



**Акционерное общество
«ШалкияЦинк ЛТД»**

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности на 30 сентября 2015г**

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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



На 31 марта 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&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.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.

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года единственным акционером Компании являлось АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее «Акционер» или «Тау-Кен Самрук»). Тау-Кен Самрук приобрел контроль над Компанией 25 июня 2014 года. АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына») является единственным акционером Тау-Кен Самрук. Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

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 Компании 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 2015 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 2014 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 2014 года, и раскрытые в указанной финансовой отчетности.

3. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	9 мес.2015г	9 мес.2014г
Расходы по оплате труда, включая резервы по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	94,689	100,928
Износ	1,787	31,704
Штрафы и пени	660	22,417
Коммунальные расходы и содержание зданий	3,445	25,586
Налоги	22,129	13,555
Аренда	4,866	8,980
Командировочные расходы	21,051	9,203
Аудиторские услуги	13,860	3,839
Транспортные услуги	320	2,850
Представительские расходы	592	2,360
Банковские сборы	2,305	1,978
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	1,482	657
Материалы	8,684	2,429
Страхование	328	1,041
Услуги связи	2,011	1,558
Прочие	15,777	21,097
Итого общие и административные расходы	193,986	250,182



4. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	30 сентября 2014г.
Прочие операционные доходы		
Услуги по железнодорожной транспортировке		78,437
Списание прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов		6,464
Доход от выбытия основных средств		
Прочие	26,096	66,317
Итого прочие операционные доходы	26,096	151,218
Прочие операционные расходы		
Расходы по аренде		28,010
Износ основных средств		420
Убыток от списания основных средств		
Прочие	33,320	63,039
Итого прочие операционные расходы	33,320	91,469

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015
Долгосрочный НДС к возмещению	420,930	420,930
Товарно-материальные запасы	56,126	56,126
Долгосрочная задолженность покупателей		101,854
Итого долгосрочные активы	477,056	578,910



6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Предоплаты	740,634	98,596
Расходы будущих периодов	276,755	283
НДС	230,001	18,204
Прочие		6
Итого предоплаты	1,247,390	117,089

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Материалы и запасы	492,528	174,138
Незавершенное производство	96,477	96,477
Готовая продукция	4,876	4,875
Топливо и ГСМ	9,893	6,990
Минус: резерв по устаревшим запасам	(361,494)	(196,574)
Итого товарно-материальные запасы	242,280	85,906

8. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Дебиторская задолженность	7,284	4,443
Итого дебиторская задолженность	7,284	4,443



9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Денежные средства на банковских счетах в тенге	13,399	14,681
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	55,923	115
Денежные средства на банковских счетах в Евро	95,662	69
Денежные средства на банковских счетах в иной валюте	43	46
Денежные средства в кассе в тенге	454	31
Банковские вклады , в тенге	980,182	
Банковские вклады, в долл США	565,807	
Итого денежные средства и их эквиваленты	1,711,470	14,942

По состоянию на 30 сентября 2015 года краткосрочные банковские вклады были размещены в АО Банк Астаны в тенге со средневзвешенной ставкой вознаграждения 12% годовых и в АО «Банк ЦентрКредит» в долларах США со средневзвешенной ставкой вознаграждения 1% годовых. Начисленные вознаграждения по банковским вкладам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, составили 103.161 тысячу тенге и были признаны как финансовые доходы в промежуточном сокращенном отчете о совокупном доходе.

По состоянию на 30 сентября 2015 года Компания разместила денежные средства на специальном банковском счете в размере 56.180 тысяч тенге для финансирования будущих затрат на восстановление месторождения (*Примечание 12*). Данная сумма классифицирована как прочие долгосрочные финансовые активы.

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.



В апреле 2015 года в соответствии с решением общего собрания правления Компании от 3 марта 2015 года были выпущены простые акции на общую сумму 5.200.000 тысяч тенге, которые полностью были приобретены Акционером путем оплаты денежными средствами.

Прибыль/Убыток на акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию рассчитывается как отношение прибыли/убытка к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение периода. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль/убыток на акцию совпадает с базовой прибылью/убытком на акцию.

Прибыль/Убыток на акцию рассчитывается следующим образом:

	30 сентября 2015г.	30 сентября 2014г.
Базовая прибыль/убыток на акцию, в тенге	0,64	(0,46)
Разводненная прибыль/убыток на акцию, в тенге	0,64	(0,46)
Прибыль/Убыток за период, в тысячах тенге	283,277	(190,448)
Средневзвешенное количество простых акций в обращении, тыс.штук	443,685,112	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.

	30 сентября 2015г.	01 января 2015г.
Активы, всего	8,886,516	4,293,669
В т.ч нематериальные активы	(14,838)	(2,204)
Обязательства, всего	(336,838)	(1,227,268)
Чистые активы для простых акций	8,534,840	3,064,197
Количество простых акций в обращении, тыс штук	487,662,540	417,610,000
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	17,50	7,34



11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	98,117	226,347
Задолженность работникам	31,742	297
Прочая кредиторская задолженность	11,777	12,627
Итого кредиторская задолженность	141,636	239,271

12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2015г.	На 01.01.2015г.
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	27,951	15,208
Авансы полученные	1,879	1,997
Итого прочая кредиторская задолженность	29,830	17,205

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Б.Рамазанов

М.Байтурсунова