



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

Пояснительная записка к финансовой отчетности

31 декабря 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 2016 г и на 31 декабря 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&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.Альфарابي 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 год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовлена 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 долевых 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 189 026 тысяч тенге за двенадцать месяцев 2016 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 121 114 тыс.тенге.



3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	2016г	2015г
Расходы по оплате труда , включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	192 618	191 485
Износ	34 276	27 400
Штрафы и пени	2 017	921
Аренда	9 433	7 291
Командировочные расходы	20 039	27 605
Консультационные услуги	4 503	15 534
Банковские сборы	3 711	5 841
Материалы	9 037	533
Информационные услуги		11 291
Услуги связи	3 497	2 587
Коммунальные расходы	2 085	1 366
Расходы на тех обслуживание	403	1 136
Прочие	60 199	11 280
Итого общие и административные расходы	341 818	304 270

4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	2016г	2015г
Прочие операционные доходы		
Доход от реализации прочих услуг	82 077	10 671
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	806	8 305
Доходы от неустойки	2 343	25 162
Прочие	23 508	12 831
Итого прочие операционные доходы	108 734	56 969
Прочие операционные расходы		
Зар плата и соответствующие отчисления	41567	27 388
Расходы по аренде	668	13 720
Прочие	33 207	18 561
Итого прочие операционные расходы	75 442	59 669



5.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.12.2016	На 01.01.2016
Авансы за долгосрочные активы	168 963	90 806
Долгосрочный НДС к возмещению	1 399 007	812 973
Долгосрочные запасы	95 741	89 943
Денежные средства ограниченные в использовании	57 715	56 180
Итого долгосрочные активы	1 721 426	1 049 902

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

6.ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.12.2016	На 01.01.2016
Предоплаты	258 293	37 599
Итого предоплаты	258 293	37 599

7.ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах казахстанских тенге	На 31.12.2016	На 01.01.2016
Производственные материалы и запасы	94 285	74 396
Топливо и ГСМ	64 000	15 855
Прочие	549 228	463 807
Минус: резерв по устаревшим запасам	(195 723)	(195 802)
Итого товарно-материальные запасы	511.790	358.256



8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	На 31.12.2016г.	На 01.01.2016г.
Банковские вклады в тенге	1 190 000	300 000
Денежные средства в пути	8	102 518
Денежные средства на банковских счетах в тенге	1 414 141	12 261
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	35	569
Денежные средства на банковских счетах в Евро	35	67 380
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	41	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	869	1 438
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 605 139	484 219

По состоянию на 31 декабря 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 прочие долгосрочные активы-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, 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 дек 2016 г	31 дек 2015г
Базовый убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,29)	0,34
Разводненный убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,29)	0,34
Чистый убыток/прибыль за год, в тысячах тенге	(189 026)	159 965
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	644.744.526	467.419.547

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 31.12.2016	На 31.12.2015
Активы, всего	20.884.294	12.052.159
Минус: нематериальные активы	(43.612)	(15.251)
Минус: обязательства, всего	(988.827)	(1.068.147)
Чистые активы для простых акций	19.851.855	10.968.761
Количество простых акций в обращении, штук	644.744.526	521.880.512
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	30,82	21,02



10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Кредиторская задолженность третьим сторонам	352 051	735 262
Начисленные расходы	20 051	31 788
Кредиторская задолженность связанным сторонам	863	
Прочие текущие обязательства	23 282	17 076
	396 247	784 126

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов торговая кредиторская задолженность выражена в тенге.

11. РЕЗЕРВ НА ВОССТАНОВЛЕНИЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

В тыс. тенге	2016 год	2015 год
На 1 января	176,745	111,267
Изменения в оценке	(522)	56,530
Амортизация дисконта	12,923	8,948
На 31 декабря	189,146	176,745

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 31 декабря 2016 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 14.5% годовых.
- Ставка дисконтирования основана на доходности долгосрочных государственных облигаций и равна 7.12% (2015: 7.11%)

Председатель Правления

Султанбеков Т.Е.

Главный бухгалтер

Кайранов М.Т.

