

Акционерное общество «Phystech II»

финансовая отчетность за январь – сентябрь 2020 года
в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности

Пояснительная записка

ПРИМЕЧАНИЯМ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

По состоянию на 30 сентября 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) 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 сентября 2020 года составляет 132 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.

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

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

Срок действия Контракта на добычу истекает в 2031 году.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

Метод начисления - Прилагаемая финансовая отчетность, за исключением отчета о движении денежных средств, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

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.

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 2018 года, с учетом новых поправок к стандартам.

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

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

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, применённые Обществом

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

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

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

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

Прочие стандарты и поправки к ним

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

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

Основные средства

Общество учитывает объект основных средств после первоначального признания его в качестве актива по его первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения, определенных впоследствии либо с учетом осуществленной оценки. Частота проведения переоценок зависит от изменений справедливой стоимости переоцениваемых основных средств. Когда справедливая стоимость переоцениваемых активов, будет существенно отличаться от их балансовой стоимости, будет производиться дополнительная переоценка.

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

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

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

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

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

Незавершенное строительство

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы с конечными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется равномерно в течение срока полезного использования нематериальных активов. Ожидаемые сроки полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом, все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.

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

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

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

Запасы

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

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

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

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

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

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

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

Прекращение признания финансового актива – Общество прекращает учет финансового актива только тогда, когда истекают договорные права на получение денежных потоков или передает финансовый актив и все существенные риски и выгоды от владения активом другой компании.

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

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

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

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

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учитываются:

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

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

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

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

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

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

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

Пересчет иностранной валюты

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

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и

обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в отчете о совокупном доходе.

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

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

Курсы обмена валют

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

Обменные курсы КФБ на 30 сентября 2020, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 502,14 тенге (на 31 декабря 2019 года 426,85 тенге) за один евро (EUR);
- 429,51 тенге (на 31 декабря 2019 года 381,18 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 потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономическую выгоду, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наилучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату баланса, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством.

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

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

Корпоративный подоходный налог – Корпоративный подоходный налог рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства РК.

Отсроченный налог, если таковой имеется, начисляется на объекты, учитываемые в различных периодах для целей финансовой отчетности и налога на прибыль, с использованием балансового метода по ставкам налога, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации требования или погашения обязательства. Отсроченные налоговые обязательства, если такие имеются, возникающие в результате временных расхождений, начисляются полностью. Отсроченные налоговые требования отражаются в том объеме, по которому имеется достаточная уверенность, что такие требования будут реализованы.

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

Связанные стороны

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

Гарантии и заложенные

По займу, полученному от АО Казкоммерцбанк, согласно акцессорному договору о предоставлении кредита №2000/06/127/100/4 от 10 января 2007, далее переданному АО Народный банк Казахстана по договору № 30664478899 сроком действия до 31.12.2021 года, имеются следующие обеспечения:

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

Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Общества на дату составления отчета о финансовом положении и являющиеся корректирующими событиями отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

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

4. РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ**Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы**

Движение основных средств за период с 01 января 2020 года по 30 сентября 2020 года отражено следующим образом:

Показатели	(тыс.тенге)
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	18 877 627
Поступления за 9 месяцев 2020 г	153 271
Выбытие за 9 месяцев 2020 г	392
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 30 сентября 2020 года	19 030 506
Износ за 9 месяцев 2020 год	456 306
Износ на 30 сентября 2020 г	2 004 379
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 год	17 026 127
Незавершённое строительство на 01 января 2020г (не входит в группу ОС)	4 428 096
Поступления за 9 месяцев 2020 год	601 380
Выбытие за 9 месяцев 2020 год	54 734
Итого НЗС на 30 сентября 2020 года	4 4 974 742

Нематериальные активы

По состоянию на 30 сентября 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	5 414	1 181 077		1 186 491

января 2020 год				
Поступление	0	0		0
Выбытие	0	0		0
Расходы по износу за 9 месяцев 2020 год	-2580	--23 378		-25 958
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	47 690	1 280 311		1 328 001
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2020 год	47 690	1 280 311		1 328 001
Амортизация на 30 сентября 2020 год	-44 857	--122 611		-167 468
Убыток от переоценки НМА				0
Балансовая стоимость на 01 января 2020 год	5 414	1 181 077		<u>1 186 491</u>
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 года	2 833	1 157 700		<u>1 160 533</u>

Примечание 2. Незавершённое строительство

Незавершённое строительство на 30 сентября 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	709 887
Проект «Модернизация ГСУ»	290 285
Проект «Площадка временного хранения отходов пр-ва	138 904
Проектные работы по объекту "Электрохимзащита (ЭХЗ	800
Проект "Система поддержания пластового давления на скв.	1 046 532
Скважина № 2101	53 266
Скважина № 219	46 256
Скважина № 258	53 652
Строительство Вл-6 кВт	428 707
Строительство магистрального водопровода с подклучи	249 236
Строительство магистрального нефтепровода	1 898 888
Проект «Реконструкция сооружений и оборудования на ГСУ	1 196
Проект «Строительство столовой на 60 рабочих мест на м/р	570
Проект «Обустройство 10-ти добывающих скважин на м/р	1 825
Скважина № 2125	107
Скважина № 2126	107
Скважина № 2158	107
Скважина № 2175	107
Скважина № 2179	107
Скважина № 2182	107
Площадка для расположения вахтового городка	53 882
Скважина № 254	107
Итого	4 974 742

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

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

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2019 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	7 003	7 639
Итого	7 003	7 639

Примечание 4. Денежные средства, ограниченные в использовании

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

По состоянию на 30.09.2020 года остаток на депозитном счете составляет 214 444 тыс. тенге, в связи с ограничением в использовании отражается в разделе «Долгосрочных активов».

Более подробная информация о депозите представлена ниже:

в тысячах тенге

Наименование	Процентная ставка	Дата открытия	Дата погашения	Валюта	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	Бессрочный	KZT	214 444	214 444

Примечание 5. Запасы

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Сырье и материалы	155 554	188 134
Сырая нефть	167 497	65 719
Итого	323 051	253 853

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

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

Примечание 6. Торговая дебиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	Валюта	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	131 101	261 671
Итого		131 101	261 671

Торговая дебиторская задолженность на 30 сентября 2020 года представлена текущей задолженностью компаний, которая полностью будет погашена в четвертом квартале 2020 года, из них ТОО «ЕВРО 7» в сумме 30 млн. тенге, ТОО «Альда Group» в сумме 9 млн. тенге и EURO-ASIAN OIL SA, сумме 92 млн. тенге.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС (отложенное принятие к зачету)	0	31 266
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	761	6 027
Итого	761	37 293

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к возмещению	2 515 228	2 603 278

НДС к возмещению по состоянию на 30 сентября 2020 года составил 2 515 228 тыс. тенге. Возвраты НДС из бюджета производится после проведения налоговой проверки на основании заявления налогоплательщика.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Авансы выданные	90 161	355 519
Расходы будущих периодов	516 623	436 665
Задолженность работников по подотчетным суммам	0	428
Прочая дебиторская задолженность	6 392	5 971
Итого:	613 176	798 583
Всего:	3 128 404	3 401 861

В следующей таблице представлена более подробная информация по выданным авансам:

в тысячах тенге

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	30 сентября 2020 года
ТОО КазТурбоРемонт	Строительство системы поддержания пластового давления	июль.2020г.	70 186
АО НИПИнефтегаз	Авторский надзор за реализацией ТС разработки 1 блока м/р Сев.Бузачи и Юго-западного участка м/р КС	авг.19	4 704
АО КАЗТРАНСОЙЛ	Налив нефти в танкеры	окт.19	2 040
АО АММТП	услуги по перевалке нефти	Сент.20г.	2 337
АО Информационно-аналитический центр нефти и газа		Сент.20г.	2 592
Прочие	Текущие расходы	июль. сент. 2020г	8 302
Итого			90 161

Примечание 10. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

в тысячах тенге

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	138	273 564
Деньги в кассе	349	109
Итого	487	273 673

Денежные средства и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 30 сентября 2020 года Общество имеет остатки по текущим счетам в тенге в АО Народный Банк Казахстана.

Учитывая стабильный кредитный рейтинг банка и низкий кредитный риск, Общество создало резерв под обесценение в размере 1% от общей суммы кредитного риска.

Данные о рейтинге АО Народный банк Казахстана из официальных источников (Standard & Poor's) на 13 мая 2019 года:

Долгосрочный кредитный рейтинг эмитента в национальной валюте	BB
Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте	B
Прогноз рейтинга	Стабильный

Текущие данные о рейтинге АО Народный банк Казахстана, представленные на сайте банка на 12 мая 2020 года:

Moody's Investors Service

- Долгосрочные депозиты в иностранной валюте - Ba1
- Краткосрочные депозиты в иностранной валюте - Not prime
- Прогноз рейтинга - Позитивный

Standard and Poor`s

- Долгосрочный кредитный рейтинг эмитента в национальной валюте - BB
- Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - B
- Прогноз рейтинга - Стабильный

Денежные средства на депозитном счете, ограниченные в использовании, представлены в Отчете о финансовом положении в разделе «Долгосрочные активы» и раскрыты в Примечании 4.

Собственный капитал и обязательства

Примечание 11. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

в тысячах тенге

Наименование	Доля %	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал Общества на 30 сентября 2020 года составил 99 100 тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге.

Национальный банк РК произвел государственную регистрацию объявленных акций Общества, зарегистрировано Управлением юстиции г. Актау 17 июня 2016 года. Выпуск разделен на 18 500 000

простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60060015 (в Государственном реестре ценных бумаг за номером А6006).

Нераспределенная прибыль (убыток)

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(10 896 111)	(8 206 197)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(4 875 009)	(2 689 749)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	(53)	(26)
Корректировка нераспределенной прибыли за прошлый период	0	(139)
Итого	(15 771 173)	(10 896 111)

Примечание 12. Долгосрочные займы

в тысячах тенге

Показатели	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	24 915 354	21 609 587
Итого	31 986 491	28 680 724

Банковские займы

Информация по срокам погашения банковского займа по состоянию на 30 сентября 2020 года представлена ниже:

в тысячах тенге

Заимодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 30.09.2020	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям на 30.09.2020 г.	
					Сумма	Срок погашения
АО «Народный банк Казахстана»	Договор о предоставлении кредита №30664478899	Долгосрочный заём, фиксированная ставка 12,5%	7 071 137	до 31.12.2021	584 580	04.01.2021 год
Итого:			7 071 137		584 580	

в тысячах тенге

краткосрочная часть займа, подлежащая погашению в 2020 году	-
долгосрочная часть займа (предоставлена отсрочка до 2021г. по краткосрочным выплатам)	7 071 137

По банковскому займу, в связи со сложившейся ситуацией связанное с падением цены на нефть, и ухудшением качества нефти (высокое содержание хлор органики), Общество не имело возможности погасить задолженность займа по графику. Тем самым, АО обратилось в АО «Народный Банк Казахстана», с письмом № 20/202 от 21.04.2020г. о рассмотрении изменении условия погашения займа по договору № 200/06/127/100/4 от 10.01.2007г. Было получено со стороны Банка письмо за № 54-7521 от 17.06.2020г. одобрение платежа по вознаграждению приходящиеся на 01.07.2020г., 01.10.2020г. распределить равномерно до конца срока займа, начиная с 01 января 2021года.

Примечание 13. Долгосрочное вознаграждение по займам

За 9 месяцев 2020 года Общество привлекло займы от юридических и физических лиц для освоения строительных проектов и частичного погашения основного долга по банковскому займу.

Информация по вознаграждениям по полученным займам представлена ниже в таблице:

Наименование	Валюта	Срок выплаты	Сумма в валюте, в тысячах	Сумма в тысячах тенге
Остаток по состоянию на 31.12.2019 года	Итого			1 320 172
	EUR		453	193 193
	USD		792	301 979
	KZT			825 000
Начисленное вознаграждение за 9 месяцев 2020 года	EUR	В дату погашения займа	668	369 521
	USD	В дату погашения займа	374	199 221
	KZT	В дату погашения займа		337 500
Погашенное вознаграждение за 9 месяцев 2020 год	EUR			-
	USD	Погашен долг на дату переуступки займа	0	0
	KZT		0	0
Остаток долга по состоянию на 30.09.2020 года	EUR		1 121	562 714
	USD		1 166	501 200
	KZT			1 162 500
Итого остаток долга				2 226 414

Примечание 14. Отложенные налоговые обязательства

За 9 месяцев 2020 года, пересчет налоговых обязательств не производилась.

в тысячах тенге

Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы					
ОС и НМА	13 008 949	8 852 995	4 155 954	20%	(831 191)
Обязательства					
Обязательства по налогам	79 037	-	79 037	20%	15 807
Оценочные обязательства	163 397	-	163 397	20%	32 680
Налоговый убыток	-	(998 581)	998 581	20%	199 716
Итого					(582 988)

Изменения в отложенных налоговых обязательствах представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	9 мес. 2020 года	2019 год
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	501 239	501 239
Изменение отложенного налога на прибыль	81 749	81 749
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	582 988	582 988

Примечание 15. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая кредиторская задолженность	608 150	697 714
Итого	608 150	697 714

Следующая таблица раскрывает информацию о текущей торговой кредиторской задолженности по расчетам в KZT в разрезе основных задолженностей по состоянию на 30 сентября 2020 года:

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	30 сентября 2020 года
A.R.S. Control TOO	IX-2020	Насосы, зарядка -электроматериалы	2 464
Aktau Motors TOO	VI-VIII-2020	Ремонт автомашины	909
Asia Petro Service TOO	IX-2020	Сода каустическая	1 882
DUKAT AKTAU ИП	IX-2020	Запасные части, электроды	924
EKO GAZ AKTAU TOO	IX-2020	Аренда баллонов пропан	22
Fire protection ltd	VI-IX-2020	Комплекс противопожарной защиты на м/р	3 435
Force- Auto(Форс-Авто) TOO	IX-2020	Металлорукав на м/р	145
Gradstroy TOO	VI-IX-2020	Оказание инжиниринговых услуг по проведению технического надзора за Строительством объекта по проекту: Система поддержания пластового давления на м/р КС за 2020г.	7 935
Icon Management TOO	VI-2020	Модернизация групповой сборной (ГСУ) благоустройство территории на м/р КС	6 531
International Oil Services Kazakhstan TOO	XII-2019	Деэмульгатор на м/р	9 957
Kaz Silk Way TOO	VIII-IX-2020	Текущий ремонт скважин	31 146
KazTransCom АО	IX-2020	Услуги интернета на м/р	131
Nazar DC TOO	VI-IX-2020	Услуги по техническому и консультационному сопровождению в работе с корпоративной автоматизированной информационной системой для сдачи отчетов по закупленным ТРУ	1 800
PETROTAS TOO	IV-2020	прямой привод винтового насоса на м/р	19 600
Ria ИП	VIII-2020	перчатки с полимерным покрытием на м/р	1 500
Serene Oil TOO	VII-2020	Крепление призабойной зоны пласта в скважине	26 880
SKAD Industries TOO	VII-IX-2020	За усл. питания и содержания жил. городка и столовой	21 591
Stratum CER (СТРАТУМ КЭР) TOO	V-2020	Исследование керна, сквж.248, 266, 283 на м/р КС	25 016
Universal Supplaer TOO	IX-2020	Бензин и Диз.топливо на м/р	3 308

АКСУ Drilling ТОО	VII-IX-2020	Текущий и капитальный ремонт скважин	54 150
Актау Инжиниринг ТОО	VII-2020	Авторский надзор за строительством объекта в соответствии с проектом "Корректировка рабочего проекта "Строительство нефтепровода для транспортировки товарной нефти на м/р КС (модернизация)"	7 219
АлАкта Энержи ТОО	VII-IX-2020	Транспортные услуги на м/р	51 361
АЛМАЛЫ Компания по управлению активами ТОО	IX-2020	Абонентское обслуживание по доверительному управлению	840
ТОО СП Арман	VIII-XI-2020	Подготовка нефти	34 771
Аско Сервис Шетпе ТОО	IX-2020	Оказание инжиниринговых услуг по проведению тех. надзора за Строит-м объекта по проектам: "Обустройство добывающих скв.и система сбора внутри промышленного транспорта нефти и газа с подключением к существующим ПСН на Юго-Западном блоке на м/р КС "	1 000
Бадин Ж.З. ИП	IX-2020	Аренда квартиры Ген.директора	550
Буркит Сэйфти ТОО	IX-2020	сапоги зимние на м/р	999
ГЕОС ТОО	IX-2020	Замер забойных пластовых давлений и температуры в скв.2140	245
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	IX-2020	Услуги почты	35
ЗАПКАЗПРОЕКТ ТОО	VII-2020	Услуги по корректировке Программы управления отходами на м/р КС на 2020г.	3 304
Информационно-аналитический центр нефти и газа АО	IX-2020	Информационные услуги	64
ИП Родионова А.А. АктауТехСервис	IX-2020	Ремонт электрической плиты на м/р	290
Филиал Компании Buzachi Operating	I-IX-2020	Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Северные Бузачи, Возмещение расходов за фактически произведенных затрат за техническое обслуж. совместно используемых объектов электроснабжения на м/р Северные Бузачи, за 2020г.	22 113
КазМорТрансФлот НМСК ТОО	VIII-XI-2020	Аренда офиса	5 319
КазТурбоРемонт ТОО		Работы на объекте: Строительство Нефтепровода для транспортировки товарной нефти на м/р КС (модернизация) и площадка временного хранения на м/р	119 363
Каспий Строй Консалтинг ТОО	IX-2020	услуги дезинфекции и дератизации	133
Мангыстау Жарық ТОО	VIII-XI-2020	Электроэнергия на м/р	16 584
Научный центр Промышленной безопасности ТОО	VI-2020	Услуги по подготовке и обучению работников по программе: Промышленная безопасность (92 чел.)	880

Республиканский центральный штаб ПВАСС ТОО	IX-2020	Аварийно-спасательные (вид газоспасательные) услуги на м/р КС и Аварийно-спасательные (вид газоспасательные) услуги на м/р КС	373
ТасболатМунайГазСервис ТОО	VII-IX-2020	Транспортные услуги	70 647
Транстелеком АО	IX-2020	Услуги интернета (АУП)	111
НИПИнефтегаз АО	XII-2019-V-VII-2020	Определение содержания хлорорганических соединений в пробе нефти	5 290
Шагала - Сервис ТОО	VIII-XI-2020	Утилизация ТБО на м/р	1 690
Эгалите ТОО	XII-2019	Замена нефтесборного коллектора на м/р КС	15 830
ЭкоСнаб ЛТД ТОО	IX-2020	ортофосфорная кислота на м/р	91
ЭкоЭкспресс Актобе ТОО	IV-2020	печь подогрева нефти на м/р	29 309
Прочие	XI-XII-2019	Прочие производственные приобретения и расходы	413
Итого (KZT)			608 150

Прочая кредиторская задолженность

«Прочая кредиторская задолженность» включает следующие задолженности:

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Авансы, полученные от заказчиков	75 906	82 690
Начисленное вознаграждение сотрудникам	25 898	28 962
Прочая кредиторская задолженность	185 516	107 862
Итого	287 320	219 515

- Ниже информация по авансам полученным от заказчиков.

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	30 сентября 2020 года
BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд) ТОО	VIII-2020	Нефть сырая	69 551
Serene Oil ТОО	II-2020	Гарантийный взнос	1 270
ГЕОС ТОО	II-III-2020	Гарантийный взнос	1 033
Геофизическая компания КаспийТОО	II-III-IV-2020	Гарантийный взнос	1 150
Прочие	XII-2019, V-2020г	Прочие авансы полученные	2 902
Итого (KZT)			75 906

Примечание 16. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу**Информация по оборотам за 9 месяцев 2020 год**

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
--------------	----------	--------	-------

Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2020 года			226 738
Начисленное вознаграждение за 9- мес. 2020 год	12,5	KZT	591 845
Погашенное вознаграждение за 9- мес. 2020 год		KZT	234 002
Остаток основного долга по состоянию на 30.09.2020 года			584 580

Информация по оборотам за 2019 год

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2019 года			296 047
Начисленное вознаграждение за 2019 год	12,5	KZT	1 022 044
Погашенное вознаграждение за 2019 год		KZT	1 091 353
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2019 года			226 738

Примечание 17. Долгосрочные и Краткосрочные оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства (изменений за 9-месяцев 2020г. не имело место).

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Оценочные обязательства по ликвидационному фонду	486 797	486 797
Итого	486 797	486 797

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

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

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

Краткосрочные оценочные обязательства

в тысячах тенге

Наименование	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	921	16 046
Резерв по кредитному риску	1 120	1 120
Итого	2 040	17 166

5. РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 19. Выручка

в тысячах тенге

Наименование	Выручка	
	За 9 мес.2020 года	За 9 мес.2019 год

Доход от реализации сырой нефти	1 150 057	4 588 344
Итого	1 150 057	4 588 344

Реализация сырой нефти за 9 месяцев 2020 года 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 является резидент Швейцарии компания «Euro-Asian Oil» с отгрузкой товара по разным направлениям.

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

Период	Страна назначения	Вид транспортировки	Валюта	Продажи (в тысячах USD)	Кол-во нефти, тн.
2019	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	9 361	21 391
Итого экспорт сырой нефти за 2019 год			USD	9 361	21 391
За 9 – месяцев 2020	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	1 928	10 317
Итого экспорт сырой нефти за 9 мес. 2020 год			USD	1 928	10 317

На внутреннем рынке основными покупателями за 9 месяцев 2020 года являлись ТОО «BatysNefteTrade»(БатысНефте Трейд), ТОО «PREMIUM ENERGY», ТОО «Альядя Group» .Всего реализовано на внутренний рынок 27 612 тонн на сумму 1 018 608,0 тыс. тенге.

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

Наименование	9 мес. 2020 год	9 мес. 2019 год
Себестоимость реализованной готовой продукции, в том числе:	1 880 526	2 701 638
<i>Материальные затраты</i>	<i>1 821 579</i>	<i>2 598 815</i>
<i>Технологические потери на производственные нужды</i>	<i>58 947</i>	<i>103 122</i>
Итого	1 880 526	2 701 637

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

Доходы по финансированию

За 9 месяцев 2020 года, доходы по вознаграждениям составили открытому в банке депозитному счету ликвидационный фонд:

в тысячах тенге

Наименование	За 9 мес.2020 год	За 9 мес.2019 год
Доходы по вознаграждениям по депозиту	465	423
Итого	465	423

Прочие доходы/(расходы)

Прочие доходы

По состоянию на 30 сентября 2020 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	30.09.2020 год	30.09.2019 год од
Операционные доходы		
Доходы от курсовой разницы	1 779 985	444 526
Прочие доходы (доходы от выбытия активов)	5 077	3 380
Итого доходы:	1 785 062	447 906

Прочие расходы

Операционные расходы		
Расходы от курсовой разницы	4 249 884	354 223
Прочие расходы (доходы от выбытия активов)	80	7
Расходы при обмене валюты	6 711	56 916
Итого расходы:	4 256 675	411 146
Итого прочие расходы за вычетом доходов:	(2 471 612)	(227 860)

Примечание 22. Расходы по реализации

в тысячах тенге

Наименование	За 9 мес. 2020 года	За 9 мес. 2019 год
Расходы по реализации, в том числе:	454 840	1 526 383
Рентный налог на экспорт	95 986	511 698
Таможенные сборы и платежи	194 797	501 148
Транспортные расходы	106 126	509 086
Затраты по перевалке в порту Актау	11 068	4 406
Прочие	46 863	45

Примечание 23. Общие и административные расходы

в тысячах тенге

Показатели	За 9- месяцев 2020 год	За 9- месяцев 2019 год
Административные расходы, в том числе:	271 040	334 222
Расходы на содержание персонала	89 792	142 150
Аудиторские и консультационные услуги	17 257	8 404
Арендные расходы (транспорт, жилье)	46 578	59 019
Износ основных средств и нематериальных активов	61 952	17 153
Штрафы и пени	608	3 704
Банковские услуги, сборы	633	2 149
Страхование ГПО и работников		420
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	3 571	3 564
Информационные услуги	513	8 574
Расходы на обучение		7 308
Услуги связи	800	1 202
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	15 669	20 582

Командировочные расходы	4 864	18 596
Расходы будущих периодов	19 068	17 869
Товарно-материальные запасы	2 086	2 311
Благотворительная помощь	4 000	6 050
Членский взнос		2 550
Прочее	3 649	12 617
Итого:	271 040	334 222

Примечание 24. Расходы по финансированию

в тысячах тенге

Наименование	За 9-месяцев 2020 года	За 9-месяцев 2019 год
Процентные расходы, начисленные по займам, полученным от ЮЛ, ФЛ, Банк.	1 386 718	1 309 092
Итого	1 386 718	1 309 092

Информация по процентным расходам:

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

Сумма начисленных вознаграждений по банковским займам, за 9 месяцев 2020 года составила 591 845 тыс. тенге, ниже представлена в таблице:

в тысячах тенге

Наименование	9 мес. 2020 год	За 9 мес.2019 год
АО Народный банк Казахстана	591 845	719 119
Итого вознаграждения по банковским займам	591 845	719 119

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам за 9 месяцев 2020 года, составила 794 873,0 тыс. тенге и представлена следующим образом:

в тысячах тенге

Займодаделец	За 9 мес. 2020 года	За 9 мес.2019 год
Резидент – физическое лицо	337 500	337 500
Нерезидент – юридическое лицо	457 373	252 473
Итого вознаграждения по прочим займам	794 873	589 973

Общая сумма процентных расходов по банковским и прочим займам за 9 мес.2019 года составила (591 845+794 873) = **1 386 718 тыс. тенге.**

Примечание 25. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

в тысячах тенге

Наименование	За 9-месяцев 2020 года	За 9-месяцев 2019 год
Текущий налог на прибыль	900	600
Итого	900	600

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 (убытка) на акцию.

в тысячах тенге

Наименование	За 9-месяцев 2020 года	За 9-месяцев 2019 год
Чистая прибыль (в тыс. тенге)	(4 875 115)	(1 246 707)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тенге)	(49 194)	(12 580)

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

в тысячах тенге

Наименование	За 9-месяцев 2020 года	За 2019 год
Активы	26 966 757	27 394 256
Нематериальные активы	(1 160 533)	(1 186 492)
Краткосрочные обязательства	(1 482 194)	(1 246 587)
Долгосрочные обязательства	(35 282 689)	(31 070 680)
Чистые активы	(10 958 659)	(6 109 503)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	(110 582)	(61 650)

Методика и расчёт балансовой стоимости простой акции

- Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчёта;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчёта;

NOCS – количество простых акций на дату расчёта.

- Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

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

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

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

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

Раскрытие операций со связанными сторонами

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

связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Для целей данной финансовой отчетности сделки со связанными сторонами отсутствуют.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу:

На момент отчетного периода на 30.09.2020 года, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарибеков Адиль Маратович.

Наименование	в тысячах тенге	
	За 9-месяцев 2020 года	2019 год
Заработная плата, включая премии и надбавки	6 710	13 661
Прочие выплаты (косвенный доход)	4 959	6 609
Итого	11 679	20 270

Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

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

Пенсионные выплаты - В соответствии с законом РК «О пенсионном обеспечении в РК» от 20 июня 1997 г. №136-1, Общество перечисляет взносы в накопительные пенсионные фонды на основе установленных заработных плат работников в течение соответствующих сроков.

Политика управления рисками

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

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

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

Валютный риск

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

Риск ликвидности

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

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для недопущения данного риска. Для увеличения притока свободных денежных средств, Общество внедряет системы для снижения себестоимости сырой нефти в связи, с чем строятся подстанции и линии электропередачи, для снижения расходов на транспортировку строится магистральный трубопровод.

Руководство осуществляет ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности, что предполагает оценку ожидаемых денежных потоков и наличие качественного обеспечения, и может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов.

Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. Как правило, Общество не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях урегулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению реализации товаров, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам. Общество работает в одном операционном сегменте – Общество подвержено операционному риску, возникающему в связи с неожиданными изменениями в применимом законодательстве, которые могут привести к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

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

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Руководство Общества считает, что справедливая стоимость финансовых инструментов не отличается значительным образом от их балансовой стоимости.

События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.