



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
30 сентября 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&Companу» (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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 1 «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 195 404 тысяч тенге за девять месяцев 2016 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 127 492 тыс.тенге.



3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| В тысячах казахстанских тенге | 9 мес 2016г | 9 мес 2015г |
|---|----------------|----------------|
| Расходы по оплате труда , включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам | 148 434 | 94 689 |
| Износ | 5 834 | 1 787 |
| Штрафы и пени | 1 747 | 660 |
| Аренда | 7 775 | 4 866 |
| Командировочные расходы | 24 895 | 21 051 |
| Консультационные услуги | 12 461 | 13 860 |
| Банковские сборы | 3 194 | 2 305 |
| Материалы | 4 330 | 8 684 |
| Обучение персонала | 2 916 | 1 482 |
| Услуги связи | 1 891 | 2 011 |
| Коммунальные расходы | 6 839 | 3 445 |
| Налоги, кроме подоходного налога | 15 023 | 22 129 |
| Услуги охраны | 17 767 | |
| Прочие | 6 528 | 17 017 |
| Итого общие и административные расходы | 260 811 | 193 986 |

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| В тысячах казахстанских тенге | 9 мес 2016г | 9 мес 2015г |
|---|---------------|---------------|
| Прочие операционные доходы | | |
| Доход от реализации прочих услуг | 48 519 | |
| Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов | 872 | |
| Доход от аренды | 1 454 | |
| Доходы от неустойки | 2 343 | |
| Прочие | 17 880 | 26 096 |
| Итого прочие операционные доходы | 71 068 | 26 096 |
| Прочие операционные расходы | | |
| Прочие | 59 708 | 33 320 |
| Итого прочие операционные расходы | 59 708 | 33 320 |



5.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| В тысячах казахстанских тенге | На 30.09.2016 | На 01.01.2016 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Авансы за долгосрочные активы | 66 908 | 90 806 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 998 291 | 812 973 |
| Долгосрочные запасы | 89 943 | 89 943 |
| Итого долгосрочные активы | 1 155 142 | 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 30.09.2016 | На 01.01.2016 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Предоплаты | 62 612 | 37 599 |
| Итого предоплаты | 62 612 | 37 599 |

7.ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

| В тысячах казахстанских тенге | На 30.09.2016 | На 01.01.2016 |
|--|----------------|----------------|
| Производственные материалы и запасы | 127 110 | 74 396 |
| Топливо и ГСМ | 36 768 | 15 855 |
| Прочие | 542 122 | 463 807 |
| Минус: резерв по устаревшим запасам | (191 029) | (195 802) |
| Итого товарно-материальные запасы | 514 971 | 358.256 |



8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| В тысячах казахстанских тенге | На 30.09.2016г. | На 01.01.2016г. |
|--|-----------------|-----------------|
| Банковские вклады в тенге | | 300 000 |
| Денежные средства в пути | | 102 518 |
| Денежные средства на банковских счетах в тенге | 76 368 | 12 261 |
| Денежные средства на банковских счетах в долларах США | 263 | 569 |
| Денежные средства на банковских счетах в Евро | 38 | 67 380 |
| Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах | 45 | 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 | 447 | 1 438 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 77 171 | 484 219 |

По состоянию на 30 сентября 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 (*Примечание 18*). Данная сумма классифицирована как 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 тыс 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:

| | 30 сентября 2016 год | 30 сентября 2015 год |
|---|---------------------------------|-------------------------|
| Базовый убыток на акцию, в тенге | (0,30) | (0,64) |
| Разводненный убыток на акцию, в тенге | (0,30) | (0,64) |
| Чистый убыток за девять месяцев, в тысячах тенге | (195 404) | (283 277) |
| Средневзвешенное количество простых акций в обращении | 644.744.526 | 443.685.112 |

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 30.09.2016 | На 01.01.2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Активы, всего | 20.521.673 | 12.052.159 |
| Минус: нематериальные активы | (32.309) | (15.251) |
| Минус: обязательства, всего | (612.869) | (1.068.147) |
| Чистые активы для простых акций | 19.876.495 | 10.968.761 |
| Количество простых акций в обращении, штук | 644.744.526 | 521.880.512 |
| Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге | 30,83 | 21,02 |



10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i> | На 30.09.2016 | На 30.09.2015 |
|---|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность третьим сторонам | 276 560 | 735 262 |
| Начисленные расходы | 8 199 | 31788 |
| Кредиторская задолженность связанным сторонам | 5 250 | |
| Прочие текущие обязательства | | 17 076 |
| | 290 009 | 784 126 |

Председатель Правления

Рамазанов Б.М.

Главный бухгалтер

Байтурсунова М.А.

