

**Акционерное общество
«Phystech II»**

финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности

АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

Содержание

Отчет независимых аудиторов	
Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года	2
Отчет о финансовом положении	3-4
Отчет о совокупном доходе	5
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)	6-7
Отчет об изменениях капитала	8
Примечания к финансовой отчетности	9-30



Аудиторская компания

MinTax Audit

Audit company

Республика Казахстан, 050010, г. Алматы, ул. Кармышова, 62 Б
Тел.: 7 (727) 293 81 54, 293 81 59
Факс: 7 (727) 291 45 07, 293 81 50
E-mail: mintax@mintax.kz
<http://mintax.kz>

62 B, Karmysov Street, Almaty, 050010, Republic of Kazakhstan
Tel.: 7 (727) 293 81 54, 293 81 59
Fax: 7 (727) 291 45 07, 293 81 50
E-mail: mintax@mintax.kz
<http://mintax.kz>

Отчет независимого аудитора

Генеральному директору
АО «Phystech II»
господину Дарибекову А.М.
РК, г. Актау, 14 мкр., 70 здание, 7 этаж

Мнение

Мы, ТОО «МинТакс Аудит», провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Phystech II» (далее – Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансовой деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту - МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

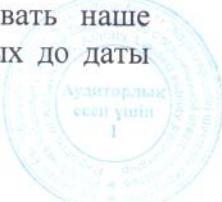
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аudit финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты



нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Кинчинбаева Роза Сабитовна
Аудитор
(Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000250 от 26 июня 2015 года)

Р. С. Кинчинбаева
Директор
ТОО «МинТакс Аудит»
(Генеральная лицензия МФ РК № 0000198 от 06 октября 2001 года)

Республика Казахстан
г. Алматы, ул. Кармышова, 62Б

№ 42

29 июня 2017 года

АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

**Ответственность руководства
за подготовку финансовых отчетов**

28 июня 2017 года

Прилагаемые финансовые отчеты за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, были
подготовлены руководством АО "Phystech II".

Мы считаем, что финансовые отчеты АО "Phystech II", подготовка которых требует
формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно
отражают финансовое положение, размеры доходов и расходов, движение денежных средств
и изменения по счетам собственного капитала и составлены в соответствии с
международными стандартами бухгалтерского учета.

Мы применяли соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля
для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик
отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и
процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том,
что операции правильно суммируются в бухгалтерском учете для подготовки
обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

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.

Мы признаем свою ответственность за полноту и достоверность предоставленной
информации. Финансовая отчетность не содержит существенных искажений.
АО "Phystech II" действовало в соответствии с требованиями норм законодательства
Республики Казахстан.

Генеральный директор

Дарибеков А.М.

Главный бухгалтер

Муршудова М.М.



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2016 года

Разделы отчета	Примечания	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	1	14 609 726	
Нематериальные активы	2	1 423 764	
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	3	17 495 317	
Итого долгосрочные активы		33 528 807	0
Краткосрочные активы			
Запасы	4	407 217	
Торговая дебиторская задолженность	5	256 699	
Дебиторская задолженность по текущему налогу			
Прочие краткосрочные активы	6	1 473 227	15 671
Денежные средства и их эквиваленты	7	44 284	161 680
Итого краткосрочные активы		2 181 427	
ИТОГО АКТИВЫ		35 710 235	177 351
Собственный капитал			
Акционерный капитал (уставной)	8	99 100	99 100
Эмиссионный доход			
Нераспределенная прибыль	8	(2 457 199)	57 987
Резервы	8	5 893 878	
Итого собственный капитал		3 535 778	157 087
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность		0	
Отложенные налоговые обязательства	9	366 707	
Прочие долгосрочные обязательства		0	
Итого долгосрочных обязательств		366 707	
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	10	12 481 237	6 089
Прочая кредиторская задолженность		0	
Краткосрочные финансовые обязательства	11	19 028 135	
Обязательства по текущему налогу			14 175
Краткосрочные оценочные обязательства	12	155 810	
Кредиторская задолженность по прочим налогам	13	142 566	
Итого краткосрочных обязательств		31 807 749	20 264



AO «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		32 174 456	20 264
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		35 710 235	177 351

Балансовая стоимость одной акции составляет 21 312 тенге (за 2015 год 1 585 тенге). Балансовая стоимость одной акции рассчитана путем деления чистых активов на количество простых акций в обращении.

Руководитель АКЦИОНЕРПРИК КОСАМИЛДА
Дарибеков А.М.

Главный научный сотрудник Муршудова М.М.

АКЦИОНЕРНОЕ
Местное пивоварство

Примечания на страницах с 9 по 30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

**ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года**

Наименование	Примечание	2016 год	2015 год
Выручка	14	601 306	
Себестоимость реализованной продукции	15	632 903	
Валовая прибыль		(31 597)	0
Доходы по финансированию	16	568 465	82 157
Прочие доходы	17	75 475	
Расходы по реализации	18	212 918	67
Административные расходы	19	501 861	9 669
Прочие расходы	17	770 769	
Расходы по финансированию	20	1 277 456	
Доля прибыли ассоциированных компаний			
Прибыль до налогообложения		(2 150 661)	72 421
Расходы по налогу на прибыль	21	366 707	14 434
Прибыль за период		(2 517 369)	57 987
Прочий совокупный доход:			
Эффект от переоценки собственности			
Курсовые разницы от зарубежных операций			
Хеджирование денежных потоков			
Итого совокупный доход за период		(2 517 369)	57 987
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль (убыток) на акцию:	22	(25,402)	0,585
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		(25,402)	0,585
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Дарибеков А.М.

Главный бухгалтер

Муршудова М.М.



Место подписи

*Примечания на страницах с 9 по 30 являются неотъемлемой частью настоящей
финансовой отчетности*



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Наименование показателей	за 2016 год	за 2015 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	789 257	18
в том числе:		
реализация товаров	80 629	
предоставление услуг		
авансы полученные	708 342	
дивиденды	287	
прочие поступления		18
2. Выбытие денежных средств, всего	1 180 039	22 939
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	365 829	10 581
авансы выданные	304 491	11 924
выплаты по заработной плате	64 493	
выплата вознаграждения по займам		
корпоративный подоходный налог	14 655	
другие платежи в бюджет	238 696	19
прочие выплаты	191 874	415
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(390 782)	(22 921)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	0	
в том числе:		
реализация основных средств		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	0	
в том числе:		
приобретение основных средств		
приобретение нематериальных активов		
прочие выплаты		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	420 927	103 998
в том числе:		
взнос в уставной фонд		99 100
получение займов	420 927	3 438



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

Прочие		1 460
2. Выбытие денежных средств, всего	150 000	
в том числе:		
погашение займов		
Прочие	150 000	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	270 927	103 998
IV. Влияние обменных курсов валют к тенге	2 459	80 603
Итого: Увеличение +/– уменьшение денежных средств	(117 396)	161 680
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2015 г.	161 680	0
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2016 г.	44 284	161 680

Руководитель Аарибеков А.М.

Главный бухгалтер Муршудова М.М.

Место подписи



*Примечания на страницах с 9 по 30 являются неотъемлемой частью настоящей
финансовой отчетности*



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Показатели	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Эмиссионный доход	Резервы	ИТОГО
Сальдо на 01 января 2016 года	99 100	57 987			157 087
Изменения в капитале				5 893 878	5 893 878
Корректировка переоценки по выбывшим активам		2 183			2 183
Прибыль за период		(2 517 369)			(2 517 369)
Дивиденды					0
Эмиссия акций					0
Сальдо на 31 декабря 2016 года	99 100	(2 457 199)	0	5 893 878	3 535 779
Сальдо на 01 января 2015 года	0	0	0	0	0
Уставной капитал (выпуск акций)	99 100				99 100
Изменения в капитале					
Прибыль за период		57 987			57 987
Сальдо на 31 декабря 2015 года	99 100	57 987			157 087

Руководитель Амангельды Дарибеков А.М.

Главный бухгалтер Муршудова М.М.

Место печати



Примечания на страницах с 9 по 30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество "Phystech II" (далее по тексту – «АО») является юридическим лицом и осуществляет юридически значимые действия в соответствии с действующим законодательством РК¹ и принятым Уставом.

АО зарегистрировано Департаментом юстиции города Актау Мангистауской области, РК 17 июня 2015 года.

Организационно-правовая форма - АО.

По состоянию на 31 декабря 2016 года учредителем АО является ТОО Фирма «Физтех» (резидент РК).

АО самостоятельно определяет и регулирует свою деятельность, в соответствии с законодательством РК.

Органами управления АО являются:

Высший орган - Общее собрание участников;

Исполнительный орган – Генеральный директор.

Местонахождение АО: РК, Мангистауская область, индекс 130000, город Актау, 14 мкрн., здание 70, 7 этаж.

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

АО зарегистрировано в качестве налогоплательщика под бизнес-идентификационным номером (БИН) 150 640 015 910. АО зарегистрировано в качестве плательщика НДС. Свидетельство серия 43001 № 0012578 от 21 августа 2015 года.

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.

Общая списочная численность работников АО по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 138 человек (в 2015 году работники отсутствовали).

¹ Республика Казахстан.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

Основной вид деятельности АО:

На основании обращения ТОО Фирма «Физтех» в Министерство энергетики (Компетентный орган), было подписано Дополнение №1 (регистрационный № 4302-УВС-МЭ от 30 мая 2016 года) к Контракту², которым право недропользования по Контракту было передано в пользу АО.

Соответственно, на основании Дополнения №1 к Контракту, АО стало единоличным недропользователем, осуществляющим разведку и добычу на нефтяном месторождении Северный Каражанбас в Мангистауской области РК.

В 2008 году Государственный комитет по минеральным запасам утвердил объем извлекаемых запасов нефти и газа на месторождении Северный Каражанбас в размере 4,229 тысяч тонн нефти и 34 миллионов кубических метров газа. Контракт, в части добычи вступил в силу на дату его вступления в силу (2006 год), тем не менее, коммерческая добыча нефти на Контрактной территории началась в сентябре 2008 года, после утверждения технологической схемы разработки месторождения Северный Каражанбас. Срок действия Контракта на добычу истекает в 2031 году.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена и утверждена руководством АО 28 июня 2017 года.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии – Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которые состоят из оставшихся в силе стандартов и интерпретаций, утвержденных Комитетом по Международным стандартам бухгалтерского учета, Международных стандартов бухгалтерского учета и интерпретаций Постоянного комитета по интерпретациям (ПКИ), которые одобрены Международным комитетом по стандартам бухгалтерского учета, и Законом о бухгалтерском учете³.

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.

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

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



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

- «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.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

применение данных поправок не окажет существенное влияние на финансовую отчетность АО.

Валюта оценки отчетности - Функциональной валютой и валютой представления является казахстанский тенге, все суммы в финансовой отчетности представлены в тысячах тенге.

Учетный рыночный курс на 31 декабря 2016 и на 31 декабря 2015 года составил:

- 352,42 тенге (на 31 декабря 2015 года 371,31 тенге) за один евро (EUR);
- 333,29 тенге (на 31 декабря 2015 года 339,47 тенге) за один доллар США (USD).

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 так же на включенные в отчетность пояснения относительно условных активов и обязательств. В связи с неопределенностью, присущей таким допущениям и оценкам, фактические результаты, которые будут включены в отчетность за будущие периоды, могут отличаться от данных, оценок.

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

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы 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, за исключением отчета о движении денежных средств, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности 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.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

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 производиться по методу «переоцененной стоимости».

Нематериальные активы

Нематериальные активы с конечными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накапленной амортизации и накапленного 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 накапленного 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.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

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



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

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. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по первоначальной стоимости, переводятся в тенге по курсу, действующему на день операции. Неденежные 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



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

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.

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

4. РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ

Примечание 1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2016 года, основные средства были представлены следующим образом:

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

Движение основных средств за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года, было следующим:

Показатели	(тыс.тенге)
Итого	
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2016 года	0
Поступления	8 043 770
Переоценка	5 897 315
Выбытия	(9 821)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	13 931 265



АО «Phystech II»
**Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
 казахстанских тенге**

Накопленный износ 01 января 2016 года	0
Расходы по износу за 2016 год	(252 553)
Накопленный износ на 31 декабря 2016 года	(252 553)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 года	13 678 712

Незавершенное строительство на 31 декабря 2016 года составляет:

Незавершенное строительство		<i>(тыс.тенге)</i>
	Итого	
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-Вос		5 729
Проект "Модернизация ГСУ"		10 200
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ		8 100
Система сбора нефти и газа добывающих скважин с по		101 981
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-б кВт		563 707
Строительство магистрального водопровода с подключ		13 717
Строительство магистрального нефтепровода		11 598
Строительство новой УПН производительностью 500 т/		19 733
Подстанция трансформаторная КТПН-250/6-0,4кВ тупикового типа с трансформатором ТМ-250/6-0,4кВ		1 764
Подстанция трансформаторная КТПН 250/6-04 кВ комплектная		1 856
Подстанция трансформаторная КТПН 250/6-04 кВ комплектная		1 747
Подстанция трансформаторная КТПН 400/6-04 кВ комплектная		2 023
Подстанция трансформаторная КТПН 400/6-04 кВ комплектная № 000000469		2 023
Итого		931 014

Основные средства и незавершенное строительство за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года отсутствовали.



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

Примечание 2. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года	0	0	0	0
Приобретение	47 505	1 280 311	123 000	1 450 816
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	47 505	1 280 311	123 000	1 450 816
Амортизация на 31 декабря 2015 год	0	0	0	0
Выбытие	0	0	0	0
Расходы по износу за 2016 год	(12 941)	(12 691)	(166)	(25 797)
Амортизация на 31 декабря 2016 года	(12 941)	(12 691)	(166)	(25 797)
Убыток от переоценки НМА	(1 255)			(1 255)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2015 год	0	0	0	0
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 год	33 309	1 267 620	122 834	1 423 764

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Дебиторская задолженность связанной стороны	17 345 317	
Займы связанных сторон	150 000	
Итого прочие долгосрочные активы	17 495 317	

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»). Заем 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.



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах казахстанских тенге

Примечание 4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, запасы представлены следующим образом:

Наименование	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Сырье и материалы	158 946	
Сырая нефть	248 271	
Итого запасы	407 217	

Остаток сырой нефти на 31 декабря 2016 года составил 4 282 тонны.

Примечание 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Торговая дебиторская задолженность	256 266	
Задолженность подотчетных лиц	235	
Задолженность по заработной плате	198	
Итого	256 699	

Примечание 6. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, прочие активы представлены следующим образом:

Наименование	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
НДС к возмещению	1 302 676	277
Авансы выданные	78 961	15 394
Расходы будущих периодов	15 022	
Прочие дебиторская задолженность	62 325	
Предоплата по налогам и платежам	14 243	
Итого запасы	1 473 227	15 671

Авансы выданные составляют:

Наименование	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
ORIS TOO		11 924
Казахстанская фондовая биржа АО KASE		3 470
Арман СП ТОО	32 503	
КАЗГРАНСОЙЛ АО	43 194	
Прочие	3 264	
Всего прочие краткосрочные активы (нетто)	78 961	15 394



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах казахстанских тенге

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

	Сальдо на 31.12.2016 года	Сальдо на 31.12.2015 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	44 270	26
Прочие денежные средства		161 654
Деньги в кассе	14	
Итого	44 284	161 680

Примечание 8. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

Наименование	Доля %	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
ТОО Фирма «Физтех»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал АО на 31 декабря 2016 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	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	57 987	
Нераспределенная прибыль (убыток)	(2 517 369)	57 987
Корректировка по переоценки	2 183	
Итого	(2 457 199)	57 987

Резерв по переоценке активов

В течение периода АО дооценило активы и отразило резерв по переоценки активов на отчетную дату сумма которого составил 5 893 878 тыс.тенге.

Примечание 9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года, отложенное налоговое обязательство составило:

Показатели			31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года	
Отложенное налоговое обязательство			366 707		
Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы	10 135 247	8 058 784	2 076 463	20%	(415 293)



АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
 казахстанских тенге

ОС и НМА					
Обязательства					
По налогам	142 566	0	142 566	20%	28 513
Оценочные обязательства	100 360	0	100 360	20%	20 072
Итого					(366 707)

Примечание 10. Торговая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Торговая кредиторская задолженность	12 130 117	6 053
Авансы полученные от заказчиков	329 894	
Начисленное вознаграждение сотрудникам	51	36
Прочая кредиторская задолженность	21 174	
Итого	12 481 236	6 089

Кредиторская задолженность составляет:

Наименование дебитора	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Единый регистратор ценных бумаг АО		25
Эрнст энд Янг ТОО		2 550
Фирма Физтех ТОО	11 558 574	3 478
JH-Engineering ТОО	66 574	
Serene Oil ТОО	61 394	
АКСУ Drilling ТОО	140 200	
АлАкта Энержи ТОО	83 230	
Арман СП ТОО	98 674	
Жанаозенэнергосервис ТОО	26 848	
Транс-Альянс ltd ТОО	38 256	
Прочие	56 367	
Итого	12 130 117	6 053

Примечание 11. Краткосрочные финансовые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, займы составили следующее:

Показатели	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Банковские займы	18 610 010	
Займы от связанных сторон	418 125	
Итого	19 028 135	



АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге*

Банковские займы

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

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

Приналежащий 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.



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах казахстанских тенге

Займы от связанной стороны ТОО Фирма «Физтех»

В 2016 году АО получило заем 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 заем в размере 953 тыс.долларов США (320 427 тыс.тенге) от компании GAS TRADE INTERNATIONAL FZC, зарегистрированной в ОАЭ, под 3% годовых, дата погашения 31 мая 2017 года.

Примечание 12. Краткосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, оценочные обязательства представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Вознаграждения работникам	8 458	
Прочие резервы	147 352	
Итого	155 810	

Прочие резервы представляют собой обязательства по урегулированию будущих событий, возникших по деятельности, осуществляемой АО в рамках Контракта.

Примечание 13. Кредиторская задолженность по налогам и прочим платежам

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, задолженность по налогам представлена следующим образом:

Показатели	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Налог на добычу полезных ископаемых	64 612	
НДС		
Исторические затраты	30 219	
Рентный налог на экспорт	47 154	
Налог на добычу полезных ископаемых		
Прочие налоги	17	
Плата за загрязнение окружающей среды	564	
Итого	142 566	0



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 14. Выручка

Вид деятельности	Выручка	
	За 2015 год	за 2014 год
Доход от реализации сырой нефти	601 306	
Итого	601 306	0

Реализация сырой нефти за 2016 год включает реализацию на экспорт в размере 5 910 тонны, реализация 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 Фирма «Физтех», ТОО «Евро 7». Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод, всего в размере 4 500 тонн.

Примечание 15. Себестоимость реализованных товаров и услуг

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, себестоимость реализованных товаров включала:

Показатели	2016 год	2015 год
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:	632 903	0
Ремонт	91 638	
Износ основных средств	56 549	
Транспортные расходы	116 529	
Материалы	20 753	
Расходы по переработке	129 850	
Налог на добычу полезных ископаемых и исторические затраты	70 186	
Заработка плата и связанные расходы	44 934	
Содержание помещений	24 385	
Переработка буровых отходов	9 156	
Электроэнергия	16 982	
ГИС контроль	22 773	
Замер пластового давления	11 575	
Прочие	17 592	



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

Примечание 16. Доходы по финансированию

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, доходы по финансированию составили:

Наименование	2016 год	2015 год
Доходы по вознаграждениям	337	1 717
Доходы по курсовым разницам за вычетом расходов	568 128	80 440
Итого	568 465	82 157

Примечание 17. Прочие доходы/(расходы)

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	2016 год	2015 год
Операционные расходы	770 769	
Чистый убыток от курсовой разницы за вычетом относящихся к заемм	549 906	
Прочие расходы	26 670	
Убыток от выбытия активов	7 529	
Расходы по аренде	8 249	
Износ основных средств	178 415	
Операционные доходы	75 475	
Доходы от аренды	71 429	
Прочие доходы (штрафные санкции и доходы от выбытия активов)	4 046	
Итого прочие расходы за вычетом доходов	514 697	

Примечание 18. Расходы по реализации

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, расходы по реализации включали:

Показатели	2016 год	2015 год
Расходы по реализации, в том числе:	212 918	67
Рентный налог на экспорт	47 154	
Таможенные сборы и платежи	90 228	
Транспортные расходы	73 651	
Прочее	1 885	67

Примечание 19. Общие и административные расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, административные расходы составили:

Показатели	2016 год	2015 год
Административные расходы, в том числе:	501 861	9 669
Расходы на содержание персонала	37 912	
Аудиторские и консультационные услуги	536	2 277
Арендные расходы	10 934	37
Износ основных средств и нематериальных активов	10 673	



АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
 казахстанских тенге

Штрафы и пени	148 675	20
Банковские услуги, сборы	1 002	235
Спонсорская и прочая социальная помощь	16 642	
Информационные услуги	3 560	
Расходы на обучение	1 013	
Налоги, платежи и пошлины	215 092	
Командировочные расходы	6 364	
Юридические услуги	11 924	
Товарно-материальные запасы	10 599	
Прочее	26 935	7 100

Примечание 20. Расходы по финансированию

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, расходы по финансированию составили:

Наименование	2016 год	2015 год
Процентные расходы	1 277 456	

Примечание 21. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Содержание	2016 год	2015 год
Расходы (возмещение) по отложенному налогу	366 707	
Текущий налог на прибыль		14 434
Итого	366 707	14 434

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	за 2016 год	за 2015 год
Чистая прибыль (в тенге)	(2 517 369)	57 987
Средневзвешенное количество акций (штук)	99,1	99,1
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	(25,402)	0,585

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акций:

Показатели	за 2016 год	за 2015 год
Активы	35 710 235	177 351
Нематериальные активы	(1 423 764)	
Краткосрочные обязательства	(31 807 749)	(20 264)
Долгосрочные обязательства	(366 707)	
Чистые активы	2 112 015	157 087
Количество простых акций	99 100	99 100



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

Балансовая стоимость простой акции	21,311	1,585
---	---------------	--------------

Раскрытие операций со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года:

Содержание	2016 год	2015 год
Краткосрочная дебиторская задолженность Фирма Физтех ТОО	253 186	3 478
Долгосрочная дебиторская задолженность Фирма Физтех ТОО	17 345 317	
Дебиторская задолженность по займам Фирма Физтех ТОО	150 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность по займам и процентам Фирма Физтех ТОО	418 125	

Операции со связанными сторонами за 2016 год:

Содержание	ТОО Фирма «Физтех»	GAS TRADE INTERNATIONAL FZC
Аренда активов	333 186	
Займы выданные	165 000	
Дебиторская задолженность по переводу долга и процентов Фирма Физтех ТОО	17 897 880	
Покупка активов	11 576 336	
Займы полученные и проценты		321 053

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

На момент утверждения годового отчета, Генеральным директором АО «Phystech II» являлся Дарисеков Адиль Муратович.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

Содержание	2016 год	2015 год
Заработка плата	8 511	
Прочие выплаты (косвенный доход)	2 100	
Итого	10 611	



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

За 2015 год вознаграждения ключевому управленческому персоналу не начислялось.

Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

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

Пенсионные выплаты - В соответствии с законом РК «О пенсионном обеспечении в РК» от 20 июня 1997 г. №136-1, АО перечисляет взносы в накопительные пенсионные фонды на основе установленных заработных плат работников в течение соответствующих сроков. По состоянию на 31 декабря 2015 года, у АО не было обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам, оплате медицинского обслуживания после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

События после отчетной даты

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

Политика управления рисками

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

Руководство несет полную ответственность за определение целей и политики АО в отношении управления рисками. Общей задачей руководства АО является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в максимально возможной степени и, в то же время, не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность АО.

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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

Кредитный риск

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

Руководство АО рассматривает кредитный риск, связанный с данными активами, как низкий.

Валютный риск

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

АО не ведет операции в иностранной валюте.

Риск ликвидности

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

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения, окажут негативное влияние на прибыль АО или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженностьциальному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. Как правило, АО не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях урегулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

Риск изменения процентных ставок

АО не подвержено риску изменения процентных ставок в 2016 и 2015 годах, так как, по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 годов, у АО отсутствовали займы с плавающей процентной ставкой.

Операционный риск

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

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

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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в тысячах
казахстанских тенге

Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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

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

Примечания к финансовой отчетности являются неотъемлемой частью финансовой отчетности и подписаны 28 июня 2017 года следующими официальными лицами АО «PHYSTECH II».

Генеральный директор

Дарибеков А.М.

Главный бухгалтер

Муршудова М.М.

