



**Акционерное общество  
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности  
30 сентября 2017г**



## 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 30 сентября 2017г и на 31 декабря 2016г 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, Кызылординская область, Жанакорганский район, поселок Шалкия, ул.Мустафа Шокай, д.32.

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.



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



### **Основа подготовки финансовой отчетности**

Данная финансовая отчетность за период 9 месяцев, закончившийся 30 сентября 2017 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 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.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, Компания понесла совокупный убыток в размере 3,234 тыс. тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 195,404 тыс. тенге); по состоянию на 30 сентября 2017 года, накопленный убыток составил 1,124,348 тыс. тенге (31 декабря 2016 года: 1,121,114 тыс. тенге), чистый отток денежных средств от операционной деятельности составил 4,013,570 тыс. тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 1,825,174 тыс. тенге).





По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года в соответствии с утвержденной рабочей программой производственная деятельность (добыча и реализация товарной продукции) Компании не осуществляется, ввиду стадийности реализации проекта строительства. 12 июня 2017 года Компания подписала Кредитное соглашение с Европейским банком реконструкции и развития (далее – ЕБРР) на сумму до 350 млн. долларов США. В соответствии с бизнес-планом Компании, в мае 2017 года, Самрук-Казына одобрил дальнейшую реализацию проекта промышленной разработки месторождения Шалкия со строительством обогатительной фабрики на сумму в 643,7 млн. долл. США, с предоставлением оставшейся суммы финансирования из средств Самрук-Казына и Акционера (решение Инвестиционного комитета Самрук-Казына №07/17 от 10 мая 2017 года).

Таким образом, руководство Компании считает, что Компания сможет продолжать свою непрерывную деятельность. У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

За девять месяцев 2017 года Компания разместила ранее объявленные простые акции в количестве 121,068,827 штук (за девять месяцев 2016 года: 122,864,014 штук). Акционер произвел взнос в уставный капитал Компании на общую сумму 20,072,580 тыс. тенге (за шесть месяцев 2016 года: 9,120,196 тыс. тенге) путем приобретения выпущенных акций.

В то же время, Акционер принял на себя обязательство предоставить финансовые средства Компании с тем, чтобы позволить ей продолжать свою операционную деятельность, проводить работы по строительству внешних инженерных сетей, а также покрывать все необходимые издержки по обслуживанию займа до момента выхода Компании на проектную мощность.

### 3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	258 389	148 434
Консультационные услуги	38 829	12 461
Штрафы и пени	21 289	1 747
Износ	17 344	5 834
Командировочные расходы	10 785	24 895
Материалы	5 961	4 330
Услуги связи	4 644	1 891
Аренда	2 550	7 775
Банковские сборы	1 597	3 194
Коммунальные расходы	1 249	6 839
Прочие	37 804	43 411
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>400 441</b>	<b>260 811</b>





#### 4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах тенге	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
<b>Прочие операционные доходы</b>		
Доход от реализации прочих услуг	26 567	48 519
Доход от аренды	2 757	1 454
Доходы от неустойки	34 508	2 343
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	-	872
Прочие	1 316	17 880
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>65 148</b>	<b>71 068</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>		
Заработная плата и соответствующие отчисления	33 123	-
Прочие	39 441	59 708
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>72 564</b>	<b>59 708</b>

#### 5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
Авансы за долгосрочные активы	-	168 963
Долгосрочный НДС к возмещению	1 768 790	1 399 007
Долгосрочные запасы	95 741	95 741
Денежные средства, ограниченные в использовании	63 119	57 715
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>1 927 650</b>	<b>1 721 426</b>

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

#### 6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
Предоплаты	1 487 281	258 293
<b>Итого предоплаты</b>	<b>1 487 281</b>	<b>258 293</b>





### 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
Производственные материалы и запасы	834 701	549 228
Топливо и ГСМ	60 282	94 285
Прочие	219 859	64 000
Минус: резерв по устаревшим запасам	(195 723)	(195 723)
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>919 119</b>	<b>511 790</b>

### 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
Банковские вклады в тенге	6 923 000	1 190 000
Денежные средства в пути	117	8
Денежные средства на банковских счетах в тенге	15 051	1 414 141
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	8	35
Денежные средства на банковских счетах в Евро	-	35
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	-	41
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	-	7
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	-	3
Денежные средства в кассе в тенге	167	869
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>6 938 343</b>	<b>2 605 139</b>

По состоянию на 30 сентября 2017 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счёте в размере 63,119 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 57,715 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 24 мая 2017 года были размещены и выкуплены дополнительные акции на сумму 20 072 580 тысяч тенге. Соответственно, Уставный капитал Компании был увеличен до 41 108 876 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.

### Убыток на акцию

Убыток на акцию рассчитывается как отношение 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 базовым убытком на акцию.

Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

В тыс. тенге	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0.00)	(0.30)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0.00)	(0.30)
Чистый убыток за период, в тыс. тенге	(3 234)	(195 404)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	688 939 180	644 744 526





### 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 счету уставного капитала – привилегированных акций.

В тыс. тенге	30.09.2017	31.12.2016
Итого активы	41 073 731	20 884 293
Минус: нематериальные активы	(127 985)	(43 611)
Минус: итого обязательства	(1 089 203)	(969 111)
Чистые активы для простых акций	39 856 543	19 871 571
Количество простых акций в обращении, штук	765 813 353	644 744 526
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	52.04	30.82

### 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2017 и 31 декабря 2016 годов кредиторская задолженность представлена следующим образом:

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
Кредиторская задолженность третьим сторонам	597 922	352 051
Начисленные расходы	52 919	20 051
Кредиторская задолженность связанным сторонам	8 225	863
Прочие текущие обязательства	25 068	23 282
	684 134	396 247





## 11. РЕЗЕРВ НА ВОССТАНОВЛЕНИЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

В тысячах тенге	30.09.2017	31.12.2016
<b>На 1 января</b>	<b>189 146</b>	176 745
Изменения в оценке	<b>(2 105)</b>	(522)
Амортизация дисконта	<b>8 507</b>	12 923
<b>На конец периода</b>	<b>195 548</b>	189 146

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 30 сентября 2017 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 8.0% годовых.
- Ставка дисконтирования основана на доходности долгосрочных государственных облигаций и равна 7.16% (2016: 7.12%)

Председатель Правления

Султанбеков Т.Е.

Главный бухгалтер

Кайранов М.Т.

