

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

31.03.2017г.

г.Актау

### I. КОМПАНИЯ И ЕЁ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности закончившийся 31 марта 2017 года в отношении Акционерного общество «Phystech II » (далее - «Общество»).

Акционерное общество зарегистрировано 17 июня 2015 года. Свою деятельность ведет на территории

Республики Казахстан. Акционерным обществом учреждено в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Регистрационный номер налогоплательщика 430600028870, Бизнес идентификационный номер 150640015910 выданное на основании справки о государственной регистрации юридического лица, Управлением Юстиции города Актау от 17 июня 2015 года.

Непосредственно материнской компанией является юридическое лицо ТОО Фирма «Физтех» РНН 090500018206, БИН 950140001721. Доля в уставном капитале составляет 100 %. Сумма вклада 99 100 тыс. тенге, код основного вида экономической деятельности: 06.100, размер Уставного капитала 99 100 (девяносто девять миллионов сто тысяч) тыс. тенге. Акционерное общество является субъектом среднего предпринимательства.

**Основная деятельность.** Акционерное общество согласно, Контракта № 2158 от 14 сентября 2006г. и государственной лицензии № 16014243 от 13 сентября 2016г, будет осуществлять деятельность, в соответствии Уставом, проведением геологоразведочных, изыскательских работ с разработкой нефтяных, газовых и газоконденсатных месторождений, добычей, транспортировкой нефти и газа на месторождении «Каражанбас Северный» в Тупкараганском районе, Мангистауской области Республики Казахстан.

**Юридический адрес и место осуществления деятельности.** Компания зарегистрирована по следующему адресу: Республика Казахстан, 130000, г. Актау, 14-й микрорайон, здание 70, этаж 7.

АО зарегистрировано в качестве плательщика НДС, свидетельство серия 43001 № 0012578, дата выдачи 21 августа 2015 года.

Общая списочная численность сотрудников Компании по состоянию на 30 сентября 2016 года составляет 137 (сто тридцать семь) человека.

С 30 мая 2016г. АО «Phystech II » является получателем права недропользования по Контракту № 2158 от 14 сентября 2006г согласно, дополнения № 1, за регистрационным номером № 4302-УВС-МЭ «на проведение добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный» расположенный в пределах блока XXXП-П-А (частично), XXXП-В (частично), на территории Тупкараганского района, Мангистауской области Республики Казахстан. Срок действия Контракта на добычу истекает в 2031 году.

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

- внешнеэкономическая деятельность;
- разведка, добыча углеводородов и углеводородного сырья;
- хранение, складирование, транспортировка, переработка нефти, нефтепродуктов, газа, продуктов нефтехимии;

- реализация, импорт, экспорт нефти, газа, продуктов их переработки и проектов нефтехимии;
- восстановление качества нефтепродуктов;
- реализация, импорт, экспорт ГСМ.

Акционерным обществом «Phystech II», 13 сентября 2016года получена лицензия на занятие проектированием (технологическое) и (или) эксплуатацию горных (разведка, добыча полезных ископаемых), нефтехимических производств, эксплуатацию магистральных газопроводов, нефтепродуктопроводов в сфере нефти и газа.

## **II. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Заявление о соответствии – Прилагаемая финансовая отчетность 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 .

Ниже представлен перечень новых стандартов, разъяснений и поправок, обусловливающих новые требования в отношении раскрытия информации для организаций, отчетный год которых заканчивается 31 марта 2017 г. В данном контролльном перечне рассматриваются МСФО по состоянию на 31 марта 2017 г., которые применяются в отношении организаций, отчетный период которых заканчивается 31 марта 2017 г. или после этой даты.

МСФО, которые вступают в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года и после этой даты:

- Поправки к МСФО (IAS) 19 – «пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» обязательны для применения за годовые периоды, начинающиеся не ранее 01 июля 2014 года.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2010 г.) вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Дата обязательного вступления в силу МСФО (IFRS) 9 и раскрытие информации при переходе к новому порядку учета» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 39» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

- Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и НСФО (IAS) 41 – «Сельское хозяйство: плодовые культуры» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2017 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2014 г.) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2018 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 27 – «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – «Инвестиционные организации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Инициатива в сфере раскрытия информации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 9 (2014 г.), выпущенный в июле 2014 г., заменил МСФО (IFRS) 9 (2009 г.), МСФО (IFRS) 9 (2010 г.) и МСФО (IFRS) 9(2013 г.). Организация должна применять МСФО (IFRS) 9 (2014 г.) в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Однако в отношении годовых периодов, начинающихся до 1 января 2018 г., организация может применять более ранние редакции МСФО (IFRS) 9 вместо применения МСФО (IFRS) 9 (2014 г.), но только в том случае, если соответствующая дата первоначального применения приходится на период до 1 февраля 2015 г.
- В июле 2015 г. совет по МСФО принял решение отложить на год вступление в силу НСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». В результате МСФО (IFRS) 15 вступит в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, при этом допускается досрочное применение стандарта.

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации существенно не повлияют финансовую отчетность Компании.

### III. КРАТКАЯ РАСШИРОВКА СТРОК БАЛАНСА

| <b>1. Краткосрочные активы</b>                                  |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                           | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
| <i>Денежные средства и их эквиваленты:</i>                      | <b>420 430</b>       | <b>44 284</b>        |
| в том числе:  |                      |                      |
| -денежные средства в банке                                      | 245 727              | 44 270               |
| -денежные средства в кассе                                      | 93                   | 14                   |
| -денежные средства на депозитном счете (ликвид фонд)            | 174 610              |                      |
| <i>Краткосрочная торговая и прочая дебиторская :</i>            | <b>423 396</b>       | <b>256 699</b>       |
| в том числе:  |                      |                      |
| - задолженность покупателей                                     | 421 852              | 256 266              |
| -краткосрочная задолженность подотчетных лиц                    | 304                  | 235                  |
| - задолженность по выплаченной заработной плате                 | 1 240                | 198                  |
| <i>Запасы:</i>  | <b>139 269</b>       | <b>391 928</b>       |
| - сырье и материалы   | 129 511              | 159 236              |
| - готовая продукция   | 9 758                | 232 692              |
| <i>Прочие краткосрочные активы:</i>                             | <b>2 218 021</b>     | <b>1 529 252</b>     |
| - Прочие (платежи в бюджет)                                     | 0                    | 14 192               |
| - НДС в зачет от приобретенных активов                          | 1 420 147            | 1 355 859            |
| - Краткосрочные авансы выданные                                 | 120 464              | 80 894               |
| - Краткосрочные расходы будущих периодов                        | 13 447               | 15 982               |
| - Экспорт нефти   | 663 963              | 62 325               |
| <b>Итого краткосрочных активов</b>                              | <b>3 201 116</b>     | <b>2 222 163</b>     |
| <b>2. Долгосрочные активы</b>                                   |                      |                      |
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                           | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
| <i>Прочие долгосрочные финансовые активы:</i>                   | <b>16 566 394</b>    | <b>17 495 317</b>    |
| - временная финансовая помощь                                   | 150 000              | 150 000              |
| - Прочая дебиторская задолженность                              | 16 416 394           | 17 345 317           |
| <i>Основные средства:</i>                                       | <b>13 634 519</b>    | <b>13 678 712</b>    |
| в том числе:  |                      |                      |
| - Здания сооружения   | 13 072 282           | 13 110 433           |
| - Машины оборудования   | 495 385              | 500 817              |
| - Прочие ОС   | 52 725               | 53 335               |
| - Транспортные средства   | 14 127               | 14 127               |
| <i>-разведочные и оценочные активы</i>                          | <b>1 736 942</b>     | <b>1 735 831</b>     |
| <i>Нематериальные активы</i>                                    | <b>33 215</b>        | <b>36 777</b>        |
| <i>Прочие долгосрочные активы (незавершенное строительство)</i> | <b>957 471</b>       | <b>925 905</b>       |
| <b>Итого долгосрочных активов</b>                               | <b>32 928 541</b>    | <b>33 872 542</b>    |
| <b>БАЛАНС-АКТИВ</b>   | <b>36 129 657</b>    | <b>36 094 705</b>    |

|  |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>3. Краткосрочные обязательства</b>                      |                          |                          |
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                      | <b>31.03.2017 г.</b>     | <b>31.12.2016 г.</b>     |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | <b>15 480 513</b>        | <b>14 956 734</b>        |
| -задолженность поставщикам                                 | <i>15 170 303</i>        | <i>14 761 968</i>        |
| -резервы   | <i>32 322</i>            | <i>0</i>                 |
| - Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу    | <i>277 888</i>           | <i>194 766</i>           |
| Вознаграждения работникам:                                 | <b>40 975</b>            | <b>8 520</b>             |
| - текущая заработная плата персонал                        | <i>40 975</i>            | <i>8 520</i>             |
| <b>Итого краткосрочных обязательств</b>                    | <b>15 521 488</b>        | <b>14 965 254</b>        |
| <b>4. Долгосрочные обязательства</b>                       | <b>31.03.2017 г.</b>     | <b>31.12.2016 г.</b>     |
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                      |                          |                          |
| - резервы  | <i>212 127</i>           | <i>241 749</i>           |
| - займы  | <i>15 552 879</i>        | <i>16 431 054</i>        |
| - прочие долгосрочные финансовые обязательства             | <i>709 222</i>           | <i>317 625</i>           |
| - прочая долгосрочная кредиторская заложенность            | <i>166 331</i>           | <i>627</i>               |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>                    | <b>16 640 559</b>        | <b>16 991 055</b>        |
| <b>5. Капитал</b>  |                          |                          |
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                      | <b>31.03.2017 г.</b>     | <b>31.12.2016 г.</b>     |
| Уставный (акционерный) капитал                             | <i>99 100</i>            | <i>99 100</i>            |
| Резервы переоценки активов                                 | <i>5 889 973</i>         | <i>5 893 878</i>         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               | <i>(2 021 463)</i>       | <i>(1 854 582)</i>       |
| <b>Итого капитал</b>                                       | <b>3 967 610</b>         | <b>4 138 396</b>         |
| <b>БАЛАНС ПАССИВ</b>                                       | <b><u>36 129 657</u></b> | <b><u>36 094 705</u></b> |

## **6. Выручка**

|                                       |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i> | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
| Доход от реализации сырой нефти       | <i>1 678 493</i>     | <i>672 734</i>       |
| <b>Итого выручка</b>                  | <b>1 678 493</b>     | <b>672 734</b>       |

## **7. Себестоимость**

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>       | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | <i>929 387</i>       | <i>601 658</i>       |
| <b>Итого выручка</b>                        | <b>929 387</b>       | <b>601 658</b>       |

## **8. Расходы по реализации**

|                                       |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i> | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
| Расходы по реализации                 | <i>446 991</i>       | <i>391 268</i>       |
| <b>Итого расходы по реализации</b>    | <b>446 991</b>       | <b>391 268</b>       |

## 9. Общие и административные расходы

| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                  | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Заработка плата и связанные с ней расходы              | 46 538               | 35 812               |
| Командировочные расходы (найм жилья, суточные, проезд) | 2 354                | 6 364                |
| Налоги, кроме подоходного налога, отчисления и прочие  | 1 351                | 174 851              |
| Амортизация ОС   | 4 483                | 10 674               |
| Консультационные услуги юрид.помощь,                   | 926                  | 16 392               |
| Абонентская плата по ЦБ, листинговый сбор              | 2 112                | 4 129                |
| Обучение   | 478                  | 1 013                |
| Услуги по контрактному агентству                       | 1 723                | 1 351                |
| Аренда транспорта, офиса                               | 15 712               | 14 086               |
| Услуги связи   | 184                  | 203                  |
| Страхование ГПО  | 1 614                | 2 818                |
| Услуги банка   | 1 184                | 702                  |
| Оценка имущества                                       | 700                  | 1 367                |
| Списание ТМЗ, ГСМ                                      | 1 340                | 10 697               |
| Прочее (штрафы, пени в бюджет)                         | 20                   | 1 323                |
| Соглашение развитии проекта соц назначение             | 0                    | 16 644               |
| Прочие   |                      | 173                  |
| <b>Итого общие и административные расходы</b>          | <b>80 719</b>        | <b>298 599</b>       |

## 10. Прочие расходы

| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>                   | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Расходы по выбытие активов                              | 5 988                | 9 821                |
| Расходы по курсовой разнице (займы в валюте)            | 1 196 860            | 3 584 657            |
| Расходы по операционной аренде                          | 0                    | 8 249                |
| Ежегодное профиспытание и измерение электрооборудование | 0                    | 25 762               |
| <b>Итого прочие расходы</b>                             | <b>1 202 848</b>     | <b>3 628 489</b>     |

## 11. Прочие доходы

| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i>       | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Доходы от курсовой разницы (займы в валюте) | 1 278 646            | 3 606 638            |
| Доходы от выбытия активов                   | 1 529                | 2 292                |
| Доход по вознаграждениям                    | 0                    | 287                  |
| <b>Итого прочие доходы</b>                  | <b>1 280 175</b>     | <b>3 609 217</b>     |

## 12. Финансовые расходы

| <i>В тысячах казахстанских тенге:</i> | <b>31.03.2017 г.</b> | <b>31.12.2016 г.</b> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Расходы по вознаграждениям (займы)    | 468 880              | 1 277 456            |
| <b>Итого финансовые доходы</b>        | <b>468 880</b>       | <b>1 277 456</b>     |

### 13. Сведения о размещении акций

По состоянию на 31 марта 2017 года общее количество размещенных акций составило 99 100 простых акций, по номинальной стоимости 1 000 тенге за акцию. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса.

Количество неразмещенных акций составляет 18 400 900 простых акций.

По состоянию на 31 марта 2017 года все размещённые акции полностью оплачены.

Акционерным обществом «Phystech II» на отчетную дату в средствах массовой организации размещение акций не размещались.

Также, в отчетном периоде не было выплаты дивидендов.

#### *Методика и расчет балансовой стоимости простой акции*

- Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$\text{BVCS} = \text{NAV} / \text{NOCS}, \text{ где}$$

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – активы в отчете о финансовом положении акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета;

PS – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении на дату расчета

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

|  | 31.03.2017 г.    | 31.12.2016 г.    |
|--|------------------|------------------|
| Активы в тыс. тенге                              | 36 129 657       | 36 094 705       |
| Нематериальные активы, тыс. тенге                | (33 215)         | (36 777)         |
| Краткосрочные обязательства, тыс. тенге          | (15 521 488)     | (14 965 254)     |
| Долгосрочные обязательства, тыс. тенге           | (16 640 559)     | (16 991 055)     |
| <b>Чистые активы</b>                             | <b>3 934 395</b> | <b>4 101 619</b> |
| Количество простых акций, шт.                    | 99 100           | 99 100           |
| <b>Балансовая стоимость простой акции, тенге</b> | <b>39 701</b>    | <b>41 389</b>    |

### 13. Прибыль на акцию

Ниже представлен расчет прибыли на простую и привилегированную акцию (базовую и разводненную):

|   | 31.03.2017 г. | 31.12.2016 г. |
|---|---------------|---------------|
| Прибыль в тыс. тенге  | (166 881)     | (1 915 232)   |
| Простые акции в обращении, штук   | 99 100        | 99 100        |
| Прибыли на простую и привилегированную акцию<br>(базовую и разводненную): в тенге | -1,683        | -19,326       |

Финансовая отчетность составлена при условии, что АО "Phystech II", действует и будет действовать в обозримом будущем и таким образом, предполагается, что АО "Phystech II" не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.



*Желенев*