік шығыстар 2024 және 2023 жылдардағы жалақы мен қысқа мерзімді сыйақыларды білдіреді.

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i> | Бас компания | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес кәсіпорындар | Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар | Мемлекеттік кәсіпорындар | Негізгі басшылық |
|----------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| Түсім                            | -            | 160,131,658                   | 10,140,078           | -                                                 | 4,054,543                | -                |
| Өткізудің өзіндік құны           | -            | (42,800,020)                  | (122,276,250)        | (4,731,866)                                       | (13,497,823)             | -                |
| Басқа операциялық кірістер       | -            | 14,557,391                    | 32,822               | 498                                               | 18,720                   | -                |
| Басқа операциялық шығыстар       | -            | (3,696,550)                   | (745,543)            | (293,125)                                         | (26,219)                 | -                |
| Жалпы және өкімшілік шығындар*   | -            | (8,368,543)                   | (193,122)            | (204,809)                                         | (727,667)                | (738,502)        |
| Іске асыру бойынша шығындар      | -            | (7,413,979)                   | (384)                | (1,978)                                           | (2,120,198)              | -                |
| Қаржылық кірістер                | -            | 36,321,139                    | -                    | 2,285,880                                         | 4,410,985                | -                |
| Қаржылық шығындар**              | -            | (104,752,320)                 | (10,813)             | (2,336,258)                                       | (5,212,878)              | -                |

\* Жалпы және өкімшілік шығындар құрамында жалпы бақылаумен 335,421 мың теңге сомасына компаниядан Сауда дебиторлық берешек бойынша бағалау қорын құруға арналған шығыстар көрсетілген.

\*\* Қаржылық шығындар құрамында жалпы бақылаудағы компаниялар/ бас компания бойынша берілген қарыздар бойынша залалдарға 56,216 мың теңге сомасында бағалау резерві көрсетілген.

**Жалпы бақылаудағы компаниялар.** 2024 және 2023 жылдар аралығында Компания негізінен темір кені өнімдерін, материалдар мен жинақтаушыларды сатты, тау-кен жұмыстары, жабдықтарды жөндеу және техникалық қызмет көрсету қызметтерін ұсынды және айналым капиталын толықтыру мақсатында қаржы алды. Темір кені өнімдерінің бағасы әлемдік нарықтардың бағасына байланысты. Өзіндікқұны негізінен шикізат, материалдар мен электр энергиясын сатып алу болып табылады. Қаржылық кірістер мен шығыстар негізінен берілген қарыздарды бастапқы тану бойынша кірістермен, бағамдық айырмашылықтармен және алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясымен, пайыздық шығыстармен ұсынылады. Жалпы және өкімшілік шығындар негізінен басқару қызметтері, демеушілік көмек және кәсіби қызметтер үшін қаламақы шығындарынан тұрады.

**Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялар.** Б класты менеджерлердің бақылауындағы компаниялармен есеп айырысулар мен операциялар, негізінен, Б класты менеджерлердің бақылауымен банк арқылы жүзеге асырылатын қазынашылық операциялар және сақтандыру, сондай-ақ лизингке жабдықтарды сатып алу жөніндегі қызметтер 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 табиғи газды жеткізу және тасымалдау қызметтерін, теміржол қызметтерін, электр энергиясын тасымалдау қызметтерін сатып алды және демеушілік және қайырымдылық көмек көрсету шығындарын төледі

#### 5 Ақша қаражаты және оның баламалары (Балансты ашып жазу 010-жол)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                        | 2024 ж.           | 2023 ж.           |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Қысқа мерзімді депозиттер                               | 10,935,809        | 26,948,944        |
| Банктегі және кассадағы ақша қаражаты                   | 1,244,707         | 295,299           |
| <b>Жиыны ақшалай қаражаттар және олардың баламалары</b> | <b>12,180,516</b> | <b>27,244,243</b> |

**6 Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері (балансты ашып жазу 011-жол)**

2023 жылы Компания жалпы бақылаудағы компаниялармен 200,000 мың АҚШ долларына (89,610,000 мың теңге) дейінгі сомаға жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды. Осы Шарт бойынша қарыздарды өтеу мерзімі – 2028 жылғы 31 наурыздан кешіктірмей. Шарттар бойынша сыйақы мөлшерлемесі АҚШ долларымен және еуромен 4.5 – 10%, теңгемен 7 – 13% құрайды.

Осы Шарт шеңберінде Компания 2023 жылы 48,510 мың АҚШ доллары (22,511,176 мың теңге) сомасына мерзімінен бұрын өтелген 53,500 мың АҚШ доллары (24,727,095 мың теңге) сомасына жалпы бақылаумен компанияға қарыздар берді.

2024 жылы 4,925 мың АҚШ доллары (2,420,468 мың теңге) сомасына ішінара өтеу жүргізілді.

2024 жылғы қаңтар-ақпанда қолданыстағы кредиттік желі шеңберінде Компания сыйақыны қоса алғанда, тамыз айында 13,075 мың АҚШ доллары (6,208,800 мың теңге) сомасына мерзімінен бұрын өтелген 12,538 мың АҚШ доллары (5,671,922 мың теңге) сомасына жалпы бақылаумен компанияға қарыздар берді.

2024 жылы Компания жалпы бақылаудағы компаниялармен 300,000 мың АҚШ долларына (135,642,000 мың теңге) дейінгі сомаға жаңа синдикатталған несие желісін ашу туралы шартқа қол қойды. Осы Шарт бойынша қарыздарды өтеу мерзімі – 2028 жылғы 29 желтоқсанның кешіктірмей. Шарттар бойынша сыйақы мөлшерлемесі АҚШ долларымен және еуромен 6.66 – 9.11%, теңгемен 16.07– 20.58% құрайды.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша берілген қарыздардың әділ құны 11,887,893 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 2,225,064 мың теңге).

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                            | <b>2024 ж.</b> | <b>2023 ж.</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 қаңтарға арналған шығындарға арналған бағалау қоры</b> | <b>56,216</b>  | <b>-</b>       |
| Берілген қарыздар                                           | 389,543        | 340,042        |
| Өтелген қарыздар                                            | (200,405)      | (269,470)      |
| Жорамалдардағы өзгерістер                                   | 30,393         | (14,356)       |
| <b>31 желтоқсанға шығындарға арналған бағалау қоры</b>      | <b>275,747</b> | <b>56,216</b>  |

**7 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (балансты ашып жазу 016-жол) және жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек (балансты ашып жазу 017-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                                                            | <b>Жол коды</b> | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Сауда дебиторлық берешегі                                                                                   | 016             | 74,826,274        | 87,385,606        |
| Жалдау бойынша дебиторлық берешек                                                                           | 017             | 7,698,640         | 5,243,221         |
| Басқалар                                                                                                    | 016             | 1,760,078         | 1,217,165         |
| Минус: шығындарға арналған бағалау қорлары                                                                  | 016, 017        | (2,437,813)       | (1,908,915)       |
| <b>Сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны және жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек</b> |                 | <b>81,847,179</b> | <b>91,937,077</b> |

**7 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек (балансты ашып жазу 016-жол) және жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек (балансты ашып жазу 017-жол) (жалғасы)**

| Мың қазақстандық теңгемен              | 31 желтоқсан 2024 ж.       |                                   |                   | 31 желтоқсан 2023 ж.       |                                   |                   |
|----------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                        | Жалпы<br>баланстық<br>құны | Күтілетін<br>несиелік<br>шығындар | Баланстық<br>құны | Жалпы<br>баланстық<br>құны | Күтілетін<br>несиелік<br>шығындар | Баланстық<br>құны |
| <b>Ағымдық</b>                         | <b>11,162,022</b>          | <b>(161,048)</b>                  | <b>11,000,974</b> | <b>13,960,810</b>          | <b>(133,125)</b>                  | <b>13,827,685</b> |
| 3 айдан кем мерзімі өткен              | 22,632,680                 | (625,743)                         | 22,006,937        | 4,868,855                  | (362,483)                         | 4,506,372         |
| 3 айдан 6 айға дейін<br>мерзімі өткен  | 1,503,812                  | (121,948)                         | 1,381,864         | 3,526,075                  | (24,741)                          | 3,501,334         |
| 6 айдан 12 айға дейін<br>мерзімі өткен | 2,684,909                  | (246,408)                         | 2,438,501         | 3,153,340                  | (339,643)                         | 2,813,697         |
| 12 айдан астам мерзімі<br>өткен        | 2,324,408                  | (1,188,821)                       | 1,135,587         | 768,110                    | (523,851)                         | 244,259           |
| <b>Мерзімі өткен барлығы</b>           | <b>29,145,809</b>          | <b>(2,182,920)</b>                | <b>26,962,889</b> | <b>12,316,380</b>          | <b>(1,250,718)</b>                | <b>11,065,662</b> |
| <b>Жеке мерзімі өткен</b>              | <b>43,977,161</b>          | <b>(93,845)</b>                   | <b>43,883,316</b> | <b>67,568,802</b>          | <b>(525,072)</b>                  | <b>67,043,730</b> |
| <b>Жиыны</b>                           | <b>84,284,992</b>          | <b>(2,437,813)</b>                | <b>81,847,179</b> | <b>93,845,992</b>          | <b>(1,908,915)</b>                | <b>91,937,077</b> |

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

| Мың қазақстандық теңгемен                              | 2024 ж.          | 2023 ж.          |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 қаңтарға шығындарға арналған бағалау қоры</b>     | <b>1,908,915</b> | <b>2,477,354</b> |
| Есептеу                                                | 647,186          | 57,399           |
| Есептен шығару                                         | (118,288)        | (625,838)        |
| <b>31 желтоқсанға шығындарға арналған бағалау қоры</b> | <b>2,437,813</b> | <b>1,908,915</b> |

**8 Қорлар (балансты ашып жазу 020-жол)**

| Мың қазақстандық теңгемен                                               | 2024 ж.           | 2023 ж.           |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Сатып алынатын шикізат пен материалдар                                  | 32,910,324        | 36,266,635        |
| Аяқталмаған өндіріс                                                     | 26,988,323        | 17,279,371        |
| Дайын өнім                                                              | 15,701,648        | 17,380,195        |
| Меншікті шикізат пен материалдар                                        | 4,776,749         | 4,807,857         |
| Басқа                                                                   | 45,265            | -                 |
| Минус: ескірген және өтімсіз тауар-материалдық<br>қорлар бойынша қорлар | (5,410,841)       | (11,298,977)      |
| <b>Қорлардың жиыны</b>                                                  | <b>75,011,468</b> | <b>64,435,081</b> |

**9 Өзге де қысқа мерзімді активтер (балансты ашып жазу 022-жол) және өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері (балансты ашып жазу 015-жол)**

| Мың қазақстандық теңгемен                                                                    | Жол<br>коды | 2024 ж.           | 2023 ж.           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Өтеуге ҚҚС                                                                                   | 022         | 18,227,109        | 22,673,453        |
| Алдын ала төлем                                                                              | 022         | 2,041,279         | 1,550,421         |
| Басқа салықтар                                                                               | 022         | 453,525           | 514,303           |
| Басқа активтер                                                                               | 022         | 260,627           | 357,456           |
| Сақтандыру бойынша алдын ала төленген шығыстар                                               | 022         | 58,957            | 132,545           |
| Мерзімді депозиттер                                                                          | 015         | 75,453            | 75,264            |
| Алу бойынша шектеулері бар ақша қаражаты (теңге)                                             | 022         | -                 | 500,000           |
| Минус: шығындарға арналған бағалау қорлары                                                   | 022         | (98,078)          | (98,078)          |
| <b>Өзге де қысқа мерзімді активтер және өзге де<br/>қысқа мерзімді қаржы активтері жиыны</b> |             | <b>21,018,872</b> | <b>25,705,364</b> |

**10 Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері (балансты ашып жазу 112-жол)**

| Компания атауы                                                                                                    | Тіркелген елі       | Қызметі                                            | 2024 ж.           |                    | 2023 ж.           |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                                                                   |                     |                                                    | Мың теңге         | Иелену<br>үлесі, % | Мың теңге         | Иелену<br>үлесі, % |
| «ENRC Credit несие<br>серіктестігі» (ЕЭнЭрСи<br>Несие)                                                            | Қазақстан           |                                                    |                   |                    |                   |                    |
|                                                                                                                   | Қазақстан           | Несиелеу<br>ERP-жүйелерін<br>енгізу және<br>қолдау | 17,729,425        | 7.57               | 15,356,579        | 6.442              |
| «BTS» ЖШС                                                                                                         |                     |                                                    |                   |                    |                   |                    |
| Eurasian Digital Ventures I<br>Limited Partnership                                                                | Қазақстан<br>(АХҚО) | Венчурлік<br>инвестициялау                         | 6,308,901         | 44.67              | 6,308,900         | 44.67              |
|                                                                                                                   |                     |                                                    | -                 | -                  | 3,092,770         | 40.91              |
| <b>Пайда немесе шығын<br/>арқылы әділ құны бойынша<br/>ескерілетін ұзақ мерзімді<br/>қаржы активтерінің жиыны</b> |                     |                                                    | <b>24,038,326</b> |                    | <b>24,758,249</b> |                    |

**11 Бастапқы құны бойынша ескерілетін инвестициялар (балансты ашып жазу 114-жол)**

| Компания атауы                                               | Тіркелген елі | Қызметі                                                                                                          | 2024 ж.            |                 | 2023 ж.            |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------|
|                                                              |               |                                                                                                                  | Мың теңге          | Иелену үлісі, % | Мың теңге          | Иелену үлі, % |
| «Качары кені» АҚ                                             | Қазақстан     | Қатты пайдалы қазбаларды өндіру                                                                                  | 102,434,776        | 100             | 102,434,776        | 100           |
| «ERG F3ИО» ЖШС                                               | Қазақстан     | Ғылыми-зерттеу жұмыстары                                                                                         | 2,848,561          | 100             | 2,848,561          | 100           |
| «ТРА» ЖШС                                                    | Қазақстан     | Көлік қызметтері                                                                                                 | 1,208,720          | 100             | 1,208,720          | 100           |
| «Рассвет» ЕСО» ЖШС                                           | Қазақстан     | Медициналық және сауықтыру қызметтері                                                                            | 960,777            | 100             | 960,777            | 100           |
| «Горняк» МОО» ЖШС                                            | Қазақстан     | Мейрамхана қызметі                                                                                               | 800,000            | 100             | 800,000            | 100           |
| «Фортис» ЖШС                                                 | Қазақстан     | Жобалау-іздістіру қызметі, құрылыс-құрастыру жұмыстары, құрылыс материалдарын, бұйымдары мен құрылымдарды өндіру | 272,000            | 100             | 272,000            | 100           |
| <b>Бастапқы құны бойынша ескерілетін инвестициялар жиыны</b> |               |                                                                                                                  | <b>108,524,834</b> |                 | <b>108,524,834</b> |               |

**12 Негізгі құралдар (балансты ашып жазу 121-жол) және басқа да ұзақ мерзімді активтер жол құрамындағы аяқталмаған құрылыс (балансты ашып жазу 127-жол)**

| Мың қазақстандық теңгемен                                           | Жер          | Ғимараттар мен құрылыстар | Машиналар және жабдықтар және басқа | Көлік             | Басқа          | Аяқталмаған құрылыс | Жиыны              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| 2023 жылғы 1 қаңтардағы құны                                        | 1,725        | 111,520,825               | 186,451,687                         | 55,768,424        | 703,431        | 106,989,962         | 461,436,054        |
| Жинақталған тозу және құнсыздану                                    | -            | (49,838,513)              | (119,072,645)                       | (35,097,177)      | (170,233)      | (15,274,045)        | (219,452,613)      |
| <b>2023 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>                       | <b>1,725</b> | <b>61,682,312</b>         | <b>67,379,042</b>                   | <b>20,671,247</b> | <b>533,198</b> | <b>91,715,917</b>   | <b>241,983,441</b> |
| Түсімдер                                                            | -            | -                         | 2,032,437                           | 2,891,320         | 77,066         | 28,244,645          | 33,245,468         |
| Ауысулар                                                            | -            | 6,532,424                 | 18,039,642                          | 523,458           | -              | (25,095,524)        | -                  |
| Қорлардан/(В) аудару                                                | -            | -                         | -                                   | -                 | -              | (660,802)           | (660,802)          |
| Активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерді өзгерту | -            | (2,792,165)               | (162,192)                           | -                 | -              | -                   | (2,954,357)        |
| Инвестициялық жылжымайтын мүлікке ауыстыру                          | -            | (232,461)                 | -                                   | -                 | -              | -                   | (232,461)          |
| Тозу                                                                | -            | (7,594,757)               | (15,258,854)                        | (4,066,140)       | (93,003)       | -                   | (27,012,754)       |
| Шығу                                                                | -            | (84,423)                  | (1,708)                             | (149,823)         | (15,370)       | -                   | (251,324)          |
| Құнсыздану                                                          | -            | (26,643)                  | (235,851)                           | (5,509)           | -              | (302,199)           | (570,202)          |
| 2023 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны                             | 1,725        | 114,313,277               | 202,511,017                         | 57,887,923        | 779,258        | 106,964,973         | 482,458,173        |
| Жинақталған тозу және құнсыздану                                    | -            | (56,828,990)              | (130,718,501)                       | (38,023,370)      | (277,367)      | (13,062,936)        | (238,911,164)      |
| <b>2023 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>                       | <b>1,725</b> | <b>57,484,287</b>         | <b>71,792,516</b>                   | <b>19,864,553</b> | <b>501,891</b> | <b>93,902,037</b>   | <b>243,547,009</b> |
| Түсімдер                                                            | -            | 12,938                    | 222,887                             | 119,770           | -              | 36,848,824          | 37,204,419         |
| Ауысулар                                                            | -            | 21,486,209                | 10,873,302                          | 1,069,464         | -              | (33,428,975)        | -                  |
| Қорлардан/(ға) аудару                                               | -            | -                         | -                                   | -                 | -              | 450,465             | 450,465            |
| Активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерді өзгерту | -            | 2,089,849                 | 49,964                              | -                 | -              | -                   | 2,139,813          |
| Тозу                                                                | -            | (7,764,421)               | (15,946,188)                        | (3,358,635)       | (95,500)       | -                   | (27,164,744)       |
| Шығу                                                                | -            | (24,452)                  | (36,197)                            | (646,816)         | -              | (21,452)            | (728,917)          |
| Құнсыздану                                                          | -            | 18,203                    | (11,839)                            | (72,933)          | -              | (7,919,267)         | (7,985,836)        |
| 2024 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны                             | 1,725        | 137,403,539               | 210,560,181                         | 54,750,609        | 778,975        | 108,783,785         | 512,278,814        |
| Жинақталған тозу және құнсыздану                                    | -            | (64,100,926)              | (143,615,736)                       | (37,775,206)      | (372,584)      | (18,952,153)        | (264,816,605)      |
| <b>2024 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>                       | <b>1,725</b> | <b>73,302,613</b>         | <b>66,944,445</b>                   | <b>16,975,403</b> | <b>406,391</b> | <b>89,831,632</b>   | <b>247,462,209</b> |

Негізгі құралдарға базалық активтердің түрлеріне сәйкес 2,905,639 мың теңге сомасында пайдалану құқығы нысанындағы активтер кіреді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 1,896,053 мың теңге).

Компания қысқа мерзімді операциялық жалдау шарттары бойынша жалпы бақылаудағы компанияларға негізгі жалдау қаражатын ұсынады. 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жалға алынған машиналар мен жабдықтардың баланстық құны 3,311,565 мың теңгені құрайды. Жалдау кірісі 29 ескертпеде көрсетілген.

Құнсыздану Соколов кенішінің шығыс беткейінде тау-кен-күрделі жұмыстардың тоқтатылуына байланысты құнсызданудан 7,544,900 мың теңге сомасында шығынды қамтиды.

13 Пайдалану құқығы нысанындағы актив (балансты ашып жазу 122-жол)

| Мың қазақстандық теңгемен                       | Жер            | Ғимараттар мен құрылыстар | Машиналар және жабдықтар және басқа | Көлік            | Жиыны            |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2023 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>   | <b>339,636</b> | <b>4,332</b>              | <b>415,018</b>                      | <b>1,274,411</b> | <b>2,033,397</b> |
| Түсімдер                                        | 21,352         | 35,776                    | 112                                 | 77,637           | 134,877          |
| Тозу                                            | (42,819)       | (9,858)                   | (60,406)                            | (155,021)        | (268,104)        |
| Шығу                                            | (2,459)        | (1,658)                   | -                                   | -                | (4,117)          |
| <b>2023 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны</b>  | <b>465,907</b> | <b>45,144</b>             | <b>440,604</b>                      | <b>1,656,020</b> | <b>2,607,675</b> |
| Жинақталған тозу және құнсыздану                | (150,197)      | (16,552)                  | (85,880)                            | (458,993)        | (711,622)        |
| <b>2023 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b> | <b>315,710</b> | <b>28,592</b>             | <b>354,724</b>                      | <b>1,197,027</b> | <b>1,896,053</b> |
| Түсімдер                                        | 3,713          | 2,566                     | -                                   | 2,048,409        | 2,054,688        |
| Тозу                                            | (48,560)       | (2,792)                   | (60,401)                            | (904,983)        | (1,016,736)      |
| Шығу                                            | -              | (28,366)                  | -                                   | -                | (28,366)         |
| <b>2024 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны</b>  | <b>465,796</b> | <b>2,567</b>              | <b>440,605</b>                      | <b>3,704,427</b> | <b>4,613,395</b> |
| Жинақталған тозу және құнсыздану                | (194,933)      | (2,567)                   | (146,282)                           | (1,363,974)      | (1,707,756)      |
| <b>2024 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b> | <b>270,863</b> | <b>-</b>                  | <b>294,323</b>                      | <b>2,340,453</b> | <b>2,905,639</b> |

14 Материалдық емес активтер (балансты ашып жазу 125-жол)

| Мың қазақстандық теңгемен                       | Компьютерлік жасақтама | Компания ішінде жасалған МЕА | Басқа материалдық емес активтер | Жиыны            |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>2023 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>   | <b>847,597</b>         | <b>-</b>                     | <b>29,967</b>                   | <b>877,564</b>   |
| Түсімдер                                        | 261,431                | -                            | 186,699                         | 448,130          |
| Амортизациялық аударымдар                       | (340,877)              | -                            | (41,576)                        | (382,453)        |
| <b>2023 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны</b>  | <b>1,179,557</b>       | <b>6,982,233</b>             | <b>664,627</b>                  | <b>8,826,417</b> |
| Жинақталған амортизация және құнсыздану         | (411,406)              | (6,982,233)                  | (489,537)                       | (7,883,176)      |
| <b>2023 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b> | <b>768,151</b>         | <b>-</b>                     | <b>175,090</b>                  | <b>943,241</b>   |
| Түсімдер                                        | 7,208                  | -                            | -                               | 7,208            |
| Шығу                                            | 85,632                 | -                            | -                               | 85,632           |
| Қайта жіктеу                                    | (360,092)              | -                            | (72,967)                        | (433,059)        |
| <b>2024 жылғы 31 желтоқсанға арналған құны</b>  | <b>1,272,397</b>       | <b>6,982,233</b>             | <b>664,627</b>                  | <b>8,919,257</b> |
| Жинақталған амортизация және құнсыздану         | (771,498)              | (6,982,233)                  | (562,504)                       | (8,316,235)      |
| <b>2024 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b> | <b>500,899</b>         | <b>-</b>                     | <b>102,123</b>                  | <b>603,022</b>   |

**15 Басқа да ұзақ мерзімді активтер (балансты ашып жазу 127-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                               | <b>2024 ж.</b>   | <b>2023 ж.</b>   |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Салықтар бойынша дебиторлық берешек                            | 7,483,214        | 2,859,333        |
| Минус: ұзақ мерзімді ДЗ құнсыздану резерві                     | (3,854,764)      | (2,859,333)      |
| Негізгі құралдар мен қызметтер бойынша алдын ала төлемдер      | 2,232,898        | 4,624,426        |
| Минус: негізгі құралдар бойынша алдын ала төлемге арналған қор | (246,104)        | (246,104)        |
| <b>Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны</b>                    | <b>5,615,244</b> | <b>4,378,322</b> |

**16 Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер (балансты ашып жазу 210-жол, 310-жол), жалдау бойынша қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді берешек (балансты ашып жазу 218-жол, 318-жол) және төлеуге дивидендтер (балансты ашып жазу 221-жол)**

2023 жылдың тамызында Компания Топ компанияларымен бірлесіп «Сбербанк России» ЖАҚ-мен 2024-2027 жылдар кезеңінен 2028-2030 жылдар кезеңіне негізгі қарызды төлеуді кейінге қалдыру туралы келісімге қол қойды. Қарызды қайта құрылымдаудың әсері - 4,034 мың АҚШ доллары (1,868,615 мың теңге) пайда қаржылық кірістердің құрамында көрінеді.

2023 жылы Компания 2026 жылға дейінгі мерзімге жалпы сомасы 53,002,500 мың теңгеге және 0.51% пайыздық мөлшерлемен кредит желісін ашу туралы жалпы бақылаумен компаниямен қолданыстағы келісім шеңберінде микрокредиттер беру туралы шарттар бойынша транштар алды. 29,901,145 мың теңге сомасындағы қарыздар 2023 жылы мерзімінен бұрын өтелді.

2024 жылы Компания компаниядан жалпы сомасы 7,100,000 мың теңгеге қарыздарды ішінара мерзімінен бұрын өтелді.

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                     | <b>Алынған қарыздар</b> | <b>Жалдау бойынша міндеттемелер</b> | <b>Дивидендтер, артықшылықты акциялар бойынша компоненттер</b> | <b>Жиыны</b>       |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>2023 ж. 31 желтоқсанға қаржылық міндеттемелер</b> | <b>268,255,115</b>      | <b>1,605,767</b>                    | <b>1,257,263</b>                                               | <b>271,118,145</b> |
| Ақшалай өзгерістер                                   | (25,720,574)            | (1,442,167)                         | (2,569)                                                        | (27,165,310)       |
| Бағамдық айырмашылықтар                              | 29,487,203              | 139,047                             | -                                                              | 29,626,250         |
| Басқа да ақшалай емес өзгерістер                     | 29,539,325              | 2,275,452                           | -                                                              | 31,814,777         |
| <b>2024 ж. 31 желтоқсанға қаржылық міндеттемелер</b> | <b>301,561,069</b>      | <b>2,578,099</b>                    | <b>1,254,694</b>                                               | <b>305,393,862</b> |

Басқа да ақшалай емес қозғалыстарға негізінен пайыздық шығыстар, алынған қарыздарды бастапқы танудан түскен кіріс және қарыздар бойынша дисконттың амортизациясы жатады. (28-ескертпе).

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған қарыздардың әділ құны 286,559,019 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 257,393,579 мың теңге).



16 Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер (балансты ашып жазу 210-жол, 310-жол), жалдау бойынша қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді берешек (балансты ашып жазу 218-жол, 318-жол) және төлеуге дивидендтер (балансты ашып жазу 221-жол) (жалғасы)

| Мың қазақстандық теңгемен                     | Алынған қарыздар | Жалдау бойынша міндеттемелер | Дивидендтер, артықшылықты акциялар бойынша компоненттер | Жиыны        |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 2022 ж. 31 желтоқсанға қаржылық міндеттемелер | 272,773,066      | 1,968,643                    | 1,263,689                                               | 276,005,398  |
| Ақшалай өзгерістер                            | (28,203,670)     | (535,146)                    | (6,426)                                                 | (28,745,242) |
| Бағамдық айырмашылықтар                       | (3,461,328)      | (17,624)                     | -                                                       | (3,478,952)  |
| Басқа да ақшалай емес өзгерістер              | 27,147,047       | 189,894                      | -                                                       | 27,336,941   |
| 2023 ж. 31 желтоқсанға қаржылық міндеттемелер | 268,255,115      | 1,605,767                    | 1,257,263                                               | 271,118,145  |

#### 17 Басқа да қаржылық міндеттемелер (балансты ашып жазу 213-жол, 313-жол)

Қаржылық міндеттемелер ағымдағы және ұзақ мерзімді болып былайша жіктеледі:

| Мың қазақстандық теңгемен             | Жол коды | 2024 ж.    | 2023 ж.    |
|---------------------------------------|----------|------------|------------|
| Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер    | 313      | 25,479,797 | 31,048,188 |
| Қысқа мерзімді қаржылық кепілдіктер   | 213      | 5,859,738  | 5,938,431  |
| Басқа да қаржылық міндеттемелер жиыны |          | 31,339,535 | 36,986,619 |

| Мың қазақстандық теңгемен     | Кепілді міндеттемелер сомасы |                      |                       |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                               | 31 желтоқсан 2024 ж.         | 31 желтоқсан 2023 ж. | Кепілдің аяқталу жылы |
| Компания                      |                              |                      |                       |
| Жалпы бақылаудағы компаниялар | 1,142,571,425                | 1,042,887,418        | 2030                  |
| Үшінші тараптар               | 6,322                        | 6,819                | 2037                  |
| Жиыны                         | 1,142,577,747                | 1,042,894,237        |                       |

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

Компания ERG Тобының басқа еншілес кәсіпорындарымен бірге ERGT қарыздары бойынша кепілгер болып табылады.

**18 Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек (балансты ашып жазу 214-жол, 314-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                                   | <b>Жол<br/>коды</b> | <b>2024 ж.</b>     | <b>2023 ж.</b>    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Қысқа мерзімді сауда несиелік берешек                                              | 214                 | 100,396,772        | 87,356,136        |
| Төлемді кейінге қалдыра отырып жабдықты сатып алу бойынша міндеттемелер            | 214                 | 28,451             | 64,444            |
| Ұзақ мерзімді сауда несиелік берешек                                               | 314                 | -                  | 17,779            |
| <b>Қаржылық міндеттемелер жиыны</b>                                                |                     | <b>100,425,223</b> | <b>87,438,359</b> |
| Өзге де несиелік берешек                                                           | 214                 | 181,037            | 282,604           |
| <b>Қаржылық емес міндеттемелер жиыны</b>                                           |                     | <b>181,037</b>     | <b>282,604</b>    |
| <b>Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді сауда және өзге де несиелік берешек жиыны</b> |                     | <b>100,606,260</b> | <b>87,720,963</b> |

**19 Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері (балансты ашып жазу 215-жол, 315-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                                | <b>Жол<br/>коды</b> | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерге арналған қор        | 315                 | 7,251,823         | 5,092,048         |
| Тау-кен активтерін жою бойынша міндеттемелерге арналған қор                     | 315                 | 4,924,523         | 4,230,063         |
| Қалдықтарды орналастыру полигондарын жою жөніндегі міндеттемелерге арналған қор | 315                 | 1,447,363         | 1,125,011         |
| Басқа қорлар                                                                    | 215, 315            | 55,768            | 507,941           |
| <b>Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелерінің жиыны</b>        |                     | <b>13,679,477</b> | <b>10,955,063</b> |

Компанияның тау-кен өндіру операциялық қызметі барысында бұзылған жерлерді қалпына келтіру және тиісінше 2055 жылы және 2050 жылы пайдалану жоспарланған аяқталғаннан кейін тау-кен жабдықтары мен қалдықтар полигондарын жою бойынша заңды міндеттемесі бар.

Төменде активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерді есептеуде пайдаланылған негізгі болжамдар көрсетілген:

| <i>Пайыздық мәнде</i>   | <b>2024 ж.</b> | <b>2023 ж.</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Жою мерзімі             | 2026 - 2058    | 2026 - 2058    |
| Дисконттау мөлшерлемесі | 11.83          | 12.0 – 11.9    |
| Инфляция коэффициенті   | 6.9 - 4.8      | 9.1 - 5.2      |

Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттеме 2037 жылдан 2055 жылға дейін түрленетін әрбір карьердің пайдалы қызмет мерзімінің соңында өтелуге жатады.

Қалдықтарды орналастыру полигондарын жою жөніндегі міндеттеме 2026 жылдан 2050 жылға дейін түрленетін әрбір полигонды пайдалану мерзімінің соңында өтелуге жатады

**19 Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері (балансты ашып жазу 215-жол, 315-жол) (жалғасы)**

Төменде активтерді жою және қалпына келтіру бойынша міндеттемелерге арналған қордың өзгерістері келтірілген:

| Мың қазақстандық теңгемен                                       | Тау-кен активтері |                                | Қалдықтарды орналастыру полигоны |                                | Нысандарды пайдалану салдарын жою | Жиыны             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                                 | Активтерді жою    | Бұзылған жерді қалпына келтіру | Активтерді жою                   | Бұзылған жерді қалпына келтіру |                                   |                   |
| <b>2023 жылғы 1 қаңтардағы баланстық құны</b>                   | <b>687,357</b>    | <b>3,212,413</b>               | <b>11,484</b>                    | <b>1,222,012</b>               | <b>6,752,647</b>                  | <b>11,885,913</b> |
| Активтің құнына жатқызылған бағалардың өзгеруі                  | (42,408)          | (3,508)                        | (1,671)                          | (262,552)                      | (2,554,014)                       | (2,864,153)       |
| Пайда немесе шығын туралы есепке жатқызылған бағалардың өзгеруі | (9,810)           | (92,004)                       | -                                | -                              | -                                 | (101,814)         |
| Жыл бойы пайдаланылған                                          | -                 | -                              | -                                | (6,534)                        | -                                 | (6,534)           |
| Дисконт амортизациясы                                           | 85,805            | 392,218                        | 1,469                            | 160,803                        | 893,415                           | 1,533,710         |
| <b>2023 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b>                 | <b>720,944</b>    | <b>3,509,119</b>               | <b>11,282</b>                    | <b>1,113,729</b>               | <b>5,092,048</b>                  | <b>10,447,122</b> |
| Активтің құнына жатқызылған бағалардың өзгеруі                  | 127,106           | 13,184                         | 3,777                            | 441,924                        | 1,553,823                         | 2,139,814         |
| Пайда немесе шығын туралы есепке жатқызылған бағалардың өзгеруі | -                 | 103,303                        | -                                | -                              | -                                 | 103,303           |
| Жыл бойы пайдаланылған                                          | -                 | -                              | -                                | (18,130)                       | -                                 | (18,130)          |
| Дисконт амортизациясы                                           | 84,604            | 438,083                        | 1,261                            | 135,259                        | 605,952                           | 1,265,159         |
| <b>2024 жылғы 31 желтоқсанға баланстық құны</b>                 | <b>932,654</b>    | <b>4,063,689</b>               | <b>16,320</b>                    | <b>1,672,782</b>               | <b>7,251,823</b>                  | <b>13,937,268</b> |

**20 Жұмыскерлерге сыйақы (балансты ашып жазу. 217-жол, 317-жол)**

| Мың қазақстандық теңгемен                                                     | Жол коды | 2024 ж.           | 2023 ж.          |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|------------------|
| Жұмыскерлердің жыл сайынғы демалыстары және өзге де сыйақылары бойынша қорлар | 217      | 5,346,043         | 3,843,449        |
| Төленетін еңбекақы                                                            | 217      | 3,013,044         | 2,679,455        |
| Белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу жөніндегі ұзақ мерзімді міндеттеме    | 317      | 2,574,498         | 1,361,208        |
| Белгіленген төлемдермен жәрдемақы төлеу жөніндегі қысқа мерзімді міндеттеме   | 217      | 460,292           | 146,616          |
| <b>Жұмыскерлерге сыйақы жиыны</b>                                             |          | <b>11,393,877</b> | <b>8,030,728</b> |

**21** Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер (балансты ашып жазу 222-жол), сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер (балансты ашып жазу 219-жол)

| Мың қазақстандық теңгемен                                                                                             | Жол коды | 2024 ж.          | 2023 ж.           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| Қоршаған ортаға эмиссия үшін төлем                                                                                    | 222      | 1,084,672        | 1,271,193         |
| Зейнетақы қорына төлемдер                                                                                             | 222      | 1,066,641        | 1,071,812         |
| Төлем көзінен табыс салығы                                                                                            | 222      | 922,822          | 732,131           |
| Алынған алғытөлем                                                                                                     | 219      | 466,821          | 26,494,458        |
| Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық                                                                           | 222      | 294,339          | 2,799,208         |
| Басқа да салықтар мен төлемдер                                                                                        | 222      | 1,567,833        | 1,639,412         |
| <b>Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер және сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны</b> |          | <b>5,403,128</b> | <b>34,008,214</b> |

**22** Кейінге қалдырылған салық активтері мен міндеттемелері (балансты ашып жазу 316-жол)

Компанияның есепті күндегі жағдай бойынша 3,421,204 мың теңге сомасында танылмаған салық активтері бар (2023 жылғы 31 желтоқсан: 2,908,683 мың теңге).

Басқа шегерілмейтін шығыстардың құрамына қаржы құралдары/кепілдіктер 5,622,356 мың теңге (2023 жылы - 6,043,477 мың теңге), кейінге қалдырылған салық мақсаттары үшін есептен шығарылған алдыңғы кезеңдердегі 0 мың теңге сомасындағы салық шығындары (2023 жылы - 1,825,362 мың теңге) кіреді.

| Мың қазақстандық теңгемен                                        | 1 қаңтар<br>2024 ж. | Пайда мен<br>шығын<br>шоттарына<br>жатқызылды | ПСУ<br>шоттарына<br>жатқы-<br>зылды | 31 желтоқсан<br>2024 ж. |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| <b>Шегерілетін уақыт айырмашылықтарының салықтық әсері</b>       |                     |                                               |                                     |                         |
| Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттемелерге арналған қорлар | (2,089,413)         | (635,312)                                     | -                                   | (2,724,725)             |
| Тауар-материалдық қорлар                                         | (2,259,796)         | 1,177,627                                     | -                                   | (1,082,169)             |
| Демалыстар бойынша қорлар                                        | (1,583,182)         | 535,505                                       | (24,696)                            | (1,072,373)             |
| Есептелген, бірақ төленбеген салықтар                            | (962,765)           | 544,101                                       | -                                   | (418,664)               |
| Жұмыскерлерге сыйақы                                             | (323,095)           | (280,697)                                     | -                                   | (603,792)               |
| Өзге міндеттемелер                                               | (250,082)           | (500,822)                                     | -                                   | (750,904)               |
| Дебиторлық берешек құнын төмендетуге арналған бағалау резерві    | (381,783)           | (105,780)                                     | -                                   | (487,563)               |
| Басқалар                                                         | (735,033)           | (220,538)                                     | -                                   | (955,571)               |
| <b>Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы активтер</b>          | <b>(8,585,149)</b>  | <b>514,084</b>                                | <b>(24,696)</b>                     | <b>(8,095,761)</b>      |
| Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемен есепке алу  | <b>8,585,149</b>    | <b>(514,084)</b>                              | <b>24,696</b>                       | <b>8,095,761</b>        |
| <b>Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив</b>          | <b>-</b>            | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                            | <b>-</b>                |
| <b>Салық салынатын уақытша айырмалардың салықтық әсері</b>       |                     |                                               |                                     |                         |
| Негізгі құралдар                                                 | 8,610,693           | (76,229)                                      | -                                   | 8,534,464               |
| Алынған қарыздарды бастапқы танудан түсетін пайда                | 11,339,790          | (3,433,155)                                   | -                                   | 7,906,635               |
| Басқалар                                                         | 174,607             | 7,557                                         | -                                   | 182,164                 |
| <b>Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме</b>        | <b>20,125,090</b>   | <b>(3,501,827)</b>                            | <b>-</b>                            | <b>16,623,263</b>       |
| Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша активпен есепке алу     | <b>(8,585,149)</b>  | <b>514,084</b>                                | <b>(24,696)</b>                     | <b>(8,095,761)</b>      |
| <b>Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме</b>     | <b>11,539,941</b>   | <b>(2,987,743)</b>                            | <b>(24,696)</b>                     | <b>8,527,502</b>        |

22 Кейінге қалдырылған салық активтері (балансты ашып жазу 316-жол) (жалғасы)

|                                                                   | 1 қаңтар<br>2023 ж. | Пайда мен<br>шығын<br>шоттарына<br>жатқы<br>зылды | ПСУ<br>шоттарына<br>жатқы-<br>зылды | 31<br>желтоқсан<br>2023 ж. |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Мың қазақстандық теңгемен                                         |                     |                                                   |                                     |                            |
| Шегерілетін уақыт айырмашылықтарының салықтық әсері               |                     |                                                   |                                     |                            |
| Тау-кен активтерін жою жөніндегі міндеттемелерге арналған қорлар  | (2,377,177)         | 287,764                                           | -                                   | (2,089,413)                |
| Тауарлық-материалдық қорлар                                       | (2,133,937)         | (125,859)                                         | -                                   | (2,259,796)                |
| Демалыстар бойынша қорлар                                         | (882,938)           | (700,244)                                         | -                                   | (1,583,182)                |
| Есептелген, бірақ төленбеген салықтар                             | (856,177)           | (106,588)                                         | -                                   | (962,765)                  |
| Жұмыскерлерге сыйақы                                              | (410,214)           | 21,957                                            | 65,162                              | (323,095)                  |
| Басқа міндеттемелер                                               | (684,484)           | 434,402                                           | -                                   | (250,082)                  |
| Дебиторлық берешек құнын төмендетуге арналған бағалау қоры        | (495,471)           | 113,688                                           | -                                   | (381,783)                  |
| Басқалар                                                          | (2,650,038)         | 1,915,005                                         | -                                   | (735,033)                  |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы активтер                  | (10,490,436)        | 1,840,125                                         | 65,162                              | (8,585,149)                |
| Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемемен есепке алу | 10,490,436          | (1,840,125)                                       | (65,162)                            | 8,585,149                  |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған актив                  | -                   | -                                                 | -                                   | -                          |
| Салық салынатын уақытша айырмалардың салықтық әсері               |                     |                                                   |                                     |                            |
| Негізгі құралдар                                                  | 9,386,987           | (776,294)                                         | -                                   | 8,610,693                  |
| Алынған қарыздарды бастапқы танудан түсетін пайда                 | 14,654,668          | (3,314,878)                                       | -                                   | 11,339,790                 |
| Басқалар                                                          | 246,163             | (71,556)                                          | -                                   | 174,607                    |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме                | 24,287,818          | (4,162,728)                                       | -                                   | 20,125,090                 |
| Минус: кейінге қалдырылған салық бойынша активпен есепке алу      | (10,490,436)        | 1,840,125                                         | 65,162                              | (8,585,149)                |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша танылған міндеттеме             | 13,797,382          | (2,322,603)                                       | 65,162                              | 11,539,941                 |
| Мың қазақстандық теңгемен                                         |                     |                                                   |                                     |                            |
|                                                                   |                     | 2024 ж.                                           | 2023 ж.                             |                            |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша активтер:                |                     |                                                   |                                     |                            |
| – 12 айдан астам уақыт өткеннен кейін өтеуге жататын              |                     | (4,741,198)                                       | (5,106,881)                         |                            |
| – 12 ай ішінде өтеуге жататын                                     |                     | (3,354,563)                                       | (3,478,268)                         |                            |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы актив жиыны               |                     | (8,095,761)                                       | (8,585,149)                         |                            |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер:           |                     |                                                   |                                     |                            |
| – 12 айдан астам уақыт өткеннен кейін өтеуге жататын              |                     | 16,623,263                                        | 20,125,090                          |                            |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша жалпы міндеттеме жиыны          |                     | 16,623,263                                        | 20,125,090                          |                            |

### 23 Акционерлік капитал (балансты ашып жазу 410-жол)

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>    | 2024 ж.          |                  | 2023 ж.          |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     | Саны             | Сомасы           | Саны             | Сомасы           |
| Жай акциялар                        | 6,500,000        | 6,500,000        | 6,500,000        | 6,500,000        |
| Номиналды жарғылық капиталдың жиыны | 6,500,000        | 6,500,000        | 6,500,000        | 6,500,000        |
| Гиперинфляцияға капиталды индекстеу | -                | 2,528,778        | -                | 2,528,778        |
| <b>Акционерлік капиталдың жиыны</b> | <b>6,500,000</b> | <b>9,028,778</b> | <b>6,500,000</b> | <b>9,028,778</b> |

Жай акцияның номиналды құны 1,000 теңге. Бір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Орналастырылған қарапайым акциялар толық төленген.

2022 жылғы 19 қыркүйекте акционерлердің кезектен тыс жалпы жиналысы компанияның орналастырылған артықшылықты акцияларын 1:1 пропорциясында 650,000 дана көлемінде компанияның жай акцияларына айырбастау туралы шешім қабылдады.

Артықшылықты акцияның номиналдық құны 1,000 теңге. Барлық шығарылған артықшылықты акциялар толығымен төленеді

### 24 Тауарларды, жұмыстарды және қызметтерді сатудан түсетін түсімдер (ПШЕ ашып жазу 010-жол)

Төменде өнім бөлігіндегі түсім келтірілген:

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                              | 2024 ж.            | 2023 ж.            |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Темір кені шекемтастары                                                       | 245,572,963        | 206,391,706        |
| Темір кені концентраты                                                        | 155,939,631        | 164,788,178        |
| Қызметтер                                                                     | 15,324,715         | 15,624,120         |
| Басқалар                                                                      | 7,247,638          | 7,775,843          |
| <b>Тауарларды, жұмыстарды және қызметтерді сатудан түсетін түсімдер жиыны</b> | <b>424,084,947</b> | <b>394,579,847</b> |

**25 Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны (ПШЕ ашып жазу 011-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                  | <b>2024 ж.</b>     | <b>2023 ж.</b>     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Шикізат, материалдар және жиынтықтауыштар                         | 157,936,154        | 144,477,350        |
| Еңбекақы және оған байланысты шығыстар                            | 58,694,024         | 52,715,121         |
| Жөндеу және техникалық қызмет көрсету бойынша қызметтер           | 28,721,312         | 22,111,551         |
| Негізгі құралдардың тозуы                                         | 27,023,559         | 26,301,413         |
| Электр энергиясына шығыстар                                       | 13,847,140         | 10,354,941         |
| Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық                       | 12,613,478         | 12,615,562         |
| Газ                                                               | 11,929,849         | 6,899,520          |
| Қосалқы бөлшектер                                                 | 8,905,511          | 7,579,419          |
| Отын                                                              | 4,609,597          | 5,465,333          |
| Тапсырма шарты бойынша сыйақылар                                  | 2,002,413          | 662,921            |
| Тау-кен жұмыстары бойынша қосалқы мердігердің қызметтері          | 192,883            | 120,376            |
| Дайын өнім қорларының өзгеруі және аяқталмаған өндіріс            | (8,030,405)        | 38,880,225         |
| Басқалар                                                          | 17,504,365         | 17,008,058         |
| <b>Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құнының жиыны</b> | <b>335,949,880</b> | <b>345,191,790</b> |

**26 Өткізу бойынша шығындар (ПШЕ ашып жазу 013-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>         | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Тасымалдау шығындары                     | 7,455,450         | 9,388,071         |
| Еңбекақы және онымен байланысты шығындар | 1,805,366         | 1,748,220         |
| Жарнама және маркетинг шығындары         | 1,085,082         | 949,377           |
| Бөгде ұйымдардың қызметтері              | 899,559           | 962,101           |
| Отын                                     | 358,860           | 431,750           |
| Материалдар                              | 221,016           | 266,555           |
| Басқалар                                 | 3,069,642         | 2,401,771         |
| <b>Өткізу бойынша шығындар жиыны</b>     | <b>14,894,975</b> | <b>16,147,845</b> |

**27 Әкімшілік шығындар (ПШЕ ашып жазу 014-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                               | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Демеушілік және өзге де қаржылық көмек                                         | 11,218,510        | 2,255,394         |
| Басқару қызметтері                                                             | 5,927,118         | 6,853,202         |
| Еңбекақы және оған байланысты шығындар                                         | 2,922,327         | 3,471,311         |
| Ақпараттық, кеңес беру және басқа да кәсіби қызметтер                          | 1,658,565         | 1,015,762         |
| Дебиторлық берешек және өзге де активтер бойынша шығындарға бағалау қорын құру | 1,642,617         | 668,662           |
| Салықтар және бюджетке салынатын өзге де салықтар                              | 260,767           | 721,078           |
| Материалдық емес активтердің амортизациясы                                     | 222,055           | 190,305           |
| Басқалар                                                                       | 2,982,526         | 3,149,105         |
| <b>Әкімшілік шығындар жиыны</b>                                                | <b>26,834,485</b> | <b>18,324,819</b> |

**28 Қаржылық кірістер мен шығыстар (ПШЕ ашып жазу 021-жол, 022-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                   | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Қаржылық кепілдіктер бойынша дисконттың амортизациясы              | 5,647,085         | 2,703,635          |
| Қаржылық шығындардың әділ құнының өзгеруінен түсетін кіріс         | 2,372,846         | 2,027,196          |
| Пайыздық кірістер                                                  | 1,290,071         | 763,896            |
| Алынған қарыздарды бастапқы тану кезіндегі кіріс                   | -                 | 24,258,795         |
| Бағамдық айырмадан түсетін таза пайда                              | -                 | 3,337,541          |
| Алынған қарыздарды қайта құрылымдаудан түсетін кіріс               | -                 | 1,868,615          |
| Басқалар                                                           | 2,373,039         | 1,147,155          |
| <b>Қаржылық кірістер жиыны</b>                                     | <b>11,683,041</b> | <b>36,106,833</b>  |
| Бағамдық айырмашылықтан таза шығын                                 | 26,241,705        | -                  |
| Алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясы                  | 14,452,261        | 16,010,140         |
| Пайыздық шығыстар                                                  | 12,139,945        | 10,241,993         |
| Қаржы құралдарының құнын өзгерту бойынша шығыстар                  | 3,350,980         | 24,330,887         |
| Алынған қарыздарды мерзімінен бұрын өтеу шығысы                    | 2,713,502         | 26,691,657         |
| Қаржылық кепілдіктерді бастапқы танудан және тоқтатудан таза шығын | -                 | 32,878,180         |
| Басқалар                                                           | 1,961,966         | 1,920,452          |
| <b>Қаржылық шығындар жиыны</b>                                     | <b>60,860,359</b> | <b>112,073,309</b> |

**29 Өзге де кірістер мен шығыстар (ПШЕ ашып жазу 024-жол, 025-жол)**

| <i>Мың қазақстандық теңгемен</i>                                            | <b>2024 ж.</b>    | <b>2023 ж.</b>    |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Операциялық жалдаудан түсетін кіріс                                         | 4,536,082         | 4,039,890         |
| Тауарлық-материалдық қорларды сатудан түскен таза пайда                     | 2,087,343         | 1,989,727         |
| Басқалар                                                                    | 889,323           | 1,238,423         |
| <b>Өзге де кірістер жиыны</b>                                               | <b>7,512,748</b>  | <b>7,268,040</b>  |
| Негізгі құралдардың құнсыздануынан және аяқталмаған құрылыстан болған залал | 7,902,137         | 302,198           |
| Бизнесті зерттеу, дамыту және барлау шығындары                              | 6,724,318         | 3,103,811         |
| Операциялық жалдау бойынша шығыстар                                         | 4,040,408         | 3,623,881         |
| Негізгі құралдардың тозуы                                                   | 1,361,682         | 1,209,868         |
| Бағамдық айырма бойынша таза шығын                                          | 689,436           | 1,272,314         |
| Басқалар                                                                    | 3,749,524         | 3,801,707         |
| <b>Өзге де шығындар жиыны</b>                                               | <b>24,467,505</b> | <b>13,313,779</b> |



### 30 Табыс салығы бойынша кірістер (шығыстар) (ПШЕ ашып жазу 101-жол)

| Мың қазақстандық теңгемен                                         | 2024 ж.        | 2023 ж.            |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар – корпоративтік салық      | (1,879,104)    | (5,467,874)        |
| Ағымдағы табыс салығы бойынша үнемдеу/(шығыстар) алдыңғы кезеңдер | (186,645)      | (1,139,364)        |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар                 | 2,987,743      | 2,322,603          |
| <b>Бір жылдағы табыс салығы бойынша шығыс</b>                     | <b>921,994</b> | <b>(4,284,635)</b> |

Төменде теориялық және нақты салық шығындары арасындағы салыстыру келтірілген:

| Мың қазақстандық теңгемен                                                                 | 2024 ж.             | 2023 ж.             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Салық салынғанға дейінгі пайда</b>                                                     | <b>(19,726,468)</b> | <b>(67,096,822)</b> |
| 20 пайыз мөлшерлемесі бойынша табыс салығы                                                | 3,945,294           | 13,419,364          |
| - алдыңғы кезеңдерге табыс салығы                                                         | (186,645)           | (1,139,364)         |
| - танылмаған кейінге қалдырылған салық активі                                             | (134,475)           | (2,908,683)         |
| - үлестік құралдарға инвестициялардың әділ құнын қайта бағалаудан салық салынбайтын шығын | (195,627)           | (4,460,738)         |
| - Өзге де шегерілмейтін шығыстар                                                          | (2,506,553)         | (9,195,214)         |
| <b>Бір жылдағы табыс салығы бойынша шығыстар жиыны</b>                                    | <b>921,994</b>      | <b>(4,284,635)</b>  |

\* Басқа шегерілмейтін шығыстардың құрамына қаржы құралдары/кепілдіктер 5,622,356 мың теңге (2023 жылы - 6,043,477 мың теңге), кейінге қалдырылған салық мақсаттары үшін есептен шығарылған алдыңғы кезеңдердегі 0 мың теңге сомасындағы салық шығындары (2023 жылы - 1,825,362 мың теңге) кіреді.

### 31 Шартты және келісімшарттық 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 аяқталғанға дейін қазақстандық салық органдары тарапынан ретроспективті тексеру үшін ашық. Трансферттік баға белгілеу жөніндегі заңнамаға байланысты саясатты қоса алғанда, компания қолданатын саясаттарға қазақстандық салық органдарының дауласу тәуекелінің болуына қарамастан, басшылық даулар туындаған жағдайда өз ұстанымын сәтті қорғай алады деп есептейді, сондай-ақ салық органдарының әлеуетті талап қою сомасын негізді бағалауға болмайтынын атап көрсетеді. Тиісінше, 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша арнайы мақсаттағы қаржылық ақпарат ықтимал салық міндеттемелері бойынша резервтерді қамтымайды (2022 жыл: резервтер қалыптастырылмаған).

**Күрделі сипаттағы шарттық міндеттемелер.** 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияда 19,239,057 мың теңге сомасында сатып алу бойынша шарттық міндеттемелер болған (2023 жылғы 31 желтоқсан: 2,857,003 мың теңге).

**Сот талқылаулары.** Компанияға ағымдағы қызмет барысында мерзімді түрде талап арыздар түседі. Өзінің бағалауына, сондай-ақ ішкі және сыртқы кәсіби кеңесшілердің ұсынымдарына сүйене отырып, басшылық олар қандай да бір елеулі шығындарға алып келмейді деп есептейді.

**Қоршаған ортаны қорғау бойынша міндеттемелер.** 2021 жылы жаңа Экологиялық Кодекс күшіне енді. Кодекске сәйкес қоршаған ортаға теріс әсер ететін өндірістік нысандардың операторларында Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкес нысандарды пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерден басқа, мемлекетке 2024 жылғы шілдеге дейін қаржылық қамтамасыз етуді беру жөніндегі міндеттеме де туындайды.

Қазіргі уақытта Компания Экологиялық кодекске ықтимал түзетулерді, соның ішінде міндеттемелерді қаржыландыру әдісі мен мерзімдерін талқылауда.

## 32 Қаржылық тәуекелдерді басқару

**Қаржылық тәуекел факторлары.** Компанияның қызметі оны бірқатар қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарықтық тәуекел, несиелік тәуекел және өтімділік тәуекелі. Компания деңгейіндегі тәуекелдерді басқару бағдарламасы қаржы нарықтарының болжамсыздығына бағытталған және Компанияның қаржылық нәтижелеріне ықтимал теріс әсерді барынша азайтуға бағытталған. Компания белгілі бір тәуекелдерді хеджирлеу үшін туынды құралдарды пайдаланбайды.

### а) Нарықтық тәуекел

**Валюталық тәуекел.** Компания өз қызметін халықаралық негізде жүзеге асырады және негізінен АҚШ доллары мен еуроға қатысты валюта бағамдарындағы өзгерістерге байланысты туындайтын валюталық тәуекелге ұшырайды. Компанияда ақша қаражаты мен ақша баламаларының едәуір сомасы, мерзімді депозиттер, дебиторлық берешек, алынған және 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 шоғырландырылған 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:

| Мың қазақстандық теңгемен     | АҚШ доллары          | Ресей рублі       | Басқа            | Жиыны                |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 2024 жылдың 31 желтоқсанына   |                      |                   |                  |                      |
| Активтер                      | 27,152,554           | 20,650,593        | 55               | 47,803,202           |
| Міндеттемелер                 | (219,940,438)        | (3,093,838)       | (772,480)        | (223,806,756)        |
| <b>Таза валюталық позиция</b> | <b>(192,787,884)</b> | <b>17,556,755</b> | <b>(772,425)</b> | <b>(176,003,554)</b> |
| 2023 жылдың 31 желтоқсанына   |                      |                   |                  |                      |
| Активтер                      | 37,463,587           | 26,292,563        | 50               | 63,756,200           |
| Міндеттемелер                 | (221,446,464)        | (3,180,019)       | (216,187)        | (224,842,670)        |
| <b>Таза валюталық позиция</b> | <b>(183,982,877)</b> | <b>23,112,544</b> | <b>(216,137)</b> | <b>(161,086,470)</b> |

Төмендегі кестеде барлық басқа ауыспалы сипаттамалар өзгеріссіз қалса да, компания ұйымдарының функционалдық валютасы үшін Есептік кезеңнің соңында пайдаланылатын айырбас бағамдарының ықтимал өзгерістері нәтижесінде қаржылық нәтиже мен меншікті капиталдың өзгеруі берілген

| Мың қазақстандық теңгемен          | Пайдаға (шығынға) және меншікті капиталға әсер ету |                         |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|
|                                    | 31 желтоқсан 2024 ж.                               | 31 желтоқсан 2023 ж.    |
| АҚШ долларының 20% нығаюы/әлсіреуі | (30,846,062)/30,846,062                            | (29,437,259)/29,437,259 |
| Ресей рублінің 20% нығаюы/әлсіреуі | 2,809,081/(2,809,081)                              | 3,698,007/(3,698,007)   |

**Баға тәуекелі.** Компания компания ұстайтын және жеке бухгалтерлік баланста әділ құнды инвестициялар ретінде жіктелген инвестицияларға қатысты баға тәуекеліне ұшырайды (10-ескерту). Алайда, Компания бұл тәуекел төмен деп санайды, өйткені бұл инвестициялар ашық нарықта айналымға түспейтін ERG Тобының компанияларына инвестициялар болып табылады және ERG Тобы осы инвестициялармен байланысты күтілетін ақша ағындарын бақылайды.

### б) Несие тәуекелі

Несиелік тәуекел негізінен ақша қаражаттары мен ақшалай баламалар, банктердегі мерзімді депозиттер, байланысты тараптарға берілген несиелер, қаржылық кепілдіктер, сондай-ақ өтелмеген дебиторлық берешек пен расталған операцияларды қоса алғанда, клиенттерге қатысты туындайды. Қаржылық кепілдіктерге қатысты Компания байланысты Тараптардың міндеттемелеріне кепілдік берді.

## **32 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)**

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 жалпы сомасы 17,391,787 мың теңгеге (2023 жыл: BB+ төмен/рейтингсіз жалпы сомасы 32,164,740 мың теңгеге) Ba2 және төмен/рейтингі бар қаржы мекемелерінде ақшалай қаражат пен депозиттерді орналастырды.

Компания тауарлар мен қызметтерді сату тек тұрақты қаржылық жағдайы және тиісті несиелік тарихы бар сатып алушыларға жүргізілетініне сенімділікті қамтамасыз ететін процедураларды әзірледі.

Темір кені өнімдерін сатудың көп бөлігі байланысты тараптарға өткізіледі. Өтеу мерзімі 3 айдан асатын ақша қаражаты мен ақшалай баламалардың, қысқа мерзімді банк депозиттерінің, берілген қарыздардың және дебиторлық берешектің (байланысты тараптардың дебиторлық берешегін қоса алғанда) залалдарға бағалау резервтерін шегергендегі баланстық құны, қаржылық кепілдіктер бойынша кепілдендірілген міндеттемелер, капиталды инвестициялау және қарыз беру жөніндегі міндеттемелер кредиттік тәуекелге ұшыраудың ең жоғары сомасын білдіреді. Дебиторлық берешекті өтеуге экономикалық факторлар әсер етуі мүмкін, алайда басшылық компанияның көрсетілген резервтерден жоғары құнсызданудан болатын шығындардың Елеулі тәуекелі жоқ деп санайды.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 41% мөлшеріндегі сауда және өзге де дебиторлық берешек өтелмеу ықтималдығы төмен байланысты тараптардың берешегімен ұсынылған (2023 жыл: 51%). Басқа баланстар бойынша контрагенттердің елеулі дефолт тарихы жоқ.

### **б) Өтемділік тәуекелі**

в) 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.

г) Төмендегі кестеде есепті күнге келісімшарттық өтеу күніне дейінгі қалған кезеңге сүйене отырып, тиісті өтеу топтары бойынша компанияның қаржылық міндеттемелеріне талдау берілген. Кестеде ұсынылған сомалар келісімшарттық дисконтталмаған ақша қаражатының ағындары болып табылады (олар бойынша өтеу мерзімі келтірілген құн негізінде берілген артықшылықты акцияларды қоспағанда). 12 ай ішінде өтеуге қалған қалдықтар баланстық құнға теңестіріледі, өйткені дисконттаудың әсері шамалы болып табылады.

## 32 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

| Мың қазақстандық теңгемен           | Ескертпе | Баланстық құны     | Шарт бойынша ақша ағыны | 1 жылдан кем       | 1 жылдан 2 жылға дейін | 2 жылдан 5 жылға дейін | 5 жылдан жоғары   |
|-------------------------------------|----------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>2024 ж. 31 желтоқсанға</b>       |          |                    |                         |                    |                        |                        |                   |
| Сауда және өзге де несиелік берешек | 18       | 101,679,917        | 101,669,663             | 101,669,663        | -                      | -                      | -                 |
| Алынған қарыздар                    | 16       | 301,561,069        | 393,477,968             | 20,445,751         | 137,980,437            | 196,390,371            | 38,661,409        |
| Жалдау бойынша міндеттемелер        | 16       | 2,578,099          | 3,029,609               | 1,627,673          | 376,126                | 572,495                | 453,315           |
| <b>Қаржылық міндеттемелер жиыны</b> |          | <b>405,819,085</b> | <b>498,177,240</b>      | <b>123,743,087</b> | <b>138,356,563</b>     | <b>196,962,866</b>     | <b>39,114,724</b> |
| <b>2023 ж. 31 желтоқсанға</b>       |          |                    |                         |                    |                        |                        |                   |
| Сауда және өзге де несиелік берешек | 18       | 88,695,622         | 88,723,533              | 88,705,338         | 18,195                 | -                      | -                 |
| Алынған қарыздар                    | 16       | 268,255,115        | 381,913,851             | 18,183,640         | 17,748,265             | 285,190,236            | 60,791,710        |
| Жалдау бойынша міндеттемелер        | 16       | 1,605,767          | 1,964,513               | 520,515            | 478,735                | 469,276                | 495,987           |
| <b>Қаржылық міндеттемелер жиыны</b> |          | <b>358,556,504</b> | <b>472,601,897</b>      | <b>107,409,493</b> | <b>18,245,195</b>      | <b>285,659,512</b>     | <b>61,287,697</b> |

аржылық кепілдіктер бойынша кепілдік берілген міндеттемелердің мөлшері 17-Ескертпеде көрсетілген.

**Капитал тәуекелін басқару.** Компанияның қаржыландыру жөніндегі қызметіне қатысты шешімдер (меншікті немесе қарыз қаражаты арқылы) ERG Тобының басшылығы деңгейінде қабылданады. ERG тобының байлықты басқару жөніндегі мақсаттары ERG Тобының компанияларының акционерлерге пайда мен басқа мүдделі тараптарға пайда беру және капитал құнын төмендету үшін оңтайлы капитал құрылымын сақтау үшін үздіксіздік принципіне сәйкес өз қызметін жалғастыру 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.            |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Алынған қарыздар және жалдау бойынша міндеттемелер | 304,139,168        | 269,860,882        |
| Компания акционерлеріне тиесілі Капитал            | 127,459,985        | 146,363,243        |
| <b>Капитал жиыны</b>                               | <b>431,599,153</b> | <b>416,224,125</b> |

## 33 Қаржы құралдарының әділ құны

Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын қаржы құралдарының әділ құны несиелік тәуекелі мен өтеу мерзімі ұқсас жаңа құралдар үшін ағымдағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған күтілетін болашақ ақша ағындарына негізделеді.

Алынған қарыздар мен берілген қарыздардың әділ құны 2-сатылық деңгейін білдіреді және 16 және 6-ескертпелерде ашылған. Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін өзге қаржы активтері мен міндеттемелерінің әділ құны шамамен олардың баланстық құнына тең.

Әділ құн бойынша ескерілетін Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership инвестициясының әділ құны иерархия 3 деңгейіне жатады және Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership қаржылық есептілігінен алынған ақпаратты ескере отырып есептелген таза активтер негізінде айқындалады. Қайта бағалау нәтижесінде инвестицияның әділ құны 0 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 4,771,565 мың теңге).

### **33 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Әділ құны бойынша ескерілетін өзге инвестициялардың әділ құны 3-иерархия деңгейіне жатады және дисконтталған ақша ағындарының модельдері негізінде айқындалады. Кірістер мен олардың жыл сайынғы күтілетін өсу деңгейі айтарлықтай болжанбайтын болжамдар болып табылады. Болжам субъективті пайымдау болғанына қарамастан, басшылық осы болжам бойынша мүмкін болатын баламаларды қолдану инвестициялардың жалпы бағасына айтарлықтай өсер етпейді деп санайды.