

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

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 6 МЕСЯЦЕВ 2020 ГОДА

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

На 01.01.2020.	10 194 759
Увеличение актива за 6 месяцев 2020 г.	619 185
На 30.06.2020 г.	10 813 944

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

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	345 842,00	435 115
Итого	345 842,00	435 115

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 июня 2020 г составляет 100,00 тысяч тенге, ликвидационный фонд и 4 138,00 тысяч тенге депозит «Абырой» сроком на 6 месяцев, начиная с 20.02.2020.

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Сырье и Материалы	3 197	4 577
Итого	3 197	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 30.06.2020	на 01.01.2020
Авансы, выданные (краткосрочные)	23 079	11 502
Итого	23 079	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 30.06.2020
Кокшетауоблэкспертиза ТОО	июн.20	авг.20	Проведение комплексной вневедомственной экспертизы	1 479
Verus Project Management(ВерусПроджектМенеджмент)	июн.20	авг.20	Проведение анализа исторических затрат	2 500
Alacard Petroltech ТОО	июн.20	авг.20	ГСМ	305
Солтустік Энерго Орталык ТОО	июн.20	июл.20	Электроэнергия	499
Турсунбаев С.А.ИП	июн.20	июл.20	Продукты питания	276
PROSERVE (PTY) LTD	июн.20	авг.20	3D-моделирования ГМК Сырымбет	17 966
Прочие	июн.20	июл.20		54
				23 079

5. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Расходы будущих периодов	2 311	3 411
Задолженность работников (подотчет)	1 500	2 462
Текущие налоговые активы (НДС и КПН)	118 920	-
Итого	122 731	5 873

6. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Предоплаты за активы по разведке и оценке	51 176	164 942
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	699 162	752 929
Запасы (товарная руда)	53 962	53 962

Итого

804 300

971 833

Расшифровка:

Предоплаты за активы по разведке и оценке:

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2020
Ай Эм Си Монган ООО	ноя.19	авг.20	ТЭО и анализ закупок инвест проекта	18 080
Антал ТОО	июн.18	авг.20	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	24 220
УкрНИИПКИ электротерм.оборудования ООО	ноя.19	авг.20	Инжиниринговые услуги по разработке ТЭО для проекта технолог.части определения концентрата	8 876
Итого				51 176

Статья бухгалтерского баланса «основные средства» включает право пользования активом (аренда офиса в г. Алматы). Остаточная стоимость Права пользования активом на 30.06.2020 составляет 13 441 тыс. тенге.

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	18 412	228 906
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	<i>1 198</i>	<i>201 424</i>
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	<i>17 214</i>	<i>27 482</i>
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	8 994	24 980
Итого	27 406	253 886

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2020
Smartnet TOO	июн.20	июл.20	Услуги связи	145
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	июн.20	июл.20	Услуги связи	176
Охранное агентство КУИН TOO	июн.20	июл.20	Услуги охранного агентства	510
Labtex.kz TOO	июн.20	июл.20	Консультационные услуги. Подготовка отчета о технико-экономическом обосновании	318
Прочие	июн.20	июл.20	Прочие услуги	49
Итого				1 198

Прочие краткосрочные обязательства.

Наименование	на 30.06.2020	на 01.01.2020
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	12 829	25 658
Итого	12 829	25 658

Краткосрочные займы.

Кредиторы:	на 30.06.2020	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)	9 689	16 185
Итого:	9 689	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 30.06.2020 займы классифицированы как долгосрочные.

9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.

Долгосрочные займы.

Кредиторы:	на 30.06.2020	на 01.01.2020
------------	---------------	---------------

"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	1 052 742	-
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420	-
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 010	-
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлх плэйс, 24)	3 021 232	1 958 292
Корректировка по МСФО (дисконт по займам)	-308 341	-244 116
Задолженность по аренде (краткосрочная часть)	5 867	5 867
Итого:	4 933 929	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 30.06.2020	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 30.06.2020	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 6 месяцев 2020 года	за 6 месяцев 2019 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	-	2 142
Итого	-	2 142

13. Прочие расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2020 года	за 6 месяцев 2019 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	-	-
Прочие расходы	(166 720)	(839)
Итого	(166 720)	(839)

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

14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 6 месяцев 2020 года	за 6 месяцев 2020 года
Доходы от процентного вознаграждения	446	1 266
Итого	446	1 266

Наименование	за 6 месяцев 2020 года	за 6 месяцев 2019 года
Процентные расходы по обязательству по аренде	(1 032)	-
Итого	(1 032)	-

15. Административные расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2020 года	за 6 месяцев 2019 года
Сборы, пошлины	408	969
Амортизация Актива в форме права пользования (аренды)	8 065	1 344
Износ и амортизация	16 509	4 781
Заработная плата	139 475	123 357
Налоги и отчисления	32 421	24 701
Запасы	8 471	7 157
Командировочные расходы	1 448	12 095
Расходы по обучению	0	-
Аренда офиса	4 355	12 321
Профессиональные услуги	16 349	26 757
Страхование	192	44
Услуги банка	2 873	1 535
Услуги связи	1 208	1 278
Прочие расходы	23 432	11 880
Итого	255 205	228 219

16. Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

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

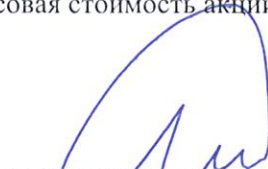
$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

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

По итогам за 6 месяцев 2020 года балансовая стоимость акции составила 59 376 тенге.

Президент Россоу Л.Д.



Главный бухгалтер Гоголя-Архипова С.Ю.



Дата 27.07.2020

