

Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

**Неаудированная Отдельная финансовая информация
специального назначения в соответствии с Приказом Министра
финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404**

по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

**Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное
производственное объединение»**
**Неаудированная отдельная финансовая информация специального назначения по
состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2024 года**

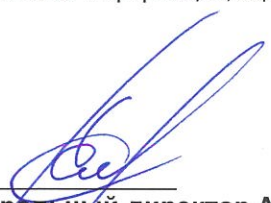
Основа подготовки

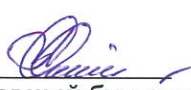
Отчет о прибылях и убытках и бухгалтерский баланс, содержащиеся в настоящем отчете, отражают финансовую информацию Компании и предназначены для предоставления, чтобы удовлетворить требованиям, как указано в соответствующем законодательстве.

Финансовая информация, содержащаяся в настоящем отчете, подготовлена с применением основ подготовки финансовой отчетности Компании.

Отчет о прибылях и убытках и бухгалтерский баланс являются проектом и могут измениться в результате проведения годовых аудиторских процедур.

Финансовая информация, содержащаяся в настоящем отчете, не была проаудирована.


Генеральный директор АО «ССГПО»
Кузьменко С.В.


Главный бухгалтер АО «ССГПО»
Фесенко Л.А.

Дата 10 апреля 2025 года.



Неаудированный Отдельный Бухгалтерский баланс отчетный период 2024 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Индекс формы административных данных: №1-Б (баланс)

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующим за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс"

Наименование организации: Акционерное общество "Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение"

по состоянию на 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге			
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АКТИВЫ			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	12,180,516	27,244,243
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	299,135	28,667
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	75,453	575,264
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	74,290,244	86,781,091
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	7,556,935	5,155,986
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	4,116,500	3,694,634
Запасы	020	75,011,468	64,435,081
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	20,943,419	25,130,100
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	194,473,670	213,045,066
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	122,609	122,609
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	11,983,613	2,217,471
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	24,038,326	24,758,249
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	108,524,834	108,524,834
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	5,137,525	4,281,117
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	260	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	118,941	66,630
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Инвестиционное имущество	120	2,817,734	2,942,315
Основные средства	121	157,630,577	149,644,972
Актив в форме права пользования	122	2,905,639	1,896,053
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	603,022	943,241
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	95,446,876	98,280,359
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	409,207,347	393,555,241
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		603,803,626	606,722,916
ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	7,447,400	16,549,716
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	5,859,738	5,938,431
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	100,606,260	87,703,184
Краткосрочные оценочные обязательства	215	26,985	479,158
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	8,819,379	6,669,520
Краткосрочная задолженность по аренде	218	1,596,750	547,737
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	466,821	26,494,458
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	1,254,694	1,257,263
Прочие краткосрочные обязательства	222	4,936,307	7,513,756
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	131,014,334	153,153,223
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	294,113,669	251,705,399
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	25,479,797	31,048,188
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	17,779
Долгосрочные оценочные обязательства	315	13,652,492	10,475,905
Отложенные налоговые обязательства	316	8,527,502	11,539,941
Вознаграждения работникам	317	2,574,498	1,361,208
Долгосрочная задолженность по аренде	318	981,349	1,058,030
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	345,329,307	307,206,450
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	9,028,778	9,028,778
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(358,497)	(259,713)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	118,789,704	137,594,178
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	127,459,985	146,363,243
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	127,459,985	146,363,243
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		603,803,626	606,722,916

Руководитель Кузьменко Сергей Валентинович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Неаудированный Отдельный Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2024 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Индекс формы административных данных: №2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации: Акционерное общество "Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	424,084,947	394,579,847
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	335,949,880	345,191,790
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 - строка 011)	012	88,135,067	49,388,057
Расходы по реализации	013	14,894,975	16,147,845
Административные расходы	014	26,834,485	18,324,819
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	46,405,607	14,915,393
Финансовые доходы	021	11,683,041	36,106,833
Финансовые расходы	022	60,860,359	112,073,309
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	7,512,748	7,268,040
Прочие расходы	025	24,467,505	13,313,779
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(19,726,468)	(67,096,822)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	921,994	(4,284,635)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(18,804,474)	(71,381,457)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(18,804,474)	(71,381,457)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(98,784)	260,650
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	(123,480)	325,812
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	24,696	(65,162)
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	(98,784)	260,650
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(18,903,258)	(71,120,807)
Общий совокупный доход, относимый на:		-	-
собственников материнской организации		(18,903,258)	(71,120,807)
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию	600	-	-
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель Кузьменко Сергей Валентинович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

Неаудированный Отдельный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод) отчетный

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Индекс формы административных данных: №4-ДДС-К

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)»

Наименование организации: Акционерное общество "Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль до налогообложения	010	(19,726,468)	(67,096,822)
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	36,690,902	28,378,910
Обесценение гудвила	012	-	-
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	1,642,617	668,662
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	-	-
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	2,365	19,175
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016	-	-
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017	-	-
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	-	-
Расходы (доходы) по финансированию	019	51,540,077	76,492,264
Вознаграждения работникам	020	1,856,817	5,246
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
Доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	1,715,246	564,140
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	(8,746,104)	1,136,426
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	84,701,920	107,264,823
Изменения в запасах	031	(5,110,151)	44,499,244
Изменения резерва	032	-	-
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	9,082,860	(17,703,238)
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	(16,653,639)	50,382,761
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	(4,822,565)	2,109,286
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-	-

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	(17,503,495)	79,288,053
Уплаченные вознаграждения	041	(14,801,338)	(2,556,925)
Полученные вознаграждения	042	900,812	606,804
Уплаченный подоходный налог	043	-	(18,829,882)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010+/- строка 030+/- строка 040 +/- строка 041+/- строка 042+/- строка 043)	050	33,571,431	98,676,051
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	11,479,396	25,524,065
в том числе:			
реализация основных средств	061	281,134	1,868,517
реализация нематериальных активов	062	-	-
реализация других долгосрочных активов	063	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	065	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	066	-	-
изъятие денежных вкладов	067	528,437	18,052
реализация прочих финансовых активов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
полученные дивиденды	070	2,362,759	1,126,320
полученные вознаграждения	071	-	-
прочие поступления	072	8,307,066	22,511,176
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 091)	080	48,298,708	90,779,938
в том числе:			
приобретение основных средств	081	30,491,760	46,783,926
приобретение нематериальных активов	082	7,208	448,129
приобретение других долгосрочных активов	083	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	258,211	18,808,378
приобретение долговых инструментов других организаций	085	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	086	-	-
размещение денежных вкладов	087	223,484	12,410
приобретение прочих финансовых активов	088	-	-
предоставление займов	089	17,318,045	24,727,095
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	090	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	091	-	-
прочие выплаты	092	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060-строка 080)	100	(36,819,312)	(65,255,873)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110	-	53,002,500
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111	-	-
получение займов	112	-	53,002,500

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
полученные вознаграждения	113	-	-
прочие поступления	114	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120	12,574,228	79,511,271
в том числе:			
погашение займов	121	11,189,617	79,048,274
выплата вознаграждения	122	-	-
выплата дивидендов	123	2,569	6,426
выплаты собственникам по акциям организации	124	-	-
прочие выбытия	125	1,382,042	456,571
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130	(12,574,228)	(26,508,771)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	758,382	(1,882,325)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	150	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140 +/- строка 150)	160	(15,063,727)	5,029,082
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	27,244,243	22,215,161
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	12,180,516	27,244,243

Руководитель Кузьменко Сергей Валентинович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2024 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Индекс формы административных данных: № 5-ИК
Периодичность: годовая
Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года
Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»
Наименование организации: Акционерное общество "Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	9,028,778	-	-	-	(520,363)	208,975,635	-	217,484,050
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	9,028,778	-	-	-	(520,363)	208,975,635	-	217,484,050
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	260,650	(71,381,457)	-	(71,120,807)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	-	(71,381,457)	-	(71,381,457)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	260,650	-	-	260,650
В том числе:									

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразделенная прибыль	Прочий капитал			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	260,650	-	-	-	260,650	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-	

в тысячах тенге

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал			
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-							
в том числе:										
стоимость услуг работников		-								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-	

в тысячах тенге

Наименование организации: Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал			
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	9,028,778	-	-	(259,713)	137,594,178	-	-	146,363,243	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	9,028,778	-	-	(259,713)	137,594,178	-	-	146,363,243	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	(98,784)	(18,804,474)	-	-	(18,903,258)	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(18,804,474)	-	-	(18,804,474)	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(98,784)	-	-	-	(98,784)	
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-	

в тысячах тенге

Наименование организации: Акционерное общество «Соколово-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	(98,784)	-	-	-	(98,784)
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

Наименование организации: Акционерное общество «Соколово-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразделенная прибыль	Прочий капитал		
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование организации: Акционерное общество «Соколово-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»

Неаудированный Отдельный Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные доли	Инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Неразмещенная прибыль	Прочий капитал		
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	9,028,778	-	-	-	(358,497)	118,789,704	-	-	127,459,985

Руководитель Кузьменко Сергей Валентинович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Фесенко Людмила Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



1 Компания и её основная деятельность

Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение» (далее АО «ССГПО» или «Компания») зарегистрировано 24 февраля 1992 года и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. АО «ССГПО» создано в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В 2022 году Компания ERG Iron Ore Holding B.V. приобрела у компании ENRC N.V. и миноритарных акционеров акции АО «ССГПО» в размере 98.156% и 0.06%, соответственно, от общего количества размещенных акций. ERG Iron Ore Holding B.V. является непосредственной материнской компанией АО «ССГПО». Стороной, обладающей конечным контролем, является Eurasian Resources Group S.à r.l. (далее «ERG»; ERG совместно с дочерними компаниями – далее «Группа ERG»). В результате конвертации привилегированных акций, доля владения ERG Iron Ore Holding B.V. стала 100% на 31 декабря 2022 года (Примечание 23).

Основными видами деятельности АО «ССГПО» являются добыча и переработка железной руды, доломита и производство офлюсованных железорудных окатышей, железорудного концентрата, товарного доломита и щебня, предоставление услуг по горным работам, по ремонтам и техническому обслуживанию оборудования. Компания является одним из крупнейших предприятий Республики Казахстан с производственным циклом от добычи сырья до выпуска готовой продукции.

Компания относится к субъектам естественной монополии по отдельным видам деятельности:

- услуги по производству тепловой энергии в г. Рудный;
- услуги по передаче электрической энергии в г. Рудный;
- услуги по предоставлению подъездного пути для проезда подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути в г. Рудный.

Контракты на недропользование. АО «ССГПО» заключило ряд контрактов и лицензий на недропользование с Правительством Республики Казахстан, условия которых представлены ниже:

Контракт/лицензия на недропользование*	Месторасположение	Год заключения	Год истечения
Добыча железной руды	Костанайская область	2020, 2023	2033, 2035, 2040
Добыча доломита	Акмолинская область	1997	2040
Разведка железной руды	Костанайская область	2020, 2023	2025, 2029

*Каждый контракт содержит пункт о возобновлении.

Юридический адрес: 111500, Республика Казахстан, Костанайская область, город Рудный, улица Ленина, дом 26.

2 Основа подготовки неаудированной отдельной финансовой информации специального назначения

Настоящая неаудированная отдельная финансовая информация специального назначения Компании за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовлена в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», с учетом изменений, внесенных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года №241. Данная неаудированная отдельная финансовая информация специального назначения подготовлена исключительно в целях ее публикации в казахстанских средствах массовой информации, а также ее представления в депозитарий финансовой отчетности Министерства финансов Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

2 Основа подготовки неаудированной отдельной финансовой информации специального назначения (продолжение)

Кроме того, Компания подготовила консолидированную финансовую информацию специального назначения в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)», с учетом изменений, внесенных Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года №241 в отношении Компании и ее дочерних компаний (далее «Группа»). В консолидированной финансовой информации специального назначения операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы.

Новые стандарты

Принятие поправок к стандартам и интерпретации, вступивших в силу с 1 января 2024 года, не оказало существенного влияния на Компанию. Компания не применяла ни один из выпущенных, но еще не вступивших в силу стандартов, интерпретаций или поправок. Компания оценивает потенциальное влияние новых стандартов, поправок к стандартам и интерпретаций, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Функциональная валюта и валюта представления отдельной финансовой информации специального назначения. Если не указано иначе, все числовые данные, представленные в данной отдельной финансовой информации специального назначения, выражены в тысячах казахстанских тенге (далее – «тенге»). Функциональной валютой Компании является тенге.

Операции в иностранной валюте. Денежные активы и обязательства Компании, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, пересчитаны в тенге по официальному обменному курсу Казахстанской фондовой биржи (далее – «КФБ») на эту дату. При первоначальном признании операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу КФБ на дату совершения операции. В последующем, пересчет активов и обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте, осуществляется на ежемесячной основе по курсу КФБ на конец месяца. Прибыли или убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также в результате пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о прибыли или убытке.

На 31 декабря 2024 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков в долларах США, составлял 525.11 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2023 года: 454.56 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания использует оценки и суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в неаудированной отдельной финансовой информации специального назначения активы и обязательства в течение следующего финансового периода. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в неаудированной отдельной финансовой информации специального назначения, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:

Контракты на недропользование. Основные контракты Компании на недропользование на добычу железной руды, доломита и известняка истекают в 2040 году. Руководство Компании ожидает, что контракты будут продлены по номинальной стоимости до окончания срока полезной службы месторождений, которое ожидается в 2058 году. В данной неаудированной отдельной финансовой информации специального назначения расходы по износу и балансовая стоимость основных средств и обязательство по ликвидации активов отражались на основе предположения, что контракты на недропользование будут продлены до окончания сроков полезной службы месторождений. Компания считает, что она имеет право на продление контрактов на недропользование в соответствии с действующим законодательством по недропользованию и условиями контрактов.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Оценочные сроки полезной службы горнорудных активов и минеральных запасов. Горнорудные активы, классифицированные в составе основных средств, амортизируются в течение соответствующего срока полезной службы карьера с использованием производственного метода исходя из доказанных и вероятных минеральных запасов.

Оценки запасов руды могут меняться от периода к периоду. Это может повлиять на финансовые результаты Компании. Такие изменения в запасах могут повлиять на начисление износа, балансовую стоимость активов и величину резервов под обязательства по ликвидации активов.

Оценки запасов руды Компании основаны на лучшей оценке продукта, который может быть технологически и экономически обоснован и на основании юридически закрепленных прав извлечен из соответствующего горнорудного актива. Оценки сформированы с учетом ряда факторов, включая количество и сорт руды, производственные технологии и нормы извлечения, прогнозные товарные цены и производственные затраты.

Оценки запасов руды рассчитываются, в основном, на основе Австралийского кодекса отчетности по результатам разведки, минеральным запасам и запасам руды (Кодекс JORC) от декабря 2012 года, который требует использования обоснованных допущений, включая:

- оценки будущего производства, которые включают доказанные и прогнозные запасы, оценки запасов и обязательств по расширению;
- предполагаемые будущие товарные цены, основанные на действующей рыночной цене, форвардные цены и оценки долгосрочной средней цены; и
- будущие денежные затраты на производство, капиталовложения и обязательства по восстановлению.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов. В соответствии с природоохранным законодательством и контрактами на недропользование Компания имеет юридическое обязательство по устранению ущерба, причиненного окружающей среде в результате своей операционной деятельности и ликвидации своих горнорудных активов и полигонов размещения отходов и рекультивации земель после завершения работ.

Резервы формируются на основе дисконтированной стоимости затрат по ликвидации и рекультивации по мере возникновения обязательства вследствие прошлой операционной деятельности. Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов определяются на основе интерпретации Компанией действующего природоохранного законодательства Республики Казахстан и связанной программы Компании по ликвидации последствий недропользования на контрактной территории и прочей операционной деятельности, подкрепленной технико-экономическим обоснованием и инженерными исследованиями в соответствии с текущими нормами и методами восстановления и проведения работ по рекультивации.

Оценки затрат по устранению ущерба подвержены потенциальным изменениям в природоохранных требованиях и интерпретациях законодательства.

Обязательства по ликвидации горнорудных активов и полигонов размещения отходов признаются при высокой вероятности их возникновения и возможности обоснованной оценки их сумм.

Балансовая стоимость резерва под обязательство по ликвидации горнорудных активов и рекультивации земель, а также балансовая стоимость резерва под обязательство по ликвидации полигонов размещения отходов раскрыта в Примечании 19.

Резерв по ликвидации последствий эксплуатации объектов. Экологический Кодекс Республики Казахстан (далее – «Кодекс») требует ликвидации последствий эксплуатации производственных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду после прекращения их эксплуатации. Ликвидация последствий эксплуатации объектов будет зависеть от характера соответствующих активов и потенциального воздействия на окружающую среду. Компания применила значительное суждение при оценке обязательства. Любые будущие изменения в Кодексе, его интерпретации и практике применения могут повлиять на суждения и оценки, сделанные Компанией, и, следовательно, потенциально могут привести к пересмотру соответствующих обязательств по ликвидации последствий эксплуатации срока дисконтирования руководство применило суждение, что мероприятия по ликвидации последствий эксплуатации объектов будут проводиться после полной отработки месторождений, ожидаемой в 2058 году. Основные допущения, использованные в оценках, представлены в Примечании 19.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

На основании проведенного Компанией анализа действующего законодательства, руководство сделало вывод, что отдельные объекты основных средств должны быть исключены из обязательств по ликвидации последствий эксплуатации объектов по состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 года, поскольку:

- такие активы не оказывают значительного негативного воздействия на окружающую среду;
- производственные процессы на этих объектах не приводят к последствиям, требующим проведения демонтажных и рекультивационных работ для снижения негативного воздействия на окружающую среду;
- по отдельным объектам, таким как, технологические машины и оборудование существует возможность возмещения стоимости ликвидации от их выбытия и/или возможность перепрофилирования, в результате чего негативное воздействие на окружающую среду значительно снизится и не возникнет необходимости их демонтажа.

Анализ чувствительности обязательств по ликвидации последствий эксплуатации объектов на изменение существенных допущений по состоянию на 31 декабря 2024 представлен следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Изменения в допущениях	(Уменьшение)/увеличение обязательства по ликвидации последствий эксплуатации объектов
Ставка инфляции	-1%	(2,012,652)
	1%	2,755,113
Ставка дисконтирования	-1%	2,604,866
	1%	(1,901,871)
Срок ликвидации	-10 лет	5,612,628
	+10 лет	(3,163,896)

Обесценение займов выданных. Оценка ожидаемых кредитных убытков требует применения значительных допущений, включая вероятность дефолта, собираемость и сроки ожидаемого восстановления будущих денежных потоков по займам. Изменения в таких допущениях могут повлиять на возмещаемую стоимость или резервы по таким активам. Руководство регулярно пересматривает допущения. Ожидаемые кредитные убытки по займам выданным были рассчитаны на основании кредитного риска компаний с сопоставимым рейтингом. Данное суждение руководства основывается на оценке непрерывности деятельности Группы ERG.

Оценка стоимости финансовых гарантий. Компания применяет метод кредитных свопов для определения справедливой стоимости финансовых гарантий. Справедливая стоимость обязательства финансовой гарантии рассчитывается с учётом гарантированной суммы займа, процентной ставки и показателей риска. Для кредитных договоров, в которых Компания несет полную солидарную ответственность с другими гарантами, рыночная комиссия определяется с учетом кредитно-дефолтных свопов компаний с аналогичным кредитным рейтингом и распределяется между гарантами. Это представляет собой наилучшую оценку руководства подверженности Компании кредитному риску, связанному с выданными гарантиями. Руководство считает маловероятным, что Компания будет вынуждена погасить гарантированные обязательства. Данное суждение руководства основывается на оценке непрерывности деятельности Группы ERG.

Стоимость гарантий распределяется между со-гарантами на основе справедливой стоимости чистых активов компаний со-гарантов.

Обесценение нефинансовых активов. В конце каждого отчетного периода Компания проводит оценку активов (единиц, генерирующих денежные потоки) для выявления признаков их возможного обесценения. Исходя из анализа внутренних и внешних факторов, руководство установило наличие признаков обесценения на конец отчетного периода.

По результатам проведенного теста на обесценение руководство Группы заключило, что никакое разумное изменение в основных допущениях не приведет к обесценению.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Компания не признала убытки от обесценения, так как возмещаемая стоимость активов превышала их балансовую стоимость (2023 год: не признала убытки от обесценения).

Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию. Казахское налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию подвержены различным интерпретациям.

Инвестиции по справедливой стоимости. Компания не обладает контролем или значительным влиянием в отношении предприятий, так как Компания не может принимать решений, касающихся их финансовой и операционной деятельности.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Материнская компания: Информация раскрыта в Примечании 1.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG.

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются члены Совета Менеджеров ERG.

Государственные предприятия: Республика Казахстан и связанные с ней юридические лица. Республика Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на ERG.

Основное руководство: лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Компании, прямо или косвенно.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 года:

В тысячах казахстанских тенге	Компании под общим контролем	Дочерние предприятия	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	29,055,272	5,330,730	109,826	3,048,054	-
Инвестиции по справедливой стоимости	21,665,480	-	-	-	-
Инвестиции по первоначальной стоимости	-	108,524,834	-	-	-
Долгосрочные займы выданные**	11,846,360	-	-	137,170	-
Краткосрочные займы выданные**	297,507	-	-	8	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	12,177,398	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	75,453	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	5,137,525	-	-
Обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23,336,261	58,259,292	220,355	2,355,161	61,248
Обязательства по аренде	-	969,959	-	325,552	-
Долгосрочные займы полученные	83,597,896	-	-	14,440,525	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-	5,059,880	-
Финансовые гарантии	31,333,214	-	-	-	-

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 583,167 тысяч тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 6.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Дочерние предприятия	Компании под контролем Менеджера в класса Б	Государст- венные предприятия	Основное руководство
Активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	37,418,257	9,808,862	190,931	2,107,817	-
Инвестиции по справедливой стоимости	24,758,249	-	-	-	-
Инвестиции по первоначальной стоимости	-	108,524,834	-	-	-
Долгосрочные займы выданные**	2,217,276	-	-	-	-
Краткосрочные займы выданные**	27,647	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	27,233,419	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	75,264	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	4,781,117	633,303	-
Обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	52,057,492	46,899,247	172,548	2,014,434	84,238
Обязательства по аренде	-	-	-	357,002	-
Долгосрочные займы полученные	74,721,909	-	-	16,667,200	-
Краткосрочные займы полученные	-	-	-	4,433,388	-
Финансовые гарантии	36,979,802	-	-	-	-

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 838,266 тысяч тенге.

**Оценочный резерв под убытки по займам выданным раскрыт в Примечании 6.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2024 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материн- ская компания	Компании под общим контролем	Дочерние предприя- тия	Компании под контролем Менеджера класса Б	Государст- венные предприя- тия	Основное руковод- ство
Выручка	-	157,271,445	8,854,101	-	5,396,875	-
Себестоимость реализации	-	(52,785,834)	(132,739,974)	(6,787,888)	(22,012,426)	-
Прочие операционные доходы	-	8,702,156	255,616	312	48,669	-
Прочие операционные расходы	-	(3,744,896)	(446,396)	(517,858)	(25,229)	-
Общие и административные расходы*	-	(10,526,009)	(290,984)	(223,676)	(921,142)	(761,409)
Расходы по реализации	-	(7,730,613)	-	(1,776)	(28,917)	-
Финансовые доходы	-	10,116,390	-	4,161,198	1,698,550	-
Финансовые расходы**	-	(19,785,015)	(199,155)	(1,733,030)	(5,689,923)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по торговой дебиторской задолженности от компании под общим контролем на сумму 255,589 тысяч тенге.

**В составе финансовых расходов отражен восстановленный резерв под убытки по займам выданным по компаниям под общим контролем/ материнской компании на сумму 216,450 тысяч тенге.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Общие и административные расходы по основному руководству представляют собой заработную плату и краткосрочные вознаграждения в 2024 и 2023 годах.

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2023 года:

В тысячах казахстанских тенге	Материн- ская компания	Компании под общим контролем	Дочерние предприя- тия	Компании под контролем Менеджера в классе Б	Государст- венные предприя- тия	Основное руковод- ство
Выручка	-	160,131,658	10,140,078	-	4,054,543	-
Себестоимость реализации	-	(42,800,020)	(122,276,250)	(4,731,866)	(13,497,823)	-
Прочие операционные доходы	-	14,557,391	32,822	498	18,720	-
Прочие операционные расходы	-	(3,696,550)	(745,543)	(293,125)	(26,219)	-
Общие и административные расходы*	-	(8,368,543)	(193,122)	(204,809)	(727,667)	(738,502)
Расходы по реализации	-	(7,413,979)	(384)	(1,978)	(2,120,198)	-
Финансовые доходы	-	36,321,139	-	2,285,880	4,410,985	-
Финансовые расходы**	-	(104,752,320)	(10,813)	(2,336,258)	(5,212,878)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по торговой дебиторской задолженности от компании под общим контролем на сумму 335,421 тысяча тенге.

**В составе финансовых расходов отражен оценочный резерв под убытки по займам выданным по компаниям под общим контролем/ материнской компании на сумму 56,216 тысяч тенге.

Компании под общим контролем. В течение 2024 и 2023 годов Компания, в основном, реализовывала железорудную продукцию, материалы и комплектующие, предоставляла услуги по горным работам, по ремонтам и техническому обслуживанию оборудования, а также получала финансирование для целей пополнения оборотного капитала. Цены на железорудную продукцию привязаны к ценам мировых рынков. Себестоимость в основном представлена приобретениями сырья, материалов и электроэнергии. Финансовые доходы и расходы в основном представлены доходами по первоначальному признанию займов выданных, курсовым разницам и амортизации дисконта по займам полученным, процентными расходами. Общие и административные расходы в основном представлены расходами на гонорары за управленческие услуги, спонсорскую помощь и профессиональные услуги.

Компании под контролем Менеджеров класса Б. Расчеты и операции с компаниями, находящимися под контролем Менеджеров класса Б, в основном, представляют собой казначейские операции, осуществляемыми через банк под контролем Менеджеров класса Б, и услугами по страхованию, а также приобретения оборудования в лизинг.

Государственные предприятия. Компания осуществляет закупки и реализацию товаров и услуг с государственными предприятиями. Такие сделки, как правило, осуществляются на рыночных условиях или на основе тарифов, устанавливаемых для всех участников рынка. Операции с Республикой Казахстан также включают налоговые операции, осуществляемые в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Компания производила закуп услуг по поставке и транспортировке природного газа, железнодорожных услуг, услуг по транспортировке электроэнергии и несла расходы на оказание спонсорской и благотворительной помощи.

5 Денежные средства и их эквиваленты (расшифровка Баланса стр. 010)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные депозиты	10,935,809	26,948,944
Денежные средства в банке и в кассе	1,244,707	295,299
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,180,516	27,244,243

**6 Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка
Баланса стр. 011)**

В 2023 Компания подписала договор об открытии новой синдицированной кредитной линии на сумму до 200,000 тысяч долларов США (89,610,000 тысяч тенге) с компаниями под общим контролем. Срок погашения займов по данному договору – не позднее 31 марта 2028 года. Ставка вознаграждения по договорам в долларах США и Евро составляет 4.5 – 10%, в тенге 7 – 13%.

В рамках данного договора Компания выдала займы компании под общим контролем на сумму 53,500 тысяч долларов США (24,727,095 тысяч тенге), которые были досрочно погашены на сумму 48,510 тысяч долларов США (22,511,176 тысяч тенге) в 2023 году.

В 2024 году произведено частичное погашение на сумму 4,925 тысяч долларов США (2,420,468 тысяч тенге).

В январе-феврале 2024 года, в рамках существующей кредитной линии Компания выдала займы компании под общим контролем на сумму 12,538 тысяч долларов США (5,671,922 тысячи тенге), которые были досрочно погашены в августе на сумму 13,075 тысяч долларов США (6,208,800 тысяч тенге), включая вознаграждение.

В 2024 Компания подписала договор об открытии новой синдицированной кредитной линии на сумму до 300,000 тысяч долларов США (135,642,000 тысячи тенге) с компаниями под общим контролем. Срок погашения займов по данному договору – не позднее 29 декабря 2028 года. Ставка вознаграждения по договорам в долларах США и Евро составляет 6.66 – 9.11%, в тенге 16.07– 20.58%.

По состоянию на 31 декабря 2024 года справедливая стоимость займов выданных составила 11,887,893 тысячи тенге (31 декабря 2023 года: 2,225,064 тысячи тенге).

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	56,216	-
Выданные займы	389,543	340,042
Погашенные займы	(200,405)	(269,470)
Изменение в допущениях	30,393	(14,356)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	275,747	56,216

**7 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (расшифровка Баланса стр. 016) и
краткосрочная дебиторская задолженность по аренде (расшифровка Баланса стр. 017)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2024 г.	2023 г.
Торговая дебиторская задолженность	016	74,826,274	87,385,606
Дебиторская задолженность по аренде	017	7,698,640	5,243,221
Прочие	016	1,760,078	1,217,165
Минус: оценочные резервы под убытки	016, 017	(2,437,813)	(1,908,915)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность и краткосрочная дебиторская задолженность по аренде		81,847,179	91,937,077

**Акционерное общество «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное
производственное объединение»
Пояснительная записка к неаудированной отдельной финансовой информации специального
назначения – 31 декабря 2024 года**

**7 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (расшифровка Баланса стр.016) и
краткосрочная дебиторская задолженность по аренде (расшифровка Баланса стр.017) (продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Текущая	11,162,022	(161,048)	11,000,974	13,960,810	(133,125)	13,827,685
Просроченная менее 3 месяцев	22,632,680	(625,743)	22,006,937	4,868,855	(362,483)	4,506,372
Просроченная от 3 до 6 месяцев	1,503,812	(121,948)	1,381,864	3,526,075	(24,741)	3,501,334
Просроченная от 6 до 12 месяцев	2,684,909	(246,408)	2,438,501	3,153,340	(339,643)	2,813,697
Просроченная более 12 месяцев	2,324,408	(1,188,821)	1,135,587	768,110	(523,851)	244,259
Всего просроченная	29,145,809	(2,182,920)	26,962,889	12,316,380	(1,250,718)	11,065,662
Индивидуально просроченная	43,977,161	(93,845)	43,883,316	67,568,802	(525,072)	67,043,730
Итого	84,284,992	(2,437,813)	81,847,179	93,845,992	(1,908,915)	91,937,077

Ниже представлены изменения в оценочном резерве под убытки по финансовым активам в составе торговой и прочей дебиторской задолженности:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	1,908,915	2,477,354
Начисление	647,186	57,399
Списание	(118,288)	(625,838)
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	2,437,813	1,908,915

8 Запасы (расшифровка Баланса стр.020)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Покупные сырье и материалы	32,910,324	36,266,635
Незавершенное производство	26,988,323	17,279,371
Готовая продукция	15,701,648	17,380,195
Собственные сырье и материалы	4,776,749	4,807,857
Прочие	45,265	-
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(5,410,841)	(11,298,977)
Итого запасы	75,011,468	64,435,081

9 Прочие краткосрочные активы (расшифровка Баланса стр. 022) и прочие краткосрочные
финансовые активы (расшифровка Баланса стр. 015)

В тысячах казахстанских тенге	Код строки	2024 г.	2023 г.
НДС к возмещению	022	18,227,109	22,673,453
Предоплаты	022	2,041,279	1,550,421
Прочие налоги	022	453,525	514,303
Прочие активы	022	260,627	357,456
Предоплаченные расходы по страхованию	022	58,957	132,545
Срочные депозиты	015	75,453	75,264
Денежные средства с ограничениями по снятию (тенге)	022	-	500,000
Минус: оценочные резервы под убытки	022	(98,078)	(98,078)
Итого прочие краткосрочные активы и прочие краткосрочные финансовые активы		21,018,872	25,705,364

10 Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через
прибыли или убытки (расшифровка Баланса стр. 112)

Наименование компании	Страна регистрации	Деятельность	2024 г.		2023 г.	
			Тысяч тенге	Доля владения, %	Тысяч тенге	Доля владения, %
ТОО «Кредитное товарищество ENRC Credit» (ЕЭнЭрСи Кредит)	Казахстан	Кредитование Внедрение и поддержка ERP- систем	17,729,425	7.57	15,356,579	6.442
ТОО «BTS»	Казахстан	Венчурное инвестирование	6,308,901	44.67	6,308,900	44.67
Eurasian Digital Ventures I Limited Partnership	Казахстан (МФЦА)		-	-	3,092,770	40.91
Итого долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки			24,038,326		24,758,249	

11 Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости (расшифровка Баланса стр. 114)

Наименование компании	Страна регистрации	Деятельность	2024 г.		2023 г.	
			Тысяч тенге	Доля владения, %	Тысяч тенге	Доля владения, %
АО "Качары руда"	Казахстан	Добыча и переработка твердых полезных ископаемых	102,434,776	100	102,434,776	100
ТОО "НИИЦ ERG"	Казахстан	Научно- исследовательские работы	2,848,561	100	2,848,561	100
ТОО "ТРА"	Казахстан	Транспортные услуги	1,208,720	100	1,208,720	100
ТОО "ЛОЦ "Рассвет"	Казахстан	Медицинские и оздоровительные услуги	960,777	100	960,777	100
ТОО "КРЦ "Горняк"	Казахстан	Ресторанная деятельность	800,000	100	800,000	100
ТОО "Фортис"	Казахстан	Проектно- изыскательная деятельность, строительно- монтажные работы, производство строительных материалов, изделий и конструкций	272,000	100	272,000	100
Итого инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости			108,524,834		108,524,834	

**12 Основные средства (расшифровка Баланса стр. 121) и незавершенное строительство в
составе строки прочие долгосрочные активы (расшифровка Баланса стр. 127)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудо- вание и прочие	Транспорт	Прочие	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2023 года	1,725	111,520,825	186,451,687	55,768,424	703,431	106,989,962	461,436,054
Накопленный износ и обесценение	-	(49,838,513)	(119,072,645)	(35,097,177)	(170,233)	(15,274,045)	(219,452,613)
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	1,725	61,682,312	67,379,042	20,671,247	533,198	91,715,917	241,983,441
Поступления	-	-	2,032,437	2,891,320	77,066	28,244,645	33,245,468
Перемещения	-	6,532,424	18,039,642	523,458	-	(25,095,524)	-
Перевод из/(в) запасы	-	-	-	-	-	(660,802)	(660,802)
Изменение в обязательствах по ликвидации и восстановлению активов	-	(2,792,165)	(162,192)	-	-	-	(2,954,357)
Перевод в инвестиционную недвижимость	-	(232,461)	-	-	-	-	(232,461)
Износ	-	(7,594,757)	(15,258,854)	(4,066,140)	(93,003)	-	(27,012,754)
Выбытия	-	(84,423)	(1,708)	(149,823)	(15,370)	-	(251,324)
Обесценение	-	(26,643)	(235,851)	(5,509)	-	(302,199)	(570,202)
Стоимость на 31 декабря 2023 года	1,725	114,313,277	202,511,017	57,887,923	779,258	106,964,973	482,458,173
Накопленный износ и обесценение	-	(56,828,990)	(130,718,501)	(38,023,370)	(277,367)	(13,062,936)	(238,911,164)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	1,725	57,484,287	71,792,516	19,864,553	501,891	93,902,037	243,547,009
Поступления	-	12,938	222,887	119,770	-	36,848,824	37,204,419
Перемещения	-	21,486,209	10,873,302	1,069,464	-	(33,428,975)	-
Перевод из/(в) запасы	-	-	-	-	-	450,465	450,465
Изменение в обязательствах по ликвидации и восстановлению активов	-	2,089,849	49,964	-	-	-	2,139,813
Износ	-	(7,764,421)	(15,946,188)	(3,358,635)	(95,500)	-	(27,164,744)
Выбытия	-	(24,452)	(36,197)	(646,816)	-	(21,452)	(728,917)
Обесценение	-	18,203	(11,839)	(72,933)	-	(7,919,267)	(7,985,836)
Стоимость на 31 декабря 2024 года	1,725	137,403,539	210,560,181	54,750,609	778,975	108,783,785	512,278,814
Накопленный износ и обесценение	-	(64,100,926)	(143,615,736)	(37,775,206)	(372,584)	(18,952,153)	(264,816,605)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	1,725	73,302,613	66,944,445	16,975,403	406,391	89,831,632	247,462,209

Основные средства включают активы в форме права пользования в соответствии с видами базовых активов в сумме 2,905,639 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 1,896,053 тысячи тенге).

Компания предоставляет основные средства в аренду компаниям под общим контролем по краткосрочным договорам операционной аренды. Балансовая стоимость машин и оборудования в аренде на 31 декабря 2024 года составляет 3,311,565 тысяч тенге. Доход от аренды раскрыт в Примечании 29.

Обесценение включает убыток от обесценения в связи с приостановлением горно-капитальных работ на восточном борту Соколовского Рудника в сумме 7,544,900 тысяч тенге.

13 Актив в форме права пользования (расшифровка Баланса стр. 122)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование и прочие	Транспорт	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	339,636	4,332	415,018	1,274,411	2,033,397
Поступления	21,352	35,776	112	77,637	134,877
Износ	(42,819)	(9,858)	(60,406)	(155,021)	(268,104)
Выбытия	(2,459)	(1,658)	-	-	(4,117)
Стоимость на 31 декабря 2023 года	465,907	45,144	440,604	1,656,020	2,607,675
Накопленный износ и обесценение	(150,197)	(16,552)	(85,880)	(458,993)	(711,622)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	315,710	28,592	354,724	1,197,027	1,896,053
Поступления	3,713	2,566	-	2,048,409	2,054,688
Износ	(48,560)	(2,792)	(60,401)	(904,983)	(1,016,736)
Выбытия	-	(28,366)	-	-	(28,366)
Стоимость на 31 декабря 2024 года	465,796	2,567	440,605	3,704,427	4,613,395
Накопленный износ и обесценение	(194,933)	(2,567)	(146,282)	(1,363,974)	(1,707,756)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	270,863	-	294,323	2,340,453	2,905,639

14 Нематериальные активы (расшифровка Баланса стр. 125)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компьютерное программное обеспечение	НМА созданные внутри компании	Прочие нематериальные активы	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	847,597	-	29,967	877,564
Поступления	261,431	-	186,699	448,130
Амортизационные отчисления	(340,877)	-	(41,576)	(382,453)
Стоимость на 31 декабря 2023 года	1,179,557	6,982,233	664,627	8,826,417
Накопленная амортизация и обесценение	(411,406)	(6,982,233)	(489,537)	(7,883,176)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	768,151	-	175,090	943,241
Поступления	7,208	-	-	7,208
Выбытие	85,632	-	-	85,632
Переклассификация	(360,092)	-	(72,967)	(433,059)
Стоимость на 31 декабря 2024 года	1,272,397	6,982,233	664,627	8,919,257
Накопленная амортизация и обесценение	(771,498)	(6,982,233)	(562,504)	(8,316,235)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	500,899	-	102,123	603,022

15 Прочие долгосрочные активы (расшифровка Баланса стр.127)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность по налогам	7,483,214	2,859,333
Минус: Резерв под обесценение долгосрочной ДЗ по налогам	(3,854,764)	(2,859,333)
Предоплаты по основным средствам и услугам	2,232,898	4,624,426
Минус: резерв на предоплаты по основным средствам	(246,104)	(246,104)
Итого прочие долгосрочные активы	5,615,244	4,378,322

16 Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка Баланса стр. 210, стр. 310), краткосрочная и долгосрочная задолженность по аренде (расшифровка Баланса стр. 218, стр. 318) и дивиденды к оплате (расшифровка Баланса стр. 221)

В августе 2023 года Компания совместно с компаниями Группы подписала соглашение с ПАО «Сбербанк России» об отсрочке выплаты основного долга с периода 2024-2027 годов на период 2028-2030 годов. Эффект от реструктуризации займа - прибыль 4,034 тысячи долларов США (1,868,615 тысяч тенге) отражена в составе финансовых доходов.

В 2023 году Компания получила транши по договорам о предоставлении микрокредитов в рамках существующего соглашения с компанией под общим контролем об открытии кредитной линии на общую сумму 53,002,500 тысяч тенге на срок до 2026 года и под процентную ставку 0.51%. Займы на сумму 29,901,145 тысяч тенге досрочно погашены в 2023 году.

В 2024 году Компанией были частично досрочно погашены займы от компании под общим контролем на общую сумму 7,100,000 тысяч тенге.

В тысячах казахстанских тенге	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды, компоненты по привилегиро- ванным акциям	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2023 г.	268,255,115	1,605,767	1,257,263	271,118,145
Денежные изменения	(25,720,574)	(1,442,167)	(2,569)	(27,165,310)
Курсовые разницы	29,487,203	139,047	-	29,626,250
Прочие неденежные изменения	29,539,325	2,275,452	-	31,814,777
Финансовые обязательства на 31 декабря 2024 г.	301,561,069	2,578,099	1,254,694	305,393,862

Прочие неденежные движения в основном включают процентные расходы, доход от первоначального признания займов полученных и амортизацию дисконта по займам. (Примечание 28).

По состоянию на 31 декабря 2024 года справедливая стоимость займов полученных составила 286,559,019 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 257,393,579 тысяч тенге).

16 Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (расшифровка Баланса стр. 210, стр. 310), краткосрочная и долгосрочная задолженность по аренде (расшифровка Баланса стр. 218, стр. 318) и дивиденды к оплате (расшифровка Баланса стр. 221) (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Займы полученные	Обязательства по аренде	Дивиденды, компонент по привилегиро- ванным акциям	Итого
Финансовые обязательства на 31 декабря 2022 г.	272,773,066	1,968,643	1,263,689	276,005,398
Денежные изменения	(28,203,670)	(535,146)	(6,426)	(28,745,242)
Курсовые разницы	(3,461,328)	(17,624)	-	(3,478,952)
Прочие неденежные изменения	27,147,047	189,894	-	27,336,941
Финансовые обязательства на 31 декабря 2023 г.	268,255,115	1,605,767	1,257,263	271,118,145

17 Прочие финансовые обязательства (расшифровка Баланса стр. 213, стр. 313)

Финансовые обязательства классифицируются на текущие и долгосрочные следующим образом:

В тысячах казахстанских тенге	Код строки	2024 г.	2023 г.
Долгосрочные финансовые гарантии	313	25,479,797	31,048,188
Краткосрочные финансовые гарантии	213	5,859,738	5,938,431
Итого прочие финансовые обязательства		31,339,535	36,986,619

В тысячах казахстанских тенге	Сумма гарантированных обязательств		Год окончания гарантии
	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	
Компания			
Компании под общим контролем	1,142,571,425	1,042,887,418	2030
Третьи стороны	6,322	6,819	2037
Итого	1,142,577,747	1,042,894,237	

Балансовая стоимость финансовых гарантий представляет собой неамортизированный остаток суммы, отраженной при первоначальном признании.

Компания является со-гарантом по займам Группы ERG вместе с другими дочерними предприятиями Группы ERG.

**18 Краткосрочная и долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность
(расшифровка Баланса стр. 214, стр.314)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2024 г.	2023 г.
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	214	100,396,772	87,356,136
Обязательства по покупке оборудования с отсрочкой платежа	214	28,451	64,444
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	314	-	17,779
Итого финансовые обязательства		100,425,223	87,438,359
Прочая кредиторская задолженность	214	181,037	282,604
Итого нефинансовые обязательства		181,037	282,604
Итого краткосрочная и долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		100,606,260	87,720,963

19 Краткосрочные и долгосрочные оценочные обязательства (расшифровка баланса стр. 215, стр. 315)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2024 г.	2023 г.
Резерв под обязательства по ликвидации последствий эксплуатации объектов	315	7,251,823	5,092,048
Резерв под обязательства по ликвидации горнорудных активов	315	4,924,523	4,230,063
Резерв под обязательства по ликвидации полигонов размещения отходов	315	1,447,363	1,125,011
Прочие резервы	215, 315	55,768	507,941
Итого краткосрочные и долгосрочные оценочные обязательства		13,679,477	10,955,063

Компания имеет юридическое обязательство по восстановлению нарушенных земель в ходе горнодобывающей операционной деятельности и ликвидации горнорудного оборудования и полигонов отходов после планируемого окончания эксплуатации в 2055 году и 2050 году соответственно.

Ниже представлены основные предположения, использованные в расчетах обязательств по ликвидации и восстановлению активов:

<i>В процентном выражении</i>	2024 г.	2023 г.
Срок ликвидации	2026 - 2058	2026 - 2058
Ставка дисконтирования	11.83	12.0 – 11.9
Коэффициент инфляции	6.9 - 4.8	9.1 - 5.2

Обязательство по ликвидации горнорудных активов подлежит погашению в конце срока полезной службы каждого карьера, варьирующегося от 2037 года до 2055 года.

Обязательство по ликвидации полигонов размещения отходов подлежит погашению в конце срока эксплуатации каждого полигона, варьирующегося от 2026 года до 2050 года.

19 Краткосрочные и долгосрочные оценочные обязательства (расшифровка баланса стр. 215, стр. 315) (продолжение)

Ниже представлены изменения резерва под обязательства по ликвидации и восстановлению активов:

	Горнорудные активы		Полигоны размещения отходов		Ликвидация последствий эксплуатации объектов	Итого
	Ликвидация активов	Восстановление нарушенных земель	Ликвидация активов	Восстановление нарушенных земель		
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>						
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	687,357	3,212,413	11,484	1,222,012	6,752,647	11,885,913
Изменение оценок, отнесенных на стоимость актива	(42,408)	(3,508)	(1,671)	(262,552)	(2,554,014)	(2,864,153)
Изменение оценок, отнесенных на отчет о прибыли или убытки	(9,810)	(92,004)	-	-	-	(101,814)
Использованные в течение года	-	-	-	(6,534)	-	(6,534)
Амортизация дисконта	85,805	392,218	1,469	160,803	893,415	1,533,710
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	720,944	3,509,119	11,282	1,113,729	5,092,048	10,447,122
Изменение оценок, отнесенных на стоимость актива	127,106	13,184	3,777	441,924	1,553,823	2,139,814
Изменение оценок, отнесенных на отчет о прибыли или убытки	-	103,303	-	-	-	103,303
Использованные в течение года	-	-	-	(18,130)	-	(18,130)
Амортизация дисконта	84,604	438,083	1,261	135,259	605,952	1,265,159
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	932,654	4,063,689	16,320	1,672,782	7,251,823	13,937,268

20 Вознаграждения работникам (расшифровка баланса стр. 217, стр. 317)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2024 г.	2023 г.
Резервы по ежегодным отпускам и прочим вознаграждениям работников	217	5,346,043	3,843,449
Заработная плата к выплате	217	3,013,044	2,679,455
Долгосрочное обязательство по выплате пособий с установленными выплатами	317	2,574,498	1,361,208
Краткосрочное обязательство по выплате пособий с установленными выплатами	217	460,292	146,616
Итого вознаграждения работникам		11,393,877	8,030,728

21 Прочие краткосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 222), краткосрочные обязательства по договорам с покупателями (расшифровка Баланса стр. 219)

В тысячах казахстанских тенге	Код строки	2024 г.	2023 г.
Плата за эмиссию в окружающую среду	222	1,084,672	1,271,193
Платежи в пенсионный фонд	222	1,066,641	1,071,812
Подходный налог у источника выплат	222	922,822	732,131
Авансы полученные	219	466,821	26,494,458
Налог на добычу полезных ископаемых	222	294,339	2,799,208
Прочие налоги и платежи	222	1,567,833	1,639,412
Итого прочие краткосрочные обязательства и краткосрочные обязательства по договорам с покупателями		5,403,128	34,008,214

22 Отложенные налоговые активы и обязательства (расшифровка Баланса стр. 316)

Компания имеет непризнанные налоговые активы по состоянию на отчетную дату в сумме 3,421,204 тысячи тенге (31 декабря 2023 года: 2,908,683 тысяч тенге).

В состав прочих невычетаемых расходов входят финансовые инструменты/гарантии 5,622,356 тысяч тенге (за 2023 год - 6,043,477 тысяч тенге), налоговые убытки за предыдущие периоды, списанные для целей отсроченного налога в сумме 0 тысяч тенге (за 2023 год - 1,825,362 тысяч тенге).

В тысячах казахстанских тенге	1 января 2024 г.	Отнесено на счета прибыли и убытка	Отнесено на счета ПСУ	31 декабря 2024 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Резервы под обязательства по ликвидации горнорудных активов	(2,089,413)	(635,312)	-	(2,724,725)
Товарно-материальные запасы	(2,259,796)	1,177,627	-	(1,082,169)
Резерв по отпускам	(1,583,182)	535,505	(24,696)	(1,072,373)
Налоги начисленные, но неуплаченные	(962,765)	544,101	-	(418,664)
Вознаграждения работникам	(323,095)	(280,697)	-	(603,792)
Прочие обязательства	(250,082)	(500,822)	-	(750,904)
Оценочный резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности	(381,783)	(105,780)	-	(487,563)
Прочие	(735,033)	(220,538)	-	(955,571)
Валовые активы по отсроченному налогу	(8,585,149)	514,084	(24,696)	(8,095,761)
Минус: зачет с обязательством по отсроченному налогу	8,585,149	(514,084)	24,696	8,095,761
Признанный актив по отсроченному налогу	-	-	-	-
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц				
Основные средства	8,610,693	(76,229)	-	8,534,464
Прибыль от первоначального признания займов полученных	11,339,790	(3,433,155)	-	7,906,635
Прочие	174,607	7,557	-	182,164
Валовое обязательство по отсроченному налогу	20,125,090	(3,501,827)	-	16,623,263
Минус: зачет с активом по отсроченному налогу	(8,585,149)	514,084	(24,696)	(8,095,761)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	11,539,941	(2,987,743)	(24,696)	8,527,502

**22 Отложенные налоговые активы и обязательства (расшифровка Баланса стр. 316)
(продолжение)**

	1 января 2023 г.	Отнесено на счета прибыли и убытка	Отнесено на счета ПСУ	31 декабря 2023 г.
В тысячах казахстанских тенге				
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Резервы под обязательства по ликвидации горнорудных активов	(2,377,177)	287,764	-	(2,089,413)
Товарно-материальные запасы	(2,133,937)	(125,859)	-	(2,259,796)
Резерв по отпускам	(882,938)	(700,244)	-	(1,583,182)
Налоги начисленные, но неуплаченные	(856,177)	(106,588)	-	(962,765)
Вознаграждения работникам	(410,214)	21,957	65,162	(323,095)
Прочие обязательства	(684,484)	434,402	-	(250,082)
Оценочный резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности	(495,471)	113,688	-	(381,783)
Прочие	(2,650,038)	1,915,005	-	(735,033)
Валовые активы по отсроченному налогу	(10,490,436)	1,840,125	65,162	(8,585,149)
Минус: зачет с обязательством по отсроченному налогу	10,490,436	(1,840,125)	(65,162)	8,585,149
Признанный актив по отсроченному налогу	-	-	-	-
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц				
Основные средства	9,386,987	(776,294)	-	8,610,693
Прибыль от первоначального признания займов полученных	14,654,668	(3,314,878)	-	11,339,790
Прочие	246,163	(71,556)	-	174,607
Валовое обязательство по отсроченному налогу	24,287,818	(4,162,728)	-	20,125,090
Минус: зачет с активом по отсроченному налогу	(10,490,436)	1,840,125	65,162	(8,585,149)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	13,797,382	(2,322,603)	65,162	11,539,941
В тысячах казахстанских тенге				
		2024 г.	2023 г.	
Активы по отсроченному подоходному налогу:				
– подлежащий возмещению по прошествии более чем 12 месяцев		(4,741,198)	(5,106,881)	
– подлежащий возмещению в течение 12 месяцев		(3,354,563)	(3,478,268)	
Итого валовый актив по отсроченному налогу		(8,095,761)	(8,585,149)	
Обязательства по отсроченному подоходному налогу:				
– подлежащее возмещению по прошествии более чем 12 месяцев		16,623,263	20,125,090	
Итого валовое обязательство по отсроченному налогу		16,623,263	20,125,090	

23 Акционерный капитал (расшифровка Баланса стр. 410)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.		2023 г.	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Простые акции	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
Итого номинальный уставный капитал	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
Индексация капитала на гиперинфляцию	-	2,528,778	-	2,528,778
Итого акционерный капитал	6,500,000	9,028,778	6,500,000	9,028,778

Номинальная стоимость простой акции 1,000 тенге. Одна простая акция предоставляет право одного голоса. Размещенные простые акции полностью оплачены.

19 сентября 2022 года внеочередное общее собрание акционеров приняло решение об обмене размещенных привилегированных акций Компании в количестве 650,000 штук на простые акции Компании в пропорции 1:1.

Номинальная стоимость привилегированной акции 1,000 тенге. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены.

24 Выручка от реализации товаров, работ и услуг (расшифровка ОПУ стр. 010)

Ниже представлена выручка в разрезе продукции:

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Железорудные окатыши	245,572,963	206,391,706
Железорудный концентрат	155,939,631	164,788,178
Услуги	15,324,715	15,624,120
Прочие	7,247,638	7,775,843
Итого выручка от реализации товаров, работ и услуг	424,084,947	394,579,847

25 Себестоимость реализованных товаров и услуг (расшифровка ОПУ стр. 011)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Сырье, материалы и комплектующие	157,936,154	144,477,350
Заработная плата и связанные с ней расходы	58,694,024	52,715,121
Услуги по ремонту и техобслуживанию	28,721,312	22,111,551
Износ основных средств	27,023,559	26,301,413
Расходы на электроэнергию	13,847,140	10,354,941
Налог на добычу полезных ископаемых	12,613,478	12,615,562
Газ	11,929,849	6,899,520
Запасные части	8,905,511	7,579,419
Топливо	4,609,597	5,465,333
Вознаграждения по договору поручения	2,002,413	662,921
Услуги суб-подрядчика по горным работам	192,883	120,376
Изменение в запасах готовой продукции и незавершенного производства	(8,030,405)	38,880,225
Прочие	17,504,365	17,008,058
Итого себестоимость реализованных товаров и услуг	335,949,880	345,191,790

26 Расходы по реализации (расшифровка ОПУ стр. 013)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Расходы на транспортировку	7,455,450	9,388,071
Заработная плата и связанные с ней расходы	1,805,366	1,748,220
Расходы на рекламу и маркетинг	1,085,082	949,377
Услуги сторонних организаций	899,559	962,101
Топливо	358,860	431,750
Материалы	221,016	266,555
Прочие	3,069,642	2,401,771
Итого расходы по реализации	14,894,975	16,147,845

27 Административные расходы (расшифровка ОПУ стр. 014)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Спонсорская и прочая финансовая помощь	11,218,510	2,255,394
Управленческие услуги	5,927,118	6,853,202
Заработная плата и связанные с ней расходы	2,922,327	3,471,311
Информационные, консультационные, и прочие профессиональные услуги	1,658,565	1,015,762
Создание оценочного резерва под убытки по дебиторской задолженности и прочих активов	1,642,617	668,662
Налоги и прочие налоги в бюджет	260,767	721,078
Амортизация нематериальных активов	222,055	190,305
Прочие	2,982,526	3,149,105
Итого административные расходы	26,834,485	18,324,819

28 Финансовые доходы и расходы (расшифровка ОПУ стр. 021, стр. 022)

В тысячах казахстанских тенге	2024 г.	2023 г.
Амортизация дисконта по финансовым гарантиям	5,647,085	2,703,635
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	2,372,846	2,027,196
Процентные доходы	1,290,071	763,896
Доход при первоначальном признании займов полученных	-	24,258,795
Чистая прибыль от курсовой разницы	-	3,337,541
Доход от реструктуризации займов полученных	-	1,868,615
Прочие	2,373,039	1,147,155
Итого финансовые доходы	11,683,041	36,106,833
Чистый убыток от курсовой разницы	26,241,705	-
Амортизация дисконта по займам полученным	14,452,261	16,010,140
Процентные расходы	12,139,945	10,241,993
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	3,350,980	24,330,887
Расход от досрочного погашения займов полученных	2,713,502	26,691,657
Чистый убыток от первоначального признания и прекращения финансовых гарантий	-	32,878,180
Прочие	1,961,966	1,920,452
Итого финансовые расходы	60,860,359	112,073,309

29 Прочие доходы и расходы (расшифровка ОПУ стр. 024, стр. 025)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Доход от операционной аренды	4,536,082	4,039,890
Чистая прибыль от продажи товарно – материальных запасов	2,087,343	1,989,727
Прочие	889,323	1,238,423
Итого прочие доходы	7,512,748	7,268,040
Убыток от обесценения основных средств и незавершенного строительства	7,902,137	302,198
Расходы на исследования, развитие бизнеса и разведку	6,724,318	3,103,811
Расходы по операционной аренде	4,040,408	3,623,881
Износ основных средств	1,361,682	1,209,868
Чистый убыток по курсовой разнице	689,436	1,272,314
Прочие	3,749,524	3,801,707
Итого прочие расходы	24,467,505	13,313,779

30 (Расходы)/доходы по подоходному налогу (расшифровка ОПУ стр. 101)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Экономия по текущему подоходному налогу – корпоративный налог	(1,879,104)	(5,467,874)
Экономия по текущему подоходному налогу – предыдущие периоды	(186,645)	(1,139,364)
Расход по отсроченному подоходному налогу	2,987,743	2,322,603
Расходы по подоходному налогу за год	921,994	(4,284,635)

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходом по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Убыток до налогообложения	(19,726,468)	(67,096,822)
Подоходный налог по ставке 20 процентов	3,945,294	13,419,364
- подоходный налог за предыдущие периоды	(186,645)	(1,139,364)
- непризнанный отсроченный налоговый актив	(134,475)	(2,908,683)
- необлагаемый расход от переоценки справедливой стоимости инвестиций в долеы инструменты	(195,627)	(4,460,738)
- прочие невычитаемые расходы *	(2,506,553)	(9,195,214)
Итого расходы/(экономию) по подоходному налогу за год	921,994	(4,284,635)

* В состав прочих невычитаемых расходов входят финансовые инструменты/гарантии 5,622,356 тысяч тенге (за 2023 год - 6,043,477 тысяч тенге), налоговые убытки за предыдущие периоды, списанные для целей отсроченного налога в сумме 0 тысяч тенге (за 2023 год - 1,825,362 тысяч тенге).

31 Условные и договорные обязательства

Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию. Казахское налоговое законодательство и практика непрерывно меняются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Соответственно, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности организации может не совпадать с интерпретацией ее руководства. В этой связи, налоговая позиция Компании в отношении той или иной сделки может быть оспорена налоговыми органами, вследствие чего могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Проверенные налоговые периоды открыты для ретроспективной проверки со стороны казахских налоговых органов до истечения применимого срока исковой давности. Несмотря на наличие риска оспаривания казахскими налоговыми органами политик, применяемых Компанией, включая политики, связанные с законодательством по трансфертному ценообразованию, руководство считает, что сможет успешно защитить свою позицию в случае возникновения споров, а также отмечает, что сумма потенциального иска налоговых органов не может быть обоснованно оценена. Соответственно, на 31 декабря 2024 года финансовая информация специального назначения не включает резервы по возможным налоговым обязательствам (2022 год: резервы не формировались).

Договорные обязательства капитального характера. По состоянию на 31 декабря 2024 года у Компании имелись договорные обязательства по закупкам в сумме 19,239,057 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 2,857,003 тысяч тенге).

Судебные разбирательства. К Компании периодически в ходе текущей деятельности поступают иски требования. Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

Обязательства по охране окружающей среды. В 2021 году вступил в силу новый Экологический Кодекс. Согласно Кодексу у операторов производственных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, помимо обязательства по ликвидации последствий эксплуатации объектов в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, также возникает обязательство по предоставлению государству финансового обеспечения до июля 2024 года.

В настоящее время Компания обсуждает возможные поправки к Экологическому кодексу, включая метод и сроки финансирования обязательств.

32 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска. Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Программа управления рисками на уровне Компании сосредоточена на непредсказуемости финансовых рынков и направлена на максимальное снижение потенциального негативного влияния на финансовые результаты деятельности Компании. Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования определенных рисков.

а) Рыночный риск

Валютный риск. Компания осуществляет свою деятельность на международной основе и подвержена валютному риску, возникающему из-за изменений в курсах валют, в основном в отношении доллара США и Евро. Компания имеет значительные суммы денежных средств и денежных эквивалентов, срочные депозиты, дебиторскую задолженность, займы полученные и выданные, а также кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, и, таким образом, подвержена валютному риску. Руководство Группы ERG контролирует размеры валютного риска по валютам и в целом, исходя из консолидированной позиции Группы ERG.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Валютный риск возникает, когда будущие валютные поступления или признанные активы и обязательства выражены в валюте, не являющейся функциональной валютой Компании. Ниже в таблице представлена общая сумма выраженных в иностранной валюте активов и обязательств, по которым возникает валютный риск:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Доллар США	Российский рубль	Прочие	Итого
<i>На 31 декабря 2024 года</i>				
Активы	27,152,554	20,650,593	55	47,803,202
Обязательства	(219,940,438)	(3,093,838)	(772,480)	(223,806,756)
Чистая валютная позиция	(192,787,884)	17,556,755	(772,425)	(176,003,554)
<i>На 31 декабря 2023 года</i>				
Активы	37,463,587	26,292,563	50	63,756,200
Обязательства	(221,446,464)	(3,180,019)	(216,187)	(224,842,670)
Чистая валютная позиция	(183,982,877)	23,112,544	(216,137)	(161,086,470)

В таблице ниже представлено изменение финансового результата и собственного капитала в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на конец отчетного периода для функциональной валюты организаций Компании, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Воздействие на прибыли/(убыток) и собственный капитал	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Укрепление/ослабление доллара США на 20%	(30,846,062)/30,846,062	(29,437,259)/29,437,259
Укрепление/ослабление российского рубля на 20%	2,809,081/(2,809,081)	3,698,007/(3,698,007)

Ценовой риск. Компания подвержена ценовому риску в отношении инвестиций, удерживаемых Компанией и классифицируемых в отдельном бухгалтерском балансе как инвестиции по справедливой стоимости (Примечание 10). Однако Компания считает, что данный риск невысок, так как данные инвестиции представляют собой инвестиции в компании Группы ERG, которые не обращаются на открытом рынке, и Группа ERG контролирует ожидаемые денежные потоки, связанные с данными инвестициями.

б) Кредитный риск

Кредитный риск в основном возникает по денежным средствам и денежным эквивалентам, срочным депозитам в банках, займам, выданным связанным сторонам, финансовым гарантиям, а также в отношении клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и подтвержденные операции. В отношении финансовых гарантий Компания гарантировала обязательства связанных сторон.

Политика Группы ERG заключается в инвестировании свободных средств в банки или фонды ликвидности с высоким рейтингом. При размещении денежных средств и депозитов Компания устанавливает контрагентам индивидуальные кредитные лимиты на основании опубликованных кредитных рейтингов. Мониторинг этих контрагентов осуществляется на регулярной основе для обеспечения количественной оценки всех кредитных рисков и, при необходимости, принятия соответствующих мер по их предотвращению. Оценка кредитного риска некоторых контрагентов не всегда соответствует кредитным требованиям. Управление такими случаями осуществляется в соответствии с политикой Группы ERG по финансированию и казначейству, включая установление индивидуальных кредитных лимитов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, Компания разместила денежные средства и депозиты в финансовых учреждениях с кредитными рейтингами от Ba2 и ниже/без рейтинга на общую сумму 17,391,787 тысяч тенге (2023 год: от BB+ ниже/без рейтинга на общую сумму 32,164,740 тысяч тенге).

Компанией разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с устойчивым финансовым положением и соответствующей кредитной историей.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Большая часть реализации железнорудной продукции проводится связанным сторонам. Балансовая стоимость денежных средств и денежных эквивалентов, краткосрочных банковских депозитов со сроком погашения свыше 3 месяцев, займов выданных и дебиторской задолженности (включая дебиторскую задолженность связанных сторон) за вычетом оценочных резервов под убытки, гарантированные обязательства по финансовым гарантиям, обязательства по инвестированию капитала и предоставлению займов представляют максимальную сумму подверженности кредитному риску. На погашение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, однако, руководство считает, что Компания не имеет существенного риска убытков от обесценения свыше уже отраженных резервов.

По состоянию на 31 декабря 2024 года торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 41% представлена задолженностью от связанных сторон с низкой вероятностью непогашения (2023 год: 51%). По прочим балансам не имеется истории существенного дефолта контрагентов.

б) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск невыполнения своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и ликвидных ценных бумаг, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. Дальнейшее обсуждение принципа непрерывности деятельности Компании раскрыто в Примечании 2.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Компании по соответствующим группам погашения, исходя из оставшегося периода до контрактной даты погашения на отчетную дату. Представленные в таблице суммы являются контрактными недисконтированными потоками денежных средств (за исключением привилегированных акций, по которым срок погашения представлен на основе приведенной стоимости). Остатки к погашению в течение 12 месяцев приравниваются к балансовой стоимости, так как влияние дисконтирования является незначительным.

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договорам	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
На 31 декабря 2024 г.							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	101,679,917	101,669,663	101,669,663	-	-	-
Займы полученные	16	301,561,069	393,477,968	20,445,751	137,980,437	196,390,371	38,661,409
Обязательства по аренде	16	2,578,099	3,029,609	1,627,673	376,126	572,495	453,315
Итого финансовые обязательства		405,819,085	498,177,240	123,743,087	138,356,563	196,962,866	39,114,724
На 31 декабря 2023 г.							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	88,695,622	88,723,533	88,705,338	18,195	-	-
Займы полученные	16	268,255,115	381,913,851	18,183,640	17,748,265	285,190,236	60,791,710
Обязательства по аренде	16	1,605,767	1,964,513	520,515	478,735	469,276	495,987
Итого финансовые обязательства		358,556,504	472,601,897	107,409,493	18,245,195	285,659,512	61,287,697

Размер гарантированных обязательств по финансовым гарантиям указан в Примечании 17.

Управление риском капитала. Решения в отношении деятельности Компании по финансированию (посредством собственных или заемных средств) принимаются на уровне руководства Группы ERG. Цели Группы ERG по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности компаний Группы ERG продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности для предоставления прибыли акционерам и выгод прочим заинтересованным сторонам и поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

В целях поддержания или корректировки структуры капитала Компания может корректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, прибыль на капитал акционеров и продавать активы для снижения заемного капитала.

Компания учитывает следующие суммы в рамках управления капиталом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2024 г.	2023 г.
Займы полученные и обязательства по аренде	304,139,168	269,860,882
Капитал, причитающийся акционерам Компании	127,459,985	146,363,243
Итого капитал	431,599,153	416,224,125

33 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости основывается на ожидаемых будущих денежных потоках, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

Справедливая стоимость займов полученных и займов выданных представляет собой уровень иерархии 2 и раскрыта в Примечаниях 16 и 6. Справедливые стоимости иных финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.

Справедливая стоимость инвестиции в Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership, учитываемой по справедливой стоимости, относится к уровню иерархии 3 и определяется на основании чистых активов, рассчитанных с учетом информации, извлеченной из финансовой отчетности Eurasian Digital Ventures 1 Limited Partnership. В результате переоценки справедливая стоимость инвестиции составила 0 тенге (31 декабря 2023 года: 4,771,565 тысяч тенге).

Справедливая стоимость иных инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости, относится к уровню иерархии 3 и определяется на основании моделей дисконтированных денежных потоков. Значительными необозримыми допущениями являются доходы и их ожидаемый ежегодный уровень роста. Несмотря на то, что допущение является субъективным суждением, руководство полагает, что применение допустимо возможных альтернатив по данному допущению существенно не повлияет на общую оценку инвестиций.