Акционерное общество «Phystech II»

Пояснительная записка к финансовой отчётности за период, закончившийся января по 31 марта 2020 года (не аудированная).

1. АО «Phystech II» и его основная деятельность

Акционерное общество "Phystech II" (далее по тексту – «Общество») является юридическим лицом и осуществляет юридически значимые действия в соответствии с действующим законодательством РК[1] 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 мкр., здание 70, этаж 7.

По состоянию на 31 марта 2020 года, выпущенными акциями Общества владело ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК) – 100%.
Сторонами, обладающими 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 марта 2020 года составляет 138 (сто тридцать восемь) человек.

<u>Основными видами деятельности Общества являются:</u>

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

[1] Республика Казахстан.

Контракт на недропользование

На основании Дополнения №1 от 30 мая 2017 года (регистрационный № 4302-УВС-МЭ) к Контракту[2], Министерством энергетики передано право недропользования по Контракту в пользу Общества.

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

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 учете[3].

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2018 года или после этой даты:

- 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».

[2] Контракт на проведение Добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный», расположенном в пределах блока XXXII-II-A (частично), XXXII-II-B (частично) на территории Тупкараганского района Мангистауской области РК, Акт государственной регистрации № 2158 от 14 сентября 2006 года.
[3] Закон РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года №234-III.

Стандарты выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2019 года, с возможностью их досрочного применения.

МСФО (IFRS) 16

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 продолжат 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.

Прочие стандарты

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 2015-2017 гг. – различные стандарты;
- Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

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

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.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в виду данной неопределенности. Такие корректировки, в случае необходимости, будут отражены в финансовой отчетности Общества 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 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 2017 года, с учетом новых поправок к стандартам.

В соответствии с действующей Учетной Политикой Общество, 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.

Общество впервые применяет МСФО (IFRS)15 «Выручка по договорам с покупателями».
Общество также впервые применила некоторые поправки и разъяснения в 2018 году, но они не оказывают влияния на финансовую отчетность Общества.

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» МСФО 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении любой выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.
Для учёта выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении

каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.
Общество применило МСФО (IFRS) 15, используя модифицированный ретроспективный метод. Информация о влиянии перехода на стандарт на данные текущего периода не раскрывалась, поскольку стандарт предусматривает необязательное упрощение практического характера. Общество не применяла какие-либо другие доступные упрощения практического характера.
Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Общество пришло к выводу, что выручка от продажи товаров должна признаваться в определенный момент времени, когда контроль над активом передается покупателю.
В отношении текущих авансов, полученных от покупателей, в соответствии с МСФО (IFRS) 15, Общество применило необязательное упрощение практического характера. Таким образом, Общество не будет корректировать обещанную сумму вознаграждения на эффект влияния компонента финансирования в отношении договоров, по которым Общество ожидает, что период между моментом оплаты клиентом за товар и моментом поставки товара будет составлять один год или менее.

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 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 производится по методу «переоцененной стоимости».

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено, или которые ещё 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 учёт 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 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 - 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, имеющихся 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 отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой Общества. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи.

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 марта 2020г, использованные для пересчёта монетарных активов и обязательств, составили:
- 426,85 тенге (на 31 декабря 2019 года) за один евро (EUR);
- 381,18 тенге (на 31 марта 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 закладные

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"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию с 1 января по 31марта 2020 года

В тысячах тенге

Разделы отчёта	**Примечания**	**На 31.03.2020г**	**На 31.12.2019г**
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	**1**	17 201 071	17 329 234
Нематериальные активы	**1**	1 177 755	1 186 491
Незавершённое строительство	**2**	4 617 775	4 428 096
Прочие долгосрочные активы	**3**	6 692	6 904
Денежные средства, ограниченные в использовании	**4**	214 444	214 444
Итого долгосрочные активы		**23 217 738**	**23 165 170**
Краткосрочные активы			
Запасы	**5**	504 305	253 853
Торговая дебиторская задолженность	**6**	739 870	263 780
Текущие налоговые активы	**7**	1 664	0
Прочие краткосрочные активы	**8**	2 920 090	3 689 887
Денежные средства и их эквиваленты	**9**	158 394	273 674
Итого краткосрочные активы		**4 324 323**	**4 481 194**
ИТОГО АКТИВЫ		**27 542 061**	**27 646 363**
Собственный капитал			
Акционерный капитал (уставной)	**15**	99 100	99 100
Нераспределённая прибыль	**16**	(14 289 463)	(11 046 730)
Резервы	**16**	5 873 945	5 873 998
Итого собственный капитал		**(8 316 418)**	**(5 073 632)**
Долгосрочные обязательства			

Займы	**10**	30 927 141	28 680 725
Вознаграждения по займам	**10**	1 678 844	1 320 172
Отложенные налоговые обязательства	**11**	851 635	851 635
Долгосрочные оценочные обязательства	**12**	438 556	438 556
Итого долгосрочных обязательств		**33 896 175**	**31 291 088**
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	**13**	798 455	805 576
Прочая кредиторская задолженность	**14**	916 653	421 666
Займы		0	0
Вознаграждения по займам	**13**	215 524	156 510
Краткосрочные оценочные обязательства	**13**	31 671	45 155
Кредиторская задолженность по прочим налогам и обязательствам		0	0
Итого краткосрочных обязательств		**1 962 304**	**1 428 907**
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**35 858 479**	**32 719 995**
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**27 542 061**	**27 646 363**
Чистые активы		**(9 494 173)**	**(6 260 123)**
Количество простых акций		**99 100**	**99 100**
Балансовая стоимость простой акции в тенге		**(95 804)**	**(63 170)**

Балансовая стоимость одной акции составляет -95 804 тенге (за 2019 год -63 170 тенге). Балансовая стоимость одной акции рассчитана путём деления итого чистых активов на количество простых акций в обращении.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за январь-март 2020 года

В тысячах тенге

Наименование	**Примечание**	**3 месяца 2020**	**3 месяца 2019**
Выручка	**19**	363 697	1 622 229
Себестоимость реализованной продукции	**20**	(487 815)	(1 065 502)
Валовая прибыль		**(124 118)**	**556 727**
Доходы по финансированию	**21**	3 007	2 379
Прочие доходы	**21**	286 946	169 266
Расходы по реализации	**22**	(156 957)	(446 765)
Административные расходы	**23**	(91 681)	(124 990
Прочие расходы	**21**	(2 614 007)	(113 881)
Расходы по финансированию	**24**	(645 676)	(1 421 945)
Прибыль до налогообложения		**(3 242 486)**	**(325 113)**
Расходы по налогу на прибыль	**25**	(300)	(300)
Прибыль за период		**(3 242 786)**	**(325 413)**
Прочий совокупный доход:		-	-
Эффект от переоценки собственности		-	-
Итого совокупный доход за период		**(3 242 786)**	**(325 413)**
Прибыль (убыток) на акцию (тенге)	**26**	**(32 722)**	**(3 284)**
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности	**26**	**(32 722)**	**(3 284)**
от прекращённой деятельности			

Разводненная прибыль на акцию:		
от продолжающейся деятельности	-	-
от прекращённой деятельности		

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за январь-март 2020 год.

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31.03.2020 г	На 31.12.2019 г
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	**1 087 955**	**5 043 433**
в том числе:		
реализация товаров	1 082 156	5 009 366
предоставление услуг		
авансы полученные		
Дивиденды		
прочие поступления	5 799	34 067
2. Выбытие денежных средств, всего	**865 921**	**5 399 252**
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	511 064	3 083 169
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		
выплаты по оплате труда	88 382	343 647
выплата вознаграждения		
выплаты по договорам страхования		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	175 862	1 876 497
прочие выплаты	90 613	95 939
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	**222 034**	**(355 819)**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	**-**	**-**
в том числе:		
реализация основных средств		
полученные вознаграждения		
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	**127 297**	**5 907 324**
в том числе:		
приобретение основных средств	36 278	561 440
приобретение нематериальных активов		2 108
приобретение других долгосрочных активов		700 042
прочие выплаты	91 019	4 643 734
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	**(127 297)**	**(5 907 324)**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	**2 556**	**9 550 453**
в том числе:		

взнос в уставный фонд		
получение займов	0	9 548 074
полученные вознаграждения	2 556	2 379
2. Выбытие денежных средств, всего	**234 002**	**3 491 353**
в том числе:		
погашение займов	0	2 400 000
выплата вознаграждения	234 002	1 091 353
Прочие выбытия	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	**(231 446)**	**6 059 100**
IV. Влияние обменных курсов валют к тенге	**21 429**	**(11 509)**
Итого: Увеличение +/– уменьшение денежных средств	**(115 279)**	**(215 552)**
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2019 г.	**488 118**	**703 670**
Денежные средства и их эквиваленты на 31.03.2020 г.	**372 838**	**488 118**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
за январь- март 2020 года

В тысячах тенге

Показатели	Акционерный капитал	Нераспределённая прибыль (убыток) (пересчитано)*	Резервы	ИТОГО
Сальдо на 01 января 2020 года	**99 100**	**(11 046 730)**	**5 873 998**	**(5 073 631)**
Изменения в капитале				
Корректировка переоценки по выбывшим активам			(53)	**(53)**
Прибыль за период		(3 242 733)		**(3 242 733)**
Прочие операции				
Сальдо на 31 марта 2020 года	**99 100**	**(14 289 463)**	**5 873 945**	**(8 316 418)**
Сальдо на 01 января 2019 года	**99 100**	**(9 732 082)**	**5 874 002**	**(3 758 981)**
Изменения в капитале				
Корректировка переоценки по выбывшим активам			(4)	**(4)**
Прибыль за период		(1 314 647)		**(1 314 647)**
Сальдо на 31 декабря 2019 года	**99 100**	**(11 046 730)**	**5 873 998**	**(5 073 631)**

Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы

Движение основных средств за период с 01 января 2020 года по 31 марта 2020 года, было следующим:

(тыс.тенге)

Показатели	Итого
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2019 года	**18 877 627**
Поступления за 3 месяца 2020 г	21 540
Выбытие за 3 месяца 2020 г	384
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 01 января 2020 года	**18 898 783**
Износ за 3 месяца 2020 год	149 630
Износ на 31 марта 2020 г	1 697 712
Балансовая стоимость на 31 марта 2020 год	**17 201 071**
Незавершённое строительство на 01 января 2020г (не входит в группу ОС)	**4 428 096**
Поступления за 3 месяца 2020 год	197 779
Выбытие за 3 месяца 2020 год	8 100
Итого НЗС на 31 марта 2020 года	**4 617 775**

Нематериальные активы

По состоянию на 31 марта 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 г	-42 276	-99 234		**-141 510**
Балансовая стоимость на 01 января 2020 год	5 414	1 181 077		**1 186 491**
Поступление	0	**0**		0
Выбытие	0	**0**		0
Расходы по износу за 3 месяца 2020 год	-987	-7 749		**-8 736**
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	47 690	1 280 311		**1 328 001**
Первоначальная стоимость на 31 марта 2020 год	47 690	1 280 311		**1 328 001**
Амортизация на 31марта 2020 год	-43 263	-106 983		**-150 246**
Убыток от переоценки НМА				**0**

Балансовая стоимость на 01 января 2020 год	5 414	1 181 077		**1 186 491**
Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года	4 427	1 186 532		**1 177 755**

Примечание 2. Незавершённое строительство

Незавершённое строительство на 31 марта 2020 года в данном промежуточном отчёте, указаны, не в группе основных средств:

(тыс. тенге)

Незавершённое строительство	Итого
Скважина № 2117	107
Об-во доб. скв. с подключением к ПСН Юго-Западного	708 994
Обустройство добывающих скважин к ПСН-5 Северо-Восточное	5 729
Проект «Модернизация ГСУ"	213 594
Проект «Площадка временного хранения отходов пр-ва	138 904
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ	800
Проект "Система поддержания пластового давления на скв.	822 374
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	428 707
Строительство магистрального водопровода с подключи	249 236
Строительство магистрального нефтепровода	1 797 778
Строительство новой УПН производительностью 500 т/	19 733
Проект « Реконструкция сооружений и оборудования на ГСУ	446
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	**4 617 775**

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	Сальдо на 31.03.2020 года	Сальдо на 31.12.2019 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	6 692	6 904
Итого	**6 692**	**6 904**

Срок погашения дебиторской задолженности АО МРЭК в сумме 6 904 тыс. тенге на 01.01.2020 года составляет более 10 лет, дебиторская задолженность связана с погашением Общества задолженности АО МРЭК перед филиалом «Buzachi Operating Ltd» (Бузачи Оперейтинг Лтд) по предоставлению доступа к энергосети по договору 04/86 от 05.12.2007 года и соглашению о переводе долга от 11.03.2016 года. Согласно условиям договора, Договор №04/86 от 05.12.2007г. по графику производится ежемесячный возврат, что составило за 3 месяца – 212,0 тыс. тенге

Примечание 4 Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

Денежные средства, ограниченные в использовании

Согласно Контракту, на недропользование № 2158 от 14 сентября 2006 года, Общество сформировала счёт денежных средств, ограниченных в использовании, для целевого использования в период ликвидационных работ после завершения добычи по Контракту.

По состоянию на 31.03.2020 года остаток на депозитном счёте составляет 214 444 тыс. тенге, который отражён в балансе в разделе Долгосрочных активов, в связи с ограничением в использовании.

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Депозит "Ликвидационный Фонд недропользователя"	214 444	214 444

Более подробная информация о депозите представлена в следующей таблице

в тысячах тенге

Наименование	Процентная ставка	Дата открытия	Дата погашения	Валюта	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	бессрочный	KZT	214 444	214 444

Начисления и отчисления на депозитный счёт за текущий период произведено не было.

Денежные средства (краткосрочные) и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 31 марта 2020 года Общество имеет остатки по текущим счетам в тенге:

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.03.2020 года	**Сальдо на 31.12.2019 года**
Деньги на расчётном счёте в национальной валюте	158 183	273 565
Прочие денежные средства (депозит ликвидационный фонд)	214 444	214 444
Деньги в кассе	211	109
Итого	**372 834**	**488 118**

Примечание 5. Запасы

в тысячах тенге

Наименование	**31 марта 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Сырье и материалы	172 498	188 134
Сырая нефть	331 807	65 719
Итого	**504 305**	**253 853**

«Сырье и материалы» включают расходные материалы необходимые для проведения текущих и капитальных ремонтов в целях обеспечения исправного состояния оборудований и механизмов.
Также в состав запасов включена готовая продукция – сырая нефть. Остаток сырой нефти на 31 марта 2020 года составил 5 385,4 тонны.
Общество провело оценку технического и товарного состояния запасов, соответствие спроса и остатка, и посчитало допустимым - отсутствие необходимости создания резерва под обесценение.

Примечание 6. Торговая дебиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	**Валюта**	**31 марта 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Торговая дебиторская задолженность	KZT	61 410	263 780
Краткосрочные авансы выданные		230 319	0
Расходы будущих периодов		448 140	0
Итого		**739 870**	**263 780**

Торговая дебиторская задолженность на 31 марта 2020 года в сумме 61 410 тыс. тенге представлена текущей задолженностью компании ТОО «ЕВРО 7» - 60 326,0 тыс. тенге, EURO-ASIAN OIL SA – 1 084,0 тыс. тенге за реализацию сырой нефти.

Продолжение к примечании №6 (Краткосрочные авансы выданные):

в тысячах тенге

Наименование	**Целевое назначение аванса**	**Период выплаты аванса**	**31 марта2020 года**	**31 декабря 2019 года**
ТОО КазТурбоРемонт	Строительство водопровода	Октябрь 2019	77 049	214 400
AKACIA ИП	Навоз меш. по 45кг, полиэтиленовая пленка	Март 2020	70	

	согл сч№1 от 17.03.20			
INTEKNO SG (Интекно) ТОО	Резиновое уплотнение согл сч№00110 от 02.03.20	Март 2020	140	
KRONK ТОО	Болт, гайка, шайба согл. сч№2 т 23.12.19	Декабрь 2019	1 003	
LAB International l ТОО	Автоматический аппарат для разгонки нефтепродуктов	Ноябрь 2019		2 347
ТОО Мангыстьау-жарык	Электроэнергия	Март 2020	6 811	
PWS Provider ТОО	Датчик пламени, регулятор мощности, автомат горения и т.д согл сч№1 от 06.02.20	Февраль 2020	3 932	
Serene Oil ТОО	Геофизические исслед. по контролю за разработкой применением струйного насоса в скважине №203 согл счф №01 от 30.12.19 №00035 от 20.12.19	Декабрь 2019	120	
Sofie MedGroup ТОО	Медицинские услуги	Февраль 2019	1 330	1 651
Yantsen Company ТОО	Годовая подписка	Декабрь 2019	311	311
Лучшее решение ТОО	Кассета рассадная, опрыскиватель, лейка, семена согл сч№301Л-00277 от 16.03.20	Март 2020	19	
АО КАЗТРАНСОЙЛ	Транспортировка нефти	Декабрь 2019,Март 2020	22 938	23 040
Global Tourism ТОО	Авиабилеты	Январь 2020	1 516	934
MasterShef ТОО	Кухонные принадлежности для м/р	Август 2019		
Автономный кластерный фонд "ПИТ"	Финансирование проектов автономного кластерного фонда	Июль 2019	100 000	100 000
ПИ OPTIMUM ТОО	Проект разработки Северно-Восточ учпстка м/р КС оценка воздействия на окружающую среду согл сч№20 от 09.12.19	Декабрь 2019	2 184	
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами ТОО	Абонентское обслуживание в области информац. технологий	Февраль 2019	56	56
РГП на праве хозяйств. ведения ЮКГУ им. М Ауезова	За обучение студента Айтуар Бегеш Нефтегазовое 6В07210 дело за 2019-2020гг. согл сч№210 от 02.09.19	Сентябрь 2019	200	200
Национальная компания АММТП АО	Перевалка в нефти	Декабрь 2019	2 720	2 720
РГП на ПХВ "МЭБС" КНМОН РК	Абрикос, смородина, яблони , сливы сорты согл сч№14 от 30.03.20	Март 2020	61	

ТОО Кар -Тел	Услуги сотовой связи	Декабрь 2019	1 103	1 029
Палата предпринимателей мангистауской области	услуги по оформлению документов	Март, июнь 2019	64	64
Рахат Палас Отель АО	Услуги гостиницы	Сентябрь 2019	91	91
КСЕЛЛ АО (ТОО GSM-Казахстан ОАО Казахтелеком)	Услуги сотовой связи	Декабрь 2019	55	45
Кульмагамбетов С.С. ИП	Сигнал оповещения	Сентябрь 2019	520	520
НИПИнефтегаз АО	Оказание исследовательских а также консультационных и инжиниринговых услуг по сопровождению проектов на мр КС	Июль 2018	4 704	4 704
Страховая компания "Сентрас Иншуранс" фил.по Манг.	Страхование автомобилей согл счета №СЧ-08-278089/20 от 05.02.20	Февраль 2020	32	
Строительная компания "ИНМЕЙР" ТОО	Проведение комплексной вневедомости экспертизы по РП Реконструкция сооружения на территории ГСУ согл сч№7 от 04.02.20	Февраль 2020	750	1 200
Щеголев В.А. ИП Техцентр "Копия"	Услуги типографии	Декабрь 2019	335	
Юридическое бюро "Магистр" ИП	Информационные услуги по программам повышения квалификации специалистов	Январь 2018	132	132
ГИДРОМАШСЕРВИС АО	Шеф-наладке насосных агрегатов	Декабрь 2018	2 074	2 074
Итого			**230 319**	**355 518**

Продолжение к примечании № 6 (расходы будущих периодов):

Наименование расходов	**Сумма в тыс. тенге**
Страхование залогового имущества	109
Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Север	47 632
Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Север	24 370
Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Север	24 935
Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Север	25 524
Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Север	26 145
Групповой техн. проект на стр-во экспл-ной вертикальной скв. Глуб. 600 м на м/р КС	2 869
За выполненную НТП "Авторский надзор за реализацией ТС разработки I блока м/р Северные Бузачи и Юго-	2 301

За выполненную НТП сог-но дог-ра №2016/492/00/S от 20.09.2016г. "Технологическая схема разработки	15 803
Обучение гр.ЭНГМ-17 з/о Джумагалиев А.за 2017-2018-2019-2020 у.г.	69
Обязательное страхование ГПО владельцев транспортных средств	9
Отчет "Пересчет начальных геологических и извлекаемых запасов нефти и растворенного газа Северо-Вост	4 309
Поисковые и геологоразведочные работы по оценке наличия нефти и газа на м/р KAZ - WATERHUNTERS ТОО	52 008
Поисковые и геологоразведочные работы по оценке наличия нефти и газа на м/р KAZ - WATERHUNTERS ТОО	77 336
Поисковые и геологоразведочные работы по оценке наличия нефти и газа на м/р	68 779
Построение 3D модели резервуара и определение обоснованных методов увеличения нефтеотдачи на м/р КСи	64 396
Разработка "Программы производственного экологического контроля на м/р КС на 2020-2022г.г."	1 813
Разработка "Программы управления отходами на м/р КС на 2020-2022г.г."	2 176
Разработка деклараций пром.безопасности	242
Разработка Плана Гражданской обороны	91
Разработка программы развития переработки сырого газа на м/р КС на 2020-2022г.г.	3 627
Разработка проекта предельно- допустимых выбросов 3В в атмосферу на м/р КС на 2020-2022 г,г,	3 083
Страхование ГПО владельцев опасных объектов	81
Страхование работников от несчастных случпев	408
Страхование экологическое	25
Итого:	**448 140**

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Корпоративный подоходный налог (15%)	1 664	0
Итого	**1 664**	**0**

Примечание 8. Прочие краткосрочные активы (НДС к возмещению)

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к возмещению	**2 920 090**	**2 894 274**

Примечание 9 Денежные средства и их эквиваленты;

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.03.2020 года	Сальдо на 31.12.2019 года
Деньги на расчётном счёте в национальной валюте	158 183	273 565
Прочие денежные средства (депозит ликвидационный фонд)	214 444	214 444

Деньги в кассе	211	109
Итого	**372 834**	**488 118**

Долгосрочные финансовые обязательства

Примечание 10. Долгосрочные финансовые обязательства (займы).

в тысячах тенге

Показатели	**31 марта 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	7 987 500	7 987 500
Итого	**25 574 133**	**19 229 205**

Займы и вознаграждения от нерезидентов:

По состоянию на 31 марта 2020 года краткосрочные (долгосрочные) финансовые обязательства и проценты к выплате представлены следующим образом:

Показатели	31 марта 2020 года		**31 декабря 2019 года**
Займы получены от нерезидента Globex Energy FZE и Физическое лицо (резидент).	**Доллар США**	**Евро**	**KZT**
- Основной долг		24 345	12 071 963
- Основной долг	8 474		3 796 539
- Основной долг			7 987 500
Итого основной долг	**8 474**	**24 345**	**23 856 003**
- вознаграждения			
- вознаграждения	916	666	741 343
- вознаграждения			937 500
Итого вознаграждения	916	**666**	**1 678 844**

в тысячах тенге

Заимодатель	***Номер и дата договора***	***Вид займа и ставка***	***Сумма основного долга на 30.09.2019 г.***	***Срок погашения основного долга***	***Задолженность по вознаграждениям (Долгосрочным/краткосрочным) на 30.09.2019 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	215 524	01.07.2020 год
Итого:			**7 071 137**		**215 524**	

Информация по срокам погашения основного долга займа по состоянию на 31 марта 2020 года представлена ниже:

в тысячах тенге

Краткосрочная часть, подлежащая погашению в 2020 году	215 524
Остаток основного долга по состоянию на 31.03.2020 года	7 071 137

Примечание 11. Отложенные налоговые активы.

Обязательства отложенных налоговых активов представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	**851 635**	501 239
Изменение отложенного налога на прибыль		350 396
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	**851 635**	**851 635**

Примечание 12. Прочие долгосрочные оценочные обязательства

Прочие долгосрочные оценочные обязательства

в тысячах тенге

Показатели	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Обязательства по ликвидационному фонду	438 556	438 556
Итого	**438 556**	**438 556**

Ликвидационный фонд создан под обязательства Общества согласно условиям Контракта, на проведение восстановления последствий разработки контрактной территории на месторождении Северный Каражанбас. На 31.12.2016 года - год основания Общества, дисконтированные обязательства оценены в сумме 355 941 тыс. тенге. Возврат территории намечается к концу завершения срока действия Контракта - в 2031 году. Ликвидация и консервация деятельности осуществляются в соответствии с порядком установленным Правительством Республики Казахстан. Программой ликвидации предусмотрены удаление или ликвидация сооружений и оборудований, использованных в процессе деятельности Общества на контрактной территории.
Обществом открыты специальные депозитные счета для аккумулирования денежных средств ликвидационного фонда (Примечание 4)

Примечание 13. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная торговая кредиторская задолженность:

Следующая таблица раскрывает информацию о краткосрочной торговой кредиторской задолженности по расчётам в KZT в разрезе основных задолженностей:

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	31 марта 2020	31 декабря 2019 года
Aktau Motors ТОО	Декабрь 2019		374
1С- РЕЙТИНГ ТОО	Январь 2020	26	
Bio Water Group ТОО	Март 2020	14	7
EKO GAZ AKTAU ТОО	Март 2020	120	57
Fire protection ltd	Март 2020	1 109	607
Gradstroy ТОО	Сентябрь 2019	5 758	5 544
Icon Management ТОО	Декабрь 2019	12 111	22 111
Kaz Silk Way ТОО	Март 2020	32 630	13 431
International Oil Services Kazakhstan ТОО	Декабрь 2019	19 914	19 914
KazTransCom АО	Февраль, Март 2020	262	131
KJS PROJECT & CONSULTING ТОО	Декабрь 2019		2 338
Nazar DC ТОО	Март 2020	500	500
Process Automation ТОО	Март 2020	5 600	
PWS Provider ТОО	Декабрь 2019		7 350
Serene Oil ТОО	Декабрь 2019		22 826
ТОО JH-Engineering	Сентябрь 2019, Январь 2020	7 392	
ТОО КазТурбоРемонт	Январь, Март 2020	217 935	193 961
SOLTEC KAZAKHSTAN ТОО (СОЛТЕК КАЗАХСТАН)	Ноябрь 2019	10 854	11 482
Агентство Переводов Линг вист ИП	Март 2020	83	
Vodoley ИП	Февраль 2020	29	
Universal Supplaer ТОО	Февраль, Март 2020	7 415	3 396
ИП Аджиева	Декабрь 2019		329
ТОО АКСУ Drilling	Сентябрь 2019, Апрель 2020	58 740	25 896
ТОО АлАкта Энержи	Март,Февраль 2020	42 861	62 490
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами ТОО	Март 2020	840	
АММТП АО	Март 2020	5	
АНАЛИТИКА ТОО	Август, сентябрь 2019		2 520
Филиал корпорации «CNPC Инетрнешнл (Бузачи) Б.В.»	Декабрь 2019,Март 2020	10 924	15 819
Казахстанский филиал компании Нельсон	Декабрь	10 924	15 819

Петролеум Бузачи	2019,Март 2020		
SKAD Industries ТОО	Март 2020	12 068	12 584
Актюбинский завод нефтяного оборудования АО	Декабрь 2019		3 136
ТОО Гарун и К	Декабрь 2019		700
ТОО ДК Агрегат	Декабрь 2019	9 100	9 100
Актауская нефтяная сервисная компания ТОО	Сентябрь 2019		12 749
Арман СП ТОО	Январь, Март 2020	52 116	71 858
Дорожно-строительное снабжение ТОО	Декабрь 2019		2 165
Буркит Сэйфти ТОО	Декабрь 2019		127
ГеоМунайРесурс ТОО	Декабрь 2019	2 127	8 739
ГЕОС ТОО	Декабрь 2019	4 085	6 941
Даулетов Р.М.	Март 2020	24	
Иссл.центр по без-ти охр труда и пром.без-ти ТОО	Декабрь 2019		1 500
ТОО Даерс	Декабрь 2019		757
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	Март 2020	62	49
Есбосынова Г ИП	Март 2020	7	
Информационно-аналитический центр нефти и газа АО	Март 2020	64	174
ТОО ЗапказПроект	Март 2020	1 120	
Казахстанский центр метрологии ТОО	Декабрь 2019		4 284
ИП Муратбекова М.Н.	Март 2020	54	90
ТОО ОЗНА-КазИнжиниринг	Сентябрь 2019	21 630	21 630
Шагала - Сервис ТОО	Декабрь 2019, Март 2020	521	4 869
КазМорТрансФлот НМСК ТОО	Февраль,Март 2020	2 606	2 618
КАР-ТЕЛ ТОО	Март 2020	85	95
ТОО Нефтехимсервис	Март 2020	963	
Манғыстау Жарық ТОО	Декабрь 2019	180	180
НИПИнефтегаз АО	Декабрь 2019	2 526	4 887
Опреснительный завод "Каспий" ТОО	Декабрь 2019		25
Охранные технологии и АСУ ТП ТОО	Декабрь 2019	3 730	8 730
Палата предпринимателей мангистауской области	Декабрь 2019	6	
Президент Отель ТОО	Декабрь 2019		80
Республиканский центральный штаб ПВАСС ТОО	Февраль, Март 2020	373	
Такежанова А.С.Ип	Декабрь 2019		163

ТасболатМунайГазСервис ТОО	Декабрь 2019,Январь, Март 2020	66 645	6 893
Центральный депозитарий ценных бумаг АО	Декабрь 2019		32
ТОО Эгалите	Декабрь 2019	44 576	44 576
ТОО Экогеомунайгаз	Декабрь 2019	5 040	7 275
Транстелеком АО	Март,февраль 2020	222	111
Научно-производственное объединение СПЕКТРОН" ООО	Декабрь 2019	16 920	28 663
Heilongjiang Jinghong Petroleum Equipment	Июль 2019		5 032
Задолженность по исполнительным листам	Февраль 2020	693	659
Прочая кредиторская задолженность (подотч. прочие налоги ЭТП)	Март 2020	104 867	107 203
Итого (KZT)		**798 455**	**805 576**

Продолжение примечания 13.

в тысячах тенге

Показатели	**31 марта 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Краткосрочные финансовые обязательства в Банк (проценты за декабрь)	215 524	156 510
Краткосрочные оценочные обязательства	7 827	16 193
Вознаграждения работникам	23 844	28 962

Примечание 14. Прочие краткосрочные обязательства

в тысячах тенге

Показатели	**31 марта 2020 года**	**31 декабря 2019 года**
Индивидуальный подоходный налог	2 612	3 029
Налог на добавленную стоимость	293 963	253 703
Социальный налог	2 155	2 476
НДПИ	84 177	39 447
Плата за загр. окр. среды Тупкараган.УГД	763	902
Рентный налог	33 294	33 418
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	6 492	6 236
EURO-ASIAN OIL SA, Контракт PHT-E-2020-N от 12.12.19г. (за нефть)	381 100	
Авансы полученные	112 097	82 455
ИТОГО:	**916 653**	**421 666**

Продолжение к примечании 14. Авансы полученные

в тысячах тенге

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	31 марта2020 года
BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд) ТОО	Реализация нефти	Март 2020	64 173
Gradstroy ТОО	Гарантийные взносы	Ноябрь 2018, Июль 2019	504
GSI ТОО	Гарантийные взносы	Март 2020	54
Munay Tools ТОО	Гарантийные взносы	Июль 2019	35
PETROTAS ТОО	Гарантийные взносы	Ноябрь 2019	371
Premium Energy ТОО	Реализация нефти	Март 2020	42 000
Serene Oil ТОО	Гарантийные взносы	Июнь 2019, Февраль 2020	1 270
SOVETSKOY ARMII ООО	Гарантийные взносы	Ноябрь 2019	111
Агентство Переводов Линг вист ИП	Гарантийные взносы	Декабрь 2018	28
Актау Инжиниринг ТОО	Гарантийные взносы	Август 2018	520
АНАЛИТИКА ТОО	Гарантийные взносы	Июнь, Август 2019	139
ГЕОС ТОО	Гарантийные взносы	Март 2019,2020	1 133
Геофизическая компания ГИС - сервис ТОО	Гарантийные взносы	Январь 2020	349
Геофизическая компания КаспийТОО	Гарантийные взносы	Февраль 2020	340
ДАЕРС ТОО	Гарантийные взносы	Март 2020	54
Дефкон ТОО	Гарантийные взносы	Апрель 2019	50
Казахстанский центр метрологии ТОО	Гарантийные взносы	Март 2020	54
МИНТАКСАУДИТ ТОО	Гарантийные взносы	Март 2020	70
ПИ OPTIMUM ТОО	Гарантийные взносы	Октябрь 2019	269
ТОО Научно-производ-ная фирма "Мунайгаз инжиниринг	Гарантийные взносы	Апрель 2019	50
ТЯН ТОО	Гарантийные взносы	Апрель 2019	50
УзеньГеоСервис ТОО	Гарантийные взносы	Февраль 2020	100
Экогеомунайгаз ТОО	Гарантийные взносы	Сентябрь 2019	336
Энерго Сервис-Актау ТОО	Гарантийные взносы	Ноябрь 2019	37
Итого			**112 097**

Примечание 15. Акционерный капитал и прибыль (убыток)Уставный капитал

в тысячах тенге

Наименование	Доля %	31 марта 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 марта 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).

Примечание 16 Нераспределённая прибыль (убыток)

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Нераспределённая прибыль за прошлый период	(11 046 730)	(5 893 402)
Нераспределённая прибыль (убыток)	(3 242 680)	(5 153 302)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	(53)	(26))
Итого	**(14 289 463)**	**(11 046 730)**

РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 17. Выручка

в тысячах тенге

Вид деятельности	Выручка	
	За 3-месяца 2020 год	За 3 месяца 2019 год
Доход от реализации сырой нефти	363 697	1 622 229
Итого	**363 697**	**1 622 229**

Реализация сырой нефти за 3 месяца 2020г. производится пока, только на внутренний рынок.
Основными покупателями на внутреннем рынке за 3 месяца 2020г году являлись ТОО BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд), ТОО Premium Energy.
- ТОО Premium Energy производится по направлению в конечный пункт назначения – Атырауский нефтеперерабатывающий завод.
- ТОО BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд) отгрузка производится в конечный пункт назначения – Терминал «AkaPetroleum» поселок Омирзак Мангистауской области.

Примечание 18. Себестоимость реализованных товаров и услуг

в тысячах тенге

Показатели	За 3- месяца 2020 год	За 3-месяца 2019 год.
Себестоимость реализованной готовой продукции, **в том числе**:	487 815	1 065 502
Материальные затраты	*461 685*	*984 823*
Технологические потери на производственные нужды	*26 130*	*80 679*
Итого	**487 815**	**1 065 502**

Примечание 19. Расходы по реализации

в тысячах тенге

Показатели	За 3- месяца 2020 год	За 3-месяца 2019 год.
Расходы по реализации, в том числе:	**156 957**	**446 765**
Рентный налог на экспорт	52 254	139 185
Таможенные сборы и платежи	74 116	125 055
Транспортные расходы	12 513	180 015
Затраты по перевалке в порту Актау	3 743	964
Прочие непредвиденные расходы	14 331	1 546

Примечание 20. Административные расходы

Показатели	31.03.2020 год	31.03.2019 год
Административные расходы, в том числе:		
Расходы на содержание персонала	40 164	48 718
Аудиторские и консультационные услуги	1 370	276
Арендные расходы (транспорт, жилье)	18 728	20 023
Износ основных средств и нематериальных активов	10 005	3 966
Штрафы и пени	66	189
Банковские услуги, сборы	203	747
Страхование ГПО и работников	0	321
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	3 406	2 495
Информационные услуги	171	1 502
Расходы на обучение	0	3 300
Услуги связи	882	406
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	6147	6 885
Командировочные расходы	3 515	5 937
Расходы будущих периодов	6 409	20 564
Товарно-материальные запасы	615	458
Членский взнос	0	2 550

Благотворительная помощь	0	3 850
Прочее		2 803
Итого:	**91 681**	**124 990**

Примечание 21. Финансовые доходы

Доходы по финансированию

За 3-месяца 2020 года, доходы по вознаграждениям по депозиту «Ликвидационный фонд недропользователя» АО Народный Банк Казахстана г.Актау составили :

в тысячах тенге

Наименование	За 3- месяца 2020 год	За 3-месяца 2019 год.
Доходы по вознаграждениям (депозитный счет)	3 007	2 379
Итого	**3 007**	**2 379**

Примечание 22. Финансовые расходы

По состоянию на 31 марта 2020 года, финансовые расходы составили:

Показатели	31.03.2020 год	31.03.2019 год
Начисленные вознаграждения по кредиту:		
Globex Energy FZE	140 159	66 559
АО Народный Банк Казахстана г.Актау	293 016	188 790
Физическое лицо	112 500	112 500
Итого доходы:	**545 675**	**367 849**

Примечание 23. Прочие доходы

Доходы от курсовой разницы	283 801	168 267
Доход от аренды	300	300
Расходы при обмене валюты	2 845	698
Итого расходы:	**286 946**	**169 266**

Примечание 24. Прочие расходы

Расходы от курсовой разницы	2 612 337	92 850
Прочие расходы (доходы от выбытия активов)	80	
Расходы при обмене валюты	1 590	21 031
Итого расходы:	**2 614 007**	**113 881**

Примечание 25. Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Авансовые платежи по КПН на 31.03.2020г. начислены согласно, налоговой формы 101.02

в тысячах тенге

Содержание	31.03.2020 год	31.03.2019 год
Авансовые текущие платежи налог на прибыль	300	300
Итого	**300**	**300**

Авансовые платежи производится ежемесячно по сроку 20 числа.

Примечание 25. 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.

в тысячах тенге

Показатели	31.03.2020 год	31.03.2019 год
Чистая прибыль (в тенге)	(3 242 786)	(325 413)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	**(32 722)**	**(3 284)**

Примечание 26. Методика и расчёт балансовой стоимости простой акции

1. Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

BVCS = NAV / NOCS, 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, 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

Ниже представлен расчёт балансовой стоимости одной простой акций:

в тысячах тенге

Показатели	За 3- месяца 2020 года	За 3-месяца 2019 года.
Активы	27 542 061	22 651 270
Нематериальные активы	(1 177 755)	(1 214 496)
Краткосрочные обязательства	(1 962 304)	(948 288)
Долгосрочные обязательства	(33 896 175)	(24 092 787)
Чистые активы	**(9 494 173)**	**(3 604 301)**
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	**(95 804)**	**(36 370)**

Финансовая отчётность составлена при условии, что АО "Phystech II", действует и будет действовать в обозримом будущем и таким образом, предполагается, что АО "Phystech II" не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Генеральный директор **Дарибеков А.М.**

Главный бухгалтер **Муршудова М.М.**