



**Акционерное общество**

**«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности 30 сентября 2014г**

## 1.КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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



На 30 сентября 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&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.

### 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 с 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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 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 2013 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 2013 года, и раскрытые в указанной финансовой отчетности.

### 3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г	9 мес.2013г
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	100,928	105,184
Износ	31,704	78,126
Штрафы и пени	22,417	11,437
Электроэнергия	25,586	
Налоги	13,555	
Аренда	8,980	9,643
Командировочные расходы	9,203	
Аудиторские услуги	3,839	
Транспортные услуги	2,850	
Представительские расходы	2,360	
Банковские сборы	1,978	6,245
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	657	
Материалы	2,429	2,002
Консультационные услуги	2,081	30,203
Страхование	1,041	
Услуги связи	1,558	1,535
Резерв по обесценению незавершенного строительства		1,739
Резерв по обесценению прочей дебиторской задолженности		1,009,788
Прочие	19,016	
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>250,182</b>	<b>1,255,902</b>



#### 4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	9 мес.2013г.
<b>Прочие операционные доходы</b>		
Услуги по железнодорожной транспортировке	78,437	107,321
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	6,464	108,982
Доход от выбытия основных средств		59,883
Доходы по курсовой разнице		29,617
Прочие	66,317	17,127
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>151,218</b>	<b>322,930</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>		
Расходы по аренде	28,010	10,180
Износ основных средств	420	
Убыток от списания основных средств		
Прочие	63,039	39,805
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>91,469</b>	<b>49,985</b>

#### 5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014
Долгосрочный НДС к возмещению	336,229	336,229
запасы	42638	42,638
<b>Итого НДС к возмещению</b>	<b>378,867</b>	<b>378,867</b>

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



## 6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Авансы выданные материнской компанией		120,390
Предоплаты	103,923	13,096
Прочие	57,091	46,527
<b>Итого предоплаты</b>	<b>161,014</b>	<b>180,013</b>

## 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Материалы и запасы	292,821	293,669
Незавершенное производство	96,477	96,477
Строительные материалы	42,624	42,265
Готовая продукция	4,876	4,876
Топливо и ГСМ	1,927	1,927
Минус: резерв по устаревшим запасам	(360,453)	(360,453)
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>78,272</b>	<b>78,761</b>

Классифицировано как:

Долгосрочные	42,638	42,638
Краткосрочные	35,634	36,123
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>78,272</b>	<b>78,761</b>

## 8. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Прочая дебиторская задолженность	14,907	5,001
<b>Итого прочая дебиторская задолженность</b>	<b>14,907</b>	<b>5,001</b>



## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	60,564	2,325
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	115	100
Денежные средства на банковских счетах в Евро	11,538	-
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	2	34
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	12	12
Денежные средства в кассе в тенге	362	474
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>72,592</b>	<b>2,945</b>

## 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, 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

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:

	9 мес.2014г.	9 мес.2013г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0,45)	(2.58)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0,46)	(2.59)
Убыток за период, в тысячах тенге	(190,448)	(1,075,606)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс.штук	417,610,000	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.

	9 мес.2014г.	9 мес.2013г.
Активы, всего	3,759,932	4,135,451
В т.ч нематериальные активы	(1,057)	-
Обязательства, всего	(564,967)	(805,170)
Чистые активы для простых акций	3,193,908	3,330,281
Количество простых акций в обращении, тыс штук	417,610	417,610
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	7,65	7,97

### 11.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	293,804	70,107
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>293,804</b>	<b>70,107</b>

### 12.ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2014г.	На 01.01.2014г.
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	19,022	8,251
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам		
Отчисления в пенсионные фонды и фонд соцстрахования	5,809	
Авансы полученные	15,094	
Задолженность по заработной плате		7,506
Прочие обязательства		
<b>Итого прочая кредиторская задолженность</b>	<b>39,925</b>	<b>15,757</b>

