



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ШалкияЦинк Лтд.»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
30 июня 2014 года**

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ШалкияЦинк Лтд.» (далее «Компания») было образовано как ТОО «ШалкияЦинк Лтд.» в апреле 2001 года в городе Алматы, Республика Казахстан.

На 30 июня 2014 г. господин Кенес Ракишев является единоличным акционером и конечной контролирующей стороной Компании, который 8 ноября 2013 года приобрел 100% акции Компании на открытых торгах на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). До приобретения господином Кенесом Ракишевым единоличным акционером Компании являлся «ShalkiyaZincN.V.» (далее «ShalkiyaZincN.V.» или «Материнская компания»), созданная в соответствии с законодательством Нидерландов. Контроль над ShalkiyaZinc N.V. принадлежит АО «SAT&Company» (далее «SAT»), зарегистрированному в Республике Казахстан. Конечной контролирующей стороной SAT является господин Кенес Ракишев.

Простые акции Компаний торгуются на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые акции Компании включены в список акций третьей категории KASE.

Юридический адрес Компании Казахстан, Алматы, 050013, ул. Фурманова, 279А.
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 Компании на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостановила свою производственную деятельность и строительство новой обогатительной фабрики.

В декабре 2004 года Компания заключила контракт на недропользование с МИНТ на разведку и добычу смешанной руды на месторождении Талап (далее «Контракт на недропользование Талап»). В 2012 году Контракт на недропользование Талап был расторгнут по инициативе МИНТ.

В этой связи Компания подала исковое заявление в Суд города Астаны, однако в удовлетворении исковых требований Компании было отказано. Апелляционная судебная коллегия по гражданским и административным делам Суда города Астаны также оставила без удовлетворения апелляционную жалобу Компании. В настоящее время Компания не планирует обжалование в вышестоящей инстанции решения судов первой и второй инстанций.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация за 6 месяцев закончившихся, 30 июня 2014 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой информации применялись те же положения учетной политики, использованные при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и раскрытые в указанной годовой финансовой отчетности.

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 мес. 2014г.	6 мес. 2013г.
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	48,066	49,467
Износ	42,048	33,695
Штрафы и пени	21,144	7,818
Коммунальные расходы и содержание зданий	18,957	14,093
Налоги	8,845	12,334
Аренда	7,360	7,232
Командировочные расходы	6,576	4,666
Аудиторские услуги	3,839	13,101
Транспортные услуги	2,361	2,135
Представительские расходы	1,979	1,939
Банковские сборы	1,000	5,745
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	657	1,028
Материалы	537	803
Консультационные услуги	463	7,447
Страхование	353	-
Услуги связи	227	1,058
Резерв по обесценению незавершенного строительства	-	770,311
Резерв по обесценению прочей дебиторской задолженности	-	3,524
Прочие	18,314	45,007
Итого общие и административные расходы	182,726	981,403

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 мес. 2014г.	6 мес. 2013г.
Прочие операционные доходы		
Услуги по железнодорожной транспортировке	46,976	54,497
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	6,464	13,323
Доход от выбытия основных средств	21,786	63,709
Доходы по штрафам и пени, неустойкам	26,573	-
Прочие	4,258	3,782
Итого прочие операционные доходы	106,057	135,311
Прочие операционные расходы		
Расходы по аренде	14,111	369
Износ основных средств	79	21,171
Убыток от списания основных средств	1,309	5,772
Прочие	30,134	23,529
Итого прочие операционные расходы	45,633	50,841

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Долгосрочный НДС к возмещению	79,859	336,229
Запасы	42,638	42,638
Итого НДС к возмещению	122,497	378,867

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

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Краткосрочный НДС к возмещению	133,623	46,527
Авансы выплаченные SAT	-	120,390
Предоплаты	-	13,096
Прочие	13,963	-
Итого предоплаты	147,586	180,013

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Материалы и запасы	293,270	293,669
Незавершенное производство	96,477	96,477
Строительные материалы	42,265	42,265
Готовая продукция	4,876	4,876
Топливо и ГСМ	1,646	1,927
Минус: резерв по устаревшим запасам	(360,453)	(360,453)
Итого товарно-материальные запасы	78,081	78,761
Классифицировано как:		
Долгосрочные	42,638	42,638
Краткосрочные	35,443	36,123
Итого товарно-материальные запасы	78,081	78,761

8. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Прочая дебиторская задолженность	2,207	5,001
Итого прочая дебиторская задолженность	2,207	5,001

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	65,639	2,325
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	116	100
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	41	34
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	12	12
Денежные средства на банковских счетах в евро		–
Денежные средства в кассе в тенге	157	474
Итого денежные средства и их эквиваленты	65,965	2,945

10. 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.

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.

Убыток на акцию

Базовый убыток на акцию рассчитывается как отношение убытка к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение периода. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненный убыток на акцию совпадает с базовым убытком на акцию.

Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

	30 июня 2014г	31 декабря 2013г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0.89)	(2.21)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0.89)	(2.21)
Убыток за период, в тысячах тенге	(370,186)	(922,872)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс. штук	417,610	417,610

Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается как отношение чистых активов для простых акций к количеству простых акций на дату отчета. Чистые активы рассчитаны как разность между активами за минусом нематериальных активов и обязательствами, и минус сальдо счета уставного капитала - привилегированные акции.

	30 июня 2014г	31 декабря 2013г.
Активы, всего	3,460,661	3,719,142
Обязательства, всего	(445,434)	(333,729)
Чистые активы для простых акций	3,015,227	3,385,413
Количество простых акций в обращении, тыс. штук	417,610	417,610
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	7.22	8.11

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	97,718	70,107
Итого кредиторская задолженность	97,718	70,107

12. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	98,484	8,251
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	6,226	-
Отчисления в пенсионные фонды и фонд соцстрахования	5,520	-
Авансы полученные	5,469	-
Задолженность по заработной плате	489	-
Прочие обязательства	290	7,506
Итого прочая кредиторская задолженность	116,478	15,757

Генеральный директор

Главный бухгалтер

