

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

30.09.2017г.

г. Актау

### I. КОМПАНИЯ И ЕЁ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности закончившийся 30 сентября 2017 года в отношении Акционерного общества «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 (девятьсот 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, Мангыстауской 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 31 декабря 2016 года составляет 139 (сто тридцать девять) 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 ХХХП-П-А (частично), ХХХП-В (частично), на территории Тупкараганского района, Мангыстауской 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<br>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 учете<sup>1</sup>.

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 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,

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

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 нерезализованных 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 производными 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 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.

**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 сентября 2017 года**

| Разделы отчета                                   | Примечания | На 30.09.2017г    | На 30.12.2016г    |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                    |            |                   |                   |
| <b>Долгосрочные активы</b>                       |            |                   |                   |
| Основные средства                                | <b>1</b>   | 13 574 619        | 14 609 726        |
| Нематериальные активы                            | <b>2</b>   | 1 398 201         | 1 423 764         |
| Отложенные налоговые активы                      |            |                   |                   |
| Прочие долгосрочные активы                       | <b>3</b>   | 18 851 673        | 17 495 317        |
| <b>Итого долгосрочные активы</b>                 |            | <b>33 824 493</b> | <b>33 528 807</b> |
| <b>Краткосрочные активы</b>                      |            |                   |                   |
| Запасы                                           | <b>4</b>   | 219 849           | 407 217           |
| Торговая дебиторская задолженность               | <b>5</b>   | 255 892           | 256 699           |
| Дебиторская задолженность по текущему налогу     |            |                   |                   |
| Прочие краткосрочные активы                      | <b>6</b>   | 2 548 144         | 1 473 227         |
| Денежные средства и их эквиваленты               | <b>7</b>   | 197 852           | 44 284            |
| <b>Итого краткосрочные активы</b>                |            | <b>3 221 737</b>  | <b>2 181 427</b>  |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>                              |            | <b>37 046 230</b> | <b>35 710 235</b> |
| <b>Собственный капитал</b>                       |            |                   |                   |
| Акционерный капитал (уставной)                   | <b>8</b>   | 99 100            | 99 100            |
| Эмиссионный доход                                |            |                   |                   |
| Нераспределенная прибыль                         | <b>8</b>   | (3 945 178)       | (2 457 199)       |
| Резервы                                          | <b>8</b>   | 5 889 449         | 5 893 878         |
| <b>Итого собственный капитал</b>                 |            | <b>2 043 371</b>  | <b>3 535 778</b>  |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                |            |                   |                   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность          |            | 182 210           | 0                 |
| Отложенные налоговые обязательства               | <b>9</b>   | 366 707           | 366 707           |
| Прочие долгосрочные обязательства                |            | 1 175 505         | 0                 |
| <b>Итого долгосрочных обязательств</b>           |            | <b>1 724 422</b>  | <b>366 707</b>    |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>               |            |                   |                   |
| Торговая кредиторская задолженность              | <b>10</b>  | 16 188 374        | 12 481 237        |
| Прочая кредиторская задолженность                |            | 0                 | 0                 |
| Краткосрочные финансовые обязательства           | <b>11</b>  | 16 781 251        | 19 028 135        |
| Обязательства по текущему налогу                 |            |                   |                   |
| Краткосрочные оценочные обязательства            | <b>12</b>  | 0                 | 155 810           |
| Кредиторская задолженность по прочим налогам     | <b>13</b>  | 308 812           | 142 566           |
| <b>Итого краткосрочных обязательств</b>          |            | <b>33 278 437</b> | <b>31 807 749</b> |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                       |            | <b>35 002 859</b> | <b>32 174 456</b> |
| <b>ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |            | <b>37 046 230</b> | <b>35 710 235</b> |

Балансовая стоимость одной акции составляет 6 510 тенге (за 2016 год 21 312 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 сентября 2017 года

| Наименование                            | Примечание | На 30.09.2017г     | На30.09.2016г    |
|-----------------------------------------|------------|--------------------|------------------|
| Выручка                                 | 14         | 4 028 118          | 71 429           |
| Себестоимость реализованной продукции   | 15         | 2 300 874          | 0                |
| <b>Валовая прибыль</b>                  |            | <b>1 723 244</b>   | <b>71 429</b>    |
| Доходы по финансированию                | 16         | 0                  | 287              |
| Прочие доходы                           | 17         | 3 006 201          | 42 265           |
| Расходы по реализации                   | 18         | 1 318 429          | 178 180          |
| Административные расходы                | 19         | 256 370            | 171 893          |
| Прочие расходы                          | 17         | 3 231 173          | 67 103           |
| Расходы по финансированию               | 20         | 1 414 163          | 0                |
| Доля прибыли ассоциированных компаний   |            |                    |                  |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>       |            | <b>(1 490 690)</b> | <b>(303 195)</b> |
| Расходы по налогу на прибыль            | 21         | 1 797              | 1 185            |
| <b>Прибыль за период</b>                |            | <b>(1 492 487)</b> | <b>(304 468)</b> |
| Прочий совокупный доход:                |            |                    |                  |
| Эффект от переоценки собственности      |            |                    |                  |
| Курсовые разницы от зарубежных операций |            |                    |                  |
| Хеджирование денежных потоков           |            |                    |                  |
| <b>Итого совокупный доход за период</b> |            | <b>(1 492 487)</b> | <b>(304 468)</b> |
| Общая совокупная прибыль, относимая на: |            |                    |                  |
| собственников материнской организации   |            |                    |                  |
| доля неконтролирующих собственников     |            |                    |                  |
| Прибыль (убыток) на акцию:              | 22         | (15,060)           | (3,07)           |
| в том числе:                            |            |                    |                  |
| Базовая прибыль на акцию:               |            |                    |                  |
| от продолжающейся деятельности          |            | (15,060)           | (3,07)           |
| 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-сентябрь 2016г.**

Базовая прибыль на одну акцию по состоянию на 30.09.2017г. составляет -15 060 тенге.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)**  
 по состоянию с 1 января по 30 сентября 2017 года

| Наименование показателей                                               | На 30.09.2017г   | На31.12.2016г    |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>       |                  |                  |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                          | <b>3 297 601</b> | <b>789 257</b>   |
| в том числе:                                                           |                  |                  |
| реализация товаров                                                     | 2 879 040        | 80 629           |
| предоставление услуг                                                   |                  |                  |
| авансы полученные                                                      | 390 839          | 708 342          |
| дивиденды                                                              |                  | 287              |
| прочие поступления                                                     | 27 722           |                  |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                              | <b>3 690 851</b> | <b>1 180 039</b> |
| в том числе:                                                           |                  |                  |
| платежи поставщикам за товары и услуги                                 | 2 259 081        | 365 829          |
| авансы выданные                                                        |                  | 304 491          |
| выплаты по заработной плате                                            | 227 522          | 64 493           |
| выплата вознаграждения по займам                                       |                  |                  |
| корпоративный подоходный налог                                         | 0                | 14 655           |
| другие платежи в бюджет                                                | 1 122 540        | 238 696          |
| прочие выплаты                                                         | 81 708           | 191 874          |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>   | <b>(393 250)</b> | <b>(390 782)</b> |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>    |                  |                  |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                          | <b>0</b>         |                  |
| в том числе:                                                           |                  |                  |
| реализация основных средств                                            |                  |                  |
| полученные вознаграждения                                              |                  |                  |
| прочие поступления                                                     |                  |                  |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                              | <b>459 827</b>   |                  |
| в том числе:                                                           |                  |                  |
| приобретение основных средств                                          | 13 967           |                  |
| приобретение нематериальных активов                                    | 12 488           |                  |
| прочие выплаты                                                         | 433 372          |                  |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b> | <b>(459 827)</b> |                  |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>       |                  |                  |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего</b>                          | <b>1 001 289</b> | <b>420 927</b>   |
| в том числе:                                                           |                  |                  |
| взнос в уставной фонд                                                  |                  |                  |
| получение займов                                                       | 838 845          | 420 927          |
| Прочие                                                                 | 162 444          |                  |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего</b>                              |                  | <b>150 000</b>   |

|                                                                    |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| в том числе:                                                       |                  |                  |
| погашение займов                                                   |                  | 150 000          |
| Прочие                                                             |                  |                  |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b> | <b>1 001 289</b> | <b>270 927</b>   |
| <b>IV. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>                   | <b>5 356</b>     | <b>2 459</b>     |
| <b>Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств</b>           | <b>153 568</b>   | <b>(117 396)</b> |
| Денежные средства и их эквиваленты на 01.01.2017 г.                | 44 284           | 161 680          |
| Денежные средства и их эквиваленты на 30.09.2017 г.                | 197 852          | 44 284           |

## - РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ

### Примечание 1. Основные средства

По состоянию на 30 сентября 2017 года, основные средства были представлены следующим образом:

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

Движение основных средств за период с 01 января 2017 года по 30 сентября 2017 года, было следующим:

| (тыс.тенге)                                               |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Показатели                                                | Итого             |
| <b>1. Первоначальная стоимость на 01 января 2017 года</b> | <b>13 931 265</b> |
| Незавершенное строительство на 01 января 2017г            | 931 017           |
| Накопленный износ на 01 января 2017 года                  | 252 553           |
| <b>Балансовая стоимость на 01 января 2017 года</b>        | <b>14 609 726</b> |
| Поступления за 9 месяцев 2017г                            | 129 890           |
| Выбытия                                                   | (7 264)           |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 сентября 2017 года</b>  | <b>14 053 891</b> |
| Накопленный износ 30 сентября 2017 года                   | 0                 |
| Расходы по износу января по 30 сентября 2017г.            | (479 272)         |
| <b>Накопленный износ на 30 сентября 2017 года</b>         | <b>(479 272)</b>  |
| <b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 года</b>      | <b>13 574 619</b> |

Незавершенное строительство на 30 сентября 2017 года в данном промежуточном отчете за 9 месяцев 2017 года, указаны не в группе основных средств: за 2016г НЗС входило в группу основных средств.

| <b>Незавершенное строительство</b>                  | <b>Итого</b>   |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Геологоразведка                                     | 5 111          |
| Монтаж насосов на ЦПУ (насос № РБ-411)              | 2 600          |
| 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»                           | 10 200         |
| Проект «Площадка временного хранения отходов пр-ва  | 3 232          |
| Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ  | 8 100          |
| Проект "Система поддержания пластового давления на  | 8 000          |
| Система сбора нефти и газа добывающих скважин с по  | 155 721        |
| 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                              | 563 707        |
| Строительство магистрального водопровода с подклюи  | 13 717         |
| Строительство магистрального нефтепровода           | 11 598         |
| Строительство новой УПН производительностью 500 т/  | 19 733         |
| <b>Итого</b>                                        | <b>986 572</b> |

## **Примечание 2. Нематериальные активы**

По состоянию на 30 сентября 2017 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

| <b>Показатели</b>                                        | <b>Программное обеспечение</b> | <b>Право недропользования</b> | <b>Прочее</b>  | <b>Итого</b>     |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Первоначальная стоимость на 01 января 2017 года</b>   | <b>46 250</b>                  | <b>1 280 311</b>              | <b>123 000</b> | <b>1 449 561</b> |
| Приобретение                                             | 1 573                          | 0                             | 0              | 1 573            |
| Выбытие                                                  | 1 469                          |                               |                | 1 469            |
| <b>Первоначальная стоимость на 30 сентября 2017 года</b> | <b>46 354</b>                  | <b>1 280 311</b>              | <b>123 000</b> | <b>1 449 665</b> |
| Амортизация на 01 января 2017 года                       | (12 941)                       | (12 691)                      | (166)          | (25 797)         |
| Выбытие                                                  | 1 469                          | 0                             | 0              | 1 469            |
| Расходы по износу за 9 месяца 2017 год                   | (3 561)                        | (16 104)                      | (7 472)        | (27 137)         |
| <b>Амортизация на 30 сентября 2017 года</b>              | <b>(15 032)</b>                | <b>(28 795)</b>               | <b>(7638)</b>  | <b>(51 465)</b>  |
| Убыток от переоценки НМА                                 | 0                              |                               |                | 0                |
| <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 год</b>       | <b>33 309</b>                  | <b>1 267 620</b>              | <b>122 834</b> | <b>1 423 764</b> |
| <b>Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 года</b>     | <b>31 322</b>                  | <b>1 251 516</b>              | <b>115 362</b> | <b>1 398 201</b> |

### **Примечание 3. Прочие долгосрочные активы**

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

| Наименование                                | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года  |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Дебиторская задолженность связанной стороны | 17 715 100               | 17 345 317               |
| Займы связанных сторон                      | 150 000                  | 150 000                  |
| <b>Итого прочие долгосрочные активы</b>     | <b><u>17 865 100</u></b> | <b><u>17 495 317</u></b> |

Дебиторская задолженность образовалась по трехстороннему соглашению между ТОО Фирма «Физтех» (материнской компанией АО), АО Казкоммерцбанк и АО о переводе основного долга и начисленных процентов с ТОО Фирма «Физтех» на АО по состоянию на 11 марта 2016 года (более подробно см. раздел «Краткосрочные финансовые обязательства»).

Займ от связанных сторон был получен по Договору №000216 от 18 февраля 2016 года, под 0,1% годовых, сроком возврата 01 июля 2016 года. Дата возврата продлена до 31 декабря 2017 года, согласно дополнительному соглашению №1 от 01 июля 2016 года.

### **Примечание 4. Запасы**

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, запасы представлены следующим образом:

| Наименование        | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| Сырье и материалы   | 129 739                  | 158 946                 |
| Сырая нефть         | 90 110                   | 248 271                 |
| <b>Итого запасы</b> | <b><u>219 849</u></b>    | <b><u>407 217</u></b>   |

Остаток сырой нефти на 30 сентября 2017 года составляет- 68,8 тонны.

### **Примечание 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, дебиторская задолженность представлена следующим образом:

| Наименование                       | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 254 072                  | 256 266                 |
| Задолженность подотчетных лиц      | 489                      | 235                     |
| Задолженность по заработной плате  | 1 332                    | 198                     |
| <b>Итого</b>                       | <b><u>255 892</u></b>    | <b><u>256 699</u></b>   |

### Примечание 6. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, прочие активы представлены следующим образом:

| Наименование                     | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| НДС к возмещению                 | 1 489 183                | 1 302 676               |
| Авансы выданные                  | 122 114                  | 78 961                  |
| Расходы будущих периодов         | 26 159                   | 15 022                  |
| Прочие дебиторская задолженность | 910 618                  | 62 325                  |
| Предоплата по налогам и платежам | 70                       | 14 243                  |
| <b>Итого запасы</b>              | <b><u>2 548 144</u></b>  | <b><u>1 473 227</u></b> |

#### Авансы выданные составляют:

| Наименование                                     | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ORIS TOO                                         |                          |                         |
| Казахстанская фондовая биржа АО KASE             |                          |                         |
| Арман СП TOO                                     |                          | 32 503                  |
| КАЗТРАНСОЙЛ АО                                   | 25 506                   | 43 194                  |
| Прочие                                           | 898                      | 3 264                   |
| Alacard Petroltech TOO                           | 28                       |                         |
| KAZ - WATERHUNTERS TOO                           | 57 120                   |                         |
| Абды-Зият TOO                                    | 33 600                   |                         |
| ТОО "АлАкта Энержи"                              | 1 444                    |                         |
| Якупова О.Л. ИП                                  | 248                      |                         |
| Кабиденов Кабылкак Канагатович ИП                | 3 270                    |                         |
| <b>Всего прочие краткосрочные активы (нетто)</b> | <b><u>122 114</u></b>    | <b><u>78 961</u></b>    |

### Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

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

|                                                 | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Деньги на расчетном счете в национальной валюте | 22 988                   | 44 270                  |
| Прочие денежные средства                        | 174 610                  |                         |
| Деньги в кассе                                  | 254                      | 14                      |
| <b>Итого</b>                                    | <b><u>197 852</u></b>    | <b><u>44 284</u></b>    |

### Примечание 8. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

#### Уставный капитал

| Наименование       | Доля % | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|--------------------|--------|--------------------------|-------------------------|
| ТОО Фирма «Физтех» | 100 %  | 99 100                   | 99 100                  |
| <b>Итого</b>       |        | <b><u>99 100</u></b>     | <b><u>99 100</u></b>    |

Уставный капитал АО на 30 сентября 2017 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 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Нераспределенная прибыль за прошлый период | (2 457 199)              | 57 987                  |
| Нераспределенная прибыль (убыток)          | (1 487 979)              | (2 517 369)             |
| Корректировка по переоценки                | 0                        | 2 183                   |
| <b>Итого</b>                               | <b>(3 945 178)</b>       | <b>(2 457 199)</b>      |

#### Резерв по переоценке активов

Резерв по переоценки активов на 30 сентября 2017года сумма составляет 5 889 449 тыс. тенге.

#### Примечание 9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 30 сентября 2017 года, отложенное налоговое обязательство составило:

| Показатели                         |                         |                   | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 г. |                                |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Отложенное налоговое обязательство |                         |                   | <b>366 707</b>           |                       |                                |
| Наименование                       | Балансовая<br>стоимость | Налоговая<br>база | Временная<br>разница     | Ставка                | Сумма<br>отложенного<br>налога |
| <b>Активы</b>                      | 10 135 247              | 8 058 784         | 2 076 463                | 20%                   | (415 293)                      |
| ОС и НМА                           |                         |                   |                          |                       |                                |
| <b>Обязательства</b>               |                         |                   |                          |                       |                                |
| По налогам                         | 142 566                 | 0                 | 142 566                  | 20%                   | 28 513                         |
| Оценочные<br>обязательства         | 100 360                 | 0                 | 100 360                  | 20%                   | 20 072                         |
| <b>Итого</b>                       |                         |                   |                          |                       | <b>(366 707)</b>               |

#### Примечание 10. Торговая кредиторская задолженность

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, кредиторская задолженность представлена следующим образом:

| Показатели                                        | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность               | 11 675 690               | 12 130 117              |
| Авансы полученные от заказчиков                   | 500 686                  | 329 894                 |
| Начисленное вознаграждение сотрудникам            | 988                      | 51                      |
| Прочая кредиторская задолженность                 | 132 626                  | 21 174                  |
| РГУ Управление государственных доходов по г.Актау | 147 352                  |                         |
| Фирма Физтех ТОО                                  | 162 444                  |                         |
| <b>Итого</b>                                      | <b>12 619 787</b>        | <b>12 481 236</b>       |

**Кредиторская задолженность составляет:**

| Наименование дебитора                 | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года  |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| КазМорТрансФлот НМСК ТОО              | 2 937                    |                          |
| МАЭК-КАЗАТОМПРОМ ТОО                  | 4 951                    |                          |
| Фирма Физтех ТОО                      | 11 575 217               | 11 558 574               |
| JH-Engineering ТОО                    |                          | 66 574                   |
| Serene Oil ТОО                        |                          | 61 394                   |
| АКСУ Drilling ТОО                     | 10 499                   | 140 200                  |
| АлАкта Энержи ТОО                     | 38 666                   | 83 230                   |
| Арман СП ТОО                          |                          | 98 674                   |
| Жанаозенэнергосервис ТОО              |                          | 26 848                   |
| Транс-Альянс ltd ТОО                  |                          | 38 256                   |
| Прочие                                | 3568                     | 56 367                   |
| НИПИнефтегаз АО                       | 5 932                    |                          |
| ТасболатМунайГазСервис ТОО            | 8 960                    |                          |
| Транс-Альянс ltd ТОО                  | 2 775                    |                          |
| Kazakhstan Device Service Company ТОО | 1 064                    |                          |
| Шагала - Сервис ТОО                   | 1 057                    |                          |
| Fire protection ltd                   | 648                      |                          |
| InformConsulting ТОО                  | 1 000                    |                          |
| МРЭК АО                               | 1 667                    |                          |
| АММТП АО                              | 1 173                    |                          |
| SKAD Industries ТОО                   | 11 648                   |                          |
| PETROTAS ТОО                          | 1 674                    |                          |
| Геологин Сервис ТОО                   | 582                      |                          |
| Борамбаев Ержан Жанбырбаевич ИП       | 1 672                    |                          |
| <b>Итого</b>                          | <b><u>11 675 690</u></b> | <b><u>12 130 117</u></b> |

**Примечание 11. Краткосрочные финансовые обязательства**

По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года, займы составили следующее:

| Показатели                | 30 сентября<br>2017 года | 31 декабря<br>2016 года  |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Банковские займы          | 20 512 282               | 18 610 010               |
| Займы от связанных сторон | 1 195 171                | 418 125                  |
| <b>Итого</b>              | <b><u>21 707 553</u></b> | <b><u>19 028 135</u></b> |

**Банковские займы**

11 марта 2016 года были подписаны дополнительные соглашения между ТОО Фирма «Физтех», АО и АО Казкоммерцбанк о переводе основного долга по Акцессорным договорам с ТОО Фирма «Физтех» на АО, по следующим договорам:

- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/94/100/1 от 19 сентября 2006г;
- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/94/100/2 от 11 октября 2006г;
- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/1 от 04 января 2007г;
- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007г;
- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/6 от 25 января 2007г;
- Акцессорный Договор о предоставлении кредита №2000/06/127/100/8 от 30 января 2007г.

АО, по указанным договорам, на 11 марта 2016 года приняло на себя обязательства в размере 50 070 789,18 долларов США (из них основной долг 47 327 641,84 долларов США и 2 743 147,34 долларов США как проценты), по основному долгу 238 032,44 евро, по основному долгу 574 164 968,87 тенге. С 11 марта 2016 года АО начисляет расходы по процентам по этим договорам. В качестве залога АО предоставляет право недропользования по Контракту (примерная оценочная стоимость залога составляет 3 228 346 970 тенге, в долларах 9 379 549 по курсу на 11 марта 2016 года, 344,19 тенге). Процентная ставка по указанным договорам составляет 12% годовых, срок возврата основного долга и процентов 31 октября 2016 года. В течение 2016 года АО не выплачивало начисленные вознаграждения и сумму основного долга.

### **История**

В 2006 году ТОО Фирма «Физтех» заключило кредитное соглашение с АО БТА Банк на предоставление кредитной линии на сумму 18,500 тысяч долларов США (тенге 2,349,500 тысяч), первоначальный срок погашения был установлен в сентябре 2012 года, с последующим подписанием дополнительного соглашения, продлившего срок погашения с 2012 года до сентября 2014 года. По состоянию на 31 декабря 2014 год невыплаченный номинальный остаток кредита, деноминированный в долларах США, тенге и евро, составил 9,257,197 тысяч тенге. Процентная ставка по кредиту составила 18% годовых, во второй половине 2014 года руководство ТОО Фирма «Физтех» договорилось о пересмотре условий соглашения займа в сторону снижения процентной ставки до 12% годовых. Принадлежащий ТОО Фирма «Физтех» Контракт с залоговой стоимостью в 8 918 873 тысяч тенге был предоставлен в залог в качестве обеспечения по займу, предоставленному от АО БТА Банк.

ТОО Фирма «Физтех» нарушило существенные условия кредитного соглашения, таким образом подвергая себя риску получения возможных претензий и судебных разбирательств со стороны АО БТА Банк. В связи с нарушением вышеуказанных условий, кредиты классифицируются как краткосрочные, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годы. В течение 2016 года ТОО Фирма «Физтех» не уплачивала начисленные вознаграждения.

В 2015 году АО Казкоммерцбанк и частный инвестор приобрели у фонда «Самрук-Казына» по 46,5% акций АО БТА Банк. 15 июня 2015 года, АО Казкоммерцбанк и АО БТА Банк подписали договор об одновременной передаче активов и обязательств, в рамках которого, часть активов и обязательств АО БТА Банк переданы в АО Казкоммерцбанк, а часть проблемных активов АО Казкоммерцбанк переведена в АО БТА Банк.

### ***Займы от связанной стороны ТОО Фирма «Физтех»***

В 2016 году АО получило займ в размере 100 млн. тенге от ТОО Фирма «Физтех», в том числе на основании Соглашения №008516 от 31 января 2016 года на 35 млн. тенге и на основании Дополнения №1 к указанному Соглашению - на 65 млн. тенге, под 0,01% годовых, дата погашения займа 31 декабря 2016 года. На 31 декабря 2016 года проценты и основной долг АО не выплачены. Также, имеется Договора займа №005616 от 02 февраля 2016 года, на сумму 500 тыс. тенге.

### ***Займы от связанной стороны GAS TRADE INTERNATIONAL FZC***

В декабре 2016 года АО получило займ в размере 953 тыс. долларов США (320 427 тыс. тенге), в феврале 2017 года получено займ на сумму 1 300 тыс. долларов США (442 559 тыс. тенге), мае 2017 года получено займ 1 200 долларов США (408 516 тыс. тенге) от компании GAS TRADE INTERNATIONAL FZC, зарегистрированной в ОАЭ, под 3% годовых, дата погашения 28 февраля 2020 года.

## **РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

### ***Примечание 14. Выручка***

| Вид деятельности                | Выручка                  |                          |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                 | За 9 месяцев<br>2017 год | За 9 месяцев<br>2016 год |
| Доход от реализации сырой нефти | 4 024 118                | 71 429                   |
| <b>Итого</b>                    | <b>4 024 118</b>         | <b>71 429</b>            |

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 сентября 2017 года, себестоимость реализованных товаров включала:

| Показатели                                                                   | 30.09.2017<br>год | 30.09.2016<br>год |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:</b> | <b>2 300 874</b>  | <b>0</b>          |
| Ремонт                                                                       | 220 191           | 0                 |
| Износ основных средств                                                       | 242 466           | 0                 |
| Транспортные расходы                                                         | 326 317           | 0                 |
| Материалы                                                                    | 185 625           | 0                 |

|                                                                                |         |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|---|
| Транспортные расходы                                                           | 326 317 | 0 |
| Материалы                                                                      | 185 625 | 0 |
| Расходы по переработке                                                         | 418 793 | 0 |
| Налог на добычу полезных ископаемых и исторические затраты, налог на имущество | 468 875 | 0 |
| Заработная плата и связанные расходы                                           | 214 640 | 0 |
| Содержание помещения                                                           | 95 040  | 0 |
| Переработка буровых отходов                                                    | 8 155   | 0 |
| Электроэнергия                                                                 | 46 655  | 0 |
| ГИС контроль                                                                   | 22 623  | 0 |
| Замер пластового давления, исследование скважин                                | 29 439  | 0 |
| Прочие                                                                         | 22 055  | 0 |

**Примечание 16. Доходы по финансированию**

По состоянию на 30 сентября 2017 года, доходы по финансированию составили:

| Наименование                                    | 30.09.2017<br>год | 30.09.2016<br>год |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Доходы по вознаграждениям                       | 0                 | 287               |
| Доходы по курсовым разницам за вычетом расходов | 0                 | 0                 |
| <b>Итого</b>                                    | <b>0</b>          | <b>287</b>        |

**Примечание 17. Прочие доходы/(расходы)**

По состоянию на 30 сентября 2017 года, доходы/(расходы) составили:

| Показатели                                              | 30.09.2017 год   | 30.09.2016<br>год |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Операционные расходы</b>                             | <b>3 231 173</b> | <b>67 103</b>     |
| Убыток от курсовой разницы относящихся к займам         | 3 210 238        | 0                 |
| Прочие расходы                                          | 13 655           | 0                 |
| Расходы ГИС контроль добывающих скважин                 |                  | 38 605            |
| Убыток от выбытия активов                               | 7 280            | 6 791             |
| Ежегодное профиспытание и измерение электрооборудования | 0                | 21 707            |
| Износ основных средств                                  | 0                | 0                 |
| <b>Операционные доходы</b>                              | <b>3 006 201</b> | <b>42 265</b>     |
| Доходы от курсовой разницы                              | 3 000 014        | 42 265            |
| Прочие доходы (доходы от выбытия активов)               | 6 187            | 0                 |
| <b>Итого прочие расходы за вычетом доходов</b>          | <b>224 972</b>   | <b>24 838</b>     |

**Примечание 18. Расходы по реализации**

По состоянию на 30 сентября 2017 года расходы по реализации включали:

| Показатели                                 | 30.09.2017<br>год | 30.09.2016<br>год |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Расходы по реализации, в том числе:</b> | <b>1 318 429</b>  | <b>178 180</b>    |
| Рентный налог на экспорт                   | 342 595           |                   |
| Таможенные сборы и платежи                 | 416 146           |                   |
| Износ основных средств (скважины)          |                   | 178 180           |
| Транспортные расходы                       | 531 898           |                   |
| Прочее                                     | 27 790            |                   |

**Примечание 19. Общие и административные расходы**

По состоянию на 30 сентября 2017 года, административные расходы составили:

| Показатели                                           | 30.09.2017<br>год | 30.09.2016<br>год |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Административные расходы, в том числе:</b>        | <b>256 370</b>    | <b>171 893</b>    |
| Расходы на содержание персонала                      | 143 401           | 4 712             |
| Аудиторские и консультационные услуги                | 3 078             | 12 464            |
| Арендные расходы                                     | 45 303            |                   |
| Износ основных средств и нематериальных активов      | 12 242            | 7 998             |
| Штрафы и пени                                        | 1 172             |                   |
| Банковские услуги, сборы                             | 5 015             |                   |
| Страхование ГПО и работников                         |                   | 1 990             |
| Спонсорская и прочая социальная помощь               | 2 100             |                   |
| Информационные услуги (листинг сборы Абонентск.пл.)  | 13 385            | 3 073             |
| Расходы на обучение                                  | 1 706             | 1 000             |
| Разработка проектов нормативов (экология)            |                   | 2 171             |
| Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного) | 3 844             | 133 571           |
| Командировочные расходы                              | 13 501            | 4 057             |
| Юридические услуги                                   | 497               |                   |
| Товарно-материальные запасы                          | 4 688             |                   |
| Прочее                                               | 6 438             | 857               |

**Примечание 20. Расходы по финансированию**

По состоянию на 30 сентября 2017 года, расходы по финансированию составили:

| Наименование       | 30.09.2017<br>год | 30.09.2016<br>год |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Процентные расходы | 1 414 163         | 0                 |

### **Примечание 21. Налог на прибыль**

#### **Раскрытие информации по налогу на прибыль**

| <b>Содержание</b>                          | <b>30.09.2017 год</b> | <b>30.09.2016 год</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Прочая переоценка основных средств         | 0                     | 1 185                 |
| Расходы (возмещение) по отложенному налогу | 0                     | 0                     |
| Текущий налог на прибыль                   | 1 797                 | 2 458                 |

### **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 разводящих эффектов в течение периода не было.

| <b>Показатели</b>                        | <b>30.09.2017 год</b> | <b>30.09.2016 г</b> |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Чистая прибыль (в тенге)                 | (1 492 487)           | (304 468)           |
| Средневзвешенное количество акций (штук) | 99,1                  | 99,1                |
| Базовая прибыль на акцию (в тенге)       | (15,060)              | (3,072)             |

### **15. Сведения о размещении акций**

По состоянию на 30 сентября 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 30 сентября 2017 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                                | 30.09.2017 год | 31.12.2016год    |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
| Активы                                    | 37 046 230     | 35 710 235       |
| Нематериальные активы                     | (1 398 201)    | (1 423 764)      |
| Краткосрочные обязательства               | (34 636 152)   | (31 807 749)     |
| Долгосрочные обязательства                | (366 707)      | (366 707)        |
| <b>Чистые активы</b>                      | <b>645 170</b> | <b>2 112 015</b> |
| Количество простых акций                  | 99 100         | 99 100           |
| <b>Балансовая стоимость простой акции</b> | <b>6,510</b>   | <b>21,311</b>    |

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.