



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ШалкияЦинк Лтд.»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
31 марта 2014**

КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ШалкияЦинк Лтд.» (далее «Компания») было образовано как ТОО «ШалкияЦинк Лтд.» в апреле 2001 года в городе Алматы, Республика Казахстан.

Господин Кенес Ракишев является единоличным акционером Компании. 8 ноября 2013 года приобрел 100% акции Компании на открытых торгах на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). До приобретения господином Кенесом Ракишевым единоличным акционером Компании являлся «ShalkiyaZincN.V.» (далее «ShalkiyaZincN.V.» или «Материнская компания»), созданная в соответствии с законодательством Нидерландов.

Простые акции Компаний торгуются на Казахстанской фондовой бирже (далее «KASE»). Простые акции Компании включены в список акций третьей категории KASE.

Юридический адрес Компании Казахстан, Алматы, 050013, ул. Фурманова, 279А.
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 ведет работы на руднике Шалкия и Кентауской обогатительной фабрике. Основной продукцией являются свинцовый и цинковый концентраты.

В ноябре 2008 года вследствие спада цен на продукцию Компании на мировом рынке, вызванного мировым экономическим кризисом, Компания приостановила свою производственную деятельность и строительство новой обогатительной фабрики. На дату утверждения данной сокращенной промежуточной финансовой информации, производственная деятельность не была возобновлена.

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки сокращенной промежуточной финансовой информации

Данная сокращенная промежуточная финансовая информация за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной 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 годовой финансовой отчетности.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	46,494	2,325
Денежные средства на банковских счетах в евро	–	146
Денежные средства в кассе в тенге	156в	474
Итого денежные средства и их эквиваленты	46,650	2,945

ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Прочая финансовая дебиторская задолженность	66,494	161,467
Минус: резерв по сомнительным долгам	–	(23,602)
Итого прочая дебиторская задолженность	66,494	13,096

ПРЕДОПЛАТЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Предоплаты за машины и оборудование	–	–
Предоплаты за расходные материалы и услуги	12,441	13,096
Минус: резерв под обесценение	–	–
Итого предоплаты	12,441	13,096
Классифицированы как:		
Долгосрочные	–	–
Краткосрочные	12,441	13,096
Итого предоплаты	12,441	13,096

До августа 2012 года руководство Компании вело переговоры с Outotec OY для согласования сроков поставки шаровых мельниц в 2013 году, к моменту начала строительства новой обогатительной фабрики. Руководство было уверено, что предоплата будет полностью возмещена. В 2012 году Компания не достигла соглашения с Outotec OY по пересмотру условий поставки и полной стоимости оборудования, и приняла решение расторгнуть договор. Outotec OY отказалось возместить предоплату, и в октябре 2012 года руководство Компании подало иск в Арбитражный институт Торговой палаты Стокгольма, Швеция, с требованием возместить полную сумму

ПРЕДОПЛАТЫ (продолжение)

предоплаты, внесенную Компанией. В сентябре 2013 года между компаниями было достигнуто соглашение об урегулировании вопроса вне суда и Компания отозвала иск с Арбитражного института Торговой палаты Стокгольма. По соглашению компания Outotec OY вернула 50% от общей суммы авансы путем зачисления денежных средств на банковский счет Компании.

Изменения в резерве по обесценению за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Резерв на начало года	487,795	487,795
Начисление за год	–	–
Восстановление резерва	(253,633)	(253,633)
Списание за год	(234,162)	(234,162)
Резерв на конец года	–	–

5. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2014г.	31 декабря 2013г.
Запасы и материалы	336,393	337,399
Минус: резерв по устаревшим запасам	(285,216)	(285,216)
Итого товарно-материальные запасы	51,177	52,183

Классифицировано как:

Долгосрочные	42,638	42,638
Краткосрочные	8,539	9,545
Итого товарно-материальные запасы	51,177	52,183

По состоянию на 31 декабря 2011 года стоимость готовой продукции и незавершенного производства была списана до нуля, так как предполагаемая цена реализации не покрывает стоимость производства (включая предполагаемую стоимость завершения производства) и расходы на реализацию. В 2013 и 2012 годах Компания также признала резервы по устаревшим запасам по результатам проведенных инвентаризаций товарно-материальных запасов.

Изменения в резерве по устаревшим товарно-материальным запасам за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Резерв на начало года	285,216	219,025
Начисление за год	–	66,191
Резерв на конец года	285,216	285,216

АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ SAT

В январе 2011 года Компания заключила соглашение о сотрудничестве с SAT, согласно которому Компания передала SAT полученный вклад в уставный капитал в качестве предоплаты для целей содействия реструктуризации обязательств Компании (примечание 2). Ниже представлены изменения в сумме авансов, выданных SAT:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2014г.	2013г.
Остаток на 1 января	120,39	845,698
Передача SAT кредиторской задолженности ОАО Central Asia Mining Company	–	(120,672)
Средства, полученные от SAT	(119,600)	(36,700)
Оплата согласно договору о сотрудничестве	–	(567,936)
Остаток на 31 декабря	790	120,390

* - суммы представляют собой инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств и их эквивалентов. Данные суммы были исключены из отчета о движении денежных средств

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.

18 марта 2013 года Материнская компания приняла решение о Преобразовании (примечание 1). 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:

	31 марта 2014г.	31 марта 2013г.
Базовый убыток на акцию, в тенге	(0.13)	(2.59)
Разводненный убыток на акцию, в тенге	(0.13)	(2.59)
Убыток за период, в тысячах тенге	(54,951)	(1,081,806)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	417,610,000	417,610,000

Средневзвешенное количество простых акций в обращении представляет предварительное количество акций, которое подлежит утверждению Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального банка Республики Казахстан.

Балансовая стоимость одной простой акций

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

	31 марта 2014г.	31 декабря 2013г.
Активы, всего	3,586,554	3,570,751
Обязательства, всего	(596,875)	(625,175)
Чистые активы для простых акций	2,989,679	2,945,576
Количество простых акций в обращении, тыс.штук	417,610	417,610
Балансовая стоимость одной простой акций	7.16	7.05

Финансовый контроллер



Жумажанов Д.Т.