

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)  
на 30 июня 2019 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.

	<b>На государственном языке</b>	<b>На русском языке</b>
<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 местонахождение:</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 KZ87998CTB0000328558 (KZT) KZ60998CTB0000328559 (USD) KZ83998CTB0000362580 (RUR) KZ56998CTB0000362581 (AUD) KZ98998CTB0000363086 (GBR) KZ61998CTB0000385092 (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.

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 подписало 13.05.2019 дополнительное соглашение № 11 к Контракту № 362 от 31.08.1999 г о продлении периода для промышленной оценки запасов Северо-Восточного и Юго-Западного участков месторождения «Сырымбет», и внесло изменения в Рабочую программу с 2019 г. по 2030 г.

Общество завершило процедуру аудита финансовой отчетности за 2018 г. и получило аудиторское заключение.

Общество за шесть месяцев 2019 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (227 382) 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 2019 ГОДА

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 июня 2019 года:

На 01.01.2019.	8 271 128
Увеличение актива за 3 месяцев 2019 г.	538 448
На 30.06.2019 г.	8 809 576

Общество ведет проектные работы по разработке проекта строительства инфраструктуры горно-металлургического комбината, включая вахтовый поселок.

Общество ведет укрупненные технологические испытания производства оловянных концентратов в лабораторных условиях.

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

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	445 333	975 038
<b>Итого</b>	<b>445 333</b>	<b>975 038</b>

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 июня 2019 г составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд.

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

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Сырье и Материалы	4 634	6 707
<b>Итого</b>	<b>4 634</b>	<b>6 707</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 30.06.2019	на 01.01.2019
Авансы, выданные (краткосрочные)	236 206	140 608
<b>Итого</b>	<b>236 206</b>	<b>140 608</b>

Расшифровка:

#### Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2019
AAEngineering Group TOO	июн.19	дек.19	Разработка ПСД	10 485
HATCH LTD.	мар.19	дек.19	Инжиниринговые услуги	28 505
SGS Canada INC	январ.18	дек.19	Инжиниринговые услуги	66 017
AMC Consultants (UK) Limited	дек.17	дек.19	Разработка горной части	17 045
Антал TOO	июн.18	дек.19	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	25 500
Terra Exploration TOO	фев.19	дек.19	Инжиниринговые услуги	11 684
Терра TOO Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	дек.19	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8 001
КПМГ Такс энд Эдвайзори TOO	2015	июл.19	Гарантийный депозит по аренде	500
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	мар.19	дек.19	Инжиниринговые услуги	34 787
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал TOO	мар.17	дек.19	Депозит за электроэнергию	224
Alacard Petroltech TOO	июн.19	июл.19	ГСМ	637
Турсунбаев С.А.ИП	июн.19	июл.19	Продукты питания	116
АСКО-Строй TOO	апр.19	авг.19	Реконструкция АБК	5 375
Көкше- СТА TOO	июн.19	сен.19	Снятие ПРС	17 596
NURSU PLUS TOO	май.19	дек.19	Разработка РП Станция водоочистки	8 400
Прочие дебиторы	июн.19	июл.19	Хоз.материалы, проживание в гостинице, связь	1 336
<b>Итого</b>				<b>236 206</b>

**5. Прочие краткосрочные активы.**

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Расходы будущих периодов	4 179	3 734
Задолженность работников (подотчет)	9 802	2 892
Задолженность по договору цессии	39 045	37 500
Прочая дебиторская задолженность покупателей	-	349
Текущие налоговые активы (НДС и КПП)	72 003	18 412
<b>Итого</b>	<b>125 029</b>	<b>62 887</b>

**6. Прочие Долгосрочные активы.**

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Накопленный НДС и КПП, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	560 711	560 712
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
<b>Итого</b>	<b>614 674</b>	<b>614 674</b>

**7. Акционерный (уставный) капитал.**

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

**8. Кредиторская задолженность.****Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.**

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	40 925	71 618
Обязательства по налогам и другие обязательные платежи	27 351	22 254
Обязательства по выплате заработной платы	43	-
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	20 432	37 307
<b>Итого</b>	<b>88 751</b>	<b>131 179</b>

**Задолженность поставщикам и подрядчикам:**

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2019
Pieterse Christiaan Jacob Benjamin	июн.19	июл.19	Услуги консультационные в области технологии	6 268
CSA Global Pte Ltd	июн.19	авг.19	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	5 367
Smartnet TOO	июн.19	июл.19	Услуги связи	155
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	июн.19	июл.19	Услуги связи	169
Global Revival Inc.	июн.19	июл.19	Услуги консультационные	1 064
BeStar Travel TOO	июн.19	июл.19	Авиа- и ж/д билеты	32
Охранное агентство КУИН TOO	июн.19	июл.19	Услуги охранного агентства	510
AP Property Management TOO	июн.19	июл.19	Аренда офиса г. Алматы	709
AP Property Management TOO	июн.19	июл.19	Аренда офиса г. Алматы	9 043
AAEngineering Group TOO	июн.19	июл.19	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	424
Кокшетаугидрогеология АО	июн.19	июл.19	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	617
Отрар Тревел TOO	июн.19	июл.19	Услуги консультационные	102
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	июн.19	июл.19	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	16 279
Прочие кредиторы	июн.19	июл.19	Прочие услуги	188
<b>Итого</b>				<b>40 925</b>

**Краткосрочные резервы.**

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Текущие Обязательства по возмещению исторических затрат	13 804	25 861
<b>Итого</b>	<b>13 804</b>	<b>25 861</b>

## 9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.06.2019
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	990 228
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 010
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур)	699 983
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	-278 375
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>2 574 266</b>

Получены заемные средства от Lancaster Holding Pte:

- по договору от 10.09.2018 в сумме USD139 982,00 эквивалент KZT 53 505 319,86;
- по договору 210 от 28.02.2019 в сумме USD 349964,00 эквивалент KZT 132 096 709,64;
- по договору 216 от 26.03.2019 в сумме USD 243985,00 эквивалент KZT 92 614 266,15;
- по договору от 22.05.2019 б-н в сумме USD 450 000,00 эквивалент KZT 171 219 500,00;
- по договору от 24.06.2019 б-н в сумме USD 449 654,00 эквивалент KZT 172 221 978,54;

## 10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Долгосрочная задолженность по аренде	31 213	9 161
Долгосрочный резерв	4 200	4 200
<b>Итого</b>	<b>35 413</b>	<b>13 361</b>

## 11. Прочие долгосрочные обязательства.

Наименование	на 30.06.2019	на 01.01.2019
Обязательства по историческим затратам (резерв)	149 680	149 680
<b>Итого</b>	<b>149 680</b>	<b>149 680</b>

## ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

## 12. Прочие доходы.

Наименование	за 6 месяцев 2019 года	за 6 месяцев 2018 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	2 142	(1 531)
<b>Итого</b>	<b>2 142</b>	<b>(1 531)</b>

### 13. Прочие расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2019 года	за 6 месяцев 2018 года
Прочие расходы	839	4 234
<b>Итого</b>	<b>839</b>	<b>4 234</b>

### 14. Доходы от финансирования.

Наименование	за 6 месяцев 2019 года	за 6 месяцев 2018 года
Доходы от процентного вознаграждения	1 266	34 219
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
<b>Итого</b>	<b>1 266</b>	<b>34 219</b>

### 15. Административные расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2019 года	за 6 месяцев* 2018 года
Сборы, пошлины	969	-
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	1 344	
Износ и амортизация	4 781	19 943
Заработная плата	123 357	244 294
Налоги и отчисления	24 701	55 263
Запасы	7 157	16 376
Командировочные расходы	12 095	9 931
Расходы по обучению	-	368
Резерв по отпускам	-	
Аренда офиса	12 321	14 199
Профессиональные услуги	26 757	296 531
Страхование	44	1 485
Услуги банка	1 535	4 260
Услуги связи	1 278	2 626
Прочие расходы	11 880	17 965
<b>Итого</b>	<b>228 219</b>	<b>683 241</b>

\* В 2018 году, расходы, связанные с проектно-подготовительными работами по итогам аудита, были отнесены на увеличение стоимости актива по разведке и оценке, согласно требованиям IFRS 6.

### 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 10 477 336 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 49 611 тыс. тенге);



**TL** – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 861 914 тыс.тенге);

**PS** – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 7 565 811 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 2019 года балансовая стоимость акции составила 63 048 тенге.

**Президент Россоу Л.Д.**



**Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.**



Дата 06.08.2019

