



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

Пояснительная записка к финансовой отчетности

31 марта 2016г

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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



По состоянию на 31 декабря 2015 г и на 31 декабря 2014г АО Тау-Кен Самрук является единственным акционером и конечной контролирующей стороной Компании, который 11 июля 2014года 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.Альфарabi 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 три месяца, закончившийся 31 марта 2016 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) I «Представление 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 долевого 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 116 530 тысяч тенге за 1 квартал 2016 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 048 618 тыс.тенге.



3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	3 мес 2016г	3 мес 2015г
Расходы по оплате труда , включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	39 717	52 120
Износ	1 810	715
Штрафы и пени	1 131	191
Аренда	707	1 825
Командировочные расходы	7 647	5 047
Аудиторские услуги	6 240	9 700
Банковские сборы	1 610	157
Материалы	5	1 940
Консультационные услуги	236	
Услуги связи	879	340
Коммунальные расходы	58	312
Расходы на техническое обслуживание	126	
Прочие	6 477	42 170
Итого общие и административные расходы	66 643	114 517

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	3 мес 2016г	3 мес 2015г
Прочие операционные доходы		
Доход от реализации прочих услуг	64	37 870
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	806	1 668
Доход от аренды	435	3 470
Доходы от неустойки	2 343	
Прочие	504	
Итого прочие операционные доходы	4 152	43 008
Прочие операционные расходы		
Заработная плата и соответствующие отчисления	5 114	3 107
Расходы по аренде		681
Прочие	9 018	8 492
Итого прочие операционные расходы	14 132	12 280



5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.03.2016	На 01.01.2016
Авансы за долгосрочные активы		90,806
Долгосрочный НДС к возмещению	812,973	812,973
запасы	89,943	89,943
Итого НДС к возмещению	902,916	993,722

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

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.03.2016	На 01.01.2016
Предоплаты	269.628	37.599
Итого предоплаты	269.628	37.599

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах казахстанских тенге	На 31.03.2016	На 01.01.2016
Производственные материалы и запасы	110.067	74.396
Топливо и ГСМ	11.967	15.855
Прочие	435.209	463.807
Минус: резерв по устаревшим запасам	(195.802)	(195.802)
Итого товарно-материальные запасы	361.441	358.256



8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.03.2016г.	На 01.01.2016г.
Банковские вклады в тенге		300,000
Денежные средства в пути		102,518
Денежные средства на банковских счетах в тенге	465 582	12,261
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	65 977	569
Денежные средства на банковских счетах в Евро	296	67,380
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	46	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	87	1,438
Итого денежные средства и их эквиваленты	531.998	14,942

По состоянию на 31 марта 2016 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счёте в размере 56.180 тысяч тенге (на 31 декабря 2014 года: 56.180 тысяч тенге) для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения (*Примечание 18*). Данная сумма классифицирована как денежные средства, ограниченные в использовании.

9. КАПИТАЛ

В соответствии с решением общего собрания участников от 1 марта 2013 года, 15 марта 2013 года уставный капитал Компании был увеличен на 7,500,000 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, итого 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 марта 2016 год	31 марта 2015 год
Базовая прибыль / (убыток) на акцию, в тенге	0,21	0,18
Разводненная прибыль / (убыток) на акцию, в тенге	0,21	0,18
Чистая прибыль / (убыток) за год, в тысячах тенге	116.530	77,264
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	560.296.824	417.610.000

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.

	На 31.03.2016	На 01.01.2016
Активы, всего	14.710.102	12.052.159
Минус: нематериальные активы	(15.218)	(15.251)
Минус: обязательства, всего	(990.977)	(1.068.147)
Чистые активы для простых акций	13.703.907	10.968.761
Количество простых акций в обращении, штук	560.296.824	521.880.512
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	24,46	21,02



10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	На 31.03.2016	На 31.03.2015
Кредиторская задолженность по основной деятельности	640 342	167 646
	640 342	167 646

Председатель Правления

Рамазанов Б.М.

Главный бухгалтер

Байгурсунова М.А.

