

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)  
на 31 марта 2020 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 KZ87998СТВ0000328558 (KZT) KZ60998СТВ0000328559 (USD) KZ83998СТВ0000362580 (RUR) KZ56998СТВ0000362581 (AUD) KZ98998СТВ0000363086 (GBR) KZ61998СТВ0000385092 (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.

Первые месяцы 2020 года были обусловлены значительной нестабильностью на мировом рынке, вызванной вспышкой коронавируса COVID-19. Правительство Республики Казахстан объявило чрезвычайное положение на территории Республики Казахстан. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цены на нефть и фондовых индексов, а также усугубило обесценение казахстанского тенге. Эти события еще больше повышают уровень неопределенности условий осуществления хозяйственной деятельности. Руководство Общества следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое

положение Общества на данный момент сложно определить. На дату выпуска финансовой отчетности негативных влияний от глобальной вспышки коронавируса и чрезвычайного положения на операционную деятельность Общества не наблюдалось. Однако, руководство не исключает, что данные факторы могут оказать влияние на сроки реализации проекта «Сырымбет», а именно получение банковского финансирования, по оценкам руководства Общества может затянуться до сентября 2020 года, таким образом, строительство фабрики может отложиться до весны 2021 года. С начала 2020 года цены на олово и медь снизились, но несмотря на это руководство Общества оценивает, что разработка месторождения является экономически выгодной при текущих ценах. Руководство Общества полагает, что более масштабный эффект от вируса и снижения цены на нефть и другие минеральные ресурсы и их влияние на экономику Казахстана, включая любое последующее влияние на финансовые результаты Общества в 2020 году, невозможно определить на дату данной финансовой отчетности.

Способность Общества продолжать функционировать в соответствии с допущением о непрерывности деятельности зависит от постоянной поддержки материнского предприятия ТОО «Беркут Майнинг», которое подтвердило готовность предоставлять Обществу финансовую и операционную поддержку в обозримом будущем.

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 2019 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 2020 г. по 2030 г.

В 2019 году Общество обратилось с заявлением в Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан о переходе с контракта на недропользование на лицензию по разведке и оценке запасов на Юго-Западном и Северо-Восточном участках месторождения и лицензию на добычу на центральном участке месторождения. Компетентный орган направил Обществу письмо о рассмотрении вопроса перехода на лицензионный режим недропользования после внесения соответствующих изменений в Кодекс «О недрах и недропользовании» в части механизма урегулирования вопроса о частичном наложении участка добычи и участка под разведку. На дату выпуска финансовой отчетности данный вопрос находился на стадии рассмотрения

5 февраля 2020 года материнское предприятие ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) получило уведомление от ТОО «Самрук-Казына Инвест» о намерении последнего использовать опцион на реализацию 25% доли участия в Обществе согласно условиям Договора совместной реализации проекта от 17 сентября 2013 года. В рамках договора ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) намерено направить на согласование в ТОО Самрук-Казына Инвест» график выкупа доли.

Общество завершило оценку технической осуществимости и коммерческой рентабельности месторождения в мае 2020.

Общество завершило процедуру аудита финансовой отчетности за 2019 г. и получило аудиторское заключение.

Общество за три месяца 2020 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (674 818) 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.

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.

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

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА 3 МЕСЯЦА 2020 ГОДА

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 31 марта 2020 года:

На 01.01.2020.	10 194 759
Увеличение актива за 3 месяца 2020 г.	324 251
На 31.03.2020 г.	10 519 010

Общество завершило работы по укрупненным испытаниям и подготовке технико-экономического обоснования.

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

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	480 567	435 115
<b>Итого</b>	<b>480 567</b>	<b>435 115</b>

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 31 марта 2020 г составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд и 4 480,00 тысяч тенге депозит «Абырой» сроком на 6 месяцев, начиная с 20.02.2020.

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

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Сырье и Материалы	3 657	4 577
<b>Итого</b>	<b>3 657</b>	<b>4 577</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 31.03.2020	на 01.01.2020
Авансы, выданные (краткосрочные)	17 054	11 502
<b>Итого</b>	<b>17 054</b>	<b>11 502</b>

Авансы выданные подрядчикам, на оказание услуг по подготовке технико-экономического обоснования и связанных с ним, включены в состав прочих долгосрочных активов.

Расшифровка:

**Авансы, выданные (краткосрочные):**

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2020
КПМГ Аудит ТОО	дек.19	май.20	Аудит финансовой отчетности 2019	15 949
Комплексные услуги - One-Stop Services ТОО	май.20	мар.20	Оформление разрешения на иностранную рабочую силу	516
Государ-ная вневедом-ная экспертиза проектов РГП	фев.20	май.20	Экспертиза рабочего проекта	83
Labtex.kz ТОО	мар.20	май.20	Ремонт МФУ	80
АлматыГеоЦентр ТОО	дек.19	апр.20	Определение физ-мех свойств грунта	60
Alacard Petroltech ТОО	мар.20	апр.20	ГСМ	336
Прочие	мар.20	апр.20	Хоз. материалы, связь	31
<b>Итого</b>				<b>17 054</b>

**5. Прочие краткосрочные активы.**

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Расходы будущих периодов	2 160	3 411
Задолженность работников (подотчет)	2 000	2 462
Текущие налоговые активы (НДС и КПН)	86 495	-
<b>Итого</b>	<b>90 655</b>	<b>5 873</b>

**6. Прочие Долгосрочные активы.**

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Предоплаты за активы по разведке и оценке	105 934	164 942
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	699 163	752 929
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
<b>Итого</b>	<b>859 058</b>	<b>971 833</b>

Расшифровка:

**Предоплаты за активы по разведке и оценке:**

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2020
Ай Эм Си Монтан ООО	ноя.19	июн.20	ТЭО и анализ закупок инвест проекта	18 080
SGS Canada INC	январ.18	июн.20	Инжиниринговые услуги	45 549
Компания Гео-Инвест ТОО	авг.19	июн.20	Бурение гидрогеологической эксплуатационной скважины	489
Антал ТОО	июн.18	июн.20	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	24 940
Терра ТОО Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	май.20	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8 001
УкрНИиПКИ электротерм.оборудования ООО	ноя.19	июн.20	Инжиниринговые услуги по разработке ТЭО для проекта технолог. части определения концентрации	8 876
<b>Итого</b>				<b>105 934</b>

Статья бухгалтерского баланса «основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 31.03.2020 составляет 17 473 тыс. тенге.

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

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

**8. Краткосрочные обязательства.**

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы**

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	40 279	228 906
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	<i>23 908</i>	<i>201 424</i>
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	<i>16 372</i>	<i>27 482</i>
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	22 595	24 980
<b>Итого</b>	<b>62 875</b>	<b>253 886</b>

## Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.03.2020
Terra Exploration TOO	мар.20	апр.20	Приобретение метеоролог информации, лабораторный анализ проб	16 032
Smartnet TOO	мар.20	апр.20	Услуги связи	150
Севказгра Плюс ИЛ TOO	мар.20	апр.20	Химический анализ воды по СанПиН"	903
СРД телекоммуникаций- филиал АО Казахтелеком	мар.20	апр.20	Услуги связи	174
Солтустік Энерго Орталык TOO	мар.20	апр.20	Услуги консультационные	468
Инфолайн ИГ ООО	мар.20	апр.20	Оценка коммерческой проработанности инвестиционног"	1 128
Охранное агентство КУИН TOO	мар.20	апр.20	Услуги охранного агентства	510
Shaanxi-Kazakhstan Industrial Group Co, LTD	мар.20	апр.20	Услуги представлению интересов	1 792
SRK Danismanlik ve Muhendislik A.S.	дек.19	апр.20	Оплата за аренду пробоотборника	425
РГП на ПХВ Институт ядерной физики	мар.20	апр.20	Лабораторные услуги	1 120
GeoComm TOO	фев.20	апр.20	Проверка электронного тахеометра Leica TC 02	160
Labtex.kz TOO	мар.20	апр.20	Консультационные услуги. Подготовка отчета о технико-экономическом обосновании	300
Глобал Эдыюкэйшн Фасилитэйторс TOO	мар.20	апр.20	Услуги перевода	273
Савенко В.А. ИП	мар.20	апр.20	Ремонт автомобилей	300
Прочие	январ.20	апр.20	Прочие услуги	173
<b>Итого</b>				<b>23 908</b>

## Прочие краткосрочные обязательства.

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	19 243	25 658
<b>Итого</b>	<b>19 243</b>	<b>25 658</b>

**Краткосрочные займы.**

<b>Кредиторы:</b>	<b>на 31.03.2020</b>	<b>на 01.01.2020</b>
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	-	993 695
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	-	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	-	332 010
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	-	-64 225
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	12 329	16 185
<b>Итого:</b>	<b>12 329</b>	<b>2 108 085</b>

15 января 2020 года Компания подписала дополнительные соглашения к договорам финансовой помощи, полученные от связанных и третьих сторон на продление сроков погашения займов на три года, но не ранее даты реализации права ТОО «Самрук-Казына Инвест» на продажу акций компании ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг). В этой связи на 31.03.2020 займы классифицированы как долгосрочные.

**9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.****Долгосрочные займы.**

<b>Кредиторы:</b>	<b>на 31.03.2020</b>	<b>на 01.01.2020</b>
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	1 167 914	-
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420	-
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 010	-
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлс плэйс, 24)	2 988 427	1 958 292
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	-308 341	-244 116
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	5 867	5 867
<b>Итого:</b>	<b>5 016 296</b>	<b>1 720 042</b>

Общество получает от Lancaster Holding Pte денежные средства в форме финансовой помощи, для обеспечения обычной деятельности. Ежемесячно заключаются договоры на временную беспроцентную финансовую помощь в пределах суммы 450,00 тысяч долларов США.

**10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.**

<b>Наименование</b>	<b>на 31.03.2020</b>	<b>на 01.01.2020</b>
Долгосрочная кредиторская задолженность за аренду	9 161	9 161
Долгосрочный резерв (демонтаж объектов)	4 200	4 200
<b>Итого</b>	<b>13 361</b>	<b>13 361</b>



**11. Долгосрочные резервы.**

Наименование	на 31.03.2020	на 01.01.2020
Обязательства по историческим затратам (резерв)	134 606	134 956
<b>Итого</b>	<b>134 606</b>	<b>134 956</b>

**ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ****12. Прочие доходы.**

Наименование	за 3 месяца 2020 года	за 3 месяца 2019 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	-	1 145
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>1 145</b>

**13. Прочие расходы.**

Наименование	за 3 месяца 2020 года	за 3 месяца 2019 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(545 583)	-
Прочие расходы	(442)	(559)
<b>Итого</b>	<b>(546 025)</b>	<b>(559)</b>

Девальвация тенге оказала значительное влияние на расходы по курсовой переоценке валютных обязательств.

**14. Доходы и расходы от финансирования.**

Наименование	за 3 месяца 2020 года	за 3 месяца 2019 года
Доходы от процентного вознаграждения	38	1 228
<b>Итого</b>	<b>38</b>	<b>1 228</b>

Наименование	за 3 месяца 2020 года	за 3 месяца 2019 года
Процентные расходы по обязательству по аренде	(661)	-
<b>Итого</b>	<b>(661)</b>	<b>-</b>

### 15. Административные расходы.

Наименование	за 3 месяцев 2020 года	за 3 месяца 2019 года
Сборы, пошлины	408	408
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	4 032	-
Износ и амортизация	8 280	2 335
Заработная плата	71 604	62 816
Налоги и отчисления	20 483	9 618
Запасы	5 416	5 233
Командировочные расходы	1 207	3 666
Расходы по обучению	-	-
Аренда офиса	2 159	6 853
Профессиональные услуги	8 611	9 218
Страхование	102	42
Услуги банка	492	1 899
Услуги связи	620	1 009
Прочие расходы	4 756	1 827
<b>Итого</b>	<b>128 170</b>	<b>104 924</b>

### 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 12 157 789 тыс. тенге);

**IA** – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 31 849 тыс. тенге);

**TL** – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (5 258 709 тыс.тенге);

**PS** – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 6 867 231 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 месяца 2020 года балансовая стоимость акции составила 57 226 тенге.

Президент Росоу Л.Д.

Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.

Дата 27.05.2020

