

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)
на 30 сентября 2017 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)" Ақционерлік 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@srymbet.kz	
Банковские реквизиты	АО "Цеснабанк" г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998CTBo000328558 (KZT) KZ60998CTBo000328559 (USD) KZ83998CTBo000362580 (RUR) KZ56998CTBo000362581 (AUD) KZ98998CTBo000363086 (GBR) KZ61998CTBo000385092 (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 Tin One Mining (Тин Уан Майнинг), 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 стоимости.

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

Общество за 9 месяцев 2017 года понесло убыток в размере (-228 003) тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество находится на стадии разведки и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности завершить этап разведки и начать добычу комплексной руды, снизить свои операционные затраты и в ближайшей перспективе получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

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

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Остаток денежных средств на 30.09.2017 г. составляет 2 986 599 тыс. тенге.

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 93 879 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 62 670 тыс. тенге;

Текущие налоговые активы составляют 91 708 тыс.тенге

Прочие краткосрочные активы составляют 170 222 тыс. тенге.

Долгосрочные:

Основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют 198 412 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Незавершенное строительство 574 602 тыс. тенге;

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы): 5 745 028 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет: 319 387 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов: 10 242 507 тыс. тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность: 25 470 тыс. тенге;

Текущие налоговые обязательства: 15 518 тыс.тенге

Прочие краткосрочные обязательства: 16 498 тыс. тенге

Долгосрочные:

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность: 9 161 тыс.тенге

Прочие долгосрочные обязательства: 2 008 412 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 10 751 303 тыс. тенге;

Непокрытый убыток: (- 2 583 855) тыс. тенге

Всего общая сумма обязательств и капитала: 10 242 507 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2017 года:

На 01.01.2017.	4 903 040
Капитализация актива за 9 месяцев 2017 г.	841 988
На 30.09.2017.г.	5 745 028

Движение активов Общества по разведке и оценке:

Активы по разведке и оценке	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
На начало периода	2 996 144	4 903 040
Поступления	1 906 896	841 988
Итого	4 903 040	5 745 028

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Банковские счета, выраженные в тенге	2 944 004	2 986 599
Кассовая наличность	2 295	---
Итого	2 946 299	2 986 599

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Сырье и Материалы	7 133	8 129
Товары	85 750	85 750
Итого	92 883	93 879

4. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Авансы, выданные (краткосрочные)	87 911	164 640
Расходы будущих периодов	6 649	5 582
Итого	94 560	170 222

Расшифровка:

Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2017
Alacard Petroltech TOO	сен.17	окт.17	ГСМ	185
CSA Global	июн.17	янв.18	Инжиниринговы й сервис	35 831

Starkey&Associates INC	июл.17	ноя.17	Инжиниринговый сервис	2 302
METAL BULLETIN LTD	авг.17	окт.17	Участие в конференции по флюориту	1 799
Гелиос Алматинский Филиал ТОО	сен.17	окт.17	ГСМ	263
AAEngineering Group ТОО	июл.17	май.18	Разработка ПСД	86 915
Индустриальная компания ТОО	май.17	окт.17	реконструкция подъездной автодороги, строительство автодороги	10 359
Антал ТОО	июл.17	окт.17	Разработка проекта Гидротехнических сооружений	3 600
Гурбанов А.А.ИП	авг.17	окт.17	Разработка траншеи	1750
Терра ТОО Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	дек.17	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8001
Экосервис-С ТОО	июл.17	дек.17	исследование радиологического состояния	4 538
КПМГ Такс энд Эдвайзори ТОО	2015	дек.17	Гарантийный депозит по аренде	6 882
Мамлют-жер ТОО	мар.17	ноя.17	оплата за отвод, установление границ земельного участка на местности	1340
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал ТОО	мар.17		Депозит за электроэнергию	500
Прочие дебиторы	сен.17	окт.17	Хоз.материалы, проживание в гостинице	375
Итого				164 640

5. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Авансы, выданные (долгосрочные)		
Прочая дебиторская задолженность (накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты)	319 387	319 387
Итого	319 387	319 387

6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Задолженность работников (подотчет)	20 603	19 170

Задолженность по заработной плате	65	
Задолженность по предоставленным работникам займам	3 158	1 000
Краткосрочные вознаграждения к получению	4 997	
Прочая дебиторская задолженность	1 342 008	42 500
Итого	1 370 831	62 670

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	7 426	25 470
Краткосрочная задолженность работникам	324	
Итого	7 750	25 470

Расшифровка

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2017.
GR Engineering Services Limited	сен.17	окт.17	Оценка технологической схемы для ТЭО	9 189
Junile Nominees PtyLtd/As Red Dirt Pers Gr (Austr)	сен.17	окт.17	Руководство испытаниями в лабораториях	8 851
Электромонтаж АО	авг.17	дек.17	Пуско-наладочные работы ПС 110/6	2 708
Питер Клэй	сен.17	окт.17	консультационные услуги	3 475
BeStar Travel ТОО	сен.17	окт.17	авиабилеты	487
Савенко В.А. ИП	сен.17	окт.17	ремонт авто	267
Прочие кредиторы	июн.17	июл.17	Прочие услуги	493
Итого				25 470

9. Прочие краткосрочные обязательства:

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	3 750	3 678
Краткосрочные оценочные обязательства	34 149	12 820
Итого	37 899	16 498

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность:

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.09.2017.
Долгосрочная задолженность по аренде	9 161	9 161
Итого	9 161	9 161

11. Прочие долгосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.09.2017.
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8) Займ	887 464
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы), ВФП	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы), ВФП	332 010
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	- 190 469
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 859 425
Прочая кредиторская задолженность включает:	
Обязательства по историческим затратам (резерв)	148 987
Всего по прочим долгосрочным обязательствам:	2 008 412

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**12. Прочие доходы.**

	за 9 месяцев за 2016 года	за 9 месяцев 2017 года
Нетто -доход от курсовой разницы	1 188 813	85 905
<i>В том числе нетто-доходы по суммовой разнице при обмене валют</i>	9 792	(654)
Доход от аренды склада	482	
Доход от выбытия активов		179
Прочие доходы (в т .ч. списание сомнительных обязательств)	202	
Итого	1 189 497	86 084

13. Доходы от финансирования.

	за 9 месяцев за 2016 года	за 9 месяцев 2017 года
Доходы от процентного вознаграждения Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)	64 663	60 294
Итого	64 663	60 294

14. Административные расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2016 года	за 9 месяцев 2017 года
Штрафы и сборы	203	358
Износ и амортизация	14 789	4 803
Заработная плата	220 586	184 620
Налоги и отчисления	21 302	24 750
Запасы	3 141	5 682
Командировочные расходы	9 982	3 610
Расходы по обучению	1 151	5 115
Резерв по отпускам		
Аренда офиса	21 809	20 635
Профессиональные услуги	14 079	9 433
Страхование		4 449
Услуги банка	2 646	4 601
Услуги связи	2 577	2 178
Прочие расходы	26 392	20 184
Итого	338 658	290 418

15. Прочие расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2016 года	за 9 месяцев 2017 года
Нетто-Расходы по курсовой разнице	1 173 495	
<i>В том числе нетто-расходы по суммовой разнице при обмене валют</i>	<i>89 002</i>	
Прочие расходы		83 963
Резерв по историческим затратам		
Итого	1 173 495	83 963

Прочие расходы Общества включают в себя расходы, связанные с займом, выданным ТОО Брендт в 2016 г.

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 10 242 507 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 98 835 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 075 059 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 8 068 613 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 9 месяцев 2017 года балансовая стоимость акции составила 67 238 тенге.

Президент Сейдуллаев А.А.



Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.



Дата 10.11.2017

