

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Phystech II» (далее – «Компания») является акционерным обществом, созданным 17 июня 2015 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. По состоянию на 30 сентября 2026 года и 31 декабря 2025 года акциями Компании владеют следующие лица:

	30 сентября 2026 год	31 декабря 2025 год
Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» Акционерное общество		13 749 100
ТОО «КМГ Инжиниринг»	13 149 100	
	13 749 100	13 749 100

По состоянию на 30 сентября 2026 года конечной контролирующей стороной является ТОО «КМГ Инжиниринг».

Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» Акционерное общество в мае 2026 года передал акции компании в АО НК «ҚазМунайГаз» и далее в сентябре АО НК «ҚазМунайГаз» передал 100% акции Компании в ТОО «КМГ Инжиниринг».

Компания до ноября 2025 года осуществляла деятельность по разведке, добыче, и реализации углеводородов на нефтегазоносных участках, расположенных в Мангистауской области на западе Казахстана. Компания осуществляла разработку нефтяного месторождения «Қаражанбас Северный» согласно контракту по недропользованию №2158 от 14 сентября 2006 года (далее - «Контракт»), срок действия Контракта 25 лет.

В ноябре 2025 года Компания передала Контракт и связанные с ним активы в совместное предприятие ЧК «North Karazhanbas Ltd.» путем вклада в уставный капитал

Юридический адрес и место осуществления деятельности

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Мангистауская область, город Актау, Микрорайон 4, здание 73, почтовый индекс 130000. Компания осуществляет свою основную деятельность в Республике Казахстан.

Основная деятельность

Компания после передачи Контракт на недропользование Частной компании «North Karazhanbas Ltd.» стала участником Частной компании «North Karazhanbas Ltd» с долей участия 49%.

По состоянию на 30 сентября 2026 года Компания имеет доли участия в совместных предприятиях в размере 49%, 51% и 50% в Частная компания «North Karazhanbas Ltd.», ТОО «NK Tradings» и ТОО «QIT NK Trade», соответственно.

Частная компания «North Karazhanbas Ltd.» является совместным предприятием, основным видом деятельности которого является деятельность по разведке, добыче, и реализации углеводородов на нефтегазоносных участках, расположенных в Мангистауской области на западе Казахстана. Частная компания «North Karazhanbas Ltd.» осуществляет разработку нефтяного месторождения «Қаражанбас Северный» согласно контракту по недропользованию №2158 от 14 сентября 2006 года, срок действия Контракта 25 лет с даты Контракта. Дата первичной регистрации 15 октября 2025 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Частная компания «North Karazhanbas Ltd» зарегистрирована в Международный финансовый центр «Астана». Имеет сертификат о регистрации № AFSA-O-CA-2025-3137 от 20.10.2025года. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Город Астана, Район Есиль, Улица Дінмұхамед Қунаев, Здание 10.

ТОО «NK Tradings» является совместным предприятием, основным видом деятельности которого является торговля нефтепродуктами и переработка нефти. Дата первичной регистрации ТОО «NK Tradings» - 13 сентября 2023 года. Местонахождение: Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, проспект Достык 38.

ТОО «QIT NK Trade» является совместным предприятием, основным видом деятельности которого является оптовая торговля прочим топливом. Дата первичной регистрации ТОО «QIT NK TRADE» - 16 февраля 2023 года. Местонахождение: Республика Казахстан, город Алматы, Медеуский район, улица Чайкиной 14.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Данная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учётной политике и примечаниях к данной финансовой отчётности. Компания ведет свои учетные записи в казахстанских тенге («тенге»). Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчётность Компании подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, который предусматривает продолжение обычной деятельности, реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

На дату составления данной финансовой отчётности Руководство Компании было удовлетворено достаточными основаниями относительно способности Компании непрерывно осуществлять свою деятельность путём генерирования денежных средств от операционной деятельности в достаточном объеме.

3. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ, РАЗЪЯСНЕНИЯ И ПОПРАВКИ К ДЕЙСТВУЮЩИМ СТАНДАРТАМ И РАЗЪЯСНЕНИЯМ

Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Компания впервые применила приведенные ниже поправки, но они не оказали влияния на ее финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на ранее действовавших местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет комплексную модель учета договоров страхования, охватывая все значимые аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения);
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

Данный стандарт не применим к Компании.

«Определение бухгалтерских оценок» – Поправки к МСФО (IAS) 8

В поправках к МСФО (IAS) 8 разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

«Раскрытие информации об учетной политике» – Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации

должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

«Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» – Поправки к МСФО (IAS) 12

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, например, в случае аренды или обязательств по выводу объектов из эксплуатации.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

4. ОБЕСЦЕНЕНИЕ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

На каждую отчетную дату Компания определяет наличие признаков возможного обесценения активов. Если такие признаки имеют место, также в случаях, когда обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость может быть обесценена, Компания производит оценку возмещаемой суммы актива. Проводимые Компанией анализы активов на предмет обесценения основываются на расчёте ценности использования или оценке справедливой стоимости активов за вычетом расходов на продажу.

За 9 месяцев 2026 года Компания провела оценки долгосрочного актива, предназначенные для продажи активов с привлечением компании независимого оценщика по в результате согласно отчетам оценки сумма обесценения составила 111 386 тыс. тенге, следовательно, признавала убытков от обесценения за период, закончившийся 30 сентября 2026 года.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 года	-	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	19 170	2085	-	21 255
Начисление амортизации за период	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	(19 170)	-	-	(19 170)
Изменения в оценке	-	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 30 сентября 2026 года	-	-	-	2085	-	2085

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	Право на недропользование	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 года	-	182	182
Начисление амортизации за период	-	(135)	(135)
На 30 сентября 2026 года	-	47	47

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 30 сентября 2026 года Компания имела денежные средства, ограниченные в использовании, в размере 283 056 тысячи тенге (01 января 2026 год: 283 056 тыс. тенге). Данные денежные средства, ограниченные в использовании, были представлены специализированным банковским вкладом, размещённым для выполнения обязательств по выбытию активов после завершения операций по разработке месторождения.

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2026 и 01 января 2026 года торговая и прочая дебиторская задолженность включала:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Торговая дебиторская задолженность	398 145	606 311
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	-	33 948
Минус: оценочный резерв по неликвидным ТМЗ	(83 633)	(83 633)
	314 512	556 626

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Сырье и материалы	103	834
Готовая продукция (сырая нефть и нефтепродукты)	9 203	36 434
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	18 592	129 978
	27 898	167 246

В отчетном периоде Компанией проведены оценки долгосрочные активы, предназначенные для продажи (далее – ДАПП) с привлечением внешнего независимого оценщика ТОО НОК «Центраудит». По результатам оценки активы ДАПП со стоимостью 129 978 тыс. тенге были обесценены до 18 592 тысяч тенге.

10. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2026 и 01 января 2026 года текущие налоговые активы включала:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Корпоративный подоходный налог	531 814	648 376
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты	30 600	-
Налог на добавленную стоимость	7 371	-
Налог на имущество	97 673	115 169
Корпоративный подоходный налог - пеня	146 128	146 118
Рентный налог	-	7 823
Плата за пользования земельными участками	1 007	-
Прочие	707	16 190
	815 300	933 676

11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Краткосрочные авансы выданные	7 423	49 013
Расходы будущих периодов	8 875	10 993
Минус: резерв под обесценение	(6 078)	(6 078)
	10 220	53 928

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Средства на банковских счетах в тенге	42 002	48 043
Денежные средства в депозитных счетах (краткосрочный)	1 868 193	1 667 714
	1 910 195	1 715 757

13. КАПИТАЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ за период, закончившийся 30 сентября 2026 года

По состоянию на 30 сентября 2026 года общее количество акций Компании составляет 13.749.100 штук с номинальной стоимостью одной акции 1.000 тенге (31 декабря 2025 год: 13.749.100 штук с номинальной стоимостью одной акции 1.000 тенге).

Компания в отчетном не объявляла и не выплачивала дивиденды.

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность включала:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2026	01 января 2026
Торговая кредиторская задолженность	4 295	38 948
Задолженность по исполнительным листам	8	8
Оценочный резерв по отпускам работников	266	2 339
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	2 441	1 791
Прочее, в.т.ч.		
Гарантийный взнос по исполнению обязательства по договорам и участие в закупе	1 502	21 499
Авансы полученные	11 592	60 601
Обязательства по налогам и другим обязательным платежам	1 603	33 708
Оценочный резерв по средствам ограниченного использования по ликвидационному фонду	283 056	283 056
Прочие		71
	304 763	442 021

15. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Внутренний рынок		
Сырая нефть	-	1 501 136
Нефтепродукты	38 524	4 185 372
Услуги по операторской деятельности	3 879	536
	42 403	5 687 044

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Состав расходов по себестоимости продаж представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9-месяцев 2025
Материальные затраты - сырая нефть	-	933 260
Материальные затраты - нефтепродукты	27 230	2 809 221
Технологические потери нефти и нефть, используемая на собственные нужды	-	39 423
	27 230	3 781 904

17. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Состав расходов по реализации представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Возмещение акциза	1 696	561 409
Расходы по транспортировке нефтепродуктов при реализации	10	7 246
Прочее	335	37 068
Расходы по транспортировке нефти		211 251
	2 041	816 974

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав общих и административных расходов представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Заработная плата и соответствующие налоги	196 484	218 525
Аудиторские услуги	7 000	7 000
Расходы по аренде	241	24 811
Налоги, кроме подоходного налога	28 723	15 435
Амортизация	135	4 855
Командировочные расходы	1 663	4 684
Консультационные услуги	1 778	429
Штрафы и пени в бюджет	-186	-202 773
Штрафы и пени по хозяйственным и внебюджетным фондам		29 677
Прочее	15 757	38 268
	251 595	140 911

19. ДОХОДЫ ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Процентные доходы по денежным средствам депозита	203 997	73 419
	203 997	73 419

20. КУРСОВАЯ РАЗНИЦА

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Доходы от положительной курсовой разницы	2 390	13 980
Расходы от отрицательной курсовой разницы	8 432	10 352
Итого (нетто)	6 042	3 628

21. ДОЛЕВОЙ ДОХОД

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Доля в прибыли совместных предприятий, учитываемых методом долевого участия	156 152	271 710
	156 152	271 710

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Доходы от излишков	-	18 690
Доходы от выбытия активов	19 170	-
Доход от восстановления убытка нефинансовых активов	7 776	-
Доходы от штрафов и пени по хозяйственным договорам	301	424
Доходы от продажи ТМЦ	6 994	-
Доходы прочее	42	1 509
	34 283	20 623

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Состав прочих расходов представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Убытки от обесценения нефинансовых активов	111 386	13 805 783
Расходы по выбытию активов	19 170	-
Восстановление расходов от обесценения	-4078	-
Расходы по реализации ТМЗ	6 994	-
Прочие	-	1 615
	133 472	13 807 398

24. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Компания имеет различные финансовые обязательства, такие как торговая и прочая кредиторская задолженность. Компания имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность, и денежные средства, и их эквиваленты.

Управление капиталом

Капитал включает в себя весь собственный капитал Компании. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и достаточности капитала для ведения деятельности Компании и достижения стратегических целей.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, таких как краткосрочная торговая дебиторская задолженность, торговая кредиторская задолженность, исторические обязательства приблизительно равна их балансовой стоимости.

На 30 сентября 2026 года Компания не имела финансовых инструментов, классифицированных в качестве финансовых инструментов 1 или 2 уровней.

За период, закончившихся 30 сентября 2026 года, не было переходов между Уровнями 1, 2 и 3 справедливой стоимости финансовых инструментов.

25. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Политические и экономические условия**

В Казахстане продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.


Туремуратов С.З.
Генеральный директор




Орынбаев М.
Главный бухгалтер