



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
31 декабря 2016г**

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ШалкияЦинк ЛТД» (далее «Компания») была образована как ТОО «ШалкияЦинк ЛТД» в апреле 2001 года в городе Алматы, Республика Казахстан.



По состоянию на 31 декабря 2016г и на 31 декабря 2015г АО Тау-Кен Самрук является единственным акционером и конечной контролирующей стороной Компании, который 11 июля 2014 года приобрел 100% акции Компании на открытых торгах на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). До приобретения АО Тау-Кен Самруком единоличным акционером Компании являлся «ShalkyaZinkN.V.» (далее «ShalkyaZinkN.V.» или «Материнская компания»), созданная в соответствии с законодательством Нидерландов. Контроль над «ShalkyaZinkN.V.» принадлежит АО «SAT&Company» (далее «SAT»), зарегистрированному в Республике Казахстан. Конечной контролирующей стороной SAT является господин Кенес Ракишев.

Простые акции Компании торгуются на KASE. Простые акции Компании включены в список акций третьей категории KASE.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г.Алматы, пр.Альфарابي 7,офис 38.

Свидетельство о государственной регистрации 39197-1910-ТОО от 12 февраля 2004 года.

18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о преобразовании Компании из товарищества с ограниченной ответственностью в акционерное общество (далее «Преобразование») в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 28 марта 2013 года Министерство Юстиции Республики Казахстан зарегистрировало Компанию как акционерное общество.

Основная деятельность

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с контрактом на недропользование заключенным между Министерством Энергетики и Минеральных Ресурсов Республики Казахстан (далее «МИНТ») и Компанией 31 мая 2002 года на добычу смешанной руды на месторождении Шалкия (далее «Контракт на недропользование Шалкия») с 2002 года по 2046 год.

Основная деятельность Компании заключается в разведке, добыче и переработке смешанной свинцово-цинковой руды на месторождении Шалкия, расположенном в Жанакорганском районе Кызылординской области Республики Казахстан. Компания осуществляла работы на руднике Шалкия и Кентауской обогатительной фабрике. Основной продукцией являлись свинцовый и цинковый концентраты.

В ноябре 2008 года, вследствие спада цен на продукцию Компания на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостановила свою производственную деятельность и строительство новой обогатительной фабрики.

2.ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.



Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Валюта предоставления финансовой отчетности

Если не указано иное, все количественные данные, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге (далее «тенге»)

Политическая и экономическая ситуация

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевых ценных бумаг на рынках.

Кроме того, горнодобывающий сектор в Казахстане подвержен влиянию политических законодательных, налоговых и регуляторных изменений. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, т.е. от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Руководство Компании не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике, или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность Компании на основе принципа непрерывности деятельности, предполагающего реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение компании, существующие намерения и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие кризисов на будущие операции Компании.

Компания приостановила свою производственную деятельность с 2008 года, и возобновила ее в 2014 году, при этом привлекла финансирование Материнской Компании для капитальных работ по руднику и проектным работам по новой обогатительной фабрике. Компания получила чистый убыток в размере 189 026 тысяч тенге за двенадцать месяцев 2016 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 121 114 тысяч тенге.



3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	2016	2015
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	193 007	191 485
Износ	34 276	27 400
Консультационные услуги	20 039	27 605
Налоги, кроме подоходного налога	14 942	3 966
Командировочные расходы	11 498	15 192
Аренда	9 433	7 291
Материалы	9 037	533
Услуги связи	7 636	2 587
Банковские сборы	3 711	5 841
Коммунальные расходы	2 084	1 366
Штрафы и пени	2 017	921
Информационные услуги	1 799	9 939
Расходы на тех обслуживание	1 063	1 136
Прочие	31 276	9 008
Итого общие и административные расходы	341 818	304 270

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах тенге	2016	2015
Прочие операционные доходы		
Доход от реализации прочих услуг	74 594	10 671
Доход от оприходования материалов	7 303	-
Доходы от неустойки	2 343	25 162
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	806	8 305
Прочие	23 688	12 831
Итого прочие операционные доходы	108 734	56 969
Прочие операционные расходы		
Заработная плата и соответствующие отчисления	41 567	27 388
Материалы	14 848	9 864
Расходы по аренде	668	15 585
Прочие	18 359	6 832
Итого прочие операционные расходы	75 442	59 669



5.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Авансы за долгосрочные активы	168 963	90 806
Долгосрочный НДС к возмещению	1 399 007	812 973
Долгосрочные запасы	95 741	89 943
Денежные средства, ограниченные в использовании	57 715	56 180
Итого долгосрочные активы	1 721 426	1 049 902

НДС представляет собой НДС по покупкам на внутреннем рынке за вычетом НДС по внутренним продажам.

6.ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Предоплаты	258 293	37 599
Итого предоплаты	258 293	37 599

7.ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Производственные материалы и запасы	94 285	74 396
Топливо и ГСМ	64 000	15 855
Прочие	549 228	463 807
Минус: резерв по устаревшим запасам	(195 723)	(195 802)
Итого товарно-материальные запасы	511 790	358 256



8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Банковские вклады в тенге	1 190 000	300 000
Денежные средства в пути	8	102 518
Денежные средства на банковских счетах в тенге	1 414 141	12 261
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	35	569
Денежные средства на банковских счетах в Евро	35	67 380
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	41	46
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	7	4
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	3	3
Денежные средства в кассе в тенге	869	1 438
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 605 139	484 219

По состоянию на 31 декабря 2016 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счёте в размере 57 715 тысяч тенге (на 31 декабря 2014 года: 56 180 тысяч тенге) для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения. Данная сумма классифицирована как прочие долгосрочные активы-денежные средства, ограниченные в использовании.

9. КАПИТАЛ

В соответствии с решением единственного участника от 1 февраля 2016 года, 24 мая 2016 года, 15 июня 2016 года и 02 августа 2016 года были размещены и выкуплены дополнительные акции на сумму 9 120 196 тысяч тенге. Соответственно, Уставный капитал Компании был увеличен до 21 036 296 тысяч тенге.

Как писалось ранее, 18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о преобразовании. В соответствии с законодательством Республики Казахстан акционерный капитал преобразуемого акционерного общества равен разнице между активами и обязательствами Компании на дату преобразования. Соответственно, итоговый капитал на дату преобразования в размере 4 176 100 тысяч тенге был учтен как акционерный капитал Компании и перестал быть в наличии для распределения между акционерами.

Прибыль / (убыток) на акцию

Базовая прибыль / (убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли / (убытка) к



средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовой прибылью / (убытком) на акцию.

Прибыль / (убыток) на акцию рассчитывается следующим образом:

	31.12.2016	31.12.2015
Базовый убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,35)	0,34
Разводненный убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,35)	0,34
Чистый убыток/прибыль за год, в тысячах тенге	(189 026)	159 965
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	544 769 456	467 419 547

Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на отчетную дату. Чистые активы рассчитаны как разница между активами за вычетом нематериальных активов и обязательств, и за вычетом остатка по счёту уставного капитала – привилегированных акций.

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Активы, всего	20 884 293	12 052 159
Минус: нематериальные активы	(43 611)	(15 251)
Минус: обязательства, всего	(969 111)	(1 068 147)
Чистые активы для простых акций	19 871 571	10 968 761
Количество простых акций в обращении, штук	644 744 526	521 880 512
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	30,82	21,02



10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов кредиторская задолженность представлена следующим образом:

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
Кредиторская задолженность третьим сторонам	3516	735 262
Начисленные расходы	218	31 788
Кредиторская задолженность связанным сторонам	6	-
Прочие текущие обязательства	232	17 076
	3632	784 126

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов торговая кредиторская задолженность выражена в тенге.

11. РЕЗЕРВ НА ВОССТАНОВЛЕНИЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

В тысячах тенге	31.12.2016	31.12.2015
На 1 января	176 745	111 267
Изменения в оценке	(522)	56 530
Амортизация дисконта	12 923	8 948
На 31 декабря	189 146	176 745

Резерв на восстановление месторождения относится к обязательствам Компании, установленным в Контракте, по восстановлению участков месторождения и приведению их в безопасное состояние после завершения их эксплуатации и оценочным затратам на устранение последствий любой химической утечки. Ожидается, что большая часть данных затрат будет понесена к концу срока эксплуатации месторождения. Оценка объема и стоимости будущих программ по восстановлению участков по определению является технически сложным, так как данные факторы зависят от оценочного срока эксплуатации месторождения, масштаба возможного загрязнения, а также срока и объема мер по ликвидации последствий.

По состоянию на 31 декабря 2016 года дисконтированная балансовая стоимость обязательства основывалась на следующих ключевых предположениях:

- Общая недисконтированная сумма расчетных будущих денежных затрат составит 340,000 тыс. тенге;
- Ожидается, что большая часть будущих денежных затрат будет понесена к концу периода действия Контракта в 2044-2047 годах;
- Долгосрочная ставка инфляции в расчете варьируется в диапазоне от 2.8% до 14.5% годовых.
- Ставка дисконтирования основана на доходности долгосрочных государственных облигаций и равна 7.12% (2015: 8.04%)

Председатель Правления

Султанбеков Т.Е.



Главный бухгалтер

Кайранов М.Т.

