



Акционерное общество

«ШалкияЦинк ЛТД»

Пояснительная записка к финансовой отчетности на 30 июня 2015г

1.КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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



На 31 марта 2015г 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.

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года единственным акционером Компании являлось АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее «Акционер» или «Тау-Кен Самрук»).

Тау-Кен Самрук приобрел контроль над Компанией 25 июня 2014 года. АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына») является единственным акционером Тау-Кен Самрук. Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

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.

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 месторождение 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 2015 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленный 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 2014 года, и раскрытые в указанной финансовой отчетности.

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	6 мес.2015г	6 мес.2014г
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	91,123	48,066
Износ	17,450	42,048
Штрафы и пени	59	21,144
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,930	18,957
Налоги	26,130	8,845
Аренда	4,257	7,360
Командировочные расходы	11,555	6,576
Аудиторские услуги	9,700	3,839
Транспортные услуги	54	2,361
Представительские расходы	378	1,979
Банковские сборы	1,489	1,000
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	821	657
Материалы	5,697	537
Страхование	282	353
Услуги связи	1,487	227
Прочие	25,314	18,777
Итого общие и административные расходы	197,726	182,726



4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	30 июня 2014г.
Прочие операционные доходы		
Услуги по железнодорожной транспортировке		46,976
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов		6,464
Доход от выбытия основных средств		21,786
Доходы по курсовой разнице		
Прочие	7,782	30,831
Итого прочие операционные доходы	7,782	106,057
Прочие операционные расходы		
Расходы по аренде		14,111
Износ основных средств		79
Убыток от списания основных средств		1,309
Прочие	17,988	30,134
Итого прочие операционные расходы	17,988	45,633

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015
Долгосрочный НДС к возмещению	561,037	420,930
Товарно-материальные запасы	49,725	56,126
Ликвидационный фонд		56,180
Долгосрочная задолженность покупателей	360,179	101,854
Итого долгосрочные активы	970,941	635,089



6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Предоплаты	25,006	98,596
Расходы будущих периодов	147	283
НДС		18,204
Прочие		6
Итого предоплаты	25,153	117,089

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Материалы и запасы	473,551	174,138
Незавершенное производство	96,477	96,477
Готовая продукция	4,876	4,875
Топливо и ГСМ	15,044	6,990
Минус: резерв по устаревшим запасам	(361,494)	(196,574)
Итого товарно-материальные запасы	228,454	85,906

8. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Дебиторская задолженность	3,900	4,443
Итого дебиторская задолженность	3,900	4,443



9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	3,492	14,681
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	337	115
Денежные средства на банковских счетах в Евро	13,469	69
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	25	32
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	575	12
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	1	2
Денежные средства в кассе в тенге	551	31
Банковские вклады , в тенге	2,479,969	
Итого денежные средства и их эквиваленты	2,498,419	14,942

По состоянию на 30 июня 2015 года краткосрочные банковские вклады были размещены в АО «Банк ЦентрКредит» со средневзвешенной процентной ставкой 9% годовых. Начисленные вознаграждения по банковским вкладам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составили 53.421 тысячу тенге и были признаны как финансовые доходы в промежуточном сокращенном отчете о совокупном убытке.

По состоянию на 30 июня 2015 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счете в размере 58.342 тысячи тенге (на 31 декабря 2014 года: 56.180 тысяч тенге) для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения (*Примечание 12*). Данная сумма классифицирована как денежные средства, ограниченные в использовании.

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.

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.



В апреле 2015 года в соответствии с решением общего собрания правления Компании от 3 марта 2015 года были выпущены простые акции на общую сумму 5.200.000 тысяч тенге, которые полностью были приобретены Акционером путем оплаты денежными средствами.

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 2015г.	31 июня 2014г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0,38)	(0,89)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0,38)	(0,89)
Убыток за период, в тысячах тенге	(166,567)	(370,186)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс.штук	443,685,112	417,610,000

Балансовая стоимость одной простой акции

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

	30 июня 2015г.	30 июня 2014г.
Активы, всего	8,452,578	3,460,661
В т.ч нематериальные активы	(2,137)	(696)
Обязательства, всего	(352,744)	(445,434)
Чистые активы для простых акций	8,097,697	3,014,531
Количество простых акций в обращении, тыс штук	487,662,540	417,610,000
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	16,61	7,22



11. РЕЗЕРВ ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год
На 1 января 2015	111.267
Изменения в оценках в связи с пересмотром ставки дисконта	47.510
Отмена дисконта	6.595
На 30 июня 2015	165.372

Резерв на восстановление месторождения относится к обязательствам Компании, установленным в Контракте на недропользование Шалкия, 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.

Изменения в оценке на сумму 47.510 тысяч тенге представляют собой изменения в оценочной стоимости затрат по восстановлению месторождения и прекращения эксплуатации в связи с пересмотром ставки дисконта и предполагаемой ставки долгосрочной инфляции.

В первом полугодии 2015 года дисконтированная балансовая стоимость обязательства основывалась на следующих ключевых предположениях:

- Общая не дисконтированная сумма расчетных будущих денежных затрат составит 340.000 тысяч тенге.
- Ожидается, что большая часть будущих денежных затрат будет понесена к концу периода действия Контракта на недропользование Шалкия в 2044-2046 годах.
- Долгосрочная ставка инфляции составляет 5,60% годовых.
- Применимая ставка дисконта составляет 8,04% годовых.



12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	94,245	226,347
Задолженность работникам	30,230	297
Прочая кредиторская задолженность	40,498	12,627
Итого кредиторская задолженность	164,973	239,271

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2015г.	На 01.01.2015г.
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	16,469	15,208
Авансы полученные	5,930	1,997
Итого прочая кредиторская задолженность	22,399	17,205

Председатель Правления

Б.Рамазанов

Главный бухгалтер

М.Байтурсунова

