

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)
на 30 июня 2018 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
Полное наименование	"Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)"
Сокращенное наименование	"Tin One Mining" (Тин Уан Майнинг) АҚ	АО "Tin One Mining (Тин Уан Майнинг)"
Организационно-правовая форма	Акционерное общество	
Вид собственности	Частная	
Регистрационный номер	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 июня 2007 года БИН 070640008980	
Место нахождения	Юридический адрес: Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Tin One Mining (Тин Уан Майнинг) Фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, Ул.Фонвизина 17А, 4 этаж Контактный телефон: +7 (727) 355 05 76 e-mail: office@syrymbet.kz	
Банковские реквизиты	АО "Цеснабанк" г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998СТВ0000328558 (KZT) KZ60998СТВ0000328559 (USD) KZ83998СТВ0000362580 (RUR) KZ56998СТВ0000362581 (AUD) KZ98998СТВ0000363086 (GBR) KZ61998СТВ0000385092 (EUR)	
Основные виды деятельности	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 июня 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.

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.

Общество завершило этап разведки. 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 2018 г. по 2030 г.

Общество завершило процедуру аудита финансовой отчетности за 2017 г. аудиторское заключение было выпущено 15 мая 2018 г.

Общество за шесть месяцев 2018 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (654 073) 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.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2018 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 июня 2018 года:

На 01.01.2018.	6 673 093
Увеличение актива за 6 месяцев 2018 г.	3 342
На 30.06.2018 г.	6 676 435

Общество произвело разведочное бурение на участке общераспространенных полезных ископаемых «Лавровка» с целью получения контракта на разведку и разработку.

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	1 432 107	2 294 798
Итого	1 432 107	2 294 798

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 июня 2018 г составляет 20 464 тысяч тенге.

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Сырье и Материалы	4 109	6 749
Товары	54 027	54 027
Итого	58 136	60 776

4. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Авансы, выданные (краткосрочные)	185 428	181 566
Расходы будущих периодов	2 984	4 367
Итого	188 412	185 933

Расшифровка:

Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2018
AAEngineering Group TOO	мар.18	дек.18	Разработка ПСД	55 853
CSA Global	июн.17	дек.18	Инжиниринговый сервис	23 464
OUTOTEC (FINLAND) OY	мар.18	дек.18	Инжиниринговые услуги	29 289
SGS Canada INC	январь.18	дек.18	Инжиниринговые услуги	20 468
AMC Consultants (UK) Limited	дек.17	дек.18	Разработка горной части	14 836
Антал TOO	июн.18	дек.18	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	17 400
БэстИнвестГрупп TOO	июн.18	авг.18	Разработка проектно- сметной документации	2 070
Терра TOO Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	дек.18	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8 001
КПМГ Такс энд Эдвайзори TOO	2015		Гарантийный депозит по аренде	6 882
Starkey&Associates INC	июл.17	дек.18	Инжиниринговый сервис	2 302
Эталон Регион TOO	июн.18	июл.18	ГСМ	412
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал TOO	мар.17		Депозит за электроэнергию	500
Alacard Petroltech TOO	июн.18	июл.18	ГСМ	486
Турсунбаев С.А.ИП	июн.18	июл.18	Продукты питания	298
ОФИС-Life ИП	июн.18	июл.18	Продукты питания	315

Кселл АО	июн.18	июл.18	Услуги связи	306
КостанайГеоИзыскания ТОО	апр.18	авг.18	Инженерные геологические изыскания	2250
Прочие дебиторы	июн.18	июл.18	Хоз.материалы, проживание в гостинице	296
Итого				185 428

5. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	455 301	455 301
Итого	455 301	455 301

6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Задолженность работников (подотчет)	7 062	13 590
Задолженность по предоставленным работникам займам	---	400
Задолженность по договору цессии	37 500	37 500
Прочая дебиторская задолженность	106 932*	1 810
Итого	151 494	53 300

*Прочая дебиторская задолженность включает гарантийный взнос для участия в тендере на доверительное управление подстанцией ПС-110/6кВ и ЛЭП протяженностью 25,4 км, в сумме 47 628 тыс. тенге. А также текущие налоговые активы (НДС и КПН) в сумме 59 136 тыс. тенге

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Задолженность поставщикам и подрядчикам	50 275	8 870

Авансы полученные от связанных сторон	1 200*	--
Обязательства по налогам и другие обязательные платежи	27 452	16 997
Текущие Обязательства по возмещению исторических затрат	16 777	--
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	32 050	61 455
Итого	127 754	87 322

* Общество заключило договор хранения с ТОО «Азия Тениз Групп» на период апрель-декабрь 2018г. В рамках договора была получена предоплата.

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2018
CSA Global Pte Ltd	июн.18	июл.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	11 191
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	июн.18	июл.18	подготовка DFS	26 612
КПМГ Аудит ТОО	июн.18	июл.18	аудит фин.отчетности 2017	5 320
КПМГ Такс энд Эдвайзори ТОО	июн.18	авг.18	аренда офиса Алматы	2 605
ALS Metallurgy Pty.Ltd ATF Ammtec Unit Trust (Aus)	июн.18	июл.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	3 214
Smartnet ТОО	июн.18	июл.18	Услуги связи	158
СРД телекоммуникаций- филиал АО Казахтелеком	июн.18	июл.18	Услуги связи	153
РГП на ПВХ Институт ядерной физики	май.18	авг.18	Лабораторные исследования	118
Научно-производственное предприятие ГАММА ТОО	июн.18	июл.18	Приборы для радиационного мониторинга	670
РГКП республиканский научно-исследовательский инст	июн.18	авг.18	Аттестация рабочих мест	112
Прочие кредиторы	июн.18	авг.18	Прочие услуги	123
Итого				50 275

9. Краткосрочные займы.

Общество реклассифицировало займы, полученные от связанных сторон из долгосрочных в краткосрочные.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.06.2018
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	889 158
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 010
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	- 39 474
Итого по договорам со связанными сторонами:	2 012 114

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Долгосрочная задолженность по аренде	9 161	9 161
Долгосрочный резерв	4 200	4 200
Итого	13 361	13 361

11. Прочие долгосрочные обязательства.

Наименование	на 30.06.2018	на 01.01.2018
Обязательства по историческим затратам (резерв)	104 653	127 022
Итого	104 653	127 022

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

12. Прочие расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2018 года	за 6 месяцев 2017 года
Нетто -убыток от курсовой разницы	1 531	45 120
Прочие расходы	4 234	83 963*
Итого	5 765	129 083

* Расходы от курсовой разницы по займу, выданному ТОО Брендт в 2016 г

13. Доходы от финансирования.

Наименование	за 6 месяцев 2018 года	за 6 месяцев 2017 года
Доходы от процентного вознаграждения	34 219	36 127
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
Итого	34 219	36 127

Общество восстановило стоимость основных средств на сумму 11 522 тыс. тенге, ранее признанную в виде расходов по амортизации, и признало доход как прочий компонент совокупной прибыли.

14. Административные расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2018 года	за 6 месяцев 2017 года
Штрафы и сборы	--	227
Износ и амортизация	19 943	3503
Заработная плата	244 294	140465
Налоги и отчисления	55 263	2741
Запасы	16 376	3261
Командировочные расходы	9 931	1944
Расходы по обучению	368	3239
Резерв по отпускам		
Аренда офиса	14 199	14236
Профессиональные услуги	296 531	8680
Страхование	1 485	3797
Услуги банка	4 260	3491
Услуги связи	2 626	1108
Прочие расходы	17 965	5670
Итого	683 241	192 362

15. 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 9 531 188 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 85 660 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 257 882 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 7 187 646 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 6 месяцев 2018 года балансовая стоимость акции составила 59 897 тенге.

Президент Сейдуллаев А.А.



Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.

Дата 01.08.2018

