

4 Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)  
на 30 июня 2024 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
<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, пр.Аль-Фараби 75в/7, 3 этаж <b>Контактный телефон:</b> +7 (701) 647 9957 <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.

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

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 31.08.1999г. и утверждена Рабочая программа на период добычи начиная с 2019г. по 2030г.

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. С 26 апреля 2023 года Общество осуществляет деятельность согласно лицензии на добычу № 61-ML, выданной сроком до 31 декабря 2030 года. Обязательства по лицензии остались прежними

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.

27 августа 2021 года ТОО «Самрук-Казына Инвест» согласно Договора купли-продажи акций от 27.08.2021 года реализовало 25 % доли участия в Обществе ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг). Таким образом ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) является 100 % владельцем Общества.

Согласно решению Единственного участника ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг) от 29 апреля 2024 года, было решено в целях внутренней реструктуризации владения, передать 100% доли владения Частной Компании «TIN ONE HOLDING», единственным участником которой является ТОО «Berkut Mining» (Беркут Майнинг). Сделка по передаче 100% доли владения состоялась 12 июня 2024 года.

Общество за шесть месяцев 2024 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (-1 449 949) 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 2024 ГОДА

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 июня 2024года:

На 01.01.2024.	14 555 916
Увеличение актива за 6 месяцев 2024г.	566 988
На 30.06.2024 г.	15 122 904

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

## 2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 30.06.2024	на 01.01.2024
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	243 450	95 494
<b>Итого</b>	<b>243 450</b>	<b>95 494</b>

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 июня 2024г. составляет 243 605,38 тысяч тенге, ликвидационный фонд.

## 3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 30.06.2024	на 01.01.2024
Сырье и Материалы	3 920	993
<b>Итого</b>	<b>3 920</b>	<b>993</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 30.06.2024	на 01.01.2024
Авансы, выданные (краткосрочные)	39 405	334 779
Расходы будущих периодов	1 944	4 151
Задолженность покупателей и заказчиков	50 400	70 560
<b>Итого</b>	<b>91 749</b>	<b>409 490</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 30.06.2024
Есо.Project ИП	декабрь 23	декабрь 24	Разработка проекта на установку водоохраных зон	2 000
Ипехссом ТОО	декабрь 23	декабрь 24	Разработка ПСД	26 440
Сйткасымова А.А ИП	июнь 24	июль 24	За подготовку первичного отчета	577
Кабдушев Н.А ИП	Январь 24	декабрь 24	Консультационные услуги по ГЧП	1 500
Солтустік Энерго Орталык ТОО	апрель 24	июль 24	Электроэнергия	650
Центр регионального развития Есиль ТОО	декабрь 23	июль 24	Консультационные услуги	7 500
Прочие	сентябрь 23	декабрь 24		738
				<b>39 405</b>

**5. Прочие краткосрочные активы.**

Наименование	на 31.06.2024	на 01.01.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 430	1 975
<b>Итого</b>	<b>2 430</b>	<b>1 975</b>

**6. Прочие Долгосрочные активы. НДС и прочие налоги к возмещению**

Наименование	на 31.06.2024	на 01.01.2024
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	1 016 152	1 016 152
Прочие налоги к возмещению	79 931	10 238
<b>Итого</b>	<b>1 096 083</b>	<b>1 026 390</b>

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

Наименование	на 31.06.2024	на 01.01.2024
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

**8. Краткосрочные обязательства.****Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность. Резервы**

Наименование	на 31.06.2024	на 01.01.2024
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	483 168	26 778
<i>В том числе:</i>		
<i>Задолженность поставщикам и подрядчикам</i>	<i>136 756</i>	<i>15 716</i>
<i>Обязательства по налогам и другие обязательные платежи</i>	<i>346 412</i>	<i>11 062</i>
Краткосрочные резервы (резерв по отпускам)	18 314	24 620
<b>Итого</b>	<b>501 482</b>	<b>51 398</b>

**Задолженность поставщикам и подрядчикам:**

Расшифровка

<b>Наименование</b>	<b>Дата возникновения</b>	<b>Срок погашения</b>	<b>Предмет</b>	<b>на 30.06.2024</b>
Буданов Александр Михайлович	февраль 23	сентябрь 24	Консультационные услуги. Технологический отдел	1 745
Бакырчикское горнодобывающее предприятие ТОО	февраль 24	декабрь 24	% за использованием кредита	990
Казахтелеком АО	сентябрь 23	сентябрь 24	Услуги связи	262
Охранное агентство КУИН ТОО	июнь 24	июль 24	Охрана объекта	758
Grant Thornton ТОО	июнь 24	июль 24	Аудиторские услуги	7 784
Altyn Tour ТОО	июнь 24	июль 24	Авиабилеты	330
ALS Казгеохимия ТОО	июнь 24	июль 24	Лабораторные услуги	122 763
Яндекс такси корп ТОО	апрель 23	сентябрь 24	Услуги такси	216
Ladex.kz ТОО	февраль 23	сентябрь 24	Услуги	1 200
Прочие				708
<b>Итого</b>				<b>136 756</b>

**Прочие краткосрочные обязательства.**

<b>Наименование</b>	<b>на 30.06.2024</b>	<b>на 01.01.2024</b>
Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат	10 561	25 877
<b>Итого</b>	<b>10 561</b>	<b>25 877</b>

**9. Прочие долгосрочные финансовые обязательства.**

**Долгосрочные займы.**

<b>Кредиторы:</b>	<b>на 30.06.2024</b>	<b>на 01.01.2024</b>
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	881 225	852 653
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	305 815	305 815
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	122 268	122 268
Lancaster Holding Pte.Ltd. (Сингапур, г. Сингапур, Раффлх плейс, 24)	5 435 990	5 020 977
<b>Итого:</b>	<b>6 745 298</b>	<b>6 301 713</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.

Наименование	на 30.06.2024	на 01.01.2024
Долгосрочный резерв (демонтаж объектов)	4 200	4 200
<b>Итого</b>	<b>4 200</b>	<b>4 200</b>

#### 11. Долгосрочные резервы.

Наименование	на 30.06.2024	на 01.01.2024
Обязательства по историческим затратам (резерв)	105 787	105 787
<b>Итого</b>	<b>105 787</b>	<b>105 787</b>

### ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

#### 12. Прочие доходы.

Наименование	за 6 месяцев 2024 год	за 6 месяцев 2023 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	300 728	347 744
Прочие доходы	3 818	5
<b>Итого</b>	<b>304 546</b>	<b>347 749</b>

#### 13. Прочие расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2024 год	за 6 месяцев 2023 года
Нетто –доходы (нетто-убыток) от курсовой разницы	(509 895)	(212 220)
Прочие расходы	(229)	(1 752)
<b>Итого</b>	<b>(510 124)</b>	<b>(213 972)</b>

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

#### 14. Доходы и расходы от финансирования.

Наименование	за 6 месяцев 2024 год	за 6 месяцев 2023 года
Доходы от процентного вознаграждения	7 983	-
<b>Итого</b>	<b>7 983</b>	<b>-</b>

15. Административные расходы.

Наименование	за 6 месяцев 2024 год	за 6 месяцев 2023 года
Износ и амортизация	7 197	8 355
Заработная плата	102 769	101 647
Налоги и отчисления	17 773	11 247
Запасы	16 779	16 377
Командировочные расходы	1 169	5 400
Аренда офиса	40	5 162
Аудиторские услуги	7 100	5 505
Профессиональные услуги	3 020	8 210
Охрана объекта	4 550	3 500
Расходы по плате за пользование земельными участками	18 475	18 434
Страхование	523	59
Услуги банка	184	438
Услуги связи	1 771	2 124
Транспортные услуги	1 809	894
Прочие расходы	26 740	38 775
<b>Итого</b>	<b>209 899</b>	<b>226 127</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 16 668 683 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 37 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (7 367 328 тыс. тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции (10 751 303)

Таким образом, NAV = (-1 449 985) 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 6 месяцев 2024 года балансовая стоимость акции составила (-12 083) тенге.

Президент Акежанов Д.Н.



Главный бухгалтер Ахенбекова М.Ж.



Дата 13.08.2024 года