

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)
на 30 сентября 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	Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 03.07.2017 г 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.Жолдасбекова,97, блок А1, 3 этаж Контактный телефон: +7 (727) 355 05 76 e-mail: office@tinone.kz	
Банковские реквизиты	АО «First Heartland Jýsan Bank» г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998CTB0000328558 (KZT) KZ60998CTB0000328559 (USD) KZ83998CTB0000362580 (RUR) KZ56998CTB0000362581 (AUD) KZ98998CTB0000363086 (GBR) KZ61998CTB0000385092 (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 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 девять месяцев 2019 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (383 864) 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 9 МЕСЯЦЕВ 2019 ГОДА

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

На 01.01.2019.	8 271 128
Увеличение актива за 9 месяцев 2019 г.	999 887
На 30.09.2019 г.	9 271 015

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 30.09.2019	на 01.01.2019
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	557 871	975 038
Итого	557 871	975 038

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

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Сырье и Материалы	6 842	6 707
Итого	6 842	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 30.09.2019	на 01.01.2019
Авансы, выданные (краткосрочные)	209 399	140 608
Итого	209 399	140 608

Расшифровка:

Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2019
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	2 209
Labtex.kz TOO	сен.19	окт.19	Годовая подписка Microsoft Office 36	1 372
Smart Aqua Technologies TOO	июл.19	дек.19	разработку тех.части рабочего проекта "Станция водоочистки для опережающего осушения карьера"	8 400
Компания Гео-Инвест TOO	авг.19	дек.19	Бурение гидрогеологической эксплуатационной скважины	18 984
ОФИС-Life ИП	сен.19	окт.19	Канц. И хоз. Товары	441
Антал TOO	июн.18	дек.19	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	27 340
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	0
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	476
Alacard Petroltech TOO	июн.19	июл.19	ГСМ	566
Турсунбаев С.А.ИП	июн.19	июл.19	Продукты питания	298
Прочие	июн.19	июл.19	Хоз.материалы, проживание в гостинице, связь	320
Итого				209 399

5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Расходы будущих периодов	2 978	3 734
Задолженность работников (подотчет)	7 373	2 892
Задолженность по договору цессии	39 045	37 500
Прочая дебиторская задолженность покупателей	-	349
Текущие налоговые активы (НДС и КППН)	120 042	18 412
Итого	169 438	62 887

6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Накопленный НДС и КППН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	560 711	560 712
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
Итого	614 674	614 674

Статья бухгалтерского баланса «основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 30.09.2019 составляет 25 538 тыс. тенге.

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

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

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Задолженность поставщикам и подрядчикам	60 041	71 618
Обязательства по налогам и другие обязательные платежи	17 148	22 254
Обязательства по выплате заработной платы	20	-
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	14 079	37 307
Краткосрочная часть обязательств по аренде офисного помещения в г. Алматы	3 786	-
Итого	95 074	131 179

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2019
Pieterse Christiaan Jacob Benjamin	сен.19	окт.19	Услуги консультационные в области технологии	6 396
Smartnet TOO	сен.19	окт.19	Услуги связи	149
DRA Americas Inc.	сен.19	окт.19	Разработка технологической и инженерной части отчета банковского ТЭО	37 400
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	сен.19	окт.19	Услуги связи	173
Global Revival Inc.	сен.19	окт.19	Услуги консультационные	3 039
BeStar Travel TOO	сен.19	окт.19	Авиа- и ж/д билеты	159
Охранное агентство КУИН TOO	сен.19	окт.19	Услуги охранного агентства	510
AAEngineering Group TOO	сен.19	окт.19	Инжиниринговые, исследования ОВОС	424
Отпар Тревел TOO	сен.19	окт.19	Услуги консультационные	842
WPK Almaty TOO	сен.19	окт.19	Услуги получения трудового разрешения	504
РГП на ПХВ Институт ядерной физики	сен.19	окт.19	Лабораторные услуги	1 360
Довбня Николай Анатольевич	сен.19	окт.19	Услуги консультационные	625
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	сен.19	окт.19	Консультационные услуги. Подготовка отчета о технико-экономическом обосновании	7 894
Прочие	сен.19	окт.19	Прочие услуги	566
Итого				60 041

Краткосрочные резервы.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Текущие Обязательства по возмещению исторических затрат	7 338	25 861
Итого	17 338	25 861

9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.09.2019
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	1 010 509
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 010
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур)	1 411 921
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	-278 376
Итого по договорам со связанными сторонами:	3 306 484

Получены заемные средства от Lancaster Holding Pte в форме финансовой помощи:

- 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;
- по договору №268 от 06.08.2019 в сумме USD 450 000,00 эквивалент KZT 174 433 500,00;
- по договору №271 от 19.08.2019 в сумме USD 450 000,00 эквивалент KZT 175 202 252,88;
- по договору №275 от 09.09.2019 в сумме USD 450 000,00 эквивалент KZT 174 433 500,00;

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 30.09.2019	на 01.01.2019
Долгосрочная часть обязательства по аренде офисного помещения в г. Алматы	22 052	-
Долгосрочная кредиторская задолженность за аренду	9 161	9 161
Долгосрочный резерв	4 200	4 200
Итого	35 413	13 361

11. Прочие долгосрочные обязательства.

Наименование	на 30.09.2019	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 9 месяцев 2019 года	за 9 месяцев 2018 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(25 236)	24 939
Итого	(25 236)	24 939

13. Прочие расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2019 года	за 9 месяцев 2018 года
Прочие расходы	(839)	4 234
Итого	(839)	4 234

14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 9 месяцев 2019 года	за 9 месяцев 2018 года
Доходы от процентного вознаграждения	1 266	46 782
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
Итого	1 266	46 782

Наименование	за 9 месяцев 2019 года	за 9 месяцев 2018 года
Процентные расходы по обязательству по аренде	897	-
Итого	897	-

15. Административные расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2019 года	за 9 месяцев* 2018 года
Сборы, пошлины	4 029	-
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	5 376	-
Износ и амортизация	7 311	31 651
Заработная плата	195 553	352 374
Налоги и отчисления	41 576	106 434
Запасы	10 534	22 221
Командировочные расходы	27 236	16 638
Расходы по обучению	-	538
Резерв по отпускам	-	-
Аренда офиса	12 833	20 603
Профессиональные услуги	31 869	461 576
Страхование	1 277	1 610
Услуги банка	5 406	7 495
Услуги связи	1 924	3 831
Прочие расходы	13 233	28 665
Итого	358 158	1 053 636

* 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 11 052 930 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 43 445 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (3 593 990 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 7 415 495 тыс. тенге**

BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

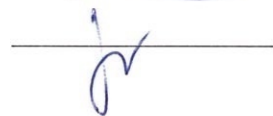
NOCS – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120 001).

По итогам за 9 месяцев 2019 года балансовая стоимость акции составила 61 795 тенге.

Президент Россоу Л.Д.



Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.



Дата 12.11.2019

