

Акционерное общество «Качары руда»

Неаудированная 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 2025 года

**Акционерное общество «Качары руда»
Неаудированная финансовая информация специального назначения по состоянию на и
за год, закончившийся 31 декабря 2025 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.

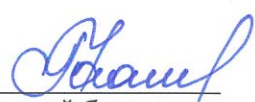
Финансовая информация, содержащаяся в настоящем отчете, подготовлена с применением основ подготовки финансовой отчетности Компании.

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

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


Генеральный директор
АО «Качары руда»
Литовченко Г.А.




Главный бухгалтер
АО «Качары руда»
Агапова Т.Н.

Дата: 20 марта 2026 года.

Неаудированный Бухгалтерский баланс отчетный период 2025 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, следующего за отчетным

Наименование организации: Акционерное общество "Качары руда"

по состоянию на 31 декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование строки	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АКТИВЫ			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	86,049	132,519
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	1,342	617
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	3,241	4,526
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	68,198,571	59,664,579
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	2,238,871	1,445,073
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	2,095,036
Запасы	020	24,298,035	27,188,900
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1,851,211	3,598,093
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	96,677,320	94,129,343
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	183
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	1,163	1,163
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	1,804,095	1,804,095
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	584,402	630,271
Основные средства	121	117,072,415	122,722,226
Актив в форме права пользования	122	3,058,674	3,142,896
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	98,851	125,524
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	6,644,656	4,332,756
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	129,264,256	132,759,114
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		225,941,576	226,888,457

Неаудированный Бухгалтерский баланс

в тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	141,823	141,823
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	46,549,372	36,406,812
Краткосрочные оценочные обязательства	215	532,687	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	231,718	-
Вознаграждения работникам	217	2,719,492	2,105,273
Краткосрочная задолженность по аренде	218	747,194	718,356
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	45,364	76,513
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	3,836,715	3,121,551
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	54,804,365	42,570,328
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	78,502	213,659
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	33,439,885	48,394,268
Долгосрочные оценочные обязательства	315	518,060	1,231,999
Отложенные налоговые обязательства	316	7,818,182	7,728,102
Вознаграждения работникам	317	572,392	572,390
Долгосрочная задолженность по аренде	318	827,037	1,507,967
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	43,254,058	59,648,385
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	111,898,799	111,898,799
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(80,922)	(71,202)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	25,529,299	22,306,170
Прочий капитал	415	(9,464,023)	(9,464,023)
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	127,883,153	124,669,744
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	127,883,153	124,669,744
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		225,941,576	226,888,457

Руководитель Литовченко Георгий Александрович
(фамилия, имя отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна
(фамилия, имя отчество)

(подпись)

Место печати



Неаудированный Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2025 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

Наименование организации: Акционерное общество "Качары руда"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	143,520,902	131,091,484
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	118,595,244	119,621,738
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 - строка 011)	012	24,925,658	11,469,746
Расходы по реализации	013	33,234	40,351
Административные расходы	014	4,629,182	4,382,043
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	20,263,242	7,047,352
Финансовые доходы	021	332,233	279,814
Финансовые расходы	022	3,512,125	4,172,288
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	4,416,120	2,848,221
Прочие расходы	025	5,046,551	29,957,959
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	16,452,919	(23,954,860)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(3,158,899)	265,015
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	13,294,020	(23,689,845)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	13,294,020	(23,689,845)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(9,720)	64,307
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	-	-
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	-	-

Неаудированный Отчет о прибылях и убытках

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	(12,150)	80,384
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	2,430	(16,077)
переоценка долевых 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	(9,720)	64,307
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	13,284,300	(23,625,538)
Общий совокупный доход, относимый на:		-	-
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	0,119	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		0,119	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель Литовченко Георгий Александрович

(фамилия, имя отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна

(фамилия, имя отчество)

(подпись)



Неаудированный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
отчетный период 2025 год

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

Наименование организации: Акционерное общество "Качары руда"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
прибыль (убыток) до налогообложения	010	16,452,919	(23,954,860)
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	16,022,982	43,099,477
обесценение гудвила	012	-	-
обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	556,249	142,157
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	(362,100)	(278,548)
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	3,179,892	3,892,474
вознаграждения работникам	020	62,828	407,894
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	1,765,898	10,277,152
доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка)	025	1,311,491	1,351,429
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего (+/- строк с 011 по 025)	030	22,537,240	58,892,035
изменения в запасах	031	1,172,411	450,090
изменения резерва	032	-	-
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	(9,081,591)	(11,551,209)
изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	6,400,354	(4,811,668)
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	696,035	714,976
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-	-
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	040	(812,791)	(15,197,811)
уплаченные вознаграждения	041	(225,437)	(222,848)
полученные вознаграждения	042	118,439	122,328
уплаченный подоходный налог	043	(2,718,734)	(1,800,253)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	050	35,351,636	17,838,591

Неаудированный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)	060	643,774	448,759
в том числе:		-	-
реализация основных средств	061	641,774	446,259
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	2,000	2,500
реализация прочих финансовых активов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
полученные дивиденды	070	-	-
полученные вознаграждения	071	-	-
прочие поступления	072	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)	080	7,818,310	4,832,324
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	081	7,817,310	4,829,324
приобретение нематериальных активов	082	-	-
приобретение других долгосрочных активов	083	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	085	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	086	-	-
размещение денежных вкладов	087	1,000	3,000
приобретение прочих финансовых активов	088	-	-
предоставление займов	089	-	-
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	(7,174,536)	(4,383,565)

Неаудированный Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111	-	-
получение займов	112	-	-
полученные вознаграждения	113	-	-
прочие поступления	114	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120	28,200,976	13,610,505
в том числе:			
погашение займов	121	-	-
выплата вознаграждения	122	-	-
выплата дивидендов	123	10,070,892	-
выплаты собственникам по акциям организации	124	-	-
прочие выбытия	125	18,130,084	13,610,505
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130	(28,200,976)	(13,610,505)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	(22,594)	(2,329)
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	(46,470)	(157,808)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	132,519	290,327
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	86,049	132,519

Руководитель Литовченко Георгий Александрович
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Неаудированный 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

Наименование организации: Акционерное общество "Качары руда"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Инструменты долевого участия	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	111,898,799	-	-	-	(135,509)	45,996,015	(9,464,023)	-	148,295,282
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	111,898,799	-	-	-	(135,509)	45,996,015	(9,464,023)	-	148,295,282
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	64,307	(23,689,845)	-	-	(23,625,538)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	-	(23,689,845)	-	-	(23,689,845)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	64,307	-	-	-	64,307
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неаудированный Отчет об изменениях в капитале

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							в тысячах тенге	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	64,307	-	-	-	64,307
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 долевого инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неаудированный Отчет об изменениях в капитале

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компененты прочего дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Итого капитал		
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	111,898,799	-	-	(71,202)	22,306,170	(9,464,023)	-	124,669,744	-
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	111,898,799	-	-	(71,202)	22,306,170	(9,464,023)	-	124,669,744	-
Общий совокупный доход, всего	600	-	-	-	(9,720)	13,720,170	-	-	13,710,450	-
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	13,294,020	-	-	13,294,020	-
Прочий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	620	-	-	-	(9,720)	-	-	-	(9,720)	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неаудированный Отчет об изменениях в капитале

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							в Тысячах тенге			
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал		
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	-	-	-	-	(9,720)	-	-	-	-	-	(9,720)
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	-	-	-	-	-	-	(10,070,891)	-	-	-	(10,070,891)
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неаудированный Отчет об изменениях в капитале

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компененты прочего дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников		
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	-	-	-	-	-	(10,070,891)	-	(10,070,891)	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	111,898,799	-	-	-	-	(80,922)	25,529,299	(9,464,023)	-

В тысячах тенге

Руководитель Литовченко Георгий Александрович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Агапова Татьяна Николаевна

(фамилия, имя, отчество)



1 Компания и её основная деятельность

Акционерное общество «Качары руда» («Компания») осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Компания была образована путем выделения из состава акционерного общества «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение» («АО «ССГПО»)

Материнской компанией является АО «ССГПО». Конечной контролирующей стороной является Eurasian Resources Group S.à.r.l. («ERG»; ERG вместе со своими дочерними компаниями - далее именуемые «Группа ERG»).

Основным видом деятельности Компании является добыча твердых полезных ископаемых.

Компания относится к субъектам естественной монополии по производству тепловой энергии.

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

2 Основа подготовки финансовой информации специального назначения и основные положения учетной политики

Настоящая неаудированная финансовая информация специального назначения Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовлена в соответствии с Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 «О внесении изменений в приказ 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)».

При подготовке неаудированной финансовой информации специального назначения Компания применяла принципы учетной политики, описанной в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО (далее «МСФО»). Неаудированная финансовая информация специального назначения может быть получена в офисе компании, расположенном по следующему адресу: 111500, Республика Казахстан, Костанайская область, город Рудный, улица Ленина, дом 26

Функциональная валюта и валюта представления финансовой информации специального назначения. Если не указано иначе, все числовые данные, представленные в данной финансовой информации специального назначения, выражены в тысячах казахстанских 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, 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 2025 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков в долларах США, составлял 505.53 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2024 года: 525.11 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.

Изменения в презентации и учетной политике

В 2025 году Компания пересмотрела учетную политику в части представления основных средств в финансовой отчетности. В рамках данного пересмотра Компания изменила классификацию основных средств, выделив горнорудные активы из категории «Здания и сооружения» в отдельные категории основных средств. Отдельная категория «Прочие» была объединена с группой «Машины, оборудование и прочие».

Балансовая стоимость и движение основных средств в Примечании 5 за предыдущие периоды были скорректированы соответствующим образом.

2 Основа подготовки финансовой информации специального назначения и основные положения учетной политики (продолжение)

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей на 31 декабря 2024 г.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Первоначально представленная балансовая стоимость	Реклассификация	Балансовая стоимость после реклассификации
Здания и сооружения	35,498,839	(29,211,438)	6,287,401
Машина, оборудование и прочие	30,624,673	66,339	30,691,012
Горнорудные активы	-	29,211,438	29,211,438
Прочие	66,339	(66,339)	-

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей на 1 января 2024 г.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Первоначально представленная балансовая стоимость	Реклассификация	Балансовая стоимость после реклассификации
Здания и сооружения	36,778,857	(28,828,088)	6,950,769
Машина, оборудование и прочие	35,937,904	79,473	36,017,377
Горнорудные активы	-	28,828,088	28,828,088
Прочие	79,473	(79,473)	-

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания использует оценки и суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в 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 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. Контракт Компании на недропользование на добычу железной руды, истекает в 2040 году. Руководство Компании ожидает, что контракт будет продлен по номинальной стоимости до окончания срока полезной службы месторождения, которое ожидается в 2059 году. В данной финансовой информации специального назначения расходы по износу и балансовая стоимость основных средств и обязательство по ликвидации активов отражались на основе предположения, что контракт на недропользование будет продлен до окончания срока полезной службы месторождения. Компания считает, что она имеет право на продление контракта на недропользование в соответствии с действующим законодательством по недропользованию и условию контракта.

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.

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

Оценка запасов минерального сырья осуществляется на основании методик подсчёта запасов и классификации полезных ископаемых, а также правил их включения в государственный учёт, утвержденных уполномоченными органами Республики Казахстан. Оценка запасов основывается на ряде обоснованных предпосылок:

- прогнозируемые объёмы добычи, сформированные на основе оценок доказанных и вероятных запасов, а также планов развития и расширения производственных мощностей;
- ожидаемые цены на товарную продукцию, определенные с учетом текущей рыночной цены, форвардных котировок и внутренних долгосрочных ценовых прогнозов Компании;
- прогнозируемые операционные затраты на добычу, капитальные вложения, а также будущие обязательства по восстановлению активов.

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 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.

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

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.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2025 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	65,588,480	4,227,632	50,217	598,497	-
Инвестиции по справедливой стоимости	-	1,163	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	85,957	-	-
Прочие оборотные активы	-	192,130	3,241	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	1,804,095	-	-
Обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6,300,072	5,301,662	133,318	143,748	26,747
Обязательства по аренде	46,499	-	-	-	-
Финансовые гарантии	220,325	-	-	-	-

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по связанным сторонам составляет 1,612,124 тысячи тенге.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность*	57,184,987	3,903,610	40,154	197,869	-
Инвестиции по справедливой стоимости	-	1,163	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	132,344	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	4,526	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	1,804,095	-	-
Обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5,199,086	4,155,060	95,655	96,147	17,174
Финансовые гарантии	355,482	-	-	-	-

*Оценочный резерв под убытки от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности по компаниям под общим контролем составляет 1,023,888 тысяч тенге.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2025 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	142,198,139	114,649	-	1,204,928	-
Себестоимость реализации	(8,356,270)	(14,927,354)	(1,219,290)	(1,501,059)	-
Расходы по реализации	(4,416)	(9,596)	-	(137)	-
Общие и административные расходы*	(574,628)	(2,136,011)	(65,019)	(51,132)	(157,641)
Прочие операционные расходы	(32,513)	(1,076,581)	(76,918)	(18,117)	-
Прочие операционные доходы	1,778,201	1,473,091	354	1,269	-
Финансовые доходы	135,157	-	139,056	-	-
Финансовые расходы	(6,849)	-	-	-	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на создание оценочного резерва по торговой дебиторской задолженности по связанным сторонам на сумму 588,236 тысяч тенге.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская компания	Компании под общим контролем	Компании под контролем Менеджеров класса Б	Государственные предприятия	Основное руководство
Выручка	129,925,245	742,614	-	395,761	-
Себестоимость реализации	(8,738,348)	(14,087,901)	(1,237,756)	(1,730,141)	-
Расходы по реализации	(4,941)	(9,162)	-	(269)	-
Общие и административные расходы*	(137,113)	(2,429,828)	(57,621)	(42,598)	(162,159)
Прочие операционные расходы	(36,533)	(963,975)	(81,182)	(27)	-
Прочие операционные доходы	1,482,355	1,942,022	241	1,150	-
Финансовые доходы	135,527	-	144,287	-	-
Финансовые расходы	-	-	-	(114)	-

*В составе общих и административных расходов отражены расходы на восстановление оценочного резерва по торговой дебиторской задолженности по связанным сторонам на сумму 86,990 тысяч тенге.

Материнская компания. Себестоимость в основном представлена приобретением услуг субподрядчиков по горным работам, услуг по ремонтам и техническому обслуживанию оборудования, приобретением материалов и комплектующих.

Компании под общим контролем. Себестоимость в основном представлена услугами по ремонтам и техническому обслуживанию оборудования, агентскими и комиссионными расходами, приобретением электроэнергии. Компания оказывала спонсорскую помощь.

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.

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 транспортировке электроэнергии.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные депозиты	85,000	130,000
Денежные средства в банке	1,049	2,519
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	86,049	132,519

6 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	2025 г.	2024 г.
Торговая дебиторская задолженность	016	69,737,923	60,609,877
Дебиторская задолженность по аренде	017	2,238,871	1,445,073
Прочие	016	44,948	139,940
Минус: оценочные резервы под убытки	016	(1,641,487)	(1,085,238)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность и краткосрочная задолженность по аренде		70,437,442	61,109,652

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Текущая	17,457,195	(73,509)	17,383,686	15,135,519	(28,383)	15,107,136
Просроченная менее 3 месяцев	44,719,443	(1,287,199)	43,432,244	42,957,865	(940,173)	42,017,692
Просроченная от 3 до 6 месяцев	6,486,589	(184,331)	6,302,258	2,374,849	(52,152)	2,322,697
Просроченная от 6 до 12 месяцев	1,350,451	(49,919)	1,300,532	1,092,136	(37,907)	1,054,229
Просроченная более 12 месяцев	2,065,251	(46,529)	2,018,722	634,521	(26,623)	607,898
Всего просроченная	54,621,734	(1,567,978)	53,053,756	47,059,371	(1,056,855)	46,002,516
Всего торговая и прочая дебиторская задолженность (финансовые активы)	72,078,929	(1,641,487)	70,437,442	62,194,890	(1,085,238)	61,109,652

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Оценочный резерв под убытки на 1 января	1,085,238	943,081
Начисление	556,249	142,157
Оценочный резерв под убытки на 31 декабря	1,641,487	1,085,238

7 Запасы (расшифровка Баланса стр.020)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Готовая продукция	15,436,142	15,720,370
Сырье и материалы	11,146,645	12,684,287
Незавершенное производство	388,877	223,423
Минус: резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(2,673,629)	(1,439,180)
Итого запасы	24,298,035	27,188,900

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2025 г.	2024 г.
НДС к возмещению	22	617,423	2,279,024
Предоплаты	22	1,114,494	1,267,559
Прочие налоги	22	83,295	23,115
Срочные депозиты	15	3,241	4,526
Предоплаченные расходы по страхованию	22	35,994	27,873
Прочие активы	22	5	522
Итого прочие краткосрочные активы и прочие краткосрочные финансовые активы		1,854,452	3,602,619

9 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>	Здания и сооружения	Машины, оборудование и прочие	Транспортные средства	Горно-рудные активы	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2024 года	6,950,769	35,937,904	66,789,047	29,828,088	15,579,128	153,093,936
Поступления	196,016	28,660	5,944	61,770	13,757,606	14,049,996
Перемещения	1,514,580	5,770,416	10,449,255	-	(17,734,251)	-
Перевод из товарно-материальных запасов	-	-	-	-	670,599	670,599
Перевод из инвестиционной недвижимости	76,452	-	-	-	-	76,452
Износ	(1,061,262)	(7,947,973)	(15,474,992)	(678,420)	-	(25,162,647)
Выбытия	(8)	-	-	-	-	(8)
Обесценение	(1,389,146)	(3,144,872)	(5,245,879)	-	(7,942,279)	(17,722,176)
Стоимость на 31 декабря 2024 года	26,305,726	88,225,897	142,833,226	31,344,823	20,491,892	309,201,564
Накопленный износ и обесценение	(20,018,325)	(57,534,885)	(86,300,851)	(2,133,385)	(16,161,089)	(182,148,535)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	6,287,401	30,691,012	56,532,375	29,211,438	4,330,803	127,053,029
Поступления	12,410	294,692	46,027	-	12,650,392	13,003,521
Перемещения	433,121	4,064,569	6,742,063	-	(11,239,753)	-
Перевод в товарно-материальных запасов	-	-	-	-	(505,347)	(505,347)
Изменение в обязательствах по ликвидации и восстановлению активов	(178,789)	(20,695)	-	(73,418)	-	(272,902)
Перевод в инвестиционную недвижимость	(28,797)	-	-	-	-	(28,797)
Износ	(814,053)	(5,767,722)	(9,667,409)	(691,767)	-	(16,940,951)
Выбытия	(43)	-	-	-	(79)	(122)
Восстановление обесценения	-	-	-	-	1,216,511	1,216,511
Стоимость на 31 декабря 2025 года	26,543,628	92,564,463	149,621,316	31,271,405	21,397,105	321,397,917
Накопленный износ и обесценение	(20,832,378)	(63,302,607)	(95,968,260)	(2,825,152)	(14,944,578)	(197,872,975)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	5,711,250	29,261,856	53,653,056	28,446,253	6,452,527	123,524,942

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

Финансовые обязательства, классифицируются на текущие и долгосрочные следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2025 г.	2024 г.
Долгосрочные финансовые гарантии	313	78,502	213,659
Краткосрочные финансовые гарантии	213	141,823	141,823
Итого финансовые обязательства		220,325	355,482

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Сумма гарантированных обязательств		Год окончания гарантии
	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	
Компания			
Компании под общим контролем	13,902,075	19,254,033	2027
Итого	13,902,075	19,254,033	

**10 Прочие финансовые обязательства (расшифровка Баланса стр. 213, стр. 313)
(продолжение)**

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2025 г.	2024 г.
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	314	33,439,885	48,394,268
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	214	33,245,952	22,150,844
Обязательства по покупке оборудования с отсрочкой платежа	214	13,817,396	14,238,746
Итого финансовые обязательства		80,503,233	84,783,858
Прочая кредиторская задолженность	214	18,711	17,222
Итого нефинансовые обязательства		18,711	17,222
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность		80,521,944	84,801,080

12 Вознаграждения работникам (расшифровка Баланса стр. 217, стр. 317)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Код строки	2025 г.	2024 г.
Резервы по ежегодным отпускам и прочим вознаграждениям работников	217	1,802,452	1,214,629
Заработная плата к выплате	217	837,005	837,484
Долгосрочное обязательство по выплате пособий с установленными выплатами	317	572,392	572,390
Краткосрочное обязательство по выплате пособий с установленными выплатами	217	80,035	53,160
Итого вознаграждения работников		3,291,884	2,677,663

13 Прочие краткосрочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 219, стр. 222)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	2,097,572	1,538,828
Прочие налоги и платежи	712,653	468,359
Плата за эмиссию загрязняющих веществ в окружающую среду	409,879	486,849
Платежи в пенсионный фонд	329,139	329,801
Подоходный налог у источника выплат	182,427	192,213
Прочие удержания из заработной платы	105,045	105,501
Авансы полученные	45,364	76,513
Итого прочие краткосрочные обязательства	3,882,079	3,198,064

14 Долгосрочные оценочные обязательства (расшифровка Баланса стр. 315)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Резерв под обязательства по ликвидации горнорудных активов	518,060	966,689
Резерв под обязательства по ликвидации прочих активов	-	265,310
Итого прочие краткосрочные обязательства	518,060	1,231,999

15 Отложенные налоговые активы и обязательства (расшифровка Баланса стр. 216, стр.316)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2025 г.	Отнесено на счета прибыли или убытка	Отнесено на прочие резервы	31 декабря 2025 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Резервы под обязательства по ликвидации горнорудных активов	(246,400)	142,788	-	(103,612)
Товарно-материальные запасы	(287,836)	(246,890)	-	(534,726)
Резерв по отпускам	(240,488)	(117,572)	(2,430)	(360,490)
Налоги начисленные, но неуплаченные	(455,024)	(90,995)	-	(546,019)
Вознаграждения работникам	(125,110)	(5,375)	-	(130,485)
Оценочный резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности	(217,047)	(111,250)	-	(328,297)
Прочие	(827,009)	61,153	-	(765,856)
Валовые активы по отсроченному налогу	(2,398,914)	(368,141)	(2,430)	(2,769,485)
Минус: зачет с обязательством по отсроченному налогу	2,398,914	(368,141)	2,430	2,769,485
Признанный актив по отсроченному налогу	-	-	-	-
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц				
Основные средства	8,451,675	1,169,714	-	9,621,389
Прочие	1,675,341	(709,063)	-	966,278
Валовое обязательство по отсроченному налогу	10,127,016	(460,651)	-	10,587,667
Минус: зачет с активом по отсроченному налогу	(2,398,914)	(368,141)	(2,430)	(2,769,485)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	7,728,102	92,510	(2,430)	7,818,182

**15 Отложенные налоговые активы и обязательства (расшифровка Баланса стр. 216, стр.316)
(продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2024 г.	Отнесено на счета прибыли или убытка	Отнесено на прочие резервы	31 декабря 2024 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Резервы под обязательства по ликвидации горнорудных активов	(194,422)	(51,978)	-	(246,400)
Товарно-материальные запасы	(25,450)	(262,386)	-	(287,836)
Резерв по отпускам	(186,116)	(70,449)	16,077	(240,488)
Налоги начисленные, но неуплаченные	(348,184)	(106,840)	-	(455,024)
Вознаграждения работникам	(73,638)	(51,472)	-	(125,110)
Оценочный резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности	(188,615)	(28,432)	-	(217,047)
Прочие	(2,627,554)	1,800,545	-	(827,009)
Валовые активы по отсроченному налогу	(3,643,979)	1,228,988	16,077	(2,398,914)
Минус: зачет с обязательством по отсроченному налогу	3,643,979	(1,228,988)	(16,077)	2,398,914
Признанный актив по отсроченному налогу	-	-	-	-
Налоговый эффект налогооблагаемых временных разниц				
Основные средства	8,720,214	(268,539)	-	8,451,675
Прочие	2,436,966	(761,625)	-	1,675,341
Валовое обязательство по отсроченному налогу	11,157,180	(1,030,164)	-	10,127,016
Минус: зачет с активом по отсроченному налогу	(3,643,979)	1,228,988	16,077	(2,398,914)
Признанное обязательство по отсроченному налогу	7,513,201	198,824	16,077	7,728,102

В тысячах казахстанских тенге

2025 г.

2024 г.

Активы по отсроченному подоходному налогу:

– подлежащий возмещению по прошествии более чем 12 месяцев	(1,518,284)	(1,361,244)
– подлежащий возмещению в течение 12 месяцев	(1,365,292)	(1,037,670)

Итого валовый актив по отсроченному налогу (2,883,575) (2,398,914)

Обязательства по отсроченному подоходному налогу:

– подлежащее возмещению по прошествии более чем 12 месяцев	9,621,389	8,451,676
– подлежащее возмещению в течение 12 месяцев	1,080,368	1,675,340

Итого валовое обязательство по отсроченному налогу 10,701,757 10,127,016

16 Акционерный капитал (расшифровка Баланса стр.410)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.		2024 г.	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Простые акции	111,898,799,000	111,898,799	111,898,799,000	111,898,799
Итого акционерный капитал	111,898,799,000	111,898,799	111,898,799,000	111,898,799

Номинальная стоимость простой акции 1 тенге. Одна простая акция предоставляет право одного голоса и дает право на получение дивидендов.

В 2025 году Компания объявила и выплатила дивиденды Единственному акционеру по итогам 2024 года в размере 0.09 тенге на одну простую акцию на сумму 10,070,892 тысячи тенге.

17 Выручка (расшифровка ОПУ стр.010)

Ниже представлена выручка в разрезе продукции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Железорудная продукция	134,232,768	123,362,138
Транспортировка железнорудной продукции	7,879,666	6,435,593
Прочие	1,408,468	1,293,753
Итого выручка	143,520,902	131,091,484

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Услуги по ремонту и техобслуживанию	25,080,531	24,120,663
Заработная плата и связанные с ней расходы	21,359,028	19,569,884
Топливо	20,211,148	17,915,184
Износ основных средств	16,973,560	23,097,745
Сырье, материалы и комплектующие	8,154,598	7,592,054
Налог на добычу полезных ископаемых	7,247,828	5,914,010
Услуги субподрядчика по горным работам	6,960,952	6,745,155
Расходы на электроэнергию	2,228,627	2,060,323
Обесценение запасов	1,257,900	1,314,288
Запасные части	987,061	1,266,500
Изменение запасов готовой продукции и незавершенного производства	118,773	(1,196,348)
Обесценение основных средств	-	2,594,345
Прочие	8,015,238	8,627,935
Итого себестоимость реализации	118,595,244	119,621,738

19 Административные расходы (расшифровка ОПУ стр.014)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025г.	2024г.
Управленческие услуги	1,500,875	1,454,244
Спонсорская и прочая финансовая помощь	609,999	1,061,544
Создание оценочного резерва под убытки по дебиторской задолженности	556,249	142,157
Заработная плата и связанные с ней расходы	539,381	562,675
Информационные, консультационные и прочие профессиональные услуги	387,461	315,305
Прочие	1,035,217	846,118
Итого общие и административные расходы	4,629,182	4,382,043

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Процентные доходы	139,055	144,287
Прочие	193,178	135,527
Итого финансовые доходы	332,233	279,814
Расходы по вознаграждениям за отсроченные платежи	3,349,224	3,704,945
Прочие	162,901	467,343
Итого финансовые расходы	3,512,125	4,172,288

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Доход от операционной аренды	1,924,126	1,691,750
Чистая прибыль от курсовой разницы	1,467,202	-
Чистая прибыль от продажи товарно – материальных запасов	394,391	778,964
Чистый доход от выбытия основных средств	362,100	278,380
Прочие	268,301	99,127
Итого прочие доходы	4,416,120	2,848,221
Чистый убыток по индексации дебиторской/ кредиторской задолженности	3,255,694	1,115,485
Расходы на исследования, развитие бизнеса и разведке	1,069,675	910,403
Расходы по операционной аренде	579,902	761,932
Создание оценочного резерва под убытки по судебным разбирательствам	532,687	-
Износ основных средств	212,203	2,235,196
Чистый убыток от курсовой разницы	-	9,163,996
Убыток от обесценения основных средств и незавершенного строительства	(1,216,511)	15,127,831
Прочие	612,901	643,116
Итого прочие расходы	5,046,551	29,957,959

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Расход по текущему подоходному налогу – корпоративный налог	3,066,389	-
Экономия по текущему подоходному налогу – предыдущие периоды	-	(463,839)
Экономия по отсроченному подоходному налогу	92,510	198,824
Расход/(экономия) по подоходному налогу за год	3,158,899	(265,015)

Ниже представлена сверка между теоретическим и фактическим расходом по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения	16,452,919	(23,954,860)
Подоходный налог по ставке 20 процентов	3,290,584	(4,790,972)
- подоходный налог за предыдущие периоды	34,070	880,680
прочие невычитаемые (экономии)/расходы	(165,755)	3,645,277
Итого расход/(экономия) по подоходному налогу за год	3,158,899	(265,015)

23 Условные и договорные обязательства**Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию.**

Казахстанское 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 казахстанских налоговых органов до истечения применимого срока исковой давности. Несмотря на наличие риска оспаривания казахстанскими 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 2025 года финансовая информация специального назначения не включает резервы по возможным налоговым обязательствам.

23 Условные и договорные обязательства (продолжение)

Договорные обязательства капитального характера. По состоянию на 31 декабря 2025 года у Компании имелись договорные обязательства по закупкам в сумме 51,355,052 тысячи тенге (31 декабря 2024 года: 107,461,597 тысяч тенге).

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Компании имелись договорные обязательства по аренде основных средств, срок которой еще не начался, на сумму 7,872,619 тысяч тенге (31 декабря 2024 года: не имелось)

24 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска. Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменения процентных ставок на справедливую стоимость, риск влияния изменения процентных ставок на движение денежных средств и ценовой 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, Евро, российский рубль Компания имеет суммы денежных средств и денежных эквивалентов, срочные депозиты, дебиторскую задолженность, займы выданные, а также кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, и, таким образом, подвержена валютному риску. Руководство ERG контролирует размеры валютного риска по валютам и в целом, исходя из отдельной позиции ERG.

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:

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Доллар США	Российский рубль	Итого
<i>На 31 декабря 2025 года</i>			
Активы	-	647	647
Обязательства	(51,416,736)	(906,637)	(52,323,373)
Чистая валютная позиция	(51,416,735)	(905,990)	(52,322,725)
<i>На 31 декабря 2024 года</i>			
Обязательства	(66,772,136)	(526,907)	(67,299,043)
Чистая валютная позиция	(66,772,136)	(526,907)	(67,299,043)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Воздействие на прибыль/(убыток) и собственный капитал	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Укрепление/ослабление доллара США на 20%	(8,226,678) / 8,226,678	(10,683,542) / 10,683,542

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.

24 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Политика 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 ERG по финансированию и казначейству, включая установление индивидуальных кредитных лимитов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, Компания разместила денежные средства и депозиты в финансовых учреждениях без рейтинга и с кредитным рейтингом Ba2 на сумму 86,049 тысяч тенге (2024 год: 132,519 тысяч тенге).

В 2025 году 100% от общего дохода Компании приходится на продажи акционеру Компании. Подробная информация о концентрации выручки представлена в Примечании 17.

в) 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.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Балансо- вая стоимость	Денежные потоки по договорам	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет
<i>На 31 декабря 2025 года</i>							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	80,503,233	86,342,384	49,758,983	16,215,199	20,034,528	333,674
Обязательства по аренде		1,574,231	1,486,501	714,353	629,675	142,473	-
Итого финансовые обязательства		82,077,464	87,828,885	50,473,336	16,844,874	20,177,001	333,674
<i>На 31 декабря 2024 года</i>							
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	84,783,858	94,718,317	39,565,374	17,152,607	36,187,124	1,813,212
Обязательства по аренде		2,226,323	2,148,215	708,213	667,854	772,148	-
Итого финансовые обязательства		87,010,181	96,866,532	40,273,587	17,820,461	36,959,272	1,813,212

Размер гарантированных обязательств по финансовым гарантиям указан в Примечании 10.

Управление риском капитала. Решения в отношении деятельности Компании по финансированию (посредством собственных или заемных средств) принимаются на уровне руководства ERG. Цели ERG по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности компаний 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.

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.

24 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Компания учитывает следующие суммы в рамках управления капиталом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2025 г.	2024 г.
Обязательства по аренде	1,574,231	2,226,323
Капитал, причитающийся акционерам Компании	127,883,153	124,669,744
Итого капитал	129,457,384	126,896,067

25 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливые стоимости иных финансовых активов и обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равны их балансовым стоимостям.