

Акционерное общество «Phystech II»

**Пояснительная записка к финансовой отчетности за период закончившийся января по
30 июня 2019 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 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 мкр., здание 70, этаж 7.

По состоянию на 30 июня 2019 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) Галимжанов Санжар Галимжанович, 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 30 июня 2019 года составляет 139 (сто тридцать девять) 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.

¹ Республика Казахстан.

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.

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 учете³.

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 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.

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 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.

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

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

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в виду данной неопределенности. Такие корректировки, в случае необходимости, будут отражены в финансовой отчетности 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 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, 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, 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 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 30 июня 2019г, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 433,08 тенге (на 31 декабря 2018 года 439,37 тенге) за один евро (EUR);
- 380,53 тенге (на 31 декабря 2018 года 384,20 тенге) 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 потребуются 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 потребуются 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

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

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"

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию с 1 января по 30 июня 2019 года

В тысячах тенге

Разделы отчёта	Примечания	На 30.06.2019г	На 31.12.2018г
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	1	15 439 252	14 870 084
Нематериальные активы	1	1 203 920	1 224 800
Незавершенное строительство	2	2 884 494	1 851 356
Прочие долгосрочные активы	3	7 328	7 752
Денежные средства, ограниченные в использовании	4	195 030	195 030
Итого долгосрочные активы		19 730 024	18 149 022
Краткосрочные активы			
Запасы	5	211 221	527 452
Торговая дебиторская задолженность	6	381 709	60 224
Текущие налоговые активы	7	47 378	62 389
НДС к возмещению	8	2 041 602	1 858 857
Прочие краткосрочные активы	9	1 447 280	1 054 956
Денежные средства и их эквиваленты	10	66 411	508 640
Итого краткосрочные активы		4 195 601	4 072 518
ИТОГО АКТИВЫ		23 925 625	22 221 540
Собственный капитал			
Акционерный капитал (уставной)	11	99 100	99 100
Нераспределенная прибыль	11	(9 100 356)	(8 206 197)
Резервы	11	5 874 002	5 874 024
Итого собственный капитал		(3 127 254)	(2 233 073)
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	22 864 236	19 229 205
Вознаграждения по займам	13	860 676	488 755

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

Отложенные налоговые обязательства	14	501 239	501 239
Долгосрочные оценочные обязательства	17	438 556	438 556
Итого долгосрочных обязательств		24 664 707	20 657 755
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	15	650 845	576 576
Прочая кредиторская задолженность	15	127 337	186 484
Займы	12	1 200 000	2 400 000
Вознаграждения по займам	16	184 891	296 047
Краткосрочные оценочные обязательства	17	2 898	16 818
Кредиторская задолженность по прочим налогам и обязательствам	18	222 200	320 933
Итого краткосрочных обязательств		2 388 171	3 796 858
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		23 925 625	24 454 613
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		20 798 371	22 221 540
Чистые активы		(4 331 173)	(3 457 873)
Количество простых акций		99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге		(43 705)	(34 893)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
 за январь- июнь 2019 года

В тысячах тенге

Наименование	Примечание	1 полугодие 2019	1 полугодие 2018
Выручка	19	2 923 051	3 107 809
Себестоимость реализованной продукции	20	(1 807 009)	(1 506 500)
Валовая прибыль		1 116 042	1 601 309
Доходы по финансированию	21	423	2 635
Прочие доходы	21	227 230	85 830
Расходы по реализации	22	(917 202)	(1 115 616)
Административные расходы	23	(217 189)	(225 505)
Прочие расходы	21	(262 144)	(166 368)
Расходы по финансированию	24	(840 602)	(968 872)
Прибыль до налогообложения		(893 442)	(786 587)
Расходы по налогу на прибыль	25	(600)	1 555)
Прибыль за период		(894 042)	(788 142)
Прочий совокупный доход:		-	-
Эффект от переоценки собственности		-	-
Итого совокупный доход за период		(894 042)	(788 142)
Прибыль (убыток) на акцию (тенге)	26	(9 022)	(7 953)
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности	26	(9 022)	(7 953)
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-

от прекращенной деятельности

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
 за январь-июнь 2019 год.**

В тысячах тенге

Наименование показателей	1 полугодие 2019 г	За 2018 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	2 522 358	6 518 293
в том числе:		
реализация товаров	2 509 490	6 505 403
предоставление услуг		
авансы полученные		
Дивиденды		
прочие поступления	12 868	12 890
2. Выбытие денежных средств, всего	2 735 052	5 567 789
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	1 622 928	2 823 420
авансы выданные		
выплаты по заработной плате	154 894	361 430
выплата вознаграждения по займам		
корпоративный подоходный налог		
другие платежи в бюджет	904 128	2 332 525
прочие выплаты	50 414	50 414
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(212 694)	950 504
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	2 647 887	2 647 887
в том числе:		
приобретение основных средств	260 515	239 899
приобретение нематериальных активов	40 257	34 508
прочие выплаты	1 789 910	2 373 480
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 090 682)	(2 647 887)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	3 647 658	11 708 542
в том числе:		
взнос в уставный фонд		
получение займов	3 645 279	11 706 302
Прочие	2 379	2 240

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
года, в тысячах казахстанских тенге

2. Выбытие денежных средств, всего	1 779 020	9 522 966
в том числе:		
погашение займов	1 200 000	8 257 363
Прочие	579 029	1 265 603
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	1 868 638	2 185 576
IV. Влияние обменных курсов валют к тенге	(7 493)	29 068
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(442 230)	517 261
Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2018 г.	703 670	186 409
Денежные средства и их эквиваленты на 30.06.2019 г.	261 441	703 670

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
за январь- июнь 2019 года

В тысячах тенге

Показатели	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток) (пересчитано)*	Резервы	ИТОГО
Сальдо на 01 января 2019 года	99 100	(8 206 197)	5 874 024	(2 233 073)
Изменения в капитале				
Корректировка переоценки по выбывшим активам			(22)	(22)
Прибыль за период		(894 020)		(894 020)
Прочие операции		(138)		(138)
Сальдо на 30 июня 2019 года	99 100	(9 100 356)	5 874 002	(3 127 254)
Сальдо на 01 января 2018 года	99 100	(5 893 261)	5 882 613	88 452
Изменения в капитале				
Корректировка переоценки по выбывшим активам		8 589	(8 589)	-
Прибыль за период		(2 321 525)		(2 321 525)
Сальдо на 31 декабря 2018 года	99 100	(8 206 197)	5 874 024	(2 233 073)

Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы

Движение основных средств за период с 01 января 2019 года по 30 июня 2019 года, было следующим:

(тыс.тенге)	
Показатели	Итого
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2019 года	15 894 578
Поступления за 6 месяца 2019г	809 878
Выбытие за 6 месяца 2019г	322
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 30 июня 2019 года	16 704 135
Износ за 6 месяцев 2019 года	240 544
Износ на 30 июня 2019 года	1 264 887
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	15 439 247
Незавершённое строительство на 01 января 2019г (не входит в группу ОС)	1 851 356
Поступления за 6 месяцев 2019г	1 327 275
Выбытие за 6 месяцев 2019г	294 137
Итого НЗС на 30 июня 2019 года	2 884 494

Нематериальные активы

По состоянию на 30 июня 2019 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	46 730	1 280 311	792	1 327 041
Амортизация на 31 декабря 2018 года	(31 706)	(70 535)	(562)	(102 241)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	15 024	1 209 776	230	1 224 800
Поступление	0	0	0	0
Выбытие	922	0	0	922
Расходы по износу за 6 месяцев 2019 год	(5 842)	(15 038)	0	(20 880)
Первоначальная стоимость на 01 января 2019 года	46 730	1 280 311	792	1 327 041

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
года, в тысячах казахстанских тенге

Амортизация на 30 июня 2019 года	36 626	85 573	(122 199)	0
Убыток от переоценки НМА	0			0
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 год	15 024	1 209 776	0	<u>1 224 800</u>
Балансовая стоимость на 30 июня 2019 года	9 182	1 194 738	0	<u>1 203 920</u>

Примечание 2. Незавершённое строительство

Незавершённое строительство на 30 июня 2019 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	406 698
Обустройство добывающих скважин к ПСН-5 Северо-Вост	5 729
Проект «Модернизация ГСУ»	213 594
Проект «Площадка временного хранения отходов пр-ва	28 566
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ	8 100
Проект "Система поддержания пластового давления на	87 942
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	244 593
Строительство магистрального нефтепровода	1 091 299
Строительство новой УПН производительностью 500 т/	19 733
Строительство подстанции скв. 206 на ГСУ	15 613
Групповой технический проект на строительство эксплуатационной вертикальной скв. глубиной 600 метров	3 700
Скважина № 2125	107
Скважина № 2126	107
Скважина № 2158	107
Скважина № 2175	107
Скважина № 2179	107
Скважина № 2182	107
Площадка для расположения вахтового городка	4 682
Скважина № 2184	107
Скважина № 248	107
Скважина № 254	107
Скважина № 265	107
Скважина № 269	107
Скважина № 283	107
Скважина № 259	149 800
Итого	2 884 494

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	Сальдо на 30.06.2019 года	Сальдо на 31.12.2018 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	7 328	7 752
Итого	7 328	7 725

Срок погашения дебиторской задолженности АО МРЭК в сумме 15 264 тыс. тенге на 01.01.2017 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.

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 30.06.2019 года остаток на депозитном счёте составляет 195 030 тыс. тенге, который отражён в балансе в разделе Долгосрочных активов, в связи с ограничением в использовании.

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Депозит "Ликвидационный Фонд недропользователя"	195 030	195 030

Более подробная информация о депозите представлена в следующей таблице

в тысячах тенге

Наименование	Процентная ставка	Дата открытия	Дата погашения	Валюта	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	бессрочный	KZT	195 030	195 030

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

Денежные средства (краткосрочные) и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 30 июня 2019 года Общество имеет остатки по текущим счетам в тенге:

в тысячах тенге

	Сальдо на 30.06.2019 года	Сальдо на 31.12.2018 года
Деньги на расчётном счёте в национальной валюте	66 326	508 515

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
года, в тысячах казахстанских тенге

Деньги в кассе	85	125
Итого	66 411	508 640

Примечание 5. Запасы

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Сырье и материалы	158 311	235 138
Сырая нефть	52 910	292 314
Итого	211 221	527 452

«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. Остаток сырой нефти на 30 июня 2019 года составил 1 505,0 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	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	381 709	60 224
Итого		381 709	60 224

Торговая дебиторская задолженность на 30 июня 2019 года в сумме 381 709 тыс. тенге представлена текущей задолженностью компании ТОО «ЕВРО 7» - 68 560,0 тыс. тенге, EURO-ASIAN OIL SA – 313 149,0 тыс. тенге. за реализацию сырой нефти.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Налог на добавленную стоимость к возмещению	2 088 115	1 874 975
Корпоративный подоходный налог (15%)	865	446
Таможенная пошлина на ввозимые товары	0	45 825
Итого	2 088 980	1 921 246

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС (отложенное принятие к зачету)	46 513	13 912
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в том числе:	865	48 477

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

<i>Экспортная таможенная пошлина</i>	865	45 825
Итого	47 378	62 389

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	2 041 602	1 858 857

НДС к возмещению

в

Общество в 2018 году отгрузила нефть на экспорт на сумму 16 574 тыс. дол США, что привело к увеличению размера НДС к возмещению, так как экспорт нефти облагается по нулевой ставке. Доля экспорта составила в I кв. 2018 года 86,97%, во II кв. 2018 года – 90,52%, в III кв. 2018 года – 86,14%, в IV кв. 2018 года – 88,78%, в I кв. 2019 года - 83,2%, II кв. 2019 года – 83,4% что даёт право Обществу на возврат НДС в части превышения зачётного НДС. НДС к возмещению по состоянию на 30 июня 2019 года составил 2 088 980 тыс. тенге.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы выданные	901 902	701 693
Расходы будущих периодов	415 347	320 130
Задолженность работников по подотчетным суммам		896
Прочая дебиторская задолженность	130 031	32 237
Итого	1 447 280	1 054 956

По Авансам, выданным более подробная информация в разрезе по срокам выплаты аванса представлена в таблице:

в тысячах тенге

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ТОО КазТурбоРемонт	Строительство водопровода	Июнь 2019	496 417	387 821
Ак жол курылыс ТОО	Проект "Строительство 10 площадок для бурения с автодорогами на м/р КС"	Июнь 2019	73 080	
ТОО ОЗНА-КазИнжиниринг	Строительство нефтепровода	Июнь 2019		129 782
ТОО Icon Managment	Приобретение оборудования	Июнь 2019	290 752	109 032
Sofie MedGroup ТОО	Медицинские услуги	Май 2019г.	3 210	
ТОО МИНТАКСАУДИТ		Июнь 2019	4 860	
ТОО АBB	Приобретение	Июнь 2019	0	34 496

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
года, в тысячах казахстанских тенге

	оборудования			
АО КАЗТРАНСОЙЛ	Транспортировка нефти	Июнь 2019	15 605	21 219
Прочие		Май-июнь 2019	17 978	19 343
Итого			901 902	701 693

Примечание 10. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства (краткосрочные) и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 30 июня 2019 года Общество имеет остатки по текущим счетам в тенге:

в тысячах тенге

	Сальдо на 30.06.2019 года	Сальдо на 31.12.2018 года
Деньги на расчётном счёте в национальной валюте	66 326	508 515
Деньги в кассе	85	125
Итого	66 411	508 640

Примечание 11. Акционерный капитал и прибыль (убыток) Уставный капитал

в тысячах тенге

Наименование	Доля %	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал Общества на 30 июня 2019 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).

Нераспределённая прибыль (убыток)

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Нераспределённая прибыль за прошлый период	(8 206 197)	(5 893 261)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(894 042)	(2 321 525)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	116	8 589
Итого	(9 100 356)	(8 206 197)

Примечание 12. Долгосрочные займы

в тысячах тенге

Показатели	31 декабря 2018 года	31 декабря 2018 года
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	15 793 098	12 158 067
Итого	22 864 235	19 229 205

Примечание 13. Банковские займы и вознаграждения

По состоянию на 30 июня 2019 года краткосрочные (долгосрочные) финансовые обязательства и проценты к выплате представлены следующим образом:

в тысячах тенге

Заимодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 30.06.2019 г.	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям (Долгосрочным/краткоср очным) на 30.06.2019 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	184 891	01.08.2019 год
Итого:			7 071 137		184 491	

Информация по срокам погашения основного долга займа по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена ниже:

в тысячах тенге

краткосрочная часть, подлежащая погашению в 2019 году	1 200 000
Остаток основного долга по состоянию на 30.06.2019 года	7 071 137

Примечание 14. Отложенные налоговые активы.

Обязательства отложенных налоговых активов представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	409 099	409 099
Изменение отложенного налога на прибыль	92 140	92 140
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	501 239	501 239

Примечание 15. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Показатели	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	650 845	576 576
Итого	650 845	576 576

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

в тысячах тенге

Наименование	Период образования зadolженности	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ТОО Таушык Ауыл Шаруашылығы	Декабрь -2018г		113 600
ТОО KJS PROJECT & CONSULTING	Декабрь -2018г		
ТОО JH-Engineering	Декабрь -2018г		66 425
ТОО КазТурбоРемонт	Июнь -2019г.	246 772	62 721
ТОО Serene Oil	Июнь -2019г.	6 720	43 680
ТОО AKCY Drilling	Июнь -2019г.	167 776	39 143
ТОО АлАкта Энержи	Июнь -2019г.	51 658	43 509
Филиал корпорации «CNPC Инетрнешнл (Бузачи) Б.В.»	Июнь -2019г.	18 187	32 529
Казахстанский филиал компании Нельсон Петролеум Бузачи	Декабрь -2018г		32 529
SKAD Industries TOO	Июнь-2019г.	12 068	
ТОО Актау Инжиниринг	Декабрь -2018г		25 502
ТОО ОЗНА-КазИнжиниринг	Июнь -2019г.	86 521	
Шагала - Сервис ТОО	Июнь -2019г	8 086	
Прочие	Июнь -2019г	53 327	116 938
Итого (KZT)		650 845	576 576

Примечание 16. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

в тысячах тенге

Показатели	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2019 года			296 047
Начисленное вознаграждение за 6 месяцев 2019 год	12,5	KZT	467 861
Погашенное вознаграждение за 6 месяцев 2019 год		KZT	579 018

Остаток основного долга по состоянию на 30.06.2019 года			184 891
----------------------------------------------------------------	--	--	----------------

Примечание 17. Долгосрочные и Краткосрочные оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства

Показатели	в тысячах тенге	
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2018 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 оборудования, использованных в процессе деятельности Общества на контрактной территории.

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

Краткосрочные оценочные обязательства

Показатели	в тысячах тенге	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	2 750	16 670
Резерв по кредитному риску	148	148
Итого	2 898	16 818

Примечание 18. Кредиторская задолженность по налогам и прочим отчислениям

Задолженность на 30.06.2019 год, отражается в бухгалтерском учёте следующим образом:

Показатели	в тысячах тенге	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Рентный налог на экспорт	151 287	217 192
Налог на добычу полезных ископаемых	70 144	73 443

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

Исторические затраты	0	29 536
Плата за загрязнение окружающей среды	769	497
Налог на имущество	0	133
Прочие налоги и отчисления	0	132
Итого	222 200	320 933

Прочая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Показатели	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы, полученные от заказчиков	3 900	38 469
Начисленное вознаграждение сотрудникам	26 344	
Прочая кредиторская задолженность (подотч. прочие налоги)	97 093	148 015
Итого	127 337	186 484

Авансы, полученные от заказчиков.

A.R.S. Control TOO	40
Energy Consulting Expert TOO	38
Gradstroy TOO	436
Serene Oil TOO	930
TITECO TOO	40
Агентство Переводов Линг вист ИП	27
Актау Инжиниринг TOO	519
АНАЛИТИКА TOO	60
ГЕОС TOO	516
ГЦПК Кәсіпкер TOO	159
ДАЕРС TOO	51
Дефкон TOO	50
ЗАПКАЗПРОЕКТ TOO	40
Иссл.центр по без-ти охр труда и пром.без-ти TOO	300
Казахстанский центр метрологии TOO	202
КазНИГРИ	202
ПИ OPTIMUM TOO	150
TOO Научно-производ-ная фирма "Мунайгаз инжиниринг	50
ТЯН TOO	50
Эко-Астана НР TOO	40
Итого	3 900

РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 19. Выручка

в тысячах тенге

Вид деятельности	Выручка	
	За 1 полугодие 2019 год	За 1 полугодие 2018 год
Доход от реализации сырой нефти	2 923 051	3 107 809
Итого	2 923 051	3 107 809

Реализация сырой нефти за 1-ое полугодие 2019г. включает реализацию на экспорт, реализация экспортной нефти производится через трубопроводную систему АО КазТрансОйл в Актауском Морском Порту, с последующей транспортировкой танкерами в Новороссийск. Единственным покупателем экспортной сырой нефти являлся резидент Швейцарии «Euro-Asian Oil» с отгрузкой товара по разным направлениям. Более подробная информация об экспорте сырой нефти по странам назначения представлена ниже.

В таблице представлена информация по экспорту сырой нефти за 1 полугодие 2019г. в разрезе стран назначения:

Местонахождение покупателя	Страна назначения	Вид транспортировки	Валюта	Продажи за 6 месяцев 2019 (в тысячах USD)	Кол-во нефти, тн.
Швейцария	Италия	Трубопровод, танкер	USD	1 248	2 511
	Индия	Трубопровод, танкер	USD	965	2 009
	Турция	Трубопровод, танкер	USD	2 389	7 447
Итого экспорт сырой нефти			USD	4 602	11 967

На внутреннем рынке основными покупателями за 1 полугодие 2019г году являлись ТОО «Евро 7». Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод.

Примечание 20. Себестоимость реализованных товаров и услуг

в тысячах тенге

Показатели	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2019 год.
Себестоимость реализованной готовой продукции, в том числе:	1 807 009	1 506 500
Материальные затраты	1 737 459	1 442 451
Технологические потери на производственные нужды	69 550	64 049

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

Итого	1 807 009	1 506 500
--------------	------------------	------------------

Примечание 21. Доходы по финансированию и прочие доходы/(расходы)

Доходы по финансированию

За 1 полугодие 2019 года, доходы по вознаграждениям по депозиту «Ликвидационный фонд недропользователя» составили:

Наименование	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Доходы по вознаграждениям	423	2 635
Итого	423	2 635

Прочие доходы/(расходы)

Показатели	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Операционные расходы	(262 144)	(166 368)
Расходы по курсовой разнице	(226 464)	(151 113)
Прочие расходы, в том числе:	(35 673)	(3 987)
<i>Списание материалов и НДС, не относимый в зачет</i>	(335)	0
<i>Расходы при конвертации валюты</i>	(35 338)	(11 268)
Убыток от выбытия активов (списание активов)	(7)	0
Операционные доходы	227 230	85 830
Прочие доходы, в том числе:	227 230	85 830
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	225 517	82 097
<i>Доходы при конвертации валюты</i>	1 113	
<i>Доход от аренды актива</i>	600	
<i>Доходы от выбытия активов</i>	0	3 733
Итого прочие расходы за вычетом доходов	(34 917)	(80 538)

Примечание 22. Расходы по реализации

Показатели	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Расходы по реализации, в том числе:	917 202	1 115 616
Рентный налог на экспорт	291 238	400 995
Таможенные сборы и платежи	276 655	354 457
Транспортные расходы	331 427	355 469
Затраты по перевалке в порту Актау	14 719	2 735
Прочие	3 163	1 960

Примечание 23. Общие и административные расходы

Показатели	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Административные расходы, в том числе:	217 189	225 500

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

Расходы на содержание персонала	89 245	93 940
Аудиторские и консультационные услуги	4 099	6 810
Арендные расходы (транспорт, жилье)	39 366	31 297
Износ основных средств и нематериальных активов	13 039	8 721
Штрафы и пени	3 668	1 781
Банковские услуги, сборы	1 438	2 810
Страхование ГПО и работников	420	2 356
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	5 104	2 530
Информационные услуги	326	11 357
Расходы на обучение	5 693	1 754
Услуги связи	990	1 445
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	13 382	2 904
Командировочные расходы	14 688	10 621
Расходы будущих периодов	11 459	40 223
Товарно-материальные запасы	1 326	1 449
Благотворительная помощь	4 050	
Членский взнос	2 550	
Прочее	6 346	8 037
Итого:	217 189	225 500

Примечание 24. Расходы по финансированию

Наименование	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Процентные расходы	840 602	968 872
Итого	840 602	968 872

Информация по процентным расходам:

Сумма начисленного вознаграждения по всем займам за 1-ое полугодие 2019 год составила 840 602 тыс. тенге.

Наименование	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	
Физическое лицо	225 000	
Нерезидент	147 740	
АО Народный банк Казахстана	467 861	
Итого вознаграждение по займам	840 601	

Итого процентные расходы за 1-ое полугодие 2019г. год составили 840 601 тыс. тенге.

Информация по задолженности и суммы начисленного вознаграждения займам на 30.06.2019г. представлена в таблице:

АО «Phystech II»
 Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
 года, в тысячах казахстанских тенге

Заемодатель	Валюта	Сумма займа, полученная За 1-полугодие 2019 год		Вознаграждение за 1-ое полугодие 2019 год, в тысячах тенге
Резидент – физическое лицо	KZT	7 987 500	тыс. тенге	600 000
Нерезидент – юридическое лицо	USD	8 474	тыс. долларов	127
Нерезидент – юридическое лицо	EUR	10 577	тыс. евро	540
Итого расходы по вознаграждениям в тенге		15 793		860 675

Итого основной долг по займу за 1-ое полугодие 2019г. составляет 15 703 098 тыс. тенге.

Примечание 25. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

Авансовые платежи по КПН на 30.06.2019г. начислены согласно налоговой формы 101.02

Содержание	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Текущий налог на прибыль	600	1 555
Итого	600	1 555

Авансовые платежи производится ежемесячно по сроку 20 числа.

Примечание 26. 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.

Показатели	в тысячах тенге	
	За 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Чистая прибыль (в тенге)	(894 042)	(788 142)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль на акцию (в тенге)	(9 022)	(7 953)

Примечание 27. 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 расчета;
 NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;
 NOCS – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

АО «Phystech II»
Финансовая отчетность закончившийся с января по 30 июня 2019
года, в тысячах казахстанских тенге

ТА – 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 1-полугодие 2019 год	За 1-полугодие 2018 год.
Активы	22 925 625	20 420 330
Нематериальные активы	(1 203 920)	(1 246 544)
Краткосрочные обязательства	(2 388 171)	(797 390)
Долгосрочные обязательства	(24 664 707)	(20 264 639)
Чистые активы	(4 331 173)	(1 888 243)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	(43 705)	(19 054)

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

Главный бухгалтер



 Тарыбеков А.М.
 Муршудова М.М.