

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

	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 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.

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 шесть месяцев 2020 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (-422 511,00) 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 9 МЕСЯЦЕВ 2020 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2020 года:

На 01.01.2020.	10 194 759
Увеличение актива за 9 месяцев 2020г.	645 971
На 30.09.2020 г.	10 840 730

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

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	334 518	435 115
Итого	334 518	435 115

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 сентября 2020 г составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд и 4 138,00 тысяч тенге депозит «Удобный» сроком на 6 месяцев, начиная с 24.08.2020г.

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Сырье и Материалы	3 008	4 577
Итого	3 008	4 577

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 30.09.2020	на 01.01.2020
Авансы, выданные (краткосрочные)	3 480	11 502
Итого	3 480	11 502

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 30.09.2020
Государ-нная вневедом-ная экспертиза проектов РГП	сент.20	нояб.20	Доступ к ИР "Dogovor 24 kz"	53
Verus Project Management(ВерусПроджектМенеджмент)	апр..20	нояб.20	Проведение анализа исторических затрат	2 500
Alacard Petroltech TOO	сент.20	нояб.20	ГСМ	281
Astana Development Group TOO	сент.20	нояб.20	Проживание в гостинице	35
Солтустік Энерго Орталык TOO	сент.20	нояб.20	Электроэнергия	143
Турсунбаев С.А.ИП	сент.20	нояб.20	Продукты питания	238
Отрар Тревел TOO	сент.20	нояб.20		212
Прочие	сент.20	нояб.20		18
				3 480

5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Расходы будущих периодов	1 370	3 411
Задолженность работников (подотчет)	1 500	2 462
Текущие налоговые активы (НДС и КПП)	134 029	-
Итого	136 899	5 873

6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Предоплаты за активы по разведке и оценке	56 865	164 942
Накопленный НДС и КПП, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	699 163	752 929
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
Итого	809 990	971 833

Расшифровка:

Предоплаты за активы по разведке и оценке:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2020
Ай Эм Си Монтан ООО	ноя.19	нояб.20	ТЭО и анализ закупок инвест проекта	18 080
Антал ТОО	июн.18	нояб.20	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	8 500
МІNTEK	сент.20	нояб.20	Предоплата за испытания флюоритового цикла	21 229
УкрНИиПКИ электротерм.оборудования ООО	ноя.19	нояб.20	Инжиниринговые услуги по разработке ТЭО для проекта технолог.части определения концентрата	9 056
Итого				56 865

Статья бухгалтерского баланса «основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 30.09.2020 составляет 3 761 тыс. тенге.

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	5 874	228 906
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	<i>1 437</i>	<i>201 424</i>
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	<i>4 437</i>	<i>27 482</i>
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	1 170	24 980
Итого	27 406	253 886

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2020
Smartnet ТОО	сент.20	окт.20	Услуги связи	145
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	сент.20	нояб.20	Услуги связи	174
Охранное агентство КУИН ТОО	сент.20	нояб.20	Услуги охранного агентства	510
Labtex.kz ТОО	сент.20	нояб.20	Консультационные услуги. Подготовка отчета о технико-экономическом обосновании	300
Кселл АО	сент.20	окт.20	Услуги связи	61
Центральный Депозитарий Ценных Бумаг АО	сент.20	окт.20	Услуги центрального депозитария	34
Эталон Регион ТОО	сент.20	окт.20	ГСМ	155
Прочие	сент.20	окт.20	Прочие услуги	58
Итого				1 437

Прочие краткосрочные обязательства.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	6 414	25 658
Итого	6 414	25 658

Краткосрочные займы.

Кредиторы:	на 30.09.2020	на 01.01.2020
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	0	993 695
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	0	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	0	332 010
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	0	-64 225
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	1 453	16 185
Итого:	1 455	2 108 085

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 30.09.2020 займы классифицированы как долгосрочные.

9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Долгосрочные займы.

Кредиторы:	на 30.09.2020	на 01.01.2020
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	1 119 687	-
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 419	-
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 010	-
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлх плэйс, 24)	3 414 782	1 958 292
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	-308 341	-244 116
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	2 527	5 867
Итого:	5 391 084	1 720 042

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.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность за аренду	9 161	9 161
Долгосрочный резерв (демонтаж объектов)	4 200	4 200
Итого	13 361	13 361

11. Долгосрочные резервы.

Наименование	на 30.09.2020	на 01.01.2020
Обязательства по историческим затратам (резерв)	134 606	134 956
Итого	134 606	134 956

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

12. Прочие доходы.

Наименование	за 9 месяцев 2020 года	за 9 месяцев 2019 года
--------------	---------------------------	---------------------------

Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы		
Прочие доходы	771,07	
Итого	771,07	

13. Прочие расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2020 года	за 9 месяцев 2019 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(409 131)	(25 236)
Расходы при выбытии активов	(708)	
Прочие расходы		(839)
Итого	(409 839)	(26 075)

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

14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 9 месяцев 2020 года	за 9 месяцев 2020 года
Доходы от процентного вознаграждения	1 036	1 266
Итого	1 036	1 266

Наименование	за 9 месяцев 2020 года	за 9 месяцев 2019 года
Процентные расходы по обязательству по аренде	1 189	897
Итого	1 189	897

15. Административные расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2020 года	за 9 месяцев 2019 года
Сборы, пошлины	708	4 029
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	8 870	5 376
Износ и амортизация	29 733	7 311
Заработная плата	189 597	195 553
Налоги и отчисления	44 146	41 576

Запасы	9 960	10 534
Командировочные расходы	1 849	27 236
Расходы по обучению		-
Аренда офиса	4 537	12 833
Профессиональные услуги	119 298	31 869
Страхование	257	1 277
Услуги банка	2 820	5 406
Услуги связи	2 274	1 924
Прочие расходы	24 660	13 233
Итого	438 410	358 158

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 12 280 230 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 20 622 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (5 553 964 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 6 705 644 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 2020 года балансовая стоимость акции составила **55 880 тенге**.

Президент Россоу Л.Д.

Главный бухгалтер Шыныбекова Ж.К.

Дата 27.10.2020




