

**АО «Национальная геологоразведочная компания
«Казгеология»**

Финансовая отчётность

*За год, закончившийся 31 декабря 2020 года,
с аудиторским отчётом независимого аудитора*

Аудиторский отчет независимого аудитора

Акционеру, Совету Директоров и Руководству Акционерного Общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного Общества «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Директоров за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет Директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

ТОО «Эрнст энд Янг»



Кайрат Медетбаев
Аудитор

Квалификационное свидетельство
аудитора
№ МФ-0000137 от 8 февраля 2013 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

30 апреля 2021 года



Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан: серия МФЮ-2
№ 0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан от 15 июля
2005 года

ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2020 года	2019 года (перегруппировано)*
Выручка по договорам с покупателями	5	2.513.335	2.835.557
Себестоимость продаж	6	(2.225.365)	(2.670.137)
Валовая прибыль		287.970	165.420
Общие и административные расходы	7	(526.737)	(460.012)
Операционный убыток		(238.767)	(294.592)
Финансовый доход	8	216.526	270.670
Затраты по финансированию	8	(1.400)	(5.628)
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы		3.674	(1.736)
Доля в прибыли ассоциированных предприятий	14	54.585	420
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		(8.136)	(47.172)
Расходы по обесценению инвестиции в ассоциированное предприятие	4	(33.793)	—
Прочий доход	9	1.231.106	955.301
Прочие расходы	9	(905.565)	(528.232)
Прибыль до налогообложения		318.230	349.031
Расход по подоходному налогу	10	(177.813)	(287.778)
Прибыль за год		140.417	61.253
Прочий совокупный доход		—	—
Итого совокупный доход за год		140.417	61.253

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, поскольку отражают перегруппировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 9.

Председатель правления




Боранбаев А.К.

Главный бухгалтер


Изymbaева Л.К.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В тысячах тенге

		На 31 декабря	
	Прим.	2020 года	2019 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	1.061.124	1.104.773
Активы в форме права пользования		34.700	30.112
Нематериальные активы		76.916	57.583
Денежные средства, ограниченные в использовании	12	2.699.196	3.180.807
Отложенные налоговые активы	10	150.527	80.970
Прочие финансовые активы	13	722.845	646.295
Инвестиции в ассоциированные предприятия	14	584.797	245.525
Прочие долгосрочные активы	16	62.378	1.069.393
		5.392.483	6.415.458
Оборотные активы			
Запасы	17	317.361	310.873
Торговая дебиторская задолженность	18	99.250	213.010
Предоплата по подоходному налогу		134.258	290.021
Прочие финансовые активы	13	1.896.934	2.122.606
Прочие краткосрочные активы		99.177	35.309
Денежные средства и их эквиваленты	19	304.351	481.620
		2.851.331	3.453.439
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи и передачи	15	111.895	33.793
Итого активы		8.355.709	9.902.690
Капитал			
Уставный капитал	20	8.586.070	8.586.070
Накопленный убыток		(516.809)	(595.973)
Итого капитал		8.069.261	7.990.097
Текущие обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	21	7.293	361.805
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	22	19.379	16.304
Резервы под обязательства и отчисления		60.369	67.784
Обязательства по договорам	23	148.164	840.855
Обязательство по аренде		34.700	29.984
Прочие текущие обязательства	24	16.543	595.861
		286.448	1.912.593
Итого обязательства		286.448	1.912.593
Итого обязательства и капитал		8.355.709	9.902.690

Председатель правления



[Signature]
Боранбаев А.К.

Главный бухгалтер

[Signature]
Изембаева Л.К.

Учётная политика и примечания на страницах с 5 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге

	Прим.	2020 год	2019 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		318.230	349.031
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		151.903	291.031
Износ и амортизацию актива в форме права пользования		30.111	30.111
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы, нетто		(3.674)	1.736
Долю в (прибыли)/убытке ассоциированных предприятий		(54.585)	(420)
Финансовый доход		(216.526)	(270.670)
Затраты по финансированию		1.400	5.628
Обесценение инвестиций		33.793	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		8.136	47.172
Резерв на обесценение прочих долгосрочных активов		112.144	(26.202)
Резерв на обесценение прочих краткосрочных активов		38.641	-
Резерв на обесценение запасов		20.387	-
Доход от списания обязательств		(536.578)	-
		(96.618)	427.417
Изменение запасов		(26.875)	(4.797)
Изменение торговой дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		(158.761)	386.247
Изменение в финансовых активах		246.886	359
Изменение прочих долгосрочных активов		59.254	91.294
Изменение обязательств по договорам		5.873	(301.201)
Изменение обязательств по прочим налогам и обязательным платежам		3.075	(119.821)
Изменение торговой кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств		66.415	193.243
Изменение в резервах под обязательства и отчисления		(7.415)	24.784
		91.834	697.525
Уплаченные проценты		(1.400)	(5.628)
Подоходный налог уплаченный		(91.607)	(320.064)
Чистые денежные средства, (использованные в) / полученные от операционной деятельности		(1.173)	371.833
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Вложения в краткосрочные финансовые инвестиции		(97.745)	(244.876)
Вознаграждение полученное		113.140	194.531
Реализация основных средств		3.317	103
Реализация прав недропользования		30.672	-
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(130.905)	(74.570)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(81.521)	(124.812)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Выплаты основной суммы обязательств по аренде		(34.096)	(36.991)
Дивиденды уплаченные	20	(61.253)	(27.964)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(95.349)	(64.955)
Чистое изменение денежных средств		(178.043)	182.066
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		481.620	301.074
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		2.173	(1.414)
Резерв по денежным средствам		(1.399)	(106)
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года	19	304.351	481.620

Председатель правления

Главный бухгалтер



[Signature]
Боранбаев А.К.

[Signature]
Изембаева Л.К.

Учётная политика и примечания на страницах с 5 по 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге

	Прим.	Акционерный капитал	Нераспределённая прибыль / (накопленный убыток)	Итого
На 1 января 2019 года		8.586.070	564.538	9.150.608
Прибыль за год		–	61.253	61.253
Прочий совокупный доход		–	–	–
Итого совокупный доход		–	61.253	61.253
Распределение Акционеру		–	(1.193.800)	(1.193.800)
Выплата дивидендов	20	–	(27.964)	(27.964)
На 31 декабря 2019 года		8.586.070	(595.973)	7.990.097
Прибыль за год		–	140.417	140.417
Прочий совокупный доход		–	–	–
Итого совокупный доход		–	140.417	140.417
Выплата дивидендов	20	–	(61.253)	(61.253)
На 31 декабря 2020 года		8.586.070	(516.809)	8.069.261

Председатель правления



Боранбаев А.К.

Главный бухгалтер

Изембаева Л.К.