



**Акционерное общество  
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка к финансовой отчетности**

**31 марта 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 31 марта 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.

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 период 3 месяца, закончившийся 31 марта 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 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 195 198 тысяч тенге за период 3 месяца 2017 года, и по состоянию на эту дату накопленный убыток Компании составил 1 316 312 тысяч тенге.



### 3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	3 месяца 2017	3 месяца 2016
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	57 612	39 717
Износ	5 023	1 810
Консультационные услуги	16 201	6 476
Командировочные расходы	4 011	7 647
Аренда	1 350	707
Материалы	1 428	5
Услуги связи	522	879
Банковские сборы	396	1 610
Коммунальные расходы	447	58
Штрафы и пени	20 884	1 131
Расходы на тех обслуживание	-	126
Прочие	4 036	6 477
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>111 910</b>	<b>66 643</b>

### 4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах тенге	3 месяца 2017	3 месяца 2016
<b>Прочие операционные доходы</b>		
Доход от реализации прочих услуг	-	64
Доход от аренды	1 139	435
Доходы от неустойки	-	2 343
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов	-	806
Прочие	3 784	504
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>4 923</b>	<b>4 152</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>		
Заработная плата и соответствующие отчисления	9 800	5 114
Прочие	4 105	9 018
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>13 905</b>	<b>14 132</b>



## 5.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	31.03.2017	31.12.2016
Авансы за долгосрочные активы	168 963	168 963
Долгосрочный НДС к возмещению	1 500 533	1 399 007
Долгосрочные запасы	95 741	95 741
Денежные средства, ограниченные в использовании	62 216	57 715
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>1 827 453</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	31.03.2017	31.12.2016
Предоплаты	233 641	258 293
<b>Итого предоплаты</b>	<b>233 641</b>	<b>258 293</b>

## 7.ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (краткосрочные)

В тысячах тенге	31.03.2017	31.12.2016
Производственные материалы и запасы	751 372	549 228
Топливо и ГСМ	47 638	94 285
Прочие	27 536	64 000
Минус: резерв по устаревшим запасам	(195 723)	(195 723)
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>630 823</b>	<b>511 790</b>





## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге	31.03.2017	31.12.2016
Банковские вклады в тенге	1 300 000	1 190 000
Денежные средства в пути	22 043	8
Денежные средства на банковских счетах в тенге	2 759	1 414 141
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	5 798	35
Денежные средства на банковских счетах в Евро	34	35
Денежные средства на банковских счетах в шведских кронах	5	41
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	47	7
Денежные средства на банковских счетах в фунтах стерлингах	-	3
Денежные средства в кассе в тенге	72	869
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>1 330 758</b>	<b>2 605 139</b>

По состоянию на 31 марта 2017 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счёте в размере 62 216 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 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 тысяч 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:

	3 месяца 2017г	3 месяца 2016г
Базовый убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,30)	(0,21)
Разводненный убыток/прибыль на акцию, в тенге	(0,30)	(0,21)
Чистый убыток/прибыль за период, в тысячах тенге	(195 198)	(116 530)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	644 744 526	560 296 824

### 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 31.03.2017	На 31.12.2016
Активы, всего	20 760 952	20 884 293
Минус: нематериальные активы	(53 859)	(43 611)
Минус: обязательства, всего	(1 040 968)	(969 111)
Чистые активы для простых акций	19 666 125	19 871 571
Количество простых акций в обращении, штук	644 744 526	644 744 526
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	30,50	30,82



## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

В тысячах тенге	31.03.2017	31.12.2016
Кредиторская задолженность третьим сторонам	<b>57215</b>	352 051
Начисленные расходы	<b>3577</b>	20 051
Кредиторская задолженность связанным сторонам	<b>1618</b>	863
Прочие текущие обязательства	<b>1462</b>	23 282
	<b>61022</b>	396 247

## 11. РЕЗЕРВ НА ВОССТАНОВЛЕНИЕ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

В тысячах тенге	31.03.2017	31.12.2016
<b>На 1 января</b>	<b>189 146</b>	176 745
Изменения в оценке	-	(522)
Амортизация дисконта	-	12 923
<b>На конец периода</b>	<b>189 146</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 31 марта 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 14.5% годовых.
- Ставка дисконтирования основана на доходности долгосрочных государственных облигаций и равна 7.12% (2015: 8.04%)

**Председатель Правления**

**Султанбеков Т.Е.**

**Главный бухгалтер**

**Кайранов М.Т.**



A large, stylized handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.