

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)  
на 31 марта 2021 года**

**Организационная структура и деятельность**

АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)(далее «Общество») является акционерным обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года N 415 – II "Об акционерных обществах».

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах", другими законодательными и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

	На государственном языке	На русском языке
<b>Полное наименование</b>	"Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)"
<b>Сокращенное наименование</b>	"Tin One Mining" (Тин Уан Майнинг) АҚ	АО "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)"
<b>Организационно-правовая форма</b>	Акционерное общество	
<b>Вид собственности</b>	Частная	
<b>Регистрационный номер</b>	Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 03.07.2017 г <b>БИН 070640008980</b>	
<b>Место нахождения</b>	<b>Юридический адрес:</b> Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Tin One Mining (Тин Уан Майнинг) <b>Фактическое местонахождения:</b> Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, Ул.Жолдасбекова,97, блок А1, 3 этаж <b>Контактный телефон:</b> +7 (727) 355 05 76 <b>e-mail:</b> office@tinone.kz	
<b>Банковские реквизиты</b>	АО «First Heartland Jýsan Bank» г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998СТВ0000328558 (KZT) KZ60998СТВ0000328559 (USD) KZ83998СТВ0000362580 (RUR) KZ56998СТВ0000362581 (AUD) KZ98998СТВ0000363086 (GBR) KZ61998СТВ0000385092 (EUR)	
<b>Основные виды деятельности</b>	Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля, вблизи города Кокшетау.	

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет в Северном Казахстане. Юридический адрес: 150121, Республика Казахстан, Айыртауский район, село Сырымбет.

### Краткая история образования Общества.

АО "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)" является горнорудным предприятием отрасли цветной металлургии, в настоящий момент занимается разведкой оловянного месторождения «Сырымбет», расположенного в Айыртауском районе Северо-Казахстанской области.

Первоначально Общество было организовано в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и зарегистрировано 26 августа 1998 года.

АО «Сырымбет» 03 июля 2017 года прошло перерегистрацию в органах юстиции в связи с переименованием компании в АО "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)".

Ниже представлена таблица перерегистрации.

Дата	Номер Свидетельства	Наименование документа
14 марта 2002 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
06 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
13 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 марта 2004 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
09 октября 2004 года	13-1907-05-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 сентября 2007 года	136-1948-15-АО	Свидетельство о государственной перерегистрации
03 июля 2017 года		Справка о государственной перерегистрации юридического лица

### Основа подготовки финансовой отчетности и существенные статьи финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Способность Общества продолжать функционировать в соответствии с допущением о непрерывности деятельности зависит от постоянной поддержки материнского предприятия ТОО «Беркут Майнинг», которое подтвердило готовность предоставлять Обществу финансовую и операционную поддержку в обозримом будущем.

25 декабря 2017 г Между Обществом и Министерством по инвестициям и развитию Республики Казахстан (Компетентный орган) было подписано дополнительное соглашение № 10 к Контракту № 362 от 31.08.1999 г и утверждена Рабочая программа на период добычи начиная с 2019 г. по 2030 г.

Общество подписало 13.05.2019г. дополнительное соглашение № 11 к Контракту № 362 от 31.08.1999г. о продлении периода для промышленной оценки запасов Северо-Восточного и Юго-Западного участков месторождения «Сырымбет», и внесло изменения в Рабочую программу с 2020г. по 2030г.

В 2019 году Общество обратилось с заявлением в Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан о переходе с контракта на недропользование на лицензию по разведке и оценке запасов на Юго-Западном и Северо-Восточном участках месторождения и лицензию на добычу на центральном участке месторождения. Компетентный орган направил Обществу письмо о рассмотрении вопроса перехода на лицензионный режим недропользования после внесения соответствующих изменений в Кодекс «О недрах и недропользовании» в части механизма урегулирования вопроса о частичном наложении участка добычи и участка под разведку. На дату выпуска финансовой отчетности данный вопрос находился на стадии рассмотрения

5 февраля 2020 года материнское предприятие ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) получило уведомление от ТОО «Самрук-Казына Инвест» о намерении последнего использовать опцион на реализацию 25% доли участия в Обществе согласно условиям Договора совместной реализации проекта от 17 сентября 2013 года. В рамках договора ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) намерено направить на согласование в ТОО Самрук-Казына Инвест» график выкупа доли.

Общество за три месяца 2021 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (131 569) тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество перешло к стадии подготовки к добыче и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от возможности получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

Отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

Цифровые данные, представленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Для целей составления промежуточной финансовой отчетности Общество использует прямой метод определения денежного потока от операционной деятельности.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА 3 МЕСЯЦА 2021 ГОДА

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 31 марта 2021 года:

На 01.01.2021г.	11 114 242
Увеличение актива за 3 месяца 2021г.	33 431
На 31.03.2021г.	11 147 673

Общество завершило работы по укрупненным испытаниям и подготовке технико-экономического обоснования.

#### 2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	286 210	269 011
<b>Итого</b>	<b>286 210</b>	<b>269 011</b>

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 31 марта 2021г. составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд.

#### 3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Сырье и Материалы	3 114	3 277
<b>Итого</b>	<b>3 114</b>	<b>3 277</b>

Товарная руда на сумму 53 961,58 тысяч тенге была реклассифицирована в прочие долгосрочные активы.

#### 4. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Авансы, выданные (краткосрочные)	29 946	34 014
<b>Итого</b>	<b>29 946</b>	<b>34 014</b>

Авансы выданные подрядчикам, на оказание услуг по подготовке технико-экономического обоснования и связанных с ним, включены в состав прочих долгосрочных активов.

Расшифровка:

#### Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2021
GeoComm TOO	мар.21	май.21	Выполнение работ по проверки оборудования	160

ГеоЗем План ТОО	мар.21	май.21	За разработку землеустроительного документа	3 000
Казахстанская фондовая биржа АО	январь.21	июнь.21	Ежегодный листинговый сбор	433
Морган Льюис ТОО	январь.21	июнь.21	Определение физ-мех свойств грунта	9 408
Отрар Тревел ТОО	мар.21	июнь.21	А/билеты	500
Республиканская ассоциация горнодобывающих	мар.21	июнь.21	Членские взносы	143
Солтустік Энерго Орталык ТОО	мар.21	июнь.21	Электроэнергия	532
Эталон Регион ТОО	мар.21	июнь.21	ГСМ	1 300
China Aluminum International Engineering Corporati	ноя.20	июнь.21	Лабораторные исследования	14 152
Alacard Petroltech ТОО	мар.21	июнь.21	ГСМ	132
Прочие	мар.21	июнь.21	Хоз. материалы, связь	186
<b>Итого</b>				<b>29 946</b>

#### 5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Расходы будущих периодов	927	1 667
Задолженность работников (подотчет)	1 500	1 538
<b>Итого</b>	<b>2 427</b>	<b>5 873</b>

#### 6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Предоплаты за активы по разведке и оценке	33 955	29 729
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	782 027	782 027
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
<b>Итого</b>	<b>869 944</b>	<b>865 718</b>

Расшифровка:

#### Предоплаты за активы по разведке и оценке:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2021
MINTEK	авг.20	июнь.21	Предоплата за испытания флюоритового цикла	33 955

<b>Итого</b>				<b>33 955</b>
--------------	--	--	--	---------------

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 31.03.2021г. составляет **537** тыс. тенге.

#### 7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

#### 8. Краткосрочные обязательства.

##### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	12 613	3 639
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	<i>5 670</i>	<i>824</i>
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	<i>6 943</i>	<i>2 815</i>
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	26 100	27 442
<b>Итого</b>	<b>38 713</b>	<b>31 081</b>

##### Задолженность поставщикам и подрядчикам:

###### Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2021
Verus Project Management(ВерусПроджект Менеджмент)	мар.21	май.21	Услуги по проведению анализа исторических затрат	2 800
Smartnet TOO	мар.21	май.21	Услуги связи	152
Алаит TOO	мар.21	май.21	Колонковое бурение скважин	1 471
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	мар.21	май.21	Услуги связи	187
Охранное агентство КУИН TOO	мар.21	май.21	Услуги охранного агентства	583
Labtex.kz TOO	мар.21	май.21	Услуги по обслуживанию ИТ инфраструктуры	315
Прочие	мар.21	май.21	Прочие услуги	162
<b>Итого</b>				<b>5 670</b>

**Прочие краткосрочные обязательства.**

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	21 239	27 853
<b>Итого</b>	<b>21 239</b>	<b>27 853</b>

**Краткосрочные займы.**

Кредиторы:	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	1 027	900
<b>Итого:</b>	<b>1 027</b>	<b>900</b>

**9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.****Долгосрочные займы.**

Кредиторы:	на 31.03.2021	на 01.01.2021
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	967 1449	959 331
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	646 104	646 104
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	252 538	252 538
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлх плэйс, 24)	3 336 191	3 165 921
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	0	2 527
<b>Итого:</b>	<b>5 201 982</b>	<b>5 026 421</b>

Общество получает от Lancaster Holding Pte денежные средства в форме финансовой помощи, для обеспечения обычной деятельности. Ежемесячно заключаются договоры на временную беспроцентную финансовую помощь в пределах суммы 450,00 тысяч долларов США.

**10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.**

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность за аренду	9 161	9 161
Долгосрочный резерв (демонтаж объектов)	4 200	4 200
<b>Итого</b>	<b>13 361</b>	<b>13 361</b>

#### 11. Долгосрочные резервы.

Наименование	на 31.03.2021	на 01.01.2021
Обязательства по историческим затратам (резерв)	106 752	106 752
<b>Итого</b>	<b>106 752</b>	<b>106 752</b>

### ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

#### 12. Прочие доходы.

Наименование	за 3 месяца 2021 года	за 3 месяца 2020 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	110 473	122 318
Прочие доходы	73	416
<b>Итого</b>	<b>110 546</b>	<b>122 734</b>

#### 13. Прочие расходы.

Наименование	за 3 месяца 2021 года	за 3 месяца 2020 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(143 177)	(545 583)
Прочие расходы	(1955)	(442)
<b>Итого</b>	<b>(143 372)</b>	<b>(546 025)</b>

Девальвация тенге оказала значительное влияние на расходы по курсовой переоценке валютных обязательств.

#### 14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 3 месяца 2021 года	за 3 месяца 2020 года
Доходы от процентного вознаграждения	307	38
<b>Итого</b>	<b>307</b>	<b>38</b>

Наименование	за 3 месяца 2021 года	за 3 месяца 2020 года
Процентные расходы по обязательству по аренде	(65)	(661)
<b>Итого</b>	<b>(65)</b>	<b>(661)</b>



## 15. Административные расходы.

Наименование	за 3 месяцев 2021 года	за 3 месяца 2020 года
Сборы, пошлины	-	408
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	1 612	4 032
Износ и амортизация	11 490	8 280
Заработная плата	37 304	71 604
Налоги и отчисления	9 136	20 483
Запасы	3 285	5 416
Командировочные расходы	1 061	1 207
Расходы по обучению	-	-
Аренда офиса	703	2 159
Профессиональные услуги	26 712	8 611
Страхование	28	102
Услуги банка	142	492
Услуги связи	1 022	620
Прочие расходы	6 492	4 756
<b>Итого</b>	<b>98 985</b>	<b>128 170</b>

## 16. Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 12 532 546 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 9 520 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (5 383 082 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 7 139 944 тыс. тенге

$BVCS = NAV / NOCS$ , где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

NOCS – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120 001).

По итогам за 3 месяца 2021 года балансовая стоимость акции составила 59 499 тенге.

Президент Акежанов Д.Н.

Главный бухгалтер Шыныбекова Ж.К.

Дата 12.05.2021



МП