

**Акционерное общество
«Phystech II»**

Примечания к промежуточной финансовой отчетности

За 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 12 месяцев 2020г., закончившийся 31 декабря 2020 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Общество основано и зарегистрировано 17 июня 2015 года Управлением юстиции города Актау, Мангистауской области, РК.

Юридический и фактический адрес Общества: РК, Мангистауская область, индекс 130000, город Актау, 14 микрорайон, здание 70, 7 этаж.

По состоянию на 31 марта 2021 года, выпущенными акциями Общества владело ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК) – 100%.

Стороной, обладающим конечным контролем являются:

- а) Усеров Асхат Габдуалиевич, гражданин Республики Казахстан
- б) Боранбаев Кайрат Советаевич, гражданин Республики Казахстан

Сведения об акциях Общества

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

Общество 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 Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 131 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Добыча углеводородов и углеводородного сырья;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законами и технологически связанные с деятельностью предусмотренной Уставом, отвечающие целям и задачам Общества.

Контракт на недропользование

На основании Дополнения №1 от 30 мая 2017 года (регистрационный № 4302-УВС-МЭ) к Контракту², Министерством энергетики передано право недропользования по Контракту в пользу Общества.

¹ Республика Казахстан.

В соответствии с Дополнением №1 к Контракту, Общество стало единоличным недропользователем, осуществляющим разведку и добычу на нефтяном месторождении Северный Каражанбас в Мангыстауской области РК.

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.

В 2019 году Государственная комиссия по запасам производила пересчет начальных геологических и извлекаемых запасов нефти и газа Северо-Восточного участка месторождения Северный Каражанбас, по результатам которого утвердила начальные геологические и извлекаемые запасы нефти и газа.

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.

Основа представления – Финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа оценки по фактическим затратам. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Общества обоснованных оценок и предположений, которые влияют на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также на отраженные в отчетности суммы доходов и расходов за период.

Использование оценок и допущений – Подготовка финансовой отчетности, в соответствии с МСФО, требует от руководства разработки оценок и допущений, влияющих на указанные в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а также на включенные в отчетность пояснения относительно условных активов и обязательств. В связи с неопределенностью, присущей таким допущениям и оценкам, фактические результаты, которые будут включены в отчетность за будущие периоды, могут отличаться от данных, оценок.

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

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 Общества, 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 ОБЩЕСТВА

При подготовке данной финансовой отчетности Общества применялись те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Общества за год, закончившейся 31 декабря 2020 года, с учетом новых поправок к стандартам.

² Контракт на проведение Добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный», расположенном в пределах блока ХХХП-II-A (частично), ХХХП-II-B (частично) на территории Тупкараганского района Мангыстауской 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.

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

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, применённые Обществом

Общество в 2019 году впервые применила МСФО (IFRS)16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда», КИМСФО 4 «Определение наличия в договоре аренды», «SIC-15», «Стимулы операционной аренды» и «SIC-27 Оценка сущности сделок, связанных с юридической формой аренды».

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор признает актив в форме права пользования, представляющий собой право на использование базового актива, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены освобождения от необходимости признания в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом схожи с действующим стандартом – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КР МСФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

В отношении договоров аренды, по которым Общество является арендодателем, не ожидается значительного влияния на финансовую отчетность. Общество также приняло решение воспользоваться исключением по признанию договоров аренды, которые на дату первоначального признания, имеют срок аренды 12 месяцев или менее и не содержат вариант на покупку («краткосрочная аренда»), а также договора аренды, по которым основной актив имеет низкую стоимость («малоценные активы»).

Прочие стандарты и поправки к ним

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Общества:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением (поправки к МСФО (IFRS) 9);
- Долгосрочные вложения в ассоциированные или совместные предприятия (поправки к МСФО (IAS) 28);
- Поправки к плану, сокращение плана или урегулирование обязательств (поправки к МСФО (IAS) 19);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2018 гг. – различные стандарты;
- Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

Основные средства

Общество учитывает объект основных средств после первоначального признания его в качестве актива по его первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения, определенных впоследствии либо с учетом осуществленной оценки. Частота проведения переоценок зависит от изменений справедливой стоимости переоцениваемых основных

средств. Когда справедливая стоимость переоцениваемых активов, будет существенно отличаться от их балансовой стоимости, будет производиться дополнительная переоценка.

Объекты зданий и сооружений, срок полезного использования которых ограничен сроком эксплуатации месторождения, амортизируется методом единиц производства продукции (производственным методом), исходя из объемов извлекаемых запасов на месторождении.

По остальным видам объектов основных средств амортизация начисляется на основе равномерного метода в течение срока полезной службы:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)
Здания, сооружения и передаточные устройства	25-40
Машины и оборудование	10-15
Прочие активы	4 -10

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца ввода, а по выбывшим основным средствам прекращается с первого числа месяца выбытия.

Прибыли или убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения выручки с балансовой стоимостью. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках. Учет активов производится по методу «переоцененной стоимости».

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесённые по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые еще не были введены в эксплуатацию. При завершении строительства данных активов и их введении в эксплуатацию, они переводятся в соответствующую категорию основных средств.

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.

Общество отражает в составе нематериальных активов право недропользования по Контракту, с начислением амортизации по «производственному методу».

Нематериальные активы с неопределенными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного убытка от обесценения.

Нематериальный актив списывается при продаже или, когда от его будущего использования или выбытия не ожидается экономических выгод. Доход или убыток от списания нематериального актива, представляющий собой разницу между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, включается в прибыли и убытки в момент списания.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Стоимость запасов определяется по средневзвешенному методу. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на продажу.

Себестоимость запасов может оказаться невозмещаемой в случае их повреждения, полного или частичного устаревания, или снижения их цены реализации. Себестоимость запасов также может

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

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

Финансовые активы Общества 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 – Общество 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 Общество 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 величины 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 - Общество 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 выручки – Выручка признается, когда Общество выполняет обязательство по исполнению, передав обещанный товар или услугу (то есть актив) покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над этим активом, что обычно происходит при передаче права собственности, при условии, что цена контракта является фиксированной или определяемой, а возможность получения дебиторской задолженности обоснованно обеспечена. В частности, доходы от реализации сырой нефти признаются при переходе права собственности на них. Для экспортных продаж право собственности, как правило, переходит на границе Республики Казахстан. Выручка оценивается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых скидок, скидок за объем и возмещаемых налогов.

Продажи вспомогательных услуг признаются по мере оказания услуг при условии, что цена услуги может быть определена, и нет существенной неопределенности относительно получения доходов.

Признание расходов – Расходы учитываются в момент возникновения и отражаются в финансовой отчетности в периоде, к которому они относятся, на основе метода начисления.

Процентные доходы и расходы – По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым инструментам, классифицированным в качестве инвестиций, имеющих в наличии для продажи, процентные доходы или расходы отражаются по эффективной процентной ставке, при дисконтировании по которой ожидаемые будущие денежные платежи или поступления на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или в течение более короткого периода времени, где это применимо, в точности приводятся к чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства. Процентный доход включается в состав финансового дохода в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта оценки отчетности - Общество ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Финансовая отчетность представлена в тенге, который является функциональной валютой Общества. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в отчете о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже («КФБ»), используются в качестве официальных курсов валют в Республике Казахстан.

Обменные курсы КФБ на 31 декабря 2020, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 516,13 тенге (на 31 декабря 2020 года за один евро EUR);
- 420,71 тенге (на 31 декабря 2020 года за один доллар США USD).

Резервы - Резервы отражаются в учете при наличии у Общества 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.

Резерв должен признаваться только в случаях, когда выполняются следующие условия:

- a. у предприятия есть существующее обязательство (юридическое или традиционное), возникшее в результате какого-либо прошлого события;
- b. высока вероятность, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;
- c. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

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 Общества 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», Общество раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов. Связанные стороны включают учредителей Общества, ключевой управленческий персонал, организации, аффилированные к Обществу.

Гарантии и заложенные

По займу, полученному от АО Казкоммерцбанк, согласно акцессорному договору о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007, далее переданному АО Народный банк Казахстана по договору № 30664478899 сроком действия до 31.12.2021 года, 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 - вахтовый поселок на месторождении "Северный Каражанбас"

По залоговому обеспечению проводится ежегодно оценка активов, независимой оценочной компанией.

Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Общества 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 Общество осуществляет свою деятельность или влияние любых таких изменений на финансовое положение Общества и результаты ее деятельности.

4. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства

Движение основных средств за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года отражено следующим образом:

Показатели	Итого
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	18 877 627
Поступления за 12 месяцев 2020 г	1 058 686
Выбытие за 12 месяцев 2020 г	(4 768)
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 31 декабря 2020 года	19 931 545
Износ за 12 месяцев 2020 год (справочное)	628 130
Износ на 31 декабря 2020 г	(2 173 217)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 год	<u>17 758 328</u>
Незавершённое строительство на 01 января 2020г (не входит в группу ОС)	4 428 096
Поступления за 12 месяцев 2020 год	834 286
Выбытие за 12 месяцев 2020 год	(903 526)
Итого НЗС на 31 декабря 2020 года	<u>4 358 856</u>

(тыс.тенге)

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 год	47690	1 280 311		1 328 001
Амортизация на 01 января 2020	(42 276)	(99 234)		(141 510)
Балансовая стоимость на 01 января 2020 год	5 414	1 181 077		<u>1 186 491</u>
Поступление	0	0		0
Выбытие	0	0		0
Расходы по износу за 12 месяцев 2020 год	(3386)	(30 792)		(34 178)
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	47 690	1 280 311		1 328 001

Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 год	11882	1 280 311		1 292 193
Амортизация на 31 декабря 2020 год	(7 498)	(130 026)		(137 524)
Убыток от переоценки НМА				0
Балансовая стоимость на 01 января 2020 год	5 414	1 181 077		<u>1 186 491</u>
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	4 384	1 150 285		<u>1 154 669</u>

Примечание 2. Незавершённое строительство

По состоянию на 31 декабря 2020г. на незавершенном строительстве, ведутся работы по завершению проектов строительство «Системы поддержания пластового давления на скважинах» и «Строительство магистрального нефтепровода», сдача объектов в эксплуатацию планируется на июнь 2021г. Незавершённое строительство на 31 декабря 2020 года в данном промежуточном отчёте, указаны, не в группе основных средств:

(тыс. тенге)

Незавершённое строительство	Итого
Скважина № 2117	107
Проект «Модернизация ГСУ»	290 285
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ)	800
Проект "Система поддержания пластового давления на скв.	1 196 729
Скважина № 2101	53 266
Скважина № 219	46 256
Скважина № 258	53 652
Строительство Вл-6 кВт	428 707
Строительство магистрального водопровода с подлючи	249 771
Строительство магистрального нефтепровода	1 981 059
Проект «Реконструкция сооружений и оборудования на ГСУ	1 196
Проект «Строительство столовой на 60 рабочих мест на м/р	570
Проект «Обустройство 10-ти добывающих скважин на м/р	1 825
Скважина № 2125	107
Скважина № 2126	107
Скважина № 2158	107
Скважина № 2175	107
Скважина № 2179	107
Скважина № 2182	107
Площадка для расположения вахтового городка	53 882
Скважина № 254	107
Итого	4 358 856

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

«Прочие долгосрочные активы» включают дебиторскую задолженность АО МРЭК сроком более года.

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	6 791	7 639
Итого:	6 791	7 639

Примечание 4. Денежные средства**Денежные средства, ограниченные в использовании**

Согласно Контракту, на недропользование № 2158 от 14 сентября 2006 года, Общество сформировало депозитный счет денежных средств, ограниченных в использовании, для целевого использования в период ликвидационных работ для восстановления контрактной территории или консервации после завершения добычи по Контракту.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток на депозитном счете составляет 223 944 тыс. тенге, в связи с ограничением в использовании отражается в разделе «Долгосрочных активов».

Более подробная информация о депозите представлена ниже:

<i>в тысячах тенге</i>						
Наименование	Процентная ставка	Дата открытия	Дата погашения	Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	Бессрочный	KZT	223 944	214 444

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства на счетах в банках, в тенге	30 383	273 564
Денежные средства в кассе, в тенге	354	109
Денежные средства, ограниченные в использовании, в тенге	223 944	214 444
Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании	(223 944)	(214 444)
	30 737	273 673

Примечание 5. Товарно-материальные запасы

<i>в тысячах тенге</i>		
Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Сырье и материалы	153 072	188 134
Сырая нефть	311 610	65 719
Итого	464 682	253 853

«Сырье и материалы» включают расходные материалы необходимые для проведения текущих и капитальных ремонтов в целях обеспечения исправного состояния оборудования и механизмов. Также в состав запасов включена готовая продукция – сырая нефть.

Общество провело оценку технического и товарного состояния запасов и посчитало допустимым, не создавать резерв под обесценение товарно-материальных запасов.

Примечание 6. Торговая дебиторская задолженность

<i>в тысячах тенге</i>			
Наименование	Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	38 054	261 671
Дебиторская задолженность работников	KZT	51	0
Прочая дебиторская задолженность	KZT	2 543	0
Итого		40 648	261 671

Торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года, представлена текущей задолженностью компаний, которая полностью будет погашена в первом-втором квартале 2021 года, из них ТОО «ЕВРО 7» в сумме 31 млн. тенге, ТОО «BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд)» в сумме 7 млн. тенге, и другие контрагенты – 2 млн. тенге.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС (отложенный к принятию зачету)	0	31 266
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	42 320	6 027
<i>в том числе:</i>		
- Экспортно-таможенная пошлина	37 348	
Итого	42 320	37 293

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к возмещению	2 570 114	2 603 278

НДС к возмещению по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 2 570 114 тыс. тенге. Возвраты НДС из бюджета производится после проведения тематической налоговой проверки, на основании заявления налогоплательщика, в настоящее время проводится тематическая проверка по возврату НДС по итогам финансово хозяйственной деятельности за 4- квартал 2020г.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Авансы выданные	40 000	355 519
Расходы будущих периодов	500 266	436 665
Задолженность работников по подотчетным суммам	0	428
Прочая дебиторская задолженность	0	5 971
Итого:	540 266	798 583

В следующей таблице представлена более подробная информация по выданным авансам:

в тысячах тенге

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	31 декабря 2020 года
Global Tourism TOO	Услуги по предоставлению авиабилетов	Декабрь 2020г.	2 000
Icon Management TOO	Проектирование и строительство объекта Модернизация инженерных сетей групповой сборной установки	Декабрь 2020г.,	8 500
Sofie MedGroup TOO	Медицинские услуги	Февраль 2019г.	1 330
КАЗТРАНСОЙЛ АО	Услуги по транспортировке	Декабрь 2020г.,	22 000
НИПИнефтегаз АО	Оказание исследовательских и инжиниринговых услуг по сопровождению проектов на м/р КС	Июль 2018г.	4 704
Кульмагамбетов С.С. ИП	Покупка материалов	Декабрь 2020г.,	500
Прочее	Прочие услуги и приобретения	Декабрь 2020г.	966
Итого			40 000

Примечание 10. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

в тысячах тенге

Наименование	Доля %	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составил 99 100 тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге.

Национальный банк РК произвел государственную регистрацию объявленных акций Общества, 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)

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(10 896 111)	(8 206 197)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(6 422 499)	(2 689 749)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	0	(26)
Корректировка нераспределенной прибыли за прошлый период	0	(139)
Итого	(17 318 610)	(10 896 111)

✓ Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана путем деления прибыли (убытка) на количество простых акций в обращении.

- Ниже представлен расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (в тыс. тенге)	(6 422 499)	(2 689 800)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тенге)	(64,808)	(27,142)

- Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Активы	27 191 356	27 394 256
Нематериальные активы	(1 154 669)	(1 186 492)
Краткосрочные обязательства	(2 388 261)	(1 246 587)
Долгосрочные обязательства	(36 149 196)	(31 070 680)

Чистые активы	(12 500 770)	(6 109 503)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	(124,143)	(61,650)

Методика и расчёт балансовой стоимости простой акции

- Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчёта;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчёта;

NOCS – количество простых акций на дату расчёта.

- Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – активы в отчёте о финансовом положении акций на дату расчёта;

IA – нематериальные активы в отчёте о финансовом положении на дату расчёта;

TL – обязательства в отчёте о финансовом положении на дату расчёта;

PS – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции в отчёте о финансовом положении на дату расчёта.

Примечание 11 Долгосрочные займы

в тысячах тенге

Показатели	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	25 210 997	21 609 587
Итого	32 282 134	28 680 724

Банковские займы

За 12 месяцев 2020 года, АО «Народный банк Казахстана», согласно полученной отсрочке от Банка очередные платежи по графику, были перенесены на 2021 год. Основной долг и вознаграждения по графику будут выплачиваться с января 2021 года, также, продлен срок действия договора до 31 декабря 2021 года.

Информация по срокам погашения банковского займа по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена ниже:

в тысячах тенге

Заимодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 31.12.2020	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям на 31.12.2020 г.	
					Сумма	Срок погашения
АО «Народный банк Казахстана»	Договор о предоставлении кредита №30664478899	Долгосрочный заём, фиксированная ставка 12,5%	7 071 137	до 31.12.2021	879 049	01.04.2021 год
Итого:			7 071 137		879 049	

Долгосрочная часть основного долга займа по Банку (предоставлена отсрочка до 04.01.2021г.) далее по графику.	7 071 137
--	------------------

Долгосрочная часть основного долга займа по нерезиденту и ФЛ приведена в таблице ниже:

Наименование	Валюта	Срок выплаты	Сумма в валюте, в тысячах	Сумма в тысячах тенге
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2020 года	Итого:			25 210 996
	EUR	31.07.2027	26 463	13 658 303
	USD	31.12.2025	8 474	3 565 193
	KZT	31.12.2022	7 987 500	7 987 500

По банковскому займу, в связи со сложившейся ситуацией связанное с падением цены на нефть, и ухудшением качества нефти (высокое содержание хлор органики), Общество не имело возможности погасить задолженность займа по графику. Тем самым, АО обратилось в АО «Народный Банк Казахстана», с письмом № 20/202 от 21.04.2020г. о предоставлении отсрочки по выплатам и рассмотрении изменении условий погашения займа по договору № 200/06/127/100/4 от 10.01.2007г. **Основной долг займа на 31 декабря 2020г составляет всего: (7 071 137 + 25 210 996) = 32 282 134 тыс. тенге**

Примечание 12. Долгосрочное вознаграждение по займам

За 12 месяцев 2001 года Обществом привлечения займов от юридических и физических лиц не имело место.

Информация по вознаграждениям по ранее полученным займам представлена ниже в таблице:

Наименование	Валюта	Срок выплаты	Сумма в валюте, в тысячах	Сумма в тысячах тенге
Остаток задолженности по начисленным вознаграждениям по состоянию на 31.12.2020 года	Итого:			2 519 006
	EUR	31.07.2027	1 357	700 145
	USD	31.12.2025	1 293	543 861
	KZT	31.12.2022	1 275 000	1 275 000

- Задолженность по вознаграждениям, долгосрочному займу на 31 декабря 2020г составляет всего: 2 519 006 тыс. тенге

Примечание 13. Отложенные налоговые обязательства

За 12 месяцев 2020 года, пересчет налоговых обязательств приведена в таблице ниже.

в тысячах тенге

Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы					
ОС и НМА	13 039 589	(8 513 859)	4 525 731	20%	905 146
Обязательства					
Обязательства по налогам	(107 023)	-	-	20%	(21 405)
Оценочные обязательства	(112 407)	-	(112 407)	20%	(22 481)
Налоговый убыток	-	-	-	20%	-
Итого					861 260

Изменения в отложенных налоговых обязательствах представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	582 988	501 239
Изменение отложенного налога на прибыль	278 272	81 749
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	861 260	582 988

Примечание 14. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Торговая кредиторская задолженность	930 799	697 714
Итого	930 799	697 714

Следующая таблица раскрывает информацию о текущей торговой кредиторской задолженности по расчетам в КЗТ в разрезе основных задолженностей по состоянию на 31 декабря 2020 года:

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	31 декабря 2020 года
A.R.S. Control TOO	IX-2020	Покупка материалов	2 464
Aktau Motors TOO	III-2021	Ремонт автомашины	3 358
DUKAT AKTAU ИП	XII-2020	Покупка материалов	11 760
Fire protection ltd	VII-2020	Комплекс противопожарной защиты на м/р	5 761
Gradstroy TOO	II-2020	Оказание инжиниринговых услуг по проведению технического надзора за Строительством объекта по проекту: Система поддержания пластового давления на м/р КС за 2020г.	12 758
InformConsulting TOO	XI-2020	Покупка НМА	1 638
International Oil Services Kazakhstan TOO	XII-2019	Покупка материалов	9 956
Kaz Silk Way TOO	IX-2020	Ремонт скважин	5 676
Nazar DC TOO	IX-2020	Услуги по техническому и консультационному сопровождению в работе с корпоративной автоматизированной информационной системой для сдачи отчетов по закупленным ТРУ	2 000
PETROTAS TOO	IV-2020	Покупка материалов	4 099
Serene Oil TOO	VII-2020	Крепление призабойной зоны пласта в скважине	21 760
SKAD Industries TOO	XI-2020	За усл. питания и содержания жил. городка и столовой	16 243
SOLTEC KAZAKHSTAN TOO (СОЛТЕК КАЗАХСТАН)	XII-2020	Покупка запчастей	4 388
Universal Supplaer TOO	XII-2020	Бензин и Диз.топливо на м/р	6 532
АКСУ Drilling TOO	VII-2020	Текущий и капитальный ремонт скважин	218 290
Актау Инжиниринг TOO	VII-2020	Авторский надзор за стрительством	4 219

		объекта в соответствии с проектом: "система поддержания пластового давления на м/р КС"	
АлАкта Энержи ТОО	VIII-2020	Транспортные услуги на м/р	67 146
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами ТОО	X-2020	Абонентское обслуживание в области ИТ технологий	2 745
ТОО СП Арман	XII-2020	Подготовка нефти	19 152
Бизнес школа "QOSY"	XI-2020	Услуги по обучению	6 000
Геофизическая компания ГИС - сервис ТОО	XII-2020	Покупка материалов	11 648
ГИДРОМАШСЕРВИС АО	XII-2020	Услуги по шеф-монтажу и шеф-наладке насосных агрегатов на объекте м/р Каражанбас Северный	2 130
ЗАПКАЗПРОЕКТ ТОО	VII-2020	Услуги по корректировке Программы управления отходами на м/р КС на 2020г.	3 864
Филиал Компании Buzachi Operating	III-2021	Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Северные Бузачи, Возмещение расходов за фактически произведенных затрат за техническое обслуж. совместно используемых объектов электроснабжения на м/р Северные Бузачи, за 2020г.	26 314
Казахстанский центр метрологии ТОО	XII-2020	Проверка и ремонт средств измерения	5 638
КазМорТрансФлот НМСК ТОО	XII-2020	Аренда офиса	2 569
КазТурбоРемонт ТОО	VIII-2020	Работы на объекте: Строительство Нефтепровода для транспортировки товарной нефти на м/р КС (модернизация) и площадка временного хранения на м/р	296 716
Мангыстау Жарык ТОО	XII-2020	Услуги по предоставлению электроэнергии	9 170
НИПИнефтегаз АО	V-2020	Определение содержания хлорорганических соединений в пробе нефти	7 799
ПИ OPTIMUM ТОО	XII-2020	Составление Проекта разработки Северо-Восточного участка месторождения Каражанбас Северный и Предварительная оценка воздействия на окружающую среду	1 455
ТасболатМунайГазСервис ТОО	IX-2020	Аренда спецтехники	90 176
Эгалите ТОО	XII-2019	Замена нефтесборного коллектора на м/р КС	14 830
ЭкоЭкспресс Актобе ТОО	IV-2020	печь подогрева нефти на м/р	26 309
Прочие	I/II/III-2021	Прочие производственные приобретения и расходы	6 236
Итого (KZT)			930 799

Примечание 15. Прочая кредиторская задолженность

«Прочая кредиторская задолженность» включает следующие задолженности:

в тысячах тенге

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Авансы, полученные от заказчиков	301 360	82 690
Начисленное вознаграждение сотрудникам		28 962
Прочая кредиторская задолженность	147 352	107 862
Итого	448 712	219 515

- Ниже информация по авансам, полученным от заказчиков.

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	31 декабря 2020 года
APINA EXPORT TOO	III-2021	Нефть сырая	2 969
Serene Oil TOO	II-2021	Гарантийный взнос	1 120
АКТОВЕ PETROLEUM TRADE TOO	XI-XII-2020	Нефть сырая	207 948
Standart Petroleum	I-2021	Нефть сырая	81 584
ТасболатМунайГазСервис TOO	IX-2020г	Гарантийный взнос	4 189
Прочие	I-2018г	Прочие авансы полученные	3 550
Итого (KZT)			301 360

Примечание 16. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

Информация по оборотам за 12 месяцев 2020 год

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2020 года			226 738
Начисленное вознаграждение за 12- мес. 2020 год	12,5	KZT	886 314
Погашенное вознаграждение за 12- мес. 2020 год		KZT	(234 002)
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2020 года			879 049

в тысячах тенге

Краткосрочная часть начисленных вознаграждений, подлежащая погашению в 2020 году	1 113 052
из них:	
- остаток не выплаченных вознаграждений на 01.01.2020г	226 738
- начислено вознаграждений за 12 месяцев 2020г.	886 314
- выплачено	(234 002)
Итого остаток задолженности на 31.12.2020г	879 049

Примечание 17. Краткосрочные оценочные обязательства*в тысячах тенге*

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	20 506	16 046
Резерв по кредитному риску	1 120	1 120
Итого	21 626	17 166

Примечание 18. Кредиторская задолженность по прочим налогам и обязательствам*в тысячах тенге*

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Рентный налог на экспорт	55 387	33 419
Налог на добычу полезных ископаемых	51 198	39 446
Плата за загрязнение окружающей среды	384	902
Корпоративный подоходный налог	1 051	
Прочие налоги и отчисления	54	11 688
Итого	107 023	85 455

Примечание 19. Долгосрочные оценочные обязательства**Долгосрочные оценочные обязательства (за 12-месяцев 2020г. не пересчитано).***в тысячах тенге*

Наименование	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Оценочные обязательства по ликвидационному фонду	486 797	486 797
Итого	486 797	486 797

Ликвидационный фонд создан под обязательства Общества согласно условиям Контракта, на проведение восстановления последствий разработки контрактной территории на месторождении Северный Каражанбас.

Возврат территории намечается к концу завершения срока действия Контракта - в 2031 году. Ликвидация и консервация деятельности осуществляется в соответствии с порядком установленным Правительством Республики Казахстан. Программой ликвидации предусмотрены удаление или ликвидация сооружений и оборудования, использованных в процессе деятельности Общества на контрактной территории.

Обществом открыты специальные депозитные счета для аккумулирования денежных средств ликвидационного фонда (Примечание 4).

5. РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 20. Доход от реализации товаров и услуг

в тысячах тенге

Наименование	Выручка	
	2020 год	2019 год
Доход от реализации сырой нефти	2 422 299	5 083 955
Итого	2 422 299	5 083 955

Реализация сырой нефти за 12 месяцев 2021 года, включает реализацию на экспорт, реализация экспортной нефти производится, по двум направлениям:

- через трубопроводную систему АО КазТрансОйл в Актауском Морском Порту, с последующей транспортировкой танкерами в Новороссийск.

Единственным покупателем экспортной сырой нефти является резидент Швейцарии компания «Euro-Asian Oil» с отгрузкой товара по разным направлениям.

Более подробная информация об экспорте сырой нефти по странам назначения представлена ниже.

Период	Страна назначения	Вид транспортировки	Валюта	Продажи (в тысячах USD)	Кол-во нефти, тонны.
За 12 – месяцев 2020г	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	1 188 317	13 522
Итого экспорт сырой нефти за 12 мес. 2020 год			USD	1 188 317	13 522

На внутреннем рынке основными покупателями за 12 месяцев 2020 года, являлись ТОО «BatysNefteTrade»(БатысНефте Трейд), ТОО «PREMIUM ENERGY», ТОО «Альяда Group» ТОО «APINA EXPORT». Всего реализовано на внутренний рынок 34 442 тонн на сумму 1 233 982,0 тыс. тенге.

Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод.

Примечание 21. Себестоимость реализованных товаров и услуг

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Налог на добычу полезных ископаемых	166 591	260 432
Износ и амортизация	470 855	579 817
Страхование	1 139	2 133
Заработная плата и соответствующие налоги	272 234	301 988
Товарно-материальные запасы	115 579	123 202
Электроэнергия	67 384	108 003
Геологические и геофизические работы	60 773	97 944
Текущий ремонт и техобслуживание	231 815	484 852
Имущественный налог	249 021	228 208
Питание	101 335	161 757
Изменения в запасах сырой нефти	0	1 344
Прочие расходы	525 970	665 658
Транспортные услуги и спец техники	322 463	583 289
Итого	2 585 159	3 598 627

Примечание 22. Доходы-расходы по финансированию и прочие доходы/(расходы)**Доходы по финансированию**

За 12 месяцев 2020 года, доходы по вознаграждениям составили открытому в банке депозитному счету ликвидационный фонд:

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Доходы по вознаграждениям по депозиту	3 007	3 699
Итого	3 007	3 699

Расходы по финансированию

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Процентные расходы, начисленные по займам, полученным от ЮЛ, ФЛ, Банк.	1 965 421	1 904 262
Итого	1 965 421	1 904 262

Информация по процентным расходам:

Процентные расходы включают вознаграждение по полученным банковским займам и прочим займам.

Сумма начисленных вознаграждений по банковским займам, за 12 месяцев 2020 года составила 886 313,0 тыс. тенге, ниже представлена в таблице:

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
АО Народный банк Казахстана	886 313	1 022 043
Итого вознаграждения по банковским займам	886 313	1 022 043

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам за 12 месяцев 2020 года, составила 1 079 108,0 тыс. тенге и представлена следующим образом:

в тысячах тенге

Займодаделец	2020 год	2019 год
Резидент – физическое лицо	450 000	450 000
Нерезидент – юридическое лицо	629 108	383 978
Итого вознаграждения по прочим займам	1 079 108	833 978

- Общая сумма процентных расходов по банковским и прочим займам за 12 мес.2020 года составила (886 313 + 1 079 108) = **1 965 421 тыс. тенге.**

Прочие доходы/(расходы)**Прочие доходы**

По состоянию на 31 декабря 2020 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	2020 год	2019 год
Операционные доходы		
Доходы от курсовой разницы	1 902 924	660 407
Доходы от выбытия активов	0	0
Доходы от аренды	1 200	0
Доход при обмене валют	4 128	6 813

Другие доходы	60	0
Итого доходы:	1 908 312	667 220

Прочие расходы

Операционные расходы		
Расходы от курсовой разницы	4 683 001	579 949
Прочие расходы (от выбытия активов)	1 624	137
Расходы при обмене валюты	9 393	61 621
Резерв по кредитному риску	0	972
Списание материалов и НДС не относимый в зачет	0	2 400
Итого расходы:	4 694 018	645 079
Итого прочие расходы за вычетом доходов:	(2 785 706)	(22 141)

Примечание 23. Расходы по реализации

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Расходы по реализации, в том числе:	852 467	1 744 903
Рентный налог на экспорт	151 374	545 116
Таможенные сборы и платежи	293 861	538 273
Транспортные расходы	326 024	612 990
Затраты по перевалке в порту Актау	17 564	24 459
Прочие не предвиденные расходы	63 644	24 065

Примечание 24. Общие и административные расходы

в тысячах тенге

Показатели	За 2020 год	За 2019г.
Административные расходы, в том числе:	381 370	470 054
Расходы на содержание персонала	131 272	201 302
Аудиторские и консультационные услуги	6 838	25 065
Арендные расходы (транспорт, жилье)	61 363	71 535
Износ основных средств и нематериальных активов	9 455	16 229
Штрафы и пени	3 017	3 738
Банковские услуги, сборы	816	2 663
Страхование ГПО и работников	0	
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	14 014	
Информационные услуги	1 188	
Расходы на обучение	3 000	8 425
Услуги связи	1 192	
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	13 183	27 070
Командировочные расходы	8 546	24 790
Расходы будущих периодов	25 674	
Товарно-материальные запасы	3 678	17 991
Благотворительная помощь	4 000	38 803
Членский взнос	0	
Прочее	94 134	32 443
Итого:	381 370	470 054

Примечание 25. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

в тысячах тенге

Наименование	2020 год	2019 год
Текущий налог на прибыль	(278 272)	(81 749)
Итого	(278 272)	(81 749)

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.

Для целей данной финансовой отчетности сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

На момент отчетного периода на 31 декабря 2020 года, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарибеков Адиль Маратович.

в тысячах тенге

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Заработная плата, включая премии и надбавки	13 661	13 661
Прочие выплаты (косвенный доход)	6 609	6 609
Итого	20 270	20 270

Условные и договорные обязательства и операционные риски

Условия ведения деятельности Общества. 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 Обществом операции могут быть оценены налоговыми органами иным образом, в результате Обществу могут быть произведены доначисления дополнительных налогов, штрафов и пени. Руководство Общества 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, Общество перечисляет взносы в накопительные пенсионные фонды на основе установленных заработных плат работников в течение соответствующих сроков.

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 Общество разрабатывает управленческие методы их предупреждения и минимизации.

Руководство несет полную ответственность за определение целей и политики Общества в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Общества 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 Общества.

