

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

30.06.2018г.

г.Актау

I. КОМПАНИЯ И ЕЁ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности закончившийся на 30 июня 2018 года в отношении Акционерного общества «Phystech II» (далее - «Общество»).

Акционерное общество зарегистрировано 17 июня 2015 года. Свою деятельность ведет на территории Республики Казахстан. Акционерное общество учреждено в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Регистрационный номер налогоплательщика 430600028870, Бизнес идентификационный номер 150640015910 согласно справки о государственной регистрации юридического лица, Управлением Юстиции города Актау от 17 июня 2015 года.

В настоящее время единственным акционером АО «Phystech II» является ТОО «Холдинговая Компания «КазТурбоРемонт», владеющим 100% долей голосующих акций Общества. 02 ноября 2017 года ТОО «Холдинговая Компания «КазТурбоРемонт», БИН 090740011521, осуществило приобретение 100% доли голосующих акций АО «Phystech II» на организованном рынке обращения ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа». Количество простых акций - 99 100 штук, номинальная стоимость одной акции – 1 000 (одна тысяча) тенге, уставной капитал АО «Phystech II» составляет 99 100 000 (девянсто девять миллионов сто тысяч) тенге. До указанной даты единственным акционером Общества являлось ТОО Фирма «Физтех», БИН 95014001721. АО «Phystech II» является субъектом среднего предпринимательства, код основного вида экономической деятельности 06.100

Основная деятельность. Акционерное общество согласно, Контракта № 2158 от 14 сентября 2006г., государственной лицензии № 16014243 от 13 сентября 2016г, будет осуществлять деятельность в соответствии Уставом, по проведению 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 июня 2018 года составляет 136 (сто тридцать шесть) человек.

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 2016 года 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.

Сведения об акциях АО:

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	Находящихся в обременении с указанием лица, в пользу которого осуществлено обременение	Блокированных	Переданных в доверительное управление с указанием наименования доверительного управляющего	Размещенных	Голосующих
Акции простые KZ1C60060015	99 100	0	0	0	100	100

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

II. 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 учете¹.

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность:

- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» - промежуточный стандарт, применимый только при первоначальном применении МСФО и, следовательно, должен применяться одновременно с применением организацией МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Применение настоящего стандарта является необязательным, и, данный стандарт может применяться при составлении первой финансовой

¹ Закон РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года №234-III.

- отчетности, которую организация подготовила в соответствии с МСФО, в отношении периодов, начинающихся 01 января 2016 года и после этой даты.
- «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» (поправки к МСФО (IFRS) 11). Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
 - Разъяснение допустимых методов амортизации» (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
 - «Сельское хозяйство: плодовые культуры» (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 01 января 2016 года, и применяются ретроспективно. Допускается досрочное применение
 - «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» (поправки к МСФО (IAS) 27). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
 - «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации» поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 01 января 2016 года, допускается досрочное применение.
 - «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012–2014 гг.» Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 01 января 2016 года, с возможностью досрочного применения.
 - «Инициатива в сфере раскрытия информации» (поправки к МСФО (IAS) 1). Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.

Стандарты, которые еще не вступили в силу, но их разрешается применять досрочно:

- «Проект по пересмотру требований к раскрытию информации (поправки к МСФО (IAS) 7» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2017 года;
- «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2017 года;
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- «Операции по выплатам на основе акций (поправки к МСФО (IAS) 2» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2019 года.

Так как, Руководство АО не применяло новые стандарты досрочно, усовершенствования МСФО не оказали существенного влияния на финансовую отчетность отчетного периода и применение данных поправок не окажет существенное влияние на финансовую отчетность АО.

Основа представления – Финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа оценки по фактическим затратам. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с

МСФО требует от руководства АО 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 отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а также 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 в виду данной неопределенности. Такие корректировки, в случае необходимости, будут отражены в финансовой отчетности АО в том периоде, когда о них станет известно, и когда они могут быть достоверно оценены.

Метод начисления - Прилагаемая финансовая отчетность, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности АО, 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 АО

Основные средства – При первоначальном признании основные средства признаются в финансовой отчетности по себестоимости.

Первоначальная стоимость основных средств включает в себя стоимость фактически произведенных затрат по возведению или приобретению основных средств, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию и любые другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для его использования по назначению, первоначальную оценку затрат на демонтаж и удаление объектов основных средств и восстановление природных ресурсов на занимаемом им участке (если имеются такие обязательства).

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:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)
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».

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.

АО 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, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, займы и дебиторская задолженность.

Финансовые активы АО 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 – АО прекращает учет 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 АО 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 - АО 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 доходов и расходов - Доходы и расходы учитываются по методу начисления. Согласно этому методу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Операции с иностранной валютой (в иностранной валюте) - Операции в иностранных валютах учитываются в тенге по рыночному курсу обмена валют, действующему на дату совершения операций. На дату составления баланса, все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в тенге по курсу, действующему на указанную дату. Положительная и отрицательная курсовые разницы от использования разных курсов включаются в отчет о прибылях и убытках. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по первоначальной стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на день операции. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражаются по справедливой стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

Резервы - Резервы отражаются в учете при наличии у АО текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно потребуются 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.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
 по состоянию с 1 января по 30 июня 2018 года

Разделы отчета	Примечания	На 30.06.2018г	На 31.12.2017г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	1	13 875 599	13 747 363
Нематериальные активы	2	1 246 544	1 269 555
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	3	1 034 115	1 121 334
Итого долгосрочные активы		16 156 258	16 138 252
Краткосрочные активы			
Запасы	4	212 457	259 403
Торговая дебиторская задолженность	5	868 044	476 710
Дебиторская задолженность по текущему налогу		0	0
Прочие краткосрочные активы	6	2 902 998	2 082 784
Денежные средства и их эквиваленты	7	280 573	186 409
Итого краткосрочные активы		4 264 072	3 005 306
ИТОГО АКТИВЫ		20 420 330	19 143 558
Собственный капитал			
Акционерный капитал (уставной)	8	99 100	99 100
Эмиссионный доход			
Нераспределенная прибыль	8	(6 623 380)	(5 836 793)
Резервы	8	5 882 581	5 882 613
Итого собственный капитал		(641 699)	144 920
Долгосрочные обязательства			
Займы	11	19 667 365	
Долгосрочная кредиторская задолженность	11	175 895	9 471 138
Отложенные налоговые обязательства	9	421 379	421 379
Прочие долгосрочные обязательства		0	0
Итого долгосрочных обязательств		20 264 639	9 892 517
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	10	139 783	396 271
Прочая кредиторская задолженность	10	8 927	0
Краткосрочные финансовые обязательства (займы)	11	198 850	8 328 937
Обязательства по текущему налогу	13	419 787	363 907
Краткосрочные оценочные обязательства	12	93	17 006
Кредиторская задолженность по прочим налогам	10	29 950	0
Итого краткосрочных обязательств		797 390	9 106 121
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		21 062 029	18 998 638
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		20 420 330	19 143 558

Балансовая стоимость одной акции составляет 19 054 тенге (за 2017 год 11 348 тенге). Балансовая стоимость одной акции рассчитана путем деления итого чистых активов на количество простых акций в обращении.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ по состоянию с 1 января по 30 июня 2018 года

Наименование	Примечание	На 30.06.2018г	На 30.06.2017г
Выручка	14	3 107 809	2 527 219
Себестоимость реализованной продукции	15	1 506 500	1 571 683
Валовая прибыль		1 601 309	955 536
Доходы по финансированию	16	2 635	0
Прочие доходы	17	85 830	2 001 766
Расходы по реализации	18	1 115 616	809 052
Административные расходы	19	225 505	171 431
Прочие расходы	17	166 368	1 986 141
Расходы по финансированию	20	968 872	937 901
Доля прибыли ассоциированных компаний			
Прибыль до налогообложения		(786 587)	(947 223)
Расходы по налогу на прибыль	21	1 555	1 209
Прибыль за период		(788 142)	(948 432)
Прочий совокупный доход:			
Эффект от переоценки собственности			
Курсовые разницы от зарубежных операций			
Хеджирование денежных потоков			
Итого совокупный доход за период		(788 142)	(948 432)
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль (убыток) на акцию:	22	(7,95)	(9,57)
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		(7,95)	(9,57)
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Отчёте о совокупном доходе, на начало периода указаны данные за предыдущий период с января-июнь 2017г.

Базовая прибыль на одну акцию по состоянию на 30.06.2018г. составляет - 7,953 тенге.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
 по состоянию с 1 января по 31 марта 2018 года

Наименование показателей	На 30.06.2018г	На 31.12.2017г
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	2 428 897	524 464
в том числе:		
реализация товаров	2 421 970	519 750
предоставление услуг		
авансы полученные	0	0
дивиденды		0
прочие поступления	6 927	4 714
2. Выбытие денежных средств, всего	2 728 888	461 214
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	1 444 476	293 933
авансы выданные		
выплаты по заработной плате	153 371	53 801
выплата вознаграждения по займам		
корпоративный подоходный налог		
другие платежи в бюджет	1 109 322	108 940
прочие выплаты	21 719	4 540
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(299 991)	63 250
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	0	0
в том числе:		
реализация основных средств		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	788 607	73 695
в том числе:		
приобретение основных средств	63 125	156
приобретение нематериальных активов	29 477	0
прочие выплаты	696 005	73 539
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(788 607)	(73 695)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	9 927 451	11 526
в том числе:		

взнос в уставной фонд		
получение займов	9 925 211	
Прочие	2 240	11 526
2. Выбытие денежных средств, всего	8 758 205	11 526
в том числе:		
погашение займов	8 758 205	11 526
Прочие		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	1 169 246	0
IV. Влияние обменных курсов валют к тенге	13 516	886
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	94 164	(9 559)
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2017 г.	186 409	195 968
Денежные средства и их эквиваленты на 30.06.2018 г.	280 573	186 409

- **РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ**

Примечание 1. Основные средства

По состоянию на 30 июня 2018 года, основные средства были представлены следующим образом:

- «Нефтегазовые активы»;
- «Машины и оборудование»;
- «Прочее»;
- «Незавершенное строительство».

Движение основных средств за период с 01 января 2018 года по 01 июня 2018 года, было следующим:

Показатели	(тыс.тенге)
Итого	
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2018 года	14 300 665
Поступления за 1 полугодие 2018г	344 737
Выбытие за 1 полугодие 2018г	5 669
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 30 июня 2018 года	14 639 734
Износ за 1 полугодие 2018 года	764 135
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	<u>13 875 599</u>
Незавершенное строительство на 01 января 2018г (не входит в группу ОС)	1 106 070
Поступления за 1 полугодие 2018г	104 853
Выбытие за 1 полугодие 2018г	191 577
Итого НЗС: на 30 июня 2018 года	1 019 346

Незавершенное строительство на 30 июня 2018 года в данном промежуточном отчете, указаны не в группе основных средств:

Незавершенное строительство		(тыс. тенге)
		Итого
Геологоразведка		5 111
Об-во доб. скв. с подключением к ПСН Юго-Западного		4 777
Обустройство добывающих скважин к ПСН-6 Северо-Вост		5 729
Проект «Модернизация ГСУ»		118 434
Проект «Площадка временного хранения отходов пр-ва		3 231
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ		8 100
Проект "Система поддержания пластового давления на		29 991
Скважина № 2101		53 266
Скважина № 219		46 256
Скважина № 258		53 652
Строительство "Резервуарный парк на ГСУ"		14 333
Строительство автодорог между скважинами КС		6 840
Строительство Вл-6 кВт		576 307
Строительство магистрального водопровода с подклочи		31 224
Строительство магистрального нефтепровода		41 023
Строительство новой УПН производительностью 500 т/		19 733
Строительство подключения к линии электропередач		1 339
Итого		1 019 346

Примечание 2. Нематериальные активы

По состоянию на 30 июня 2018 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	46 759	1 280 311	792	1 327 862
Амортизация на 31 декабря 2017 года	(20 090)	(37 655)	(562)	(58 307)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	26 669	1 242 656	230	1 269 555
Поступление	0	0	0	0
Выбытие	0	0	0	0
Расходы по износу за 1 полугодие 2018 год	(6 407)	(16 604)	0	(23 011)
Первоначальная стоимость на 01 января 2018 года	46 759	1 280 311	792	1 327 862
Амортизация на 30 июня 2018 года	(27 060)	(54 258)		(81 318)
Убыток от переоценки НМА	0			0
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 год	26 669	1 242 656	230	1 269 555
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	20 491	1 226 053	0	<u>1 246 544</u>

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Авансы, выданные АО МРЭК (электроснабжение)	14 769	15 264
Незавершенное строительство (см. расшифровку ниже)	1 019 346	1 106 070
Итого прочие долгосрочные активы	<u>1 034 115</u>	<u>1 121 334</u>

Примечание 4. Запасы

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, запасы представлены следующим образом:

Наименование	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Сырье и материалы	136 762	161 421
Сырая нефть	74 695	97 982
Итого запасы	<u>212 457</u>	<u>259 403</u>

Остаток сырой нефти на 30 июня 2018 года составляет- 1319,0 тонны.

Примечание 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность (реализация сырой покупатель, EURO-ASIAN OIL SA)	867 522	476 217
Задолженность подотчетных лиц	517	93
Задолженность по заработной плате	5	400
Итого	<u>868 044</u>	<u>476 710</u>

Примечание 6. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, прочие активы представлены следующим образом:

Наименование	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
НДС к возмещению	1 714 425	1 605 649
Предполагаемый доход от реализации нефти покупателям	364 559	0
Авансы выданные (расшифровка ниже)	656 323	180 354

Предоплата по налогам и платежам	0	93 034
Расходы будущих периодов	167 691	203 747
Итого запасы	2 902 998	2 082 784

Авансы, выданные составляют:

Наименование	31 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Alacard Petroltech TOO		21
BestProfi TOO	35	
Flagman Expert TOO	1 278	
MicroBioTechnology-Kazakhstan TOO	2 688	
IPEC Energy Kazakhstan TOO	42 000	42 000
Sofie MedGroup TOO	2 520	
Vicon Appraisal TOO	700	700
Yantsen Company TOO	39	30
Абды-Зият TOO	48 000	48 000
Актау Инжиниринг TOO	19 869	
АлАкта Энержи TOO	2 800	
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами TOO	10 346	
КазТурбоРемонт TOO	67 613	
АКСУ Drilling TOO	4 173	
Альмуратов М.А. ИП		22
КазНИГРИ	1 344	
Арман СП TOO	43 075	44 816
ГИДРОМАШСЕРВИС АО	57 891	
Газ-Компрессормаш TOO	4 533	
Гос.корпорация "Правительство для граждан" АО	369	18
КАЗТРАНСОЙЛ АО	15 135	44 048
Кар-Тел TOO	531	513
Купер ООО	3 465	
Кочтов С.В. ИП		3
Металл-Сервис KZ		55
НИПИнефтегаз АО	4 704	
Палата предпринимателей мангистауской области	38	5
Профессиональная орг.бухг.Лига проф.бухгалтеров ОО	12	
ПромГазЭнерго ООО	372	
Рахат Палас Отель АО	48	27
ТасболатМунайГазСервис TOO	5 533	
Таушык Ауыл Шаруашылығы TOO	134 400	
РГП на ПХВ "ГВЭП" МИР РК	1 057	
Шуликова Л.С.ИП	95	96
Щеголев В.А. ИП Техцентр "Копия"	91	
Юридическое бюро "Магистр" ИП	300	
ООО" ГК "НГО"	53 377	
ОЗНА-КазИнжиниринг TOO	127 892	
Всего прочие краткосрочные активы (нетто)	656 323	180 354

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	95 441	11 526
Прочие денежные средства	185 010	174 610
Деньги в кассе	122	273
Итого	280 573	186 409

Примечание 8. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

Наименование	Доля %	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
ТОО Фирма «Физтех»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал АО на 30 июня 2018 года составил **99 100** тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций АО 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге. Национальный банк РК произвел государственную регистрацию объявленных акций АО, зарегистрировано Управлением юстиции г. Актау 17 июня 2015 года. Выпуск разделен на 18 500 000 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60060015 (в Государственном реестре ценных бумаг за номером А6006).

Нераспределенная прибыль (убыток)

Наименование	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(5 836 793)	(2 457 120)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(786 587)	(3 390 937)
Корректировка по переоценки	0	11 264
Итого	(6 623 380)	(5 836 793)

Резерв по переоценке активов

Резерв по переоценки активов на 30 июня 2018 года сумма составляет 5 882 581 тыс. тенге.

Примечание 9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 30 июня 2018 года, отложенное налоговое обязательство составило:

Отложенное налоговое обязательство					
Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога

Активы					
ОС и НМА	9 386 446	7 170 642	2 215 804	20%	(443 161)
Обязательства					
Оценочные обязательства	108 908	0	108 908	20%	21 781
Итого					(421 379)

Примечание 10. Торговая кредиторская задолженность

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность подрядчикам	139 783	226 623
Авансы полученные от заказчиков	8 927	5 273
Начисленное вознаграждение сотрудникам	29 950	3
Прочая кредиторская задолженность	0	164 372
Итого	178 660	396 271

Торговая кредиторская задолженность подрядчикам:

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность		
Buzachi Operating Филиал Компании		310
Caspian Customs Brok	360	360
EKO GAZ AKTAU TOO	327	167
Fire protection ltd	130	648
Inter Lex Consulting TOO		1 192
JH-Engineering TOO		71 229
Nurikon Oil TOO	11 284	
KazTransCom AO	2 418	131
SOLTEC KAZAKHSTAN TOO (СОЛТЕК КАЗАХСТАН)	1 361	
KJS PROJECT & CONSULTING TOO		21 269
Serene Oil TOO	600	14 874
SKAD Industries TOO	315	13 216
Universal Supplaer TOO	122	
UNIGLOBE TOO		11
AKCY Drilling TOO	32 035	22 125
АктауТехВест TOO		6 625
АлАкта Энержи TOO	825	42 771
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами TOO	680	
Алматинское пуско-наладочное управление АООТ TOO		4 144
Агентство Переводов Линг вист ИП	5 191	
АММТП АО		561
Арман СП TOO	499	393
Аубакирова К ИП		25
Болатова А.Б. ИП	1 764	31

Борамбаев Ержан Жанбырбаевич ИП		3 812
ГЕОС ТОО	1 752	1 677
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	221	72
ГеоМунайРесурс ТОО	2 830	
Единый регистратор ценных бумаг АО	403	29
Информационно-аналитический центр нефти и газа АО	3 113	3 310
КАР-ТЕЛ ТОО	695	27
Роял Комфорт Астана ТОО	178	
Казгидромет РГП	21	33
КазМорТрансФлот НМСК ТОО	2 444	2 959
Казпромавтоматика ТОО		541
КазСПО-Н (Казахстанская Современная Профессиональная)		1 662
КСЕЛЛ АО (ТОО GSM-Казахстан ОАО Казахтелеком)		2
Махпирова Л.Б. Частный нотариус		57
МАЭК-КАЗАТОМПРОМ ТОО		7 277
МРЭК АО		2 453
РГП на ПХВ "ПВАСС" Мангистауский филиал	265	
Сундетова Н.У. ИП	16 353	86
ТАНДЕМ-ЭКО ТОО	75	207
ТасболатМунайГазСервис ТОО	99	
Ташим А. ИП	2 081	78
Торал каспий ТОО	403	
Фирма RARITET.KZ ТОО		28
Шагала - Сервис ТОО		1391
ЭКОМУНАЙГАЗ ТОО		840
УзеньГеоСервис ТОО	1 082	
Прочее	2 703	
MicroBioTechnology-Kazakhstan ТОО	268	
Евро 7 ТОО	6 500	
РГУ Управление государственных доходов по г. Актау	42 830	
Итого	139 783	226 623

Примечание 11. Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, займы составили следующее:

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Банковские займы	9 636 137	17 728 500
Займы от связанных сторон	10 031 227	0
Итого	19 667 364	17 728 500

Банковские займы

По состоянию на 30 июня 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 30.06.2018 г.	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям (Долгосрочным/краткосрочным) на 30.06.2018 г.
-------------	-----------------------	--------------------	--	--------------------------------	--

			(тыс.тенге)		сумма	Срок погашения
АО Казкоммерцбанк "	Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10.01.07	Долгосрочный, фиксированная 12,5%	9 636 137	до 31.12.2021	198 850	2018 год
Итого:			9 636 137		198 850	

Задолженность по займу АО «Казкоммерцбанк» в учете отражается по одному Акцессорному Договору за №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007г в единой национальной валюте тенге, ниже приведена сальдо по задолженности:

С января 2018 года, согласно графику погашения основного долга и начисленных вознаграждений, производится ежемесячное погашение.

Расшифровка по долгосрочным финансовым обязательствам:

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Основной долг (займ)	9 636 137	17 728 500
Задолженность по начисленным вознаграждениям	198 850	71 574
Итого:	<u>10 132 960</u>	<u>17 800 074</u>

Примечание 12. Краткосрочные оценочные обязательства

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Резерв по отпускам персоналу	93	17 006
Итого	<u>93</u>	<u>17 006</u>

Примечание 13. Кредиторская задолженность по налогам и прочим платежам

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2017 года, задолженность по налогам представлена следующим образом:

Показатели	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Налог на добычу полезных ископаемых	78 236	75 665
НДС	101 828	64 347
Исторические затраты	29 450	29 621
Рентный налог на экспорт	209 520	193 476
Прочие налоги	415	415
Плата за загрязнение окружающей среды	338	383
Итого	<u>419 787</u>	<u>363 907</u>

РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 14. Выручка

Вид деятельности	Выручка	
	За 1 полугодие 2018 год	За 1 полугодие 2017 год
Доход от реализации сырой нефти	3 107 809	2 527 219
Итого	3 107 809	2 527 219

Реализация сырой нефти производится через трубопроводную систему АО КазТрансОйл в Актауском Морском Порту, с последующей транспортировкой танкерами в Новороссийск. Покупателями сырой нефти являлись компания нерезидент «Euro-Asian Oil», ТОО «Евро 7». Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод.

Примечание 15. Себестоимость реализованных товаров и услуг

За год, закончившийся 30 июня 2018 года, себестоимость реализованных товаров включала:

Показатели	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:		
Ремонт (текущий)	118 138	
Износ основных средств	226 233	
Транспортные расходы	208 279	
Материалы	46 220	
Подготовка нефти	246 905	
Налог на добычу полезных ископаемых и исторические затраты, налог на имущество	315 605	
Заработная плата и связанные расходы	130 280	
Содержание помещения	2 297	
Утилизация буровых растворов	16 335	
Электроэнергия	45 585	
ГИС контроль	44 997	
Замер пластового давления, исследование скважин	7 126	
Тех.потери нефти на собственные нужды	30 563	
Услуги по обслуживанию жилого городка	60 927	
Расходы по обучению	1 389	
Потребление волжской воды на месторождении	2 000	

Экологическое страхование	526	
Услуги связи	943	
Услуги противопожарной защиты	2 150	
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		1 571 683
Итого:	1 506 500	1 571 683

Примечание 16. Доходы по финансированию

По состоянию на 30 июня 2018 года, доходы по финансированию составили:

Наименование	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Доходы по вознаграждениям	2 635	0
Итого	2 635	0

Примечание 17. Прочие доходы/(расходы)

По состоянию на 30 июня 2018 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Операционные <u>доходы</u>		
Доходы от курсовой разницы	82 097	2 001 766
Прочие доходы (доходы от выбытия активов)	3 733	
Итого прочие расходы за вычетом доходов	85 830	2 001 766

Операционные <u>расходы</u>		
Расходы от курсовой разницы	151 113	1 986 141
Прочие расходы (доходы от выбытия активов)	3 987	
Расходы при обмене валюты	11 268	
Итого прочие расходы за вычетом доходов	166 368	1 986 141

Примечание 18. Расходы по реализации

По состоянию на 30 июня 2018 года расходы по реализации включали:

Показатели	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Расходы по реализации, в том числе:		
Рентный налог на экспорт	400 995	183 880
Таможенные сборы и платежи	354 457	276 055
Тех потери при транспортировке	2 735	2 403
Транспортные расходы	355 469	346 432
Прочее	1 960	282
	1 115 616	809 052

Примечание 19. Общие и административные расходы

По состоянию на 30 июня 2018 года, административные расходы составили:

Показатели	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Административные расходы, в том числе:		
Расходы на содержание персонала	93 940	88 916
Аудиторские и консультационные услуги	6 810	2 821
Арендные расходы (транспорт, жилье)	31 297	30 346
Износ основных средств и нематериальных активов	8 721	8 347
Штрафы и пени	1 781	72
Банковские услуги, сборы	2 810	3 424
Страхование ГПО и работников	2 356	8 691
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	2 530	
Информационные услуги	11 357	2 341
Расходы на обучение	1 754	913
Услуги связи	1 445	
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	2 904	3 493
Командировочные расходы	10 621	4 579
Расходы будущих периодов	40 223	
Товарно-материальные запасы	1 449	941
Юридические услуги		2 230
Прочее	8 037	14 317
Итого;	225 500	171 431

Примечание 20. Расходы на финансирование

По состоянию на 30 июня 2018 года, расходы по финансированию составили:

Наименование	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Расходы по вознаграждениям (займы)	968 872	937 901
Итого:	968 872	937 901

Примечание 21. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Содержание	30.06.2018 год	30.06.2017 год
Авансовые платежи и начисления по КНП (декларация)	1 555	1 209
Текущий налог на прибыль	1 555	1 209

Примечание 22. 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. Каких-либо разводняющих эффектов в течение периода не было.

Показатели	30.06.2018 год	30.06.2017 г
Чистая прибыль (в тенге)	(788 142)	(948 432)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99,1	99,1
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	(7,953)	(9,570)

15. Сведения о размещении акций

По состоянию на 30 июня 2018 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 30 июня 2018 года все размещенные 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

1. Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

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:

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

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 акций:

Показатели	30.06.2018 год	31.12.2017год
Активы	20 420 330	19 143 558
Нематериальные активы	(1 246 544)	(1 269 555)
Краткосрочные обязательства	(797 390)	(9 106 121)
Долгосрочные обязательства	(20 264 639)	(9 892 517)
Чистые активы	1 888 243	(1 124 635)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции	19,054	11,348

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.