

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Tin One Mining» (Тин Уан Майнинг)  
на 30 сентября 2018 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>	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 сентября 2007 года <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.Фонвизина 17А, 4 этаж <b>Контактный телефон:</b> +7 (727) 355 05 76 <b>e-mail:</b> office@syrymbet.kz	
<b>Банковские реквизиты</b>	АО "Цеснабанк" г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998CTB0000328558 (KZT) KZ60998CTB0000328559 (USD) KZ83998CTB0000362580 (RUR) KZ56998CTB0000362581 (AUD) KZ98998CTB0000363086 (GBR) KZ61998CTB0000385092 (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.

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.

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 2018 г. по 2030 г.

Общество завершило процедуру аудита финансовой отчетности за 2017 г. аудиторское заключение было выпущено 15 мая 2018 г.

Общество за девять месяцев 2018 года понесло убыток от операционной деятельности в размере (973 377) 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.

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

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2018 ГОДА

#### 1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 сентября 2018 года:

На 01.01.2018.	6 673 093
Увеличение актива за 9 месяцев 2018 г.	245 345
На 30.09.2018 г.	6 918 438

Общество произвело разведочное бурение на участке общераспространенных полезных ископаемых «Лавровка» с целью получения контракта на разведку и разработку.

Общество ведет проектные работы по разработке проекта строительства инфраструктуры горно-металлургического комбината, включая вахтовый поселок.

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

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Текущие банковские счета и депозиты, в тенге	1 193 473	2 294 798
<b>Итого</b>	<b>1 193 473</b>	<b>2 294 798</b>

Неснижаемый остаток на депозитных счетах в банках на 30 сентября 2018 г составляет 3 631,00 тысяч тенге.

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

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Сырье и Материалы	3 976	6 749
Товары	53 961	54 027
<b>Итого</b>	<b>57 937</b>	<b>60 776</b>

#### 4. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Авансы, выданные (краткосрочные)	171 050	181 566
Расходы будущих периодов	2 066	4 367
<b>Итого</b>	<b>173 116</b>	<b>185 933</b>

Расшифровка:

#### Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2018
AAEngineering Group TOO	мар.18	дек.18	Разработка ПСД	30 835
CSA Global Pte Ltd	июн.17	дек.18	Инжиниринговый сервис	23 464
OUTOTEC (FINLAND) OY	мар.18	дек.18	Инжиниринговые услуги	29 289
SGS Canada INC	январ.18	дек.18	Инжиниринговые услуги	20 468
AMC Consultants (UK) Limited	дек.17	дек.18	Разработка горной части	14 836
Антал TOO	июн.18	дек.18	Водохозяйственный баланс, смежные разделы	17 400
Институт Казсельэнергопроект TOO	июн.18	дек.18	Разработка проектно-сметной документации	6 600
Терра TOO Центр дистанционного зондирования и ГИС	июл.17	дек.18	Разработка РП по снятию и хранению ППС	8 001
КПМГ Такс энд Эдвайзори TOO	2015		Гарантийный депозит по аренде	6 792
Starkey&Associates INC	июл.17	дек.18	Инжиниринговый сервис	2 302
Эталон Регион TOO	июн.18	окт.18	ГСМ	1 030
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал TOO	мар.17		Депозит за электроэнергию	500
Alacard Petroltech TOO	июн.18	окт.18	ГСМ	363
Турсунбаев С.А.ИП	июн.18	окт.18	Продукты питания	508
ОФИС-Life ИП	июн.18	окт.18	Продукты питания	9
КостанайГеоИзыскания TOO	апр.18	окт.18	Инженерные геологические изыскания	5 250

Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	11 969	61 455
<b>Итого</b>	<b>105 103</b>	<b>87 322</b>

\* Общество заключило договор хранения с ТОО «Азия Тениз Групп» на период апрель-декабрь 2018г. В рамках договора была получена предоплата.

#### Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2018
CSA Global Pte Ltd	сен.18	окт.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	9 930
СРК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	сен.18	окт.18	подготовка DFS	1 749
AAEngineering Group TOO	сен.18	окт.18	аудит фин.отчетности 2017	15 505
ALS Metallurgy Pty.Ltd ATF Ammtec Unit Trust (Aus)	сен.18	окт.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	910
Smartnet TOO	сен.18	окт.18	Услуги связи	160
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	сен.18	окт.18	Услуги связи	146
Global Revival Inc.	сен.18	окт.18	Услуги консультационные	5 540
Alan Mitchell Clegg (Независимый Директор)	сен.18	окт.18	Услуги независимого директора	744
Прочие кредиторы	сен.18	окт.18	Прочие услуги	75
<b>Итого</b>				<b>34 759</b>

#### 9. Краткосрочные займы.

Общество реклассифицировало займы, полученные от связанных сторон из долгосрочных в краткосрочные.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.09.2018
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	946 484
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы)	332 010
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	- 39 474
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>2 069 440</b>

Прочие дебиторы	июн.18	окт.18	Хоз.материалы, проживание в гостинице, связь	3 402
<b>Итого</b>				<b>171 050</b>

#### 5. Прочие Долгосрочные активы.

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты, переносимый на последующие периоды	455 301	455 301
<b>Итого</b>	<b>455 301</b>	<b>455 301</b>

#### 6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Задолженность работников (подотчет)	2 084	13 590
Задолженность по предоставленным работникам займам	---	400
Задолженность по договору цессии	37 500	37 500
Прочая дебиторская задолженность	92 278*	1 810
<b>Итого</b>	<b>131 862</b>	<b>53 300</b>

\*Прочая дебиторская задолженность включает текущие налоговые активы (НДС и КПН) в сумме 92 277 тыс. тенге

#### 7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

#### 8. Кредиторская задолженность.

##### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Задолженность поставщикам и подрядчикам	34 759	8 870
Авансы полученные от связанных сторон	600*	--
Обязательства по налогам и другие обязательные платежи	17 275	16 997
Текущие Обязательства по возмещению исторических затрат	11 185	--
Обязательства по выплате заработной платы	29 315	--

Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	11 969	61 455
<b>Итого</b>	<b>105 103</b>	<b>87 322</b>

\* Общество заключило договор хранения с ТОО «Азия Тениз Групп» на период апрель-декабрь 2018г. В рамках договора была получена предоплата.

#### Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Расшифровка

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.09.2018
CSA Global Pte Ltd	сен.18	окт.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	9 930
СПК Консалтинг (Казахстан) Лимитед в Казахстане	сен.18	окт.18	подготовка DFS	1 749
AAEngineering Group TOO	сен.18	окт.18	аудит фин.отчетности 2017	15 505
ALS Metallurgy Pty.Ltd ATF Ammtec Unit Trust (Aus)	сен.18	окт.18	Инжиниринговые, Технологические, Металлургические исследования	910
Smartnet TOO	сен.18	окт.18	Услуги связи	160
СРД телекоммуникаций-филиал АО Казахтелеком	сен.18	окт.18	Услуги связи	146
Global Revival Inc.	сен.18	окт.18	Услуги консультационные	5 540
Alan Mitchell Clegg (Независимый Директор)	сен.18	окт.18	Услуги независимого директора	744
Прочие кредиторы	сен.18	окт.18	Прочие услуги	75
<b>Итого</b>				<b>34 759</b>

#### 9. Краткосрочные займы.

Общество реклассифицировало займы, полученные от связанных сторон из долгосрочных в краткосрочные.

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.09.2018
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8)	946 484
ТОО "APEX Company" (ПК, г. Алматы)	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (ПК, г. Алматы)	332 010
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	- 39 474
<b>Итого по договорам со связанными сторонами:</b>	<b>2 069 440</b>

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

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Долгосрочная задолженность по аренде	9 161	9 161
Долгосрочный резерв	4 200	4 200
<b>Итого</b>	<b>13 361</b>	<b>13 361</b>

**11. Прочие долгосрочные обязательства.**

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Обязательства по историческим затратам (резерв)	104 653	127 022
<b>Итого</b>	<b>104 653</b>	<b>127 022</b>

Наименование	на 30.09.2018	на 01.01.2018
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	90 768	--
<b>Итого</b>	<b>90 768</b>	<b>--</b>

10 сентября 2018 года заключен Договор беспроцентной финансовой помощи с Lancaster Holding Pte.Ltd..

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

Наименование	за 9 месяцев 2018 года	за 9 месяцев 2017 года
Нетто -доходы от курсовой разницы	24 939	85 905
Прочие расходы	1 250	179
<b>Итого</b>	<b>26 189</b>	<b>86 084</b>

**13. Прочие расходы.**

Наименование	за 9 месяцев 2018 года	за 9 месяцев 2017 года
Прочие расходы	4 234	83 963*
<b>Итого</b>	<b>4 234</b>	<b>83 963</b>

\* Расходы от курсовой разницы по займу, выданному ТОО Брендт в 2016 г

**14. Доходы от финансирования.**



Наименование	за 9 месяцев 2018 года	за 9 месяцев 2017 года
Доходы от процентного вознаграждения	46 782	60 294
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
<b>Итого</b>	<b>46 782</b>	<b>60 294</b>

Общество восстановило стоимость основных средств на сумму 11 522 тыс. тенге, ранее признанную в виде расходов по амортизации, и признало доход как прочий компонент совокупной прибыли.

#### 15. Административные расходы.

Наименование	за 9 месяцев 2018 года	за 9 месяцев 2017 года
Штрафы и сборы	--	358
Износ и амортизация	31 651	4 803
Заработная плата	352 374	184 620
Налоги и отчисления	106 434	24 750
Запасы	22 221	5 682
Командировочные расходы	16 638	3 610
Расходы по обучению	538	5 115
Резерв по отпускам		
Аренда офиса	20 603	20 635
Профессиональные услуги	461 576	9 433
Страхование	1 610	4 449
Услуги банка	7 495	4 601
Услуги связи	3 831	2 178
Прочие расходы	28 665	20 184
<b>Итого</b>	<b>1 053 636</b>	<b>290 418</b>

#### 16. Расчет балансовой стоимости акций.

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

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

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 9 325 805 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 81 269 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 383 325 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привилегированные акции

Таким образом, NAV = 6 861 211 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).

