

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

	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 сентября 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 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 завершил процедуру аудита финансовой отчетности за 2018 г. Аудиторское заключение ожидается к выпуску в мае 2019 года.

Общество за три месяца 2019 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (103 110) 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 3 МЕСЯЦА 2019 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 31 марта 2019 года:

На 01.01.2019.	8 237 167
Увеличение актива за 3 месяцев 2019 г.	120 200
На 31.03.2019 г.	8 357 367

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 31.03.2019	на 01.01.2019
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	736 751	975 038
Итого	736 751	975 038

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 31 марта 2019 г составляет 3 900,40 тысяч тенге.

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
Сырье и Материалы	5 131,67	6 707
Итого	5 131,67	6 707

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 31.03.2019	на 01.01.2019
Авансы, выданные (краткосрочные)	257 179	140 608
Итого	257 179	140 608

Расшифровка:

Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2019
AAEngineering Group TOO	мар.18	май.19	Разработка ПСД	8 888
CSA Global Pte Ltd	июн.17	май.19	Инжиниринговый сервис	23 464
HATCH LTD.	мар.19	июн.19	Инжиниринговые услуги	28 505
SGS Canada INC	янв.18	май.19	Инжиниринговые услуги	66 017
AMC Consultants (UK) Limited	дек.17	июн.19	Разработка горной части	17 045
Антал TOO	июн.18	июн.19	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	25 500
Terra Exploration TOO	фев.19	окт.19	Инжиниринговые услуги	11 684
Терра TOO Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	июн.19	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8 001
КПМГ Такс энд Эдвайзори TOO	2015	01.05.2019	Гарантийный депозит по аренде	6 882
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	мар.19	дек.19	Инжиниринговые услуги	34 787
Эталон Регион TOO	мар.19	апр.19	ГСМ	922
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал TOO	мар.17		Депозит за электроэнергию	500
Alacard Petroltech TOO	мар.19	апр.19	ГСМ	347
Турсунбаев С.А.ИП	мар.19	апр.19	Продукты питания	332
Проектсервис TOO	фев.19	дек.19	Инжиниринговые услуги	7 369
КПМГ Аудит TOO	янв.19	июл.19	Аудит финансовой отчетности	12 800
Прочие дебиторы	июн.18	апр.19	Хоз.материалы, проживание в гостинице, связь	4 137
Итого				257 179

5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
Расходы будущих периодов	2 237	3 734
Задолженность работников (подотчет)	7 153	2 892
Задолженность по договору цессии	37 500	37 500
Прочая дебиторская задолженность покупателей	349	349
Текущие налоговые активы (НДС и КПП)	27 695	18 412
Итого	74 934	62 887

6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 31.03.2019	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
Итого	614 674	614 674

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

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

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	18 553	71 618
Обязательства по налогам и другие обязательные платежи	18 725	22 254
Обязательства по выплате заработной платы	87	-
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	30 856	37 307
Итого	68 221	131 179

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2019
ALS Metallurgy Pty.Ltd ATF Ammtec Unit Trust (Aus)	мар.19	апр.19	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	3 305
Smartnet TOO	мар.19	апр.19	Услуги связи	150
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	мар.19	апр.19	Услуги связи	142
Global Revival Inc.	мар.19	апр.19	Услуги консультационные	3 565
Rossouw Lawrence Du Preez	мар.19	апр.19	Услуги консультационные	9 501
BeStar Travel TOO	мар.19	апр.19	Авиа- и ж/д билеты	754
GeoComm TOO	мар.19	апр.19	Проверка приборов	154
Охранное агентство КУИН TOO	мар.19	апр.19	Услуги охранного агентства	510
КПМГ Такс энд Эдвайзори TOO	мар.19	май.19	Аренда офиса г. Алматы	136
Прочие кредиторы	мар.19	апр.19	Прочие услуги	337
Итого				18 553

Краткосрочные резервы.

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
Текущие Обязательства по возмещению исторических затрат	20 269	25 861
Итого	20 269	25 861

9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 31.03.2019
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	990 724
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 010
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур)	436 593
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	-278 375
Итого по договорам со связанными сторонами:	2 311 370

10 сентября 2018 года заключен Договор беспроцентной финансовой помощи с Lancaster Holding Pte.Ltd..

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 31.03.2019	на 01.01.2019
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 31.03.2019	на 01.01.2019
Обязательства по историческим затратам (резерв)	149 680	149 680
Итого	149 680	149 680

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**12. Прочие доходы.**

Наименование	за 3 месяца 2019 года	за 3 месяца 2018 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	1 145	(56 283)
Итого	1 145	(56 283)

13. Прочие расходы.

Наименование	за 3 месяца 2019 года	за 3 месяца 2018 года
Прочие расходы	559	-
Итого	559	-

14. Доходы от финансирования.

Наименование	за 3 месяца 2019 года	за 3 месяца 2018 года
Доходы от процентного вознаграждения	1 228	19 084
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
Итого	1 228	19 084

15. Административные расходы.

Наименование	за 3 месяца 2019 года	за 3 месяца* 2018 года
Сборы, пошлины	408	-
Износ и амортизация	2 335	9 854
Заработная плата	62 816	119 321
Налоги и отчисления	9 618	30 167
Запасы	5 233	8 653
Командировочные расходы	3 666	5 376
Расходы по обучению	-	368
Резерв по отпускам	-	-
Аренда офиса	6 853	6 499
Профессиональные услуги	9 218	128 380
Страхование	42	650
Услуги банка	1 899	934
Услуги связи	1 009	1 487
Прочие расходы	1 827	20 925
Итого	104 924	332 614

* 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 10 268 633 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 55 777 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 562 900 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 7 649 956 тыс. тенге

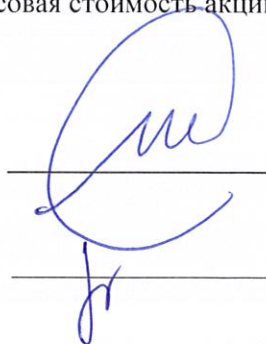
$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

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

По итогам за 3 месяцев 2019 года балансовая стоимость акции составила 63 749 тенге.

Президент Россоу Л.Д.



Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.

Дата 13.05.2019

