

**Акционерное общество «Phystech II»**

Пояснительная записка к финансовой отчетности за период закончившийся 31 декабря 2018 года (не аудированная).

**Примечания к не аудированной финансовой отчетности за период закончившийся 31 декабря 2018 года**

**1. АО «Phystech II» и его основная деятельность**

Акционерное общество "Phystech II" (далее по тексту – «Общество») является юридическим лицом и осуществляет юридически значимые действия в соответствии с действующим законодательством РК<sup>1</sup> и принятым Уставом.

Общество основано и зарегистрировано 17 июня 2015 года Управлением юстиции города Актау Мангистауской области, РК.

Юридический и фактический адрес Общества: РК, Мангистауская область, индекс 130000, город Актау, 14 мкр., здание 70, этаж 7.

По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов, выпущенными акциями Общества владело ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК) – 100%.

Сторонами, обладающими конечным контролем являются:

- а) Усеров Асхат Габдуалиевич, гражданин Республики Казахстан
- б) Галимжанов Санжар Галимжанович, гражданин Республики Казахстан

**Сведения об акциях Общества**

Вид и национальный идентификационный номер ценных бумаг	Количество ценных бумаг эмитента на лицевом счете держателя ценных бумаг				Соотношение количества ценных бумаг, принадлежащих держателю ценных бумаг, к количеству ценных бумаг эмитента (в процентах)	
	Общее количество	Находящееся в обременении с указанием лица, в пользу которого осуществлено обременение	Блокированных	Переданные в доверительное управление с указанием наименования доверительного управляющего	Размещенных	Голосующих
Акции простые KZ1C60060015	99 100	0	0	0	100	100

Общество не имеет филиалов, а также инвестиций в дочерние организации, финансовая отчетность которых требует составления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Общая списочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 136 человек.

**Основными видами деятельности Общества являются:**

- Добыча углеводородов и углеводородного сырья;

<sup>1</sup> Республика Казахстан.

- Иные виды деятельности, не запрещенные законами и технологически связанные с деятельностью предусмотренной Уставом, отвечающие целям и задачам Общества.

### ***Контракт на недропользование***

На основании Дополнения №1 от 30 мая 2017 года (регистрационный № 4302-УВС-МЭ) к Контракту<sup>2</sup>, Министерством энергетики передано право недропользования по Контракту в пользу Общества.

В соответствии с Дополнением №1 к Контракту, Общество стало единоличным недропользователем, осуществляющим разведку и добычу на нефтяном месторождении Северный Каражанбас в Мангистауской области РК. .

Срок действия Контракта на добычу истекает в 2031 году.

## ***2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ***

**Заявление о соответствии** – Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которые состоят из оставшихся в силе стандартов и интерпретаций, утвержденных Комитетом по Международным стандартам бухгалтерского учета, Международных стандартов бухгалтерского учета и интерпретаций Постоянного комитета по интерпретациям (ПКИ), которые одобрены Международным комитетом по стандартам бухгалтерского учета, и Законом о бухгалтерском учете<sup>3</sup>.

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2018 года или после этой даты:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» (поправки к МСФО (IFRS) 2);
- «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (поправки к МСФО (IFRS) 4);
- «Инвестиционная недвижимость» (поправки к МСФО (IAS) 40);
- «Ежегодные усовершенствования к МСФО: цикл 2014-2016 гг.» (поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28);
- КР МСФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и авансовые платежи в счет возмещения».

---

<sup>2</sup> Контракт на проведение Добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный», расположенном в пределах блока XXXII-II-A (частично), XXXII-II-B (частично) на территории Тупкараганского района Мангистауской области РК, Акт государственной регистрации № 2158 от 14 сентября 2006 года.

<sup>3</sup> Закон РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года №234-III.

## **Стандарты выпущенные, но еще не вступившие в силу**

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2019 года, с возможностью их досрочного применения.

### **МСФО (IFRS) 16**

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор признает актив в форме права пользования, представляющий собой право на использование базового актива, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены освобождения от необходимости признания в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом схожи с действующим стандартом – они продолжат классифицировать аренду на финансовую и операционную.

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КР МСФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

В отношении договоров аренды, по которым Общество является арендодателем, не ожидается значительного влияния на финансовую отчетность.

### **Прочие стандарты**

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Общества:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением (поправки к МСФО (IFRS) 9);
- Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28);
- Поправки к плану, сокращение плана или урегулирование обязательств (поправки к МСФО (IAS) 19);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг. – различные стандарты;
- Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

По мнению руководства Общества, указанные изменения не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты ее деятельности.

**Основа представления** – Финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа оценки по фактическим затратам. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Общества обоснованных оценок и предположений, которые влияют на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также на отраженные в отчетности суммы доходов и расходов за период.

**Использование оценок и допущений** – Подготовка финансовой отчетности, в соответствии с МСФО, требует от руководства разработки оценок и допущений, влияющих на указанные в

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*  
отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а так же на включенные в отчетность пояснения относительно условных активов и обязательств. В связи с неопределенностью, присущей таким допущениям и оценкам, фактические результаты, которые будут включены в отчетность за будущие периоды, могут отличаться от данных, оценок.

**Принцип непрерывности** - Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы ввиду данной неопределенности. Такие корректировки, в случае необходимости, будут отражены в финансовой отчетности Общества в том периоде, когда о них станет известно, и когда они могут быть достоверно оценены.

**Метод начисления** - Прилагаемая финансовая отчетность, за исключением отчета о движении денежных средств, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА**

При подготовке данной финансовой отчетности Общества применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Общества за год, закончившейся 31 декабря 2017 года, с учетом новых поправок к стандартам.

В соответствии с действующей Учетной Политикой Общество, отчетным периодом является период с 1 января по 31 декабря, отчетной датой является 31 декабря.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Общество впервые применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Общество также впервые применила некоторые поправки и разъяснения в 2018 году, но они не оказывают влияния на финансовую отчетность Общества.

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» МСФО 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении любой выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Для учета выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит

требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.

Общество применило МСФО (IFRS) 15, используя модифицированный ретроспективный метод. Информация о влиянии перехода на стандарт на данные текущего периода не раскрывалась, поскольку стандарт предусматривает необязательное упрощение практического характера. Общество не применяла какие-либо другие доступные упрощения практического характера.

Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

Общество пришло к выводу, что выручка от продажи товаров должна признаваться в определенный момент времени, когда контроль над активом передается покупателю.

В отношении текущих авансов, полученных от покупателей, в соответствии с МСФО (IFRS) 15, Общество применило необязательное упрощение практического характера. Таким образом, Общество не будет корректировать обещанную сумму вознаграждения на эффект влияния компонента финансирования в отношении договоров, по которым Общество ожидает, что период между моментом оплаты клиентом за товар и моментом поставки товара будет составлять один год или менее.

### **Основные средства**

Общество учитывает объект основных средств после первоначального признания его в качестве актива по его первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения, определенных впоследствии либо с учетом осуществленной оценки. Частота проведения переоценок зависит от изменений справедливой стоимости переоцениваемых основных средств. Когда справедливая стоимость переоцениваемых активов, будет существенно отличаться от их балансовой стоимости, будет производиться дополнительная переоценка.

Объекты зданий и сооружений, срок полезного использования которых ограничен сроком эксплуатации месторождения, амортизируется методом единиц производства продукции (производственным методом), исходя из объемов извлекаемых запасов на месторождении.

По остальным видам объектов основных средств амортизация начисляется на основе равномерного метода в течение срока полезной службы:

<b>Амортизационная группа</b>	<b>Срок полезной службы (лет)</b>
Здания, сооружения и передаточные устройства	25-40
Машины и оборудование	10-15
Прочие активы	4 -10

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца ввода, а по выбывшим основным средствам прекращается с первого числа месяца выбытия.

Прибыли или убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках. Учет активов производится по методу «переоцененной стоимости».

## **Незавершенное строительство**

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые ещё не были введены в эксплуатацию. При завершении строительства данных активов и их введении в эксплуатацию, они переводятся в соответствующую категорию основных средств.

## **Нематериальные активы**

Нематериальные активы с конечными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется равномерно в течение срока полезного использования нематериальных активов. Ожидаемые сроки полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом, все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

Общество отражает в составе нематериальных активов право недропользования по Контракту, с начислением амортизации по «производственному методу».

Нематериальные активы с неопределенными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного убытка от обесценения.

Нематериальный актив списывается при продаже или когда от его будущего использования или выбытия не ожидается экономических выгод. Доход или убыток от списания нематериального актива, представляющий собой разницу между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, включается в прибыли и убытки в момент списания.

## **Запасы**

Запасы отражаются по наименьшей из фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Стоимость запасов определяется по средневзвешенному методу. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на продажу.

Себестоимость запасов может оказаться невозмещаемой в случае их повреждения, полного или частичного устаревания или снижения их цены реализации. Себестоимость запасов также может оказаться невозмещаемой в случае увеличения расчетных затрат на завершение производства или расчетных затрат на продажу. Практика списания запасов ниже себестоимости до уровня чистой цены продажи согласуется с принципом, предусматривающим, что активы не должны учитываться по стоимости, превышающей сумму, которая, как ожидается, может быть получена от их продажи или использования.

**Финансовые активы** - Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы,ываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, займы и дебиторская задолженность.

Финансовые активы Общества включают в себя денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

**Торговая и прочая дебиторская задолженность** - Торговая и прочая дебиторская задолженность представлены непроизводными финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке и не квалифицируются ни как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ни как имеющиеся в наличии для продажи. Такие активы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Займы** - Займы признаются по первоначальной стоимости приобретения, которая соответствует справедливой стоимости полученных средств за вычетом расходов по сделке. После первоначального отражения они отражаются по амортизированной стоимости, рассчитанной с учетом любого дисконта или премии по сделке.

**Расходы по займам** - Затраты по займам, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, капитализируются как часть стоимости актива. Прочие затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

**Прекращение признания финансового актива** – Общество прекращает учёт финансового актива только тогда, когда истекают договорные права на получение денежных потоков или передает финансовый актив и все существенные риски и выгоды от владения активом другой компании.

**Обесценение финансового актива** - По состоянию на каждую дату составления баланса Общество оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное уменьшение стоимости обесценение актива.

Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существуют объективные признаки обесценения в результате одного или нескольких событий, имевших место после первоначального признания, которые оказали поддающиеся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Если и только если возмещаемая сумма величина актива меньше, чем его балансовая стоимость, последняя балансовая стоимость должна уменьшаться до возмещаемой суммы величины актива. Убыток от уменьшения стоимости (обесценения) должен немедленно признаваться в качестве расхода в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной величине переоценки. Убыток от обесценения для переоцененного актива должен учитываться как уменьшение от переоценки.

**Финансовые обязательства** - Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

**Краткосрочная кредиторская задолженность** - Общество учитывает, как краткосрочную кредиторскую задолженность обязательства, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев с отчетной даты.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учитываются:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные запасы и потребленные услуги;
- задолженность по аренде;
- задолженность работникам по оплате труда.

**Прекращение признания финансового обязательства** - Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.

**Признание выручки** – Выручка признается, когда Общество выполняет обязательство по исполнению, передав обещанный товар или услугу (то есть актив) покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над этим активом, что обычно происходит при передаче права собственности, при условии, что цена контракта является фиксированной или определяемой, а возможность получения дебиторской задолженности обоснованно обеспечена. В частности, доходы от реализации сырой нефти признаются при переходе права собственности на них. Для экспортных продаж право собственности, как правило, переходит на границе Республики Казахстан. Выручка оценивается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых скидок, скидок за объем и возмещаемых налогов. Продажи вспомогательных услуг признаются по мере оказания услуг при условии, что цена услуги может быть определена, и нет существенной неопределенности относительно получения доходов.

**Признание расходов** – Расходы учитываются в момент возникновения и отражаются в финансовой отчетности в периоде, к которому они относятся, на основе метода начисления.

**Процентные доходы и расходы** – По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым инструментам, классифицированным в качестве инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, процентные доходы или расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в частности приводятся к чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. Процентный доход включается в состав финансового дохода в консолидированном отчете о совокупном доходе.

### **Пересчет иностранной валюты**

**Функциональная валюта и валюта оценки отчетности** - Общество ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Финансовая отчетность представлена в тенге, который является функциональной валютой Общества. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи.

### **Операции и сальдо счетов**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в отчете о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка

#### *Курсы обмена валют*

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже («КФБ»), используются в качестве официальных курсов валют в Республике Казахстан.

Обменные курсы КФБ на 31 декабря 2018, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 439,37 тенге (на 31 декабря 2017 года 398,23 тенге) за один евро (EUR);
- 384,20 тенге (на 31 декабря 2017 года 332,33 тенге) за один доллар США (USD).

**Резервы** - Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономическую выгоду, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату баланса, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством.

Резерв должен признаваться только в случаях, когда выполняются следующие условия:

- a. у предприятия есть существующее обязательство (юридическое или традиционное), возникшее в результате какого-либо прошлого события;
- b. высока вероятность, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;
- c. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

**Корпоративный подоходный налог** – Корпоративный подоходный налог рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства РК.

Отсроченный налог, если таковой имеется, начисляется на объекты, учитываемые в различных периодах для целей финансовой отчетности и налога на прибыль, с использованием балансового метода по ставкам налога, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации требования или погашения обязательства. Отсроченные налоговые обязательства, если такие имеются, возникающие в результате временных расхождений, начисляются полностью. Отсроченные налоговые требования отражаются в том объеме, по которому имеется достаточная уверенность, что такие требования будут реализованы.

**Последующие события** - События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Общества на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

#### **Связанные стороны**

Согласно МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», Общество раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а так же

информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов. Связанные стороны включают учредителей Общества, ключевой управленческий персонал, организации, аффилированные к Обществу.

### Гарантии и закладные

По займу, полученному от АО Казкоммерцбанк, согласно аккессорному договору о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007, далее переданному АО Народный банк Казахстана по договору № 30664478899 сроком действия до 31.12.2021 года, имеются следующие обеспечения:

Описание залога или любого другого обеспечения займа	ДЗ №ККВ-2017-00243 от 14.06.2017 г. - права недропользования на месторождении "Северный Каражанбас"
	ДЗ №ККВ-2017-00352 - вахтовый поселок на месторождении "Северный Каражанбас"

### 1. Основные средства и нематериальные активы

тыс. тенге	Нефтегазовые активы (здания и сооружения)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого ОС	НМА
<b>Себестоимость или условная первоначальная стоимость</b>						
<b>Сальдо на 1 января 2017 г. по отчету</b>	<b>13 362 581</b>	<b>498 017</b>	<b>16 927</b>	<b>53 335</b>	<b>13 930 860</b>	<b>1 449 561</b>
Увеличение ОС на стоимость ликвидационного фонда	355 941				355 941	
<b>Пересчитанное сальдо на 01.01.2017 г.</b>	<b>13 718 522*</b>	<b>498 017</b>	<b>16 927</b>	<b>53 335</b>	<b>14 286 801</b>	<b>1 449 561</b>
Поступления		13 882		12 040	25 922	2 770
Перевод из незавершенного строительства	376 983				376 983	
Выбытие или реклассификация		29 352		3 748	33 100	124 469
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года по отчету</b>	<b>13 739 564</b>	<b>482 547</b>	<b>16 927</b>	<b>61 627</b>	<b>14 300 665</b>	<b>1 327 862</b>
<b>Пересчитанное сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>14 095 505</b>	<b>482 547</b>	<b>16 927</b>	<b>61 627</b>	<b>14 656 606</b>	<b>1 327 862</b>
<b>Сальдо на 1 января 2018 года</b>	<b>14 095 505</b>	<b>482 547</b>	<b>16 927</b>	<b>61 627</b>	<b>14 656 606</b>	<b>1 327 862</b>
Поступления		372 573		12 438	385 011	459
Перевод из незавершенного строительства	853 156	13 879		113	867 148	
Перемещение со склада		14 646			14 646	
Выбытие		21 649	5 460	1 766	28 875	1 280
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>14 948 662</b>	<b>861 996</b>	<b>11 467</b>	<b>72 453</b>	<b>15 894 578</b>	<b>1 327 041</b>
<b>Амортизация и убытки от обесценения</b>						
<b>Сальдо на 1 января 2017 года</b>	<b>219 352</b>	<b>28 988</b>	<b>817</b>	<b>2 990</b>	<b>252 148</b>	<b>25 797</b>
Амортизация за отчетный год	263 717	35 370	1 452	6 799	307 338	33 979
Выбытие		- 5 634		- 550	- 6 185	- 1 469
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года по отчету</b>	<b>483 070</b>	<b>58 724</b>	<b>2 269</b>	<b>9 239</b>	<b>553 302</b>	<b>58 307</b>
Амортизация на увеличение ОС (стоимость ликвидационного фонда)	22 246				22 246	
<b>Пересчитанное сальдо на 31 декабря</b>	<b>505 316*</b>	<b>58 724</b>	<b>2 269</b>	<b>9 239</b>	<b>575 548</b>	<b>58 307</b>

*АО «Phystech II»*

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*

<b>2017 года</b>						
<b>Сальдо на 1 января 2018 года</b>	<b>505 316</b>	<b>58 724</b>	<b>2 269</b>	<b>9 239</b>	<b>575 548</b>	<b>58 307</b>
Амортизация за отчетный год	397 858	46 311	906	8 761	453 837	45 215
Выбытие		- 3 354	- 1 046	- 490	- 4 891	- 1 280
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>903 174</b>	<b>101 681</b>	<b>2 129</b>	<b>17 510</b>	<b>1 024 494</b>	<b>102 241</b>
<b>Балансовая стоимость</b>						
<b>На 1 января 2017 года по отчету</b>	<b>13 143 229</b>	<b>469 029</b>	<b>16 110</b>	<b>50 344</b>	<b>13 678 712</b>	<b>1 423 764</b>
<b>На 1 января 2017 года пересчитанное сальдо</b>	<b>13 499 170*</b>	<b>469 029</b>	<b>16 110</b>	<b>50 344</b>	<b>14 034 653</b>	<b>1 423 764</b>
<b>На 31 декабря 2017 года по отчету</b>	<b>13 256 494</b>	<b>423 823</b>	<b>14 658</b>	<b>52 388</b>	<b>13 747 363</b>	<b>1 269 555</b>
<b>На 31 декабря 2017 г. пересчитанное сальдо</b>	<b>13 590 189*</b>	<b>423 823</b>	<b>14 658</b>	<b>52 388</b>	<b>14 081 058</b>	<b>1 269 555</b>
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<b>14 045 488</b>	<b>760 314</b>	<b>9 338</b>	<b>54 944</b>	<b>14 870 084</b>	<b>1 224 800</b>

\*Пересчитанное сальдо

## 2. Незавершенное строительство

<i>в тысячах тенге</i>				
<b>Наименование</b>	<b>Сальдо на 01 января 2018 года</b>	<b>Прирост стоимости за 2018 год</b>	<b>Перевод в состав ОС</b>	<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>
<b>Объекты незавершенного строительства</b>	<b>1 106 070</b>	<b>1 350 122</b>	<b>604 835</b>	<b>1 851 356</b>

## 3. Денежные средства, ограниченные в использовании

Согласно Контракту на недропользование № 2158 от 14 сентября 2006 года, Общество сформировала счет денежных средств, ограниченных в использовании, для целевого использования в период ликвидационных работ после завершения добычи по Контракту.

По состоянию на 31.12.2018 года остаток на депозитном счете составляет 195 030 тыс. тенге, который отражен в балансе в разделе Долгосрочных активов, в связи с ограничением в использовании.

<i>в тысячах тенге</i>		
<b>Наименование</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>
<b>Депозит "Ликвидационный Фонд недропользователя"</b>	<b>195 030</b>	<b>174 610</b>

Более подробная информация о депозите представлена в следующей таблице

<i>в тысячах тенге</i>						
<b>Наименование</b>	<b>Процентная ставка</b>	<b>Дата открытия</b>	<b>Дата погашения</b>	<b>Валюта</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>
<b>АО Народный банк Казахстана</b>	<b>1,5</b>	<b>22.02.2017</b>	<b>бессрочный</b>	<b>KZT</b>	<b>508 640</b>	<b>174 610</b>

## 4. Запасы

<i>в тысячах тенге</i>		
<b>Наименование</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>
<b>Сырье и материалы</b>	<b>235 138</b>	<b>161 421</b>

*АО «Phystech II»*

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*

Сырая нефть	292 314	97 982
<b>Итого</b>	<b>527 452</b>	<b>259 403</b>

«Сыре и материалы» включают расходные материалы необходимые для проведения текущих и капитальных ремонтов в целях обеспечения исправного состояния оборудования и механизмов.

Также в состав запасов включена готовая продукция – сырья нефть. Остаток сырой нефти на 31 декабря 2018 года составил 3 950,7 тонны.

Общество провело оценку технического и товарного состояния запасов, соответствие спроса и остатка, и посчитало допустимым - отсутствие необходимости создания резерва под обесценение.

## 5. Торговая дебиторская задолженность

Наименование	Валюта	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	60 224	476 217
<b>Итого</b>		<b>60 224</b>	<b>476 217</b>

Торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года в сумме 60 224 тыс. тенге представлена текущей задолженностью компании ТОО «ЕВРО 7», которая полностью была погашена в январе 2019 года.

## 6. НДС к возмещению

Общество в 2018 году отгрузила нефть на экспорт на сумму 16 574 тыс. дол США, что привело к увеличению размера НДС к возмещению, так как экспорт нефти облагается по нулевой ставке. Доля экспорта составила в I кв. 2018 года 86,97%, во II кв. 2018 года – 90,52%, в III кв. 2018 года – 86,14%, в IV кв. 2018 года – 88,78%, что дает право Обществу на возврат НДС в части превышения зачетного НДС. НДС к возмещению по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 1 858 857 тыс. тенге.

## 7. Прочие краткосрочные активы

Наименование	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Авансы выданные	701 693	180 354
Расходы будущих периодов	320 130	203 747
Задолженность работников по подотчетным суммам	896	493
Прочая дебиторская задолженность	32 237	
<b>Итого</b>	<b>1 054 956</b>	<b>384 594</b>

По Авансам выданным более подробная информация в разрезе по срокам выплаты аванса представлена в таблице:

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ТОО КазТурбоРемонт	Строительство	Октябрь 2018	387 821	

*АО «Phystech II»*

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*

ТОО ОЗНА-КазИнжиниринг	водопровода Строительство нефтепровода	Июнь 2018	129 782	
ТОО Icon Management	Приобретение оборудования	Ноябрь 2018	109 032	
ТОО IPEC Energy Kazakhstan			42 000	
ТОО Абды-Зият			48 000	
ТОО СП Арман			44 816	
ТОО ABB	Приобретение оборудования	Август 2018	34 496	
АО КАЗТРАНСОЙЛ	Транспортировка нефти	Декабрь 2018	21 219	44 049
Прочие			19 343	1 489
<b>Итого</b>			<b>701 693</b>	<b>180 354</b>

## **8. Денежные средства и их эквиваленты**

### **Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах**

	<i>в тысячах тенге</i>	
	<b>Сальдо на 31.12.2018 года</b>	<b>Сальдо на 31.12.2017 года</b>
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	508 515	11 526
Деньги в кассе	125	273
<b>Итого</b>	<b>508 640</b>	<b>11 799</b>

Денежные средства и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет остатки по текущим счетам в тенге в АО Народный Банк Казахстана. Учитывая стабильный кредитный рейтинг банка и низкий кредитный риск, Общество создало резерв под обесценение в размере 0,01% от общей суммы кредитного риска.

## **9. Акционерный капитал и прибыль (убыток)Уставный капитал**

<i>Наименование</i>	<i>Доля %</i>	<i>31 декабря 2018 года</i>	<i>31 декабря 2017 года</i>
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
<b>Итого</b>		<b>99 100</b>	<b>99 100</b>

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2018 года составил **99 100** тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге. Национальный банк РК произвел государственную регистрацию объявленных акций Общества, зарегистрировано Управлением юстиции г. Актау 17 июня 2016 года. Выпуск разделен на 18 500 000 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60060015 (в Государственном реестре ценных бумаг за номером А6006).

**10. Нераспределённая прибыль (убыток)**

Наименование	<i>в тысячах тенге</i>	
	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>
Нераспределённая прибыль за прошлый период	(5 893 261)	(2 457 199)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(2 321 525)	(3 447 326)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	8 589	11 264
<b>Итого</b>	<b>(8 206 197)</b>	<b>(5 893 261)</b>

На изменение нераспределенной прибыли за 2017 год повлияло создание резерва по ликвидационному фонду на 31.12.2016 года и пересчет амортизации и расходов на финансирование в связи с дисконтированием резерва. Также была про дисконтирована дебиторская задолженность АО МРЭК по состоянию на 01.01.2017 года и начислен доход от амортизации дисконта за 2017 год. Итоговая сумма изменений нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2017 года составила (68 748) тыс. тенге.

**11. Долгосрочные займы**

Показатели	<i>в тысячах тенге</i>	
	<b>31 декабря 2018 года</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>
Банковские займы	7 071 137	9 471 138
Займы от юридических и физических лиц	12 158 067	
<b>Итого</b>	<b>19 229 205</b>	<b>9 471 138</b>

**Банковские займы**

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные (долгосрочные) финансовые обязательства и проценты к выплате представлены следующим образом:

Заемодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 31.12.2018 г.	Срок погашения основного долга	<i>в тысячах тенге</i>	
					Задолженность по вознаграждениям (Долгосрочным/краткоср очным) на 31.12.2018 г.	Срок погашения
АО «Народный банк Казахстана»	Договор о предоставлении кредита №30664478899	Долгосрочный заем, фиксированная ставка 12,5%	9 471 138	до 31.12.2021	296 047	2019 год
<b>Итого:</b>			<b>9 471 138</b>		<b>296 047</b>	

Информация по срокам погашения основного долга займа по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена ниже:

краткосрочная часть, подлежащая погашению в 2019 году	<i>в тысячах тенге</i>
	2 400 000

*AO «Phystech II»*

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге

оставшаяся долгосрочная часть	7 071 137
-------------------------------	-----------

в тысячах тенге	
Погашение основного долга за 2018 год	137 500
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2018 года	9 471 138

По состоянию на 31 декабря 2017 года краткосрочные (долгосрочные) финансовые обязательства и проценты к выплате представлены следующим образом:

Заемодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 31.12.2017	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям (Долгосрочным/краткосрочным) на 31.12.2017	
					сумма	Срок погашения
АО Казкоммерцбанк "	Аксессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10.01.07	Долгосрочный заем, фиксированная ставка 15%	17 728 500	до 31.12.2021	71 574	2018 год
<b>Итого:</b>			<b>17 728 500</b>		<b>71 574</b>	

Информация по срокам погашения основного долга займа по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена ниже:

в тысячах тенге	
краткосрочная часть, подлежащая погашению в 2018 году	8 257 362
оставшаяся долгосрочная часть	9 471 137

## 12. Долгосрочное вознаграждение по займам

В 2018 году Общество привлекло займы от юридических и физических лиц для освоения строительных проектов и частичного погашения основного долга по банковскому займу. Информация по вознаграждениям по полученным займам представлена ниже в таблице:

Показатели	Валюта	Срок выплаты	Сумма в валюте, в тысячах	Сумма в тысячах тенге
<b>Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2018 года</b>			-	-
Начисленное вознаграждение за 2018 год	EUR	В дату погашения займа	2,62	1 150
	USD	В дату погашения займа	399	149 406
	KZT	В дату погашения займа		375 000
Погашенное вознаграждение за 2018 год	EUR			-
	USD	Погашен долг на дату переуступки займа	106	36 801

*АО «Phystech II»*

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге

<b>Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2018 года</b>	KZT			375 000
	EUR		2,62	1 150
	USD		293	112 605
	KZT			375 000
<b>Итого остаток основного долга</b>				<b>488 755</b>

### 13. Торговая кредиторская задолженность

Показатели	в тысячах тенге	
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность	576 576	226 623
<b>Итого</b>	<b>576 576</b>	<b>226 623</b>

Следующая таблица раскрывает информацию о торговой кредиторской задолженности по расчетам в KZT в разрезе основных задолженностей:

Наименование	Период образования задолженности	в тысячах тенге	
		31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
ТОО Таушык Ауыл Шаруашылығы	Декабрь -2018г	113 600	
TOO KJS PROJECT & CONSULTING	Декабрь -2018г		21 270
TOO JH-Engineering	Декабрь -2018г	66 425	71 229
ТОО КазТурбоРемонт	Декабрь -2018г	62 721	
TOO Serene Oil	Декабрь -2018г	43 680	14 874
TOO АКСУ Drilling	Декабрь -2018г	39 143	22 125
ТОО АлАкта Энержи	Декабрь -2018г	43 509	42 771
Филиал корпорации «CNPC Инетрнешнл (Бузачи) Б.В.»	Декабрь -2018г	32 529	
Казахстанский филиал компании Нельсон Петролеум Бузачи	Декабрь -2018г	32 529	
ТОО Актау Инжиниринг	Декабрь -2018г	25 502	
Прочие	Декабрь -2018г	116 938	54 354
<b>Итого (KZT)</b>		<b>576 576</b>	<b>226 623</b>

### Прочая кредиторская задолженность

В предыдущем Отчете о финансовом положении за 2017 год «Прочая кредиторская задолженность» была отражена по строке «Торговая кредиторская задолженность». В данном отчете за 2018 год «Прочая кредиторская задолженность» отражена отдельной строкой.

Показатели	в тысячах тенге	
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года

Авансы, полученные от заказчиков	38 469	5 273
Начисленное вознаграждение сотрудникам		3
Прочая кредиторская задолженность	148 015	164 371
<b>Итого</b>	<b>186 484</b>	<b>169 647</b>

#### 14. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

Показатели	% ставка	Валюта	Сумма
<b>Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2018 года</b>	15		<b>71 574</b>
Начисленное вознаграждение за 2018 год	12,5	KZT	1 490 077
Погашенное вознаграждение за 2018 год		KZT	1 265 604
<b>Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2018 года</b>			<b>296 047</b>

Показатели	% ставка	Валюта	Сумма
<b>Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2017 года</b>			<b>44 171</b>
Начисленное вознаграждение за 2017 год	15	KZT	71 574
Погашенное вознаграждение за 2017 год		KZT	44 171
<b>Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2017 года</b>			<b>71 754</b>

#### 15. Кредиторская задолженность по налогам и прочим отчислениям

Сальдо на 31.12.2017 года изменилось в связи с отнесением обязательства по НДС в сумме 64 347 тыс. тенге на уменьшение налогового актива по НДС – НДС к возмещению.

Показатели	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Рентный налог на экспорт	217 192	193 476
Налог на добычу полезных ископаемых	73 443	75 665
Исторические затраты	29 536	29 621
Плата за загрязнение окружающей среды	497	383
Налог на имущество	133	
Прочие налоги и отчисления	132	415
<b>Итого</b>	<b>320 933</b>	<b>299 560</b>

**РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ****16. Выручка**

Вид деятельности	в тысячах тенге	
	За 2018 год	За 2017 год
Доход от реализации сырой нефти	5 875 806	5 703 402
<b>Итого</b>	<b>5 875 806</b>	<b>5 703 402</b>

Реализация сырой нефти за 2018 год включает реализацию на экспорт, реализация экспортной нефти производится через трубопроводную систему АО КазТрансОйл в Актауском Морском Порту, с последующей транспортировкой танкерами в Новороссийск. Единственным покупателем экспортной сырой нефти являлся резидент Швейцарии «Euro-Asian Oil» с отгрузкой товара по разным направлениям. Более подробная информация об экспорте сырой нефти по странам назначения представлена ниже.

В таблице представлена информация по экспорту сырой нефти за 2018 год в разрезе стран назначения:

Местонахождение покупателя	Страна назначения	Вид транспортировки	Валюта	Продажи за 2018 год (в тысячах USD)	Кол-во нефти, тн.
Швейцария	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	9 227	18 047
	Италия	Трубопровод, танкер	USD	4 963	10 445
	Индия	Трубопровод, танкер	USD	462	1 042
	Португалия	Трубопровод, танкер	USD	485	953
<b>Итого экспорт сырой нефти</b>			<b>USD</b>	<b>15 137</b>	<b>30 487</b>

На внутреннем рынке основными покупателями в 2018 году являлись ТОО «Евро 7». Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод.

**17. Себестоимость реализованных товаров и услуг**

Показатели	в тысячах тенге	
	2018 год	2017 год
Себестоимость реализованной готовой продукции, в том числе:	2 959 257	3 062 128
Материальные затраты	2 827 825	2 939 855

*АО «Phystech II»*

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*

<i>Технологические потери на производственные нужды</i>	<i>131 432</i>	<i>122 273</i>
<b>Итого</b>	<b>2 959 257</b>	<b>3 062 128</b>

## **18. Доходы по финансированию и прочие доходы/(расходы)**

### **Доходы по финансированию**

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года, доходы по вознаграждениям по депозиту «Ликвидационный фонд недропользователя» составили:

<i>Наименование</i>	<i>в тысячах тенге</i>	
	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
Доходы по вознаграждениям	5 011	-
Доход по дисконтированию дебиторской задолженности АО МРЭК	757	
<b>Итого</b>	<b>5 768</b>	<b>-</b>

### **Прочие доходы/(расходы)**

<i>Показатели</i>	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
<b>Операционные расходы</b>	<b>(659 346)</b>	<b>(3 523 876)</b>
Расходы по курсовой разнице	(582 488)	(114 943)
Прочие расходы, в том числе:	(49 900)	(39 663)
<i>Списание материалов и НДС, не относимый в заем</i>	(13 200)	(21 484)
<i>Расходы при конвертации валюты</i>	(36 700)	(18 179)
Убыток от выбытия активов (списание активов)	(26 810)	(25 071)
Резерв по задолженности ТОО Фирма «Физтех»		(3 344 199)
Резерв по кредитному риску	(148)	
<b>Операционные доходы</b>	<b>263 109</b>	<b>79</b>
Прочие доходы, в том числе:	263 109	79
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	245 856	
<i>Доходы при конвертации валюты</i>	17 252	
<b>Итого прочие расходы за вычетом доходов</b>	<b>(396 237)</b>	<b>(3 523 797)</b>

за 2017 год доходы и расходы по курсовой разнице были отражены свернуто, как Расходы по курсовой разнице в сумме (114 943) тыс. тенге. В связи с чем, ниже приведены данные по доходам и расходам по курсовой разнице в развернутом виде за 2017 год:

Доходы от курсовой разницы за 2017 год – 1 943 246 тыс. тенге;

Расходы по курсовой разнице за 2017 год – 2 058 189 тыс. тенге;

Итоговый результат за 2017 «Расходы по курсовой разнице» - (114 943) тыс. тенге.

## **19. Расходы по реализации**

<i>Показатели</i>	<i>в тысячах тенге</i>	
	<i>2018 год</i>	<i>2017 год</i>
<b>Расходы по реализации, в том числе:</b>	<b>2 302 576</b>	<b>1 934 300</b>
Рентный налог на экспорт	848 377	536 071
Таможенные сборы и платежки	746 848	631 774

Транспортные расходы	664 780	734 134
Затраты по перевалке в порту Актау	32 772	23 565
Прочие	9 799	8 756

## 20. Общие и административные расходы

Показатели	в тысячах тенге	
	2018 год	2017 год
<b>Административные расходы, в том числе:</b>	<b>435 672</b>	<b>448 697</b>
Расходы на содержание персонала	189 827	178 909
Арендные расходы	66 643	60 688
Аудиторские, консультационные, юридические услуги	28 878	19 957
Налоги, платежи и пошлины	25 049	23 894
Спонсорская и прочая социальная помощь	24 950	2 950
Командировочные расходы	22 578	18 742
Износ основных средств и нематериальных активов	16 899	16 486
Расходы на обучение	11 927	7 204
Банковские услуги, сборы	3 417	3 340
Штрафы и пени	3 238	204
Товарно-материальные запасы	1 783	
Прочие	40 483	116 323

## 21. Расходы по финансированию

Наименование	в тысячах тенге	
	2018 год	2017 год
Процентные расходы	1 971 578	92 911
Дисконтирование резерва по ликвидационному фонду	43 461	39 153
Результат от дисконтирования дебиторской задолженности АО МРЭК по состоянию на 31.12.2017		7 350
<b>Итого</b>	<b>2 015 039</b>	<b>139 414</b>

### Информация по процентным расходам:

Сумма начисленного вознаграждения по банковским займам за 2018 год составила 1 490 388 тыс. тенге.

Наименование	в тысячах тенге	
	2018 год	
АО Казкоммерцбанк	895 732	
АО Народный банк Казахстана	594 656	
Итого вознаграждение по банковским займам	1 490 388	

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам составила 481 190 тыс. тенге, представлена в таблице:

Заемодатель	Валюта	Сумма займа, полученная за 2018 год		Вознаграждение за 2018 год, в тысячах тенге
Резидент – физическое лицо	KZT	7 987 500	тыс. тенге	375 000
Нерезидент – юридическое лицо	USD	14 466	тыс. долларов	106 190

Нерезидент – юридическое лицо	EUR	2 082	тыс. евро	
<b>Итого расходы по вознаграждениям</b>				<b>481 190</b>

Итого процентные расходы за 2018 год составили 1 971 190 тыс. тенге.

## 22. Налог на прибыль

### Раскрытие информации по налогу на прибыль

Содержание	в тысячах тенге	
	2018 год	2017 год
Расходы (возмещение) по отложенному налогу	94318	42 392
Текущий налог на прибыль		
<b>Итого</b>	<b>94 318</b>	<b>42 392</b>

## 23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана путем деления прибыли (убытка) на количество простых акций в обращении. Ниже представлен расчет базовой прибыли на акцию.

Показатели	в тысячах тенге	
	за 2018 год	за 2017 год
Чистая прибыль (в тенге)	(2 321 525)	(3 447 326)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
<b>Базовая прибыль на акцию (в тенге)</b>	<b>(23 426)</b>	<b>(34 786)</b>

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акций:

Показатели	в тысячах тенге	
	за 2018 год	за 2017 год
Активы	22 221 540	19 405 556
Нематериальные активы	(1 224 800)	(1 269 555)
Краткосрочные обязательства	(3 796 858)	(9 041 773)
Долгосрочные обязательства	(20 657 755)	(10 275 331)
<b>Чистые активы</b>	<b>(3 457 873)</b>	<b>(1 181 103)</b>
Количество простых акций	99 100	99 100
<b>Балансовая стоимость простой акции в тенге</b>	<b>(34 893)</b>	<b>(11 918)</b>

пере классификации из краткосрочных в долгосрочные (денежные средства) и с выделением в отдельную строку отчета данных из состава прочих долгосрочных или прочих краткосрочных активов или обязательств, более подробная информация по таким изменениям раскрыта в соответствующих примечаниях.

### Раскрытие операций со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной

*АО «Phystech II»*

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге*  
 деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции со связанными сторонами за 2018 год не имели места.

### **Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:**

На момент утверждения годового отчета, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарисбеков Адиль Маратович

<b>Содержание</b>	<i>в тысячах тенге</i>	
	<b>2018 год</b>	<b>2017 год</b>
Заработка плата, включая премии и надбавки	15 178	9 877
Прочие выплаты (косвенный доход)	4 292	4 221
<b>Итого</b>	<b>19 470</b>	<b>14 098</b>

### **Условные и договорные обязательства и операционные риски**

*Условия ведения деятельности Общества.* Экономика РК продолжает проявлять особенности, где рыночная экономика находится на стадии становления. Налоговое, валютное и таможенное законодательство РК допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

*Налоги* - Казахстанское коммерческое и, в частности, налоговое законодательство содержат положения, интерпретация которых может варьировать, в отдельных случаях возможно внесение изменений в законодательство, имеющих опосредованное ретроспективное действие. Кроме того, понимание положений законодательства Руководством может отличаться от понимания этих же положений налоговыми органами, в результате проведенные Обществом операции могут быть оценены налоговыми органами иным образом, в результате Обществу могут быть произведены доначисления дополнительных налогов, штрафов и пени. Руководство Общества считает, что, все необходимые налоговые платежи осуществлены, и, соответственно, каких-либо резервов в отчетности начислено не было. Однако налоговые органы вправе проводить проверку налоговых обязательств в течение пяти лет с момента окончания налогового года.

*Пенсионные выплаты* - В соответствии с законом РК «О пенсионном обеспечении в РК» от 20 июня 1997 г. №136-1, Общество перечисляет взносы в накопительные пенсионные фонды на основе установленных заработных плат работников в течение соответствующих сроков.

### **Политика управления рисками**

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Для каждого типа рисков Общество разрабатывает управленческие методы их предупреждения и минимизации.

Руководство несет полную ответственность за определение целей и политики Общества в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Общества является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в

максимально возможной степени и, в то же время, не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность Общества.

Политика управления рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры и доводится до сведения всех работников функциональных подразделений. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками между руководством и функциональными подразделениями.

### **Кредитный риск**

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном наличностью на счетах и текущей дебиторской задолженностью. Максимальная подверженность кредитному риску равна балансовой стоимости каждого класса финансовых активов.

Общество не ожидает дефолта банка и своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество. Руководство Общества рассматривает кредитный риск, связанный с данными активами, как низкий.

Резерв под обесценение денег создан в расчете 0,01% от общей максимальной суммы кредитного риска по состоянию на 31.12.2018 года, что составляет 148 тыс. тенге.

	<i>в тысячах тенге</i>	
	Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2018 года	Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2018 года
Денежные средства	508 640	11 799
Торговая дебиторская задолженность	60 224	476 217
Авансы выданные	701 693	180 354
Денежные средства, ограниченные в использовании	195 030	174 610
Долгосрочная дебиторская задолженность без учета дисконта	14 345	15 264
<b>Общая сумма кредитного риска</b>	<b>1 479 932</b>	<b>858 244</b>

### **Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с риском того, что Общество не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Общество контролирует риск недостаточности денежных средств, используя текущий инструмент планирования ликвидности. Данный инструмент используется для анализа сроков погашения, а также для прогнозирования движения денежных средств от операционной деятельности. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для недопущения данного риска. Для увеличения притока

свободных денежных средств, Общество внедряет системы для снижения себестоимости сырой нефти в связи, с чем строятся подстанции и линии электропередачи, для снижения расходов на транспортировку строится магистральный трубопровод. Руководство осуществляет ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности, что предполагает оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, и может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости. С целью ограничения риска ликвидности руководство Общества обеспечило доступность различных источников финансирования в дополнение к существующей основной сумме банковских вкладов. По состоянию на 31 декабря 2018 года в АО Народный банк Казахстана открыта кредитная линия на сумму 53 000 тыс. долларов США по договору № 31599061501 сроком завершения 31.12.2021 года, которая может быть использована для покрытия финансовых обязательств, как дополнительный источник финансирования.

Ниже приведены данные по результатам сравнения финансовых активов и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31.12.2018 года, которые показывают недостаточность финансовых активов для покрытия финансовых обязательств и возможную необходимость привлечения дополнительных источников финансирования.

На 31 декабря 2018 года	До востребования	1-3 месяца	3 месяца-1год	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Денежные средства	508 640					508 640
Торговая дебиторская задолженность		60 224				60 224
Денежные средства, ограниченные в использовании					195 030	195 030
Долгосрочная дебиторская задолженность			1 195	5 975	7 175	14 345
НДС к возмещению (возвратный)			1 858 857			1 858 857
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>508 640</b>	<b>60 224</b>	<b>1 860 052</b>	<b>5 975</b>	<b>202 205</b>	<b>2 637 096</b>
Займы текущие, вознаграждения	92 076	273 219	2 330 752			2 696 047
Займы долгосрочные, вознаграждения					19 717 960	19 717 960
Краткосрочная кредиторская задолженность		152 612		610 448		763 060
Задолженность по налогам			320 933			320 933
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>92 076</b>	<b>425 831</b>	<b>2 651 685</b>	<b>610 448</b>	<b>19 717 960</b>	<b>23 498 000</b>
<b>Нетто-позиция</b>	<b>416 564</b>	<b>-365 607</b>	<b>-791 633</b>	<b>-604 473</b>	<b>-19 515 755</b>	<b>-20 860 904</b>

### Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. Как правило, Общество не применяет специальные правила учета операций

*АО «Phystech II»*

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в тысячах казахстанских тенге хеджирования в целях урегулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

### **Риск изменения процентных ставок**

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок в 2018 и 2017 годах, так как, по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 годов, у Общества отсутствовали займы с плавающей процентной ставкой.

### **Операционный риск**

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению реализации товаров, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Общество работает в одном операционном сегменте – Общество подвержено операционному риску, возникающему в связи с неожиданными изменениями в применимом законодательстве, которые могут привести к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Руководство не может достоверно оценить воздействие любых дальнейших ухудшений ликвидности финансовых рынков и роста волатильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества.

### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

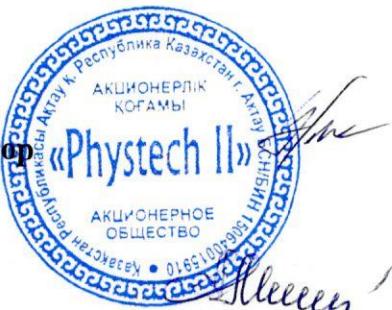
Руководство Общества считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов не отличается значительным образом от их балансовой стоимости.

В связи с отсутствием на данный момент рынка для большей части финансовых инструментов Общества, для определения их справедливой стоимости, необходимо прибегать к оценке, учитывающей экономические условия и специфические риски, связанные с конкретным инструментом.

### **События после отчетной даты**

По мнению Руководства, события после отчетной даты, требующие отражения в пояснениях, отсутствуют.

Генеральный директор



Дарibеков А.М.

Главный бухгалтер

Муршудова М.М.