

**Акционерное общество
«Phystech II»**

финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года
в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности

г. Актау

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Содержание

Отчет независимых аудиторов	
Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 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, 291-77-50
mintax@mintax.kz

62 B, Karmysov Street, Almaty, 050010, Republic of Kazakhstan
Tel.: 7 (727) 293-81-54, 293-81-59, 291-77-50
<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 2017 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 2017 года, результаты ее 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 отчета. 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 в 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 общественную значимую пользу от ее сообщения.

Г. И. Нарбекова,
Аудитор
(Квалификационное свидетельство № МФ 0000066 от 20 января 2012 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

№ 22

30 мая 2018 года

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

**Ответственность руководства
за подготовку финансовых отчетов**

30 мая 2018 года

Прилагаемые финансовые отчеты за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на 31 декабря 2017 года

Разделы отчета	Примечания	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	1	13 747 363	14 609 726
Нематериальные активы	2	1 269 555	1 423 764
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	3	1 121 334	17 495 317
Итого долгосрочные активы		16 138 252	33 528 807
Краткосрочные активы			
Запасы	4	259 403	407 217
Торговая дебиторская задолженность	5	476 710	256 699
Дебиторская задолженность по текущему налогу			
Прочие краткосрочные активы	6	2 082 784	1 473 227
Денежные средства и их эквиваленты	7	186 409	44 284
Итого краткосрочные активы		3 005 306	2 181 427
ИТОГО АКТИВЫ		19 143 558	35 710 235
Собственный капитал			
Акционерный капитал (уставной)	8	99 100	99 100
Эмиссионный доход			
Нераспределенная прибыль	8	(5 836 793)	(2 457 199)
Резервы	8	5 882 613	5 893 878
Итого собственный капитал		144 920	3 535 778
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная часть займов	11	9 471 138	0
Отложенные налоговые обязательства	9	421 379	366 707
Прочие долгосрочные обязательства		0	0
Итого долгосрочных обязательств		9 892 517	366 707
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	396 271	12 481 237
Прочая кредиторская задолженность			
Займы	11	8 257 363	19 028 135
Вознаграждения по займам	11	71 574	
Краткосрочные оценочные обязательства	12	17 006	155 810
Кредиторская задолженность по прочим налогам	13	363 907	142 566
Итого краткосрочных обязательств		9 106 121	31 807 749

АО «Phystech II»

*Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге*

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		18 998 638	32 174 456
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		19 143 558	35 710 235

Балансовая стоимость одной акции составляет отрицательное значение в размере 11 348 тенге (за 2016 год 21 312 тенге). Балансовая стоимость одной акций рассчитана путем деления итого чистых активов на количество простых акций в обращении.



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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

Наименование	Примечание	2017 год	2016 год
Выручка	14	5 703 402	601 306
Себестоимость реализованной продукции	15	(3 039 882)	(632 903)
Валовая прибыль		2 663 520	(31 597)
Доходы по финансированию	16		568 465
Прочие доходы	17	79	75 475
Расходы по реализации	18	(1 934 300)	(212 918)
Административные расходы	19	(448 697)	(501 861)
Прочие расходы	17	(3 523 876)	(770 769)
Расходы по финансированию	20	(92 911)	(1 277 456)
Доля прибыли ассоциированных компаний			
Прибыль до налогообложения		(3 336 186)	(2 150 661)
Расходы по налогу на прибыль	21	(54 672)	(366 707)
Прибыль за период		(3 390 858)	(2 517 369)
Прочий совокупный доход:			
Эффект от переоценки собственности			
Курсовые разницы от зарубежных операций			
Хеджирование денежных потоков			
Итого совокупный доход за период		(3 390 858)	(2 517 369)
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль (убыток) на акцию:	22	(34,217)	(25,402)
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		(34,217)	(25,402)
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.

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

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

Наименование показателей	за 2017 год	за 2016 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	5 309 233	789 257
в том числе:		
реализация товаров	960 102	80 629
предоставление услуг		
авансы полученные	4 182 576	708 342
дивиденды		287
прочие поступления	166 554	
2. Выбытие денежных средств, всего	5 969 858	1 180 039
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	2 078 509	365 829
авансы выданные	1 370 344	304 491
выплаты по заработной плате	331 132	64 493
выплата вознаграждения по займам		
корпоративный подоходный налог		14 655
другие платежи в бюджет	1 028 369	238 696
прочие выплаты	1 161 504	191 874
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(660 625)	(390 782)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	0	0
в том числе:		
реализация основных средств		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	25 891	0
в том числе:		
приобретение основных средств	25 891	
приобретение нематериальных активов		
прочие выплаты		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(25 891)	
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	850 371	420 927
в том числе:		



АО «Phystech II»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах казахстанских тенге

взнос в уставной фонд		
получение займов	850 371	420 927
Прочие		
2. Выбытие денежных средств, всего	11 526	150 000
в том числе:		
погашение займов	11 526	
Прочие		150 000
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	838 845	270 927
IV. Влияние обменных курсов валют к тенге	(10 204)	2 459
Итого: Увеличение +/– уменьшение денежных средств	142 125	(117 396)
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2016 г.	44 284	161 680
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2017 г.	186 409	44 284

Руководитель

Д Дарисеков А.М.

Главный бухгалтер

ММ Муршудова М.М.



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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
за год, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

Показатели	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Эмиссионный доход	Резервы	ИТОГО
Сальдо на 01 января 2017 года	99 100	(2 457 199)	0	5 893 878	3 535 779
Изменения в капитале					
Корректировка переоценки по выбывшим активам		11 264		(11 264)	0
Прибыль за период		(3 390 858)			(3 390 858)
Дивиденды					0
Эмиссия акций					0
Сальдо на 31 декабря 2017 года	99 100	(5 836 792)	0	5 882 613	144 920
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)
Сальдо на 31 декабря 2016 года	99 100	(2 457 199)	0	5 893 878	3 535 779



Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.

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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 Управлением юстиции города Актау Мангистауской области, РК 17 июня 2015 года.

Организационно-правовая форма - АО.

По состоянию на 31 декабря 2017 года учредителем АО является ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК).

Сторонами, обладающими конечным контролем являются:

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

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 2016 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

¹ Республика Казахстан.



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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 2017 года составляет 142 человека (в 2016 году 138 человек).

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 2017 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 2005 году Государственная комиссия по запасам утвердила объем извлекаемых запасов нефти и газа на месторождении Северный Каражанбас в размере 4 470 тысяч тонн нефти и 41 миллионов кубических метров газа.

В 2017 году Государственная комиссия по запасам утвердила новый объем извлекаемых запасов нефти и газа по Юго-Западному участку месторождения Северный Каражанбас в размере 2 644 тысяч тонн нефти и 13,21 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.

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.

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2017 года или после этой даты:

- «Проект по пересмотру требований к раскрытию информации (поправки к МСФО (IAS) 7)»

² Контракт на проведение Добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный», расположенному 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 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге*

- «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12)»
- «Ежегодные усовершенствования к МСФО: цикл 2014-2016 гг.» (поправки к МСФО (IFRS) 12).

Стандарты, перечисленные ниже, официально еще не вступили в силу ни для одного отчитывающегося предприятия, но могут применяться досрочно.

С 1 января 2018 года:

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

С 1 января 2019 года:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

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

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 2017 и на 31 декабря 2016 года составил:

- 398,23 тенге (на 31 декабря 2016 года 352,42 тенге) за один евро (EUR);
- 332,33 тенге (на 31 декабря 2016 года 333,29 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.



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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 признании основных средств АО применяет модель учета по переоцененной стоимости.

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 начисляются 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 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 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. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на продажу.

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

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

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

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

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

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

Прекращение признания финансового актива – АО прекращает учет финансового актива только тогда, когда истекают договорные права на получение денежных потоков или

передает финансовый актив и все существенные риски и выгоды от владения активом другой компании.

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

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

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

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

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учитываются:

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

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

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

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



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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 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.

Связанные стороны

Согласно МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», АО раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а так же информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов. Связанные стороны включают учредителей АО, ключевой управленческий персонал, организации, аффилированные к АО.

Гарантии и закладные



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

По займу полученного от АО Казкоммерцбанк согласно акцессорного договора о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007 имеются следующие обеспечения:

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

Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении АО на дату составления отчета о финансовом положении 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.

Руководство, не может определить, какие изменения могут произойти в инфраструктуре отрасли, в которой АО осуществляет свою деятельность или влияние любых таких изменений на финансовое положение АО и результаты ее деятельности.

4. РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ

Примечание 1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2017 года, основные средства были представлены следующим образом:

- «Нефтегазовые активы»;
- «Машины и оборудование»;
- «Прочее»;

Движение основных средств за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, было следующим:

Показатели	(тыс.тенге)
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2017 года	13 930 860
Поступления	402 905
Выбытия	(33 100)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	14 300 665
Накопленный износ 01 января 2017 года	(252 148)
Расходы по износу за 2017 год	(301 154)
Накопленный износ на 31 декабря 2017 года	(553 302)

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 01 января 2017 года	13 678 712
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	13 747 363

Примечание 2. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2017 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	46 250	1 280 311	123 000	1 449 561
Приобретение	1 978		792	2 770
Выбытие	(1 469)		(123 000)	(124 469)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	46 759	1 280 311	792	1 327 862
Амортизация на 31 декабря 2016 год	(9 473)	(16 158)	(166)	(25 797)
Выбытие	1 469	0	166	1 635
Расходы по износу за 2017 год	(12 086)	(21 497)	(562)	(34 145)
Амортизация на 31 декабря 2017 года	(20 090)	(37 655)	(562)	(58 307)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 год	36 777	1 264 153	122 834	1 423 764
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 год	26 669	1 242 656	230	1 269 555

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

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

Наименование	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	15 264	
Дебиторская задолженность ТОО Фирма «Физтех», в т.ч.	3 344 199	17 345 317
резерв по нему	(3 344 199)	
Займы связанных сторон	0	150 000
Незавершенное строительство	1 106 070	
Итого прочие долгосрочные активы (нетто)	1 121 334	17 495 317

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Незавершенное строительство на 31 декабря 2017 года составляет:

Незавершенное строительство	<i>(тыс.тенге)</i>
Итого	
Геологоразведка	5 111
Монтаж насосов на ЦПУ (насос № РБ-411)	22 490
Об-во доб. скв. с подключением к ПСН Юго-Западного	4 777
Обустройство добывающих скважин к ПСН-6 Северо-Восток	5 729
Проект «Система поддержания пластового давления»	26 991
Проект "Модернизация ГСУ"	54 999
Проект "Площадка временного хранения отходов пр-ва	3 230
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ	8 100
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	572 527
Строительство магистрального водопровода с подключ	26 092
Строительство магистрального нефтепровода	26 223
Строительство новой УПН производительностью 500 т/	19 733
Итого	1 106 070

Примечание 4. Запасы

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

Наименование	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Сырье и материалы	161 421	158 946
Сырая нефть	97 982	248 271
Итого запасы	259 403	407 217

Остаток сырой нефти на 31 декабря 2017 года составил 1 582 тонны.

Примечание 5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

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

Наименование	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая дебиторская задолженность	476 217	256 266

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Задолженность подотчетных лиц	93	235
Задолженность по заработной плате	400	198
Итого	476 710	256 699

Торговая дебиторская задолженность представлена задолженностью компании EURO-ASIAN OIL SA в размере 1 433 долларов США, которая на 31 декабря 2017 года по курсу в тенге составляет 476 217 тысяч тенге.

Примечание 6. Прочие краткосрочные активы

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

Наименование	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
НДС к возмещению	1 605 649	1 302 676
Авансы выданные	180 353	78 961
Расходы будущих периодов	203 747	15 022
Прочие дебиторская задолженность		62 325
Предоплата по налогам и платежам	93 034	14 243
Итого запасы	2 082 784	1 473 227

Авансы выданные составляют:

Наименование	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
IPEC Energy Kazakhstan ТОО	42 000	
Абды-Зият ТОО	48 000	
Арман СП ТОО	44 816	32 503
КАЗТРАНСОЙЛ АО	44 048	43 194
Прочие	1 489	3 264
Всего прочие краткосрочные активы (нетто)	180 353	78 961

Примечание 7. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

	Сальдо на 31.12.2017 года	Сальдо на 31.12.2016 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	11 526	44 270
Прочие денежные средства	174 610	
Деньги в кассе	273	14
Итого	186 409	44 284

Прочие денежные средства, представляют депозит по ликвидационному фонду по контракту №2158 от 14.09.06 в размере 174 610 тысяч тенге.



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Примечание 8. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

Наименование	Доля %	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
ТОО Фирма «Физтех»	100 %		99 100
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал АО на 31 декабря 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 2016 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 2017 года	31 декабря 2016 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(2 457 120)	57 987
Нераспределенная прибыль (убыток)	(3 390 937)	(2 517 289)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	11 264	2 183
Итого	(5 836 793)	(2 457 120)

Примечание 9. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года, отложенное налоговое обязательство составило:

Отложенное налоговое обязательство					
Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы					
ОС и НМА	9 386 446	7 170 642	2 215 804	20%	(443 161)
Обязательства					
Оценочные обязательства	108 908	0	108 908	20%	21 781
Итого					(421 379)



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Примечание 10. Торговая кредиторская задолженность

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

Показатели	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая кредиторская задолженность	226 623	12 130 117
Авансы полученные от заказчиков	5 273	329 894
Начисленное вознаграждение сотрудникам	3	51
Прочая кредиторская задолженность	164 372	21 174
Итого	396 271	12 481 236

Кредиторская задолженность составляет:

Наименование дебитора	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
KJS PROJECT & CONSULTING TOO	21 270	
Фирма Физтех ТОО		11 558 574
JH-Engineering TOO	71 229	66 574
Serene Oil TOO	14 874	61 394
АКСУ Drilling TOO	22 125	140 200
АлАкта Энержи ТОО	42 771	83 230
Арман СП ТОО		98 674
Жанаозенэнергосервис ТОО		26 848
Транс-Альянс ltd ТОО		38 256
Прочие	54 354	56 367
Итого	226 623	12 130 117

Прочая кредиторская задолженность составляет:

Наименование дебитора	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
РГУ Управление государственных доходов по г.Актау	147 402	
Прочие	16 968	21 174
Итого	164 370	21 174

Примечание 11. Краткосрочные и долгосрочные финансовые обязательства

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

Показатели	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Банковские займы	17 728 500	18 610 010
Займы от связанных сторон		418 125
Итого	17 728 500	19 028 135



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Банковские займы

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

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

По срокам погашения сумма основного долга займа на 31 декабря 2017 года представлена следующим образом:

краткосрочная часть подлежащая погашению в 2018 году	8 257 362
оставшаяся долгосрочная часть	9 471 137
Итого:	17 728 500

Примечание 12. Краткосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, оценочные обязательства представлены следующим образом:

Показатели	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Вознаграждения работникам	17 006	8 458
Прочие резервы		147 352
Итого	17 006	155 810

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

Примечание 13. Кредиторская задолженность по налогам и прочим платежам

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года, задолженность по налогам представлена следующим образом:

Показатели	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Налог на добычу полезных ископаемых	75 665	64 612
НДС	64 347	
Исторические затраты	29 621	30 219

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Рентный налог на экспорт	193 476	47 154
Прочие налоги	415	17
Плата за загрязнение окружающей среды	383	564
Итого	363 907	142 566

РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 14. Выручка

Вид деятельности	Выручка	
	За 2017 год	За 2016 год
Доход от реализации сырой нефти	5 703 402	601 306
Итого	5 703 402	601 306

Реализация сырой нефти за 2017 год включает реализацию на экспорт, 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 «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 31 декабря 2017 года, себестоимость реализованных товаров включала:

Показатели	2017 год	2016 год
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:		
Ремонт	48 927	91 638
Износ основных средств	348 477	56 549
Транспортные расходы	395 319	116 529
Материалы	120 896	20 753
Расходы по переработке	559 981	129 850
Налог на добычу полезных ископаемых и исторические затраты	590 220	70 186
Заработка плата и связанные расходы	281 163	44 934
Содержание помещений	14 454	24 385

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Переработка буровых отходов	20 467	9 156
Электроэнергия	85 016	16 982
ГИС контроль, исследования и испытания скважин	73 019	22 773
Замер пластового давления, разработка программ и проект	8 090	11 575
Тех. Потери нефти на собственные нужды	122 273	0
Услуги по обслуживанию жилого городка	121 358	0
Текущий ремонт скважин	237 824	0
Расходы по обучению	4 272	0
Потребление волжской воды на месторождении	2 605	0
Экологическое страхование	164	0
Услуги связи	1 857	0
Услуги противопожарной защиты	3 500	0
Прочие	0	17 592

Примечание 16. Доходы по финансированию

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, доходы по финансированию составили:

Наименование	2017 год	2016 год
Доходы по вознаграждениям	0	337
Доходы по курсовым разницам за вычетом расходов	0	568 128
Итого	0	568 465

Примечание 17. Прочие доходы/(расходы)

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	2017 год	2016 год
Операционные расходы	(3 523 876)	(770 769)
Чистый убыток от курсовой разницы за вычетом относящихся к займам	(114 943)	(549 906)
Прочие расходы	(39 663)	(26 670)
Убыток от выбытия активов	(25 071)	(7 529)
Расходы по аренде		(8 249)
Износ основных средств		(178 415)
Резерв по задолженности ТОО Фирма «Физтех»	(3 344 199)	
Операционные доходы		75 475
Доходы от аренды		71 429
Прочие доходы (штрафные санкции, доходы от выбытия активов и другие)	79	4 046
Итого прочие расходы за вычетом доходов	(3 523 797)	(514 697)

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Примечание 18. Расходы по реализации

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, расходы по реализации включали:

Показатели	2017 год	2016 год
Расходы по реализации, в том числе:	1 934 300	212 918
Рентный налог на экспорт	536 071	47 154
Таможенные сборы и платежи	631 774	90 228
Транспортные расходы	734 134	73 651
Затраты по перевалке в порту Актау	23 565	
Прочее	8 756	1 885

Примечание 19. Общие и административные расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, административные расходы составили:

Показатели	2017 год	2016 год
Административные расходы, в том числе:	448 697	501 861
Расходы на содержание персонала	178 909	37 912
Аудиторские и консультационные услуги	19 957	536
Арендные расходы	60 688	10 934
Износ основных средств и нематериальных активов	16 486	10 673
Штрафы и пени	204	148 675
Банковские услуги, сборы	3 340	1 002
Спонсорская и прочая социальная помощь	2 950	16 642
Информационные услуги		3 560
Расходы на обучение	7 204	1 013
Налоги, платежи и пошлины	23 894	215 092
Командировочные расходы	18 742	6 364
Юридические услуги		11 924
Товарно-материальные запасы		10 599
Прочее	116 323	26 935

Примечание 20. Расходы по финансированию

За год, закончившийся 31 декабря 2017 года, расходы по финансированию составили:

Наименование	2017 год	2016 год
Процентные расходы	92 911	1 277 456

Примечание 21. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Содержание	2017 год	2016 год
Расходы (возмещение) по отложенному налогу	54 672	366 707
Текущий налог на прибыль		

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

Итого	54 672	366 707
-------	--------	---------

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 2017 год	за 2016 год
Чистая прибыль (в тенге)	(3 390 937)	(2 517 289)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99,1	99,1
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	(34,217)	(25,401)

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акций:

Показатели	за 2017 год	за 2016 год
Активы	19 143 558	35 710 235
Нематериальные активы	(1 269 555)	(1 423 764)
Краткосрочные обязательства	(9 106 121)	(31 807 749)
Долгосрочные обязательства	(9 892 517)	(366 707)
Чистые активы	(1 124 635)	2 112 015
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции	(11,348)	21,311

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.

Операции со связанными сторонами за 2017 год: В 2017 году со связанными сторонами не имело место.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

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

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

Содержание	2017 год	2016 год
Заработная плата	9 877	8 511
Прочие выплаты (косвенный доход)	4 221	2 100
Итого	14 098	10 611



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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 2016 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.

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 управлочные 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.

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.



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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.

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 2017 и 2016 годах, так как, по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 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.

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.



АО «Phystech II»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в тысячах
казахстанских тенге

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, учитывая экономические условия и специфические риски, связанные с конкретным инструментом.

События после отчетной даты

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

Настоящая финансовая отчетность подготовлена и утверждена руководством АО 30 мая 2018 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.

