

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)
на 31 декабря 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. Сырымбет, промышленная зона Сырымбет, строение 1 Фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, ул. Жолдасбекова, 97, блок А1, 2 этаж Контактный телефон: +7 (727) 355 05 76 e-mail: office@tinone.kz	
	АО «First Heartland Jýsan Bank» г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17	
Банковские реквизиты	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, промышленная зона Сырымбет, строение 1.

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.

2020 год был обусловлен 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», что строительство фабрики может отложиться до осени 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.

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.

25 декабря 2017г. 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 2019г. по 2030г.

Общество подписало 13.05.2019г. дополнительное соглашение № 11 к Контракту № 362 от 31.08.1999г. о продлении периода для промышленной оценки запасов Северо-Восточного и Юго-Западного участков месторождения «Сырымбет», и внесло изменения в Рабочую программу с 2020г. по 2030г.

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 2020г.

Общество за 2020 год понесло убыток от операционной деятельности в размере (-245 235,00) 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 финансовой отчетности Общество использует прямой метод определения денежного потока от операционной деятельности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2020 ГОД

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

На 01.01.2020.	10 194 759
Увеличение актива за 2020г.	1 210 073
На 31.12.2020г.	11 404 832

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

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	269 011	435 115
Итого	269 011	435 115

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 31 декабря 2020г. составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд и 263 279,00 тысяч тенге депозит «Удобный» сроком на 6 месяцев, начиная с 24.08.2020г.

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Сырье и Материалы	3 278	4 577
Итого	3 278	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 31.12.2020	на 01.01.2020
Авансы, выданные (краткосрочные)	34 014	11 502
Итого	34 014	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 31.12.2020
Договор 24 ТОО	сент.20	март 21	Доступ к ИР "Dogovor 24 kz"	41
Verus Project Management (ВерусПроджектМенеджмен)	апр..20	март 21	Проведение анализа исторических	2 500

			затрат	
ААР - Эдвайзори энд Рисерч ТОО	Ноябрь 20	март 21	Оценка залогов	9 072
Alacard Petroltech ТОО	сент.20	март 21	ГСМ	215
Labtex.kz ТОО	Декабрь 20	март 21	Ремонт ноутбука	240
Солтустік Энерго Орталык ТОО	Декабрь 20	март 21	Электроэнергия	332
Турсунбаев С.А.ИП	Декабрь 20	март 21	Продукты питания	274
Терра ТОО Центр дистанционного зондирования и ГИС	Декабрь 20	март 21	Проведение тренинга	6 800
China Aluminum International Engineering Corporati	Ноябрь 20	март 21	За оказание услуг по выполнению лабораторных исследований возгонки олова	14 152
Отрар Тревел ТОО	сент.20	март 21	За авиабилеты	375
Прочие	сент.20	март 21		13
				34 014

5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Расходы будущих периодов	1 667	3 411
Задолженность работников (подотчет)	1 538	2 462
Текущие налоговые активы (НДС и КПП)	-	-
Итого	3 205	5 873

6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Предоплаты за активы по разведке и оценке	29 729	164 942
Накопленный НДС и КПП, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	782 027	699 163
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962
Итого	865 718	918 067

Расшифровка:

Предоплаты за активы по разведке и оценке:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.12.2020
Антал ТОО	июн.18	нояб.20	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	8 500
MINTEK	сент.20	нояб.20	Предоплата за испытания флюоритового цикла	21 229
Итого				29 729

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 31.12.2020г. составляет 2 149 тыс. тенге.

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	3 639	228 902
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	824	201 420
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	2 815	27 482
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	27 442	24 980
Итого	31 081	253 882

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 31.12.2020
Smartnet ТОО	декабрь.20	февраль.21	Услуги связи	144
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	декабрь.20	февраль.21	Услуги связи	178

Labtex.kz ТОО	декабрь.20	февраль.21	Консультационные услуги. Подготовка отчета о технико-экономическом обосновании	300
Кселл АО	декабрь.20	февраль.21	Услуги связи	50
Прочие	декабрь.20	февраль.21	Прочие услуги	152
Итого				824

Прочие краткосрочные обязательства.

Наименование	на 31.12.2020	на 01.01.2020
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	27 853	25 658
Итого	27 853	25 658

Краткосрочные займы.

Кредиторы:	на 31.12.2020	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
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлз плэйс, 24)	336 262	-
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	0	332 010
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	0	-64 225
Итого:	336 262	2 091 900

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 31.12.2020 займы классифицированы как долгосрочные.

9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Долгосрочные займы.

Кредиторы:	на 31.12.2020	на 01.01.2020
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	959 336	-
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	631 754	-
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	252 582	-

Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлх плэйс, 24)	2 744 225	1 958 292
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	-	-244 117
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	-	5 867
Итого:	4 587 897	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 31.12.2020	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 31.12.2020	на 01.01.2020
Обязательства по историческим затратам (резерв)	106 752	134 656
Итого	106 752	134 656

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

12. Прочие доходы.

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	850 045	146 709
Прочие доходы	1 835	318
Итого	732 775	147 027

13. Прочие расходы.

Наименование	за 2020 год	за 2019 год

Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(1 055 056)	(128 788)
Расходы при выбытии активов	(708)	(3 518)
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	-	(39 044)
Прочие расходы	(3 566)	(4 861)
Итого	(1 059 331)	(176 212)

14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Доходы от процентного вознаграждения	1 425	1 275
Прочие доходы от финансирования	234 505	2 540
Итого	235 505	3 815

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Процентные расходы по обязательству по аренде	1 300	1 678
Итого	1 300	1 678

15. Административные расходы.

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Сборы, пошлины	408	4 029
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	10 481	9 576
Износ и амортизация	7 170	18 616
Заработная плата	235 162	260 565
Налоги и отчисления	37 868	54 973
Запасы	6 545	14 708
Командировочные расходы	2 071	39 472
Резерв по сомнительным долгам		39 045
Резерв по отпускам		24 979
Аренда офиса	5 240	12 833
Профессиональные услуги	25 366	26 507
Страхование	31	1 277
Услуги банка	1 002	2 455
Услуги связи	2 331	13 895
Транспортные услуги		10 379
Курсовые разницы		5 078
Ежегодный взнос в «Респ.ассоциация горнодобыв. предприятий»		3 020

Прочие расходы	24 410	19 820
Итого	358 088	543 088

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 12 909 668 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 15 008 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (5 2238 310 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, **NAV = 7 656 350 тыс. тенге**

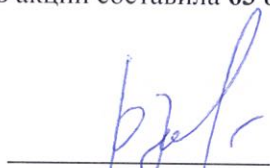
$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

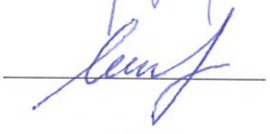
NOCS – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120 001).

По итогам за 2020 год балансовая стоимость акции составила **63 802 тенге**.

Президент Акежанов Д.Н.



Главный бухгалтер Шыныбекова Ж.К.



Дата 28.05.2021

