

Акционерное общество «Phystech II»

финансовая отчетность за январь – март 2021 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 31 марта 2021 года, выпущенными акциями Общества владело ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК) – 100%.

Стороной, обладающим конечным контролем являются:

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

Сведения об акциях Общества

Вид и национальный идентификационный номер ценных бумаг	Количество ценных бумаг эмитента на лицевом счете держателя ценных бумаг				Соотношение количества ценных бумаг, принадлежащих держателю ценных бумаг, к количеству ценных бумаг эмитента (в процентах)	
	Общее количество	Находящееся в обременении с указанием лица, в пользу которого осуществлено обременение	Блокированных	Переданные в доверительное управление с указанием наименования доверительного управляющего	Размещенных	Голосующих
Акции простые KZ1C60060015	99 100	0	0	0	100	100

Общество не имеет филиалов, а также инвестиций в дочерние организации, финансовая отчетность которых требует составления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Общая списочная численность работников Общества по состоянию на 31 марта 2021 года составляет 131 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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 31 марта 2021, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 498,13 тенге (на 31 марта 2021 года за один евро EUR);
- 424,13 тенге (на 31 марта 2021 года за один доллар США USD).

Резервы - Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно 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 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, в рамках дополнительного соглашения № 1 от 31 марта 2021 года, проведена реструктуризация с изменениями условий основного договора, а именно: по отсрочке выплаты основного долга, ежеквартальная выплата вознаграждений, изменена срок действия до 30.06.2023 года, также по данному займу имеются следующие обеспечения:

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

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

Последующие события

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

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

4. РАСКРЫТИЯ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОММЕНТАРИИ

Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы

Движение основных средств за период с 01 января 2021 года по 31 марта 2021 года отражено следующим образом:

Показатели	Итого
1. Первоначальная стоимость на 01 января 2021 года	19 931 545
Поступления за 3 месяца 2021 г	16 847
Выбытие за 3 месяца 2021 г	2 607
Итого ОС по первоначальной стоимости: на 31 марта 2021 года	19 945 785
Износ на 31 марта 2021 г	<u>2 316 922</u>
Балансовая стоимость на 31 марта 2021 год	<u>17 628 863</u>
Незавершённое строительство на 01 января 2021 г. (не входит в группу ОС)	4 358 856
Поступления за 3 месяца 2021 год	87 454
Выбытие за 3 месяца 2021 год	0
Итого НЗС на 31 марта 2021 года	<u>4 446 310</u>

(тыс.тенге)

Нематериальные активы

По состоянию на 31 марта 2021 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

Показатели	Программное обеспечение	Право недропользования	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2021 год	11 882	1 280 311		1 292 193
Амортизация на 01 января 2021	-7 498	-130 026		-137 524
Балансовая стоимость на 01 января 2021 год	4 384	1 150 285		<u>1 154 669</u>
Поступление	0	0		0
Выбытие	0	0		0
Расходы по износу за 3 месяца 2021 год	-835	-6 507		-7 342
Первоначальная стоимость на 01 января 2021 года	11 882	1 280 311		1 292 193
Первоначальная стоимость на 30 марта 2021 год	11 882	1 280 311		1 292 193
Амортизация на 31 марта 2021 год	-8 333	-136 533		-144 866
Убыток от переоценки НМА				0
Балансовая стоимость на 01 января 2021 год	4 384	1 150 285		<u>1 154 669</u>
Балансовая стоимость на 31 марта 2021 год	3 549	1 143 778		<u>1 147 327</u>

Примечание 2. Незавершённое строительство

Незавершённое строительство на 31 марта 2021 год в данном промежуточном отчёте, указаны, не в группе основных средств:

(тыс. тенге)	
Незавершённое строительство	Итого
Скважина № 2117	107
Проект «Модернизация ГСУ»	290 285
Проектные работы по объекту «Электрохимзащита (ЭХЗ	800
Проект «Система поддержания пластового давления на скв.	1 266 870
Скважина № 2101	53 266
Скважина № 219	46 256
Скважина № 258	53 652
Строительство Вл-6 кВт	428 707
Строительство магистрального водопровода с подклочи	249 771
Строительство магистрального нефтепровода	1 998 372
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:	4 446 310

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

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

<i>в тысячах тенге</i>		
Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	6 579	6 791
Итого:	6 579	6 791

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 31.03.2021 года остаток на депозитном счете составляет 223 944 тыс. тенге, в связи с ограничением в использовании отражается в разделе «Долгосрочных активов».

Более подробная информация о депозите представлена ниже:

<i>в тысячах тенге</i>						
Наименование	Процентная ставка	Дата открытия	Дата погашения	Валюта	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	Бессрочный	KZT	223 944	223 944

Примечание 5. Запасы

<i>в тысячах тенге</i>		
Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Сырье и материалы	134 973	153 072
Сырая нефть	97 426	311 610
Итого	232 399	464 682

«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	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	75 886	38 054
Дебиторская задолженность работников	KZT	520	51
Прочая дебиторская задолженность	KZT	2 562	2 543
Итого		78 968	40 648

Торговая дебиторская задолженность на 31 марта 2021 года, представлена текущей задолженностью компаний, которая полностью будет погашена во втором квартале 2021 года, из них ТОО «ЕВРО 7» в сумме 2 млн. тенге, ТОО «BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд)» в сумме 7 млн. тенге и EURO-ASIAN OIL SA, сумме 62 млн. тенге, ФЛ Базарбаев А.Ж. – 4 млн. тенге.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате	3 045	0
Итого	3 045	0

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к возмещению	2 602 800	2 570 115

НДС к возмещению по состоянию на 31 марта 2021 года составил 2 602 800 тыс. тенге. Возвраты НДС из бюджета производится после проведения налоговой проверки на основании заявления налогоплательщика, за 1 квартал 2021г. возврат суммы НДС не производилось.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы выданные	130 237	39 923
Расходы будущих периодов	484 081	500 343
Задолженность работников по подотчетным суммам	0	
Прочая дебиторская задолженность (НИМ, ЭТП)	2 051	42 320
Итого:	616 369	582 586
Всего:	3 219 168	3 152 701

В следующей таблице представлена более подробная информация по выданным авансам:

в тысячах тенге

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	31 марта 2021 года
Global Tourism ТОО	Услуги по предоставлению авиабилетов	Ноябрь 2020г., Январь 2021г.	2 873
Icon Management ТОО	Проектирование и строительство объекта Модернизация инженерных сетей групповой	Декабрь 2020г., Март 2021г.	38 467

	сборной установки		
Oral Engineering TOO	Услуги по организации передачи данных	Март 2021г.	3 304
PWS Provider TOO	Покупка материалов	Март 2021г.	2 007
Sofie MedGroup TOO	Медицинские услуги	Февраль 2019г.	1 330
Universal Supplaer TOO	Покупка материалов	Март 2021г.	3 326
Бадин Ж.З. ИП	Услуги по очистке технологических емкостей	Январь 2021г.	3 000
КАЗТРАНСОЙЛ АО	Услуги по транспортировке	Февраль, Март 2021г.	55 350
Манғыстау Жарық TOO	Услуги по предоставлению электроэнергии	Март 2021г.	7 604
НИПИнефтегаз АО	Оказание исследовательских и инжиниринговых услуг по сопровождению проектов на мр КС	Июль 2018г.	4 704
Ергалиева Р.Д. ИП	Покупка материалов	Март 2021г.	1 800
Прочее	Прочие услуги и приобретения	Декабрь 2019г., Март 2020г., Декабрь 2020г., Январь 2021г., Март 2021г.	6 472
Итого			130 237

Примечание 10. Денежные средства и их эквиваленты

Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах

в тысячах тенге

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	220	30 383
Деньги в кассе	297	354
Итого	517	30 737

Денежные средства и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 31 марта 2021 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.

Примечание 11 Долгосрочные займы

в тысячах тенге

Показатели	31 марта 2021 года	31 декабря 2020года
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	27 544 168	27 730 002
Итого	34 615 305	34 801 139

Банковские займы

В марте 2021 года, АО «Народный банк Казахстана» была получено отсрочка по переносу выплат основного долга и выплат начисленным вознаграждениям: основной долг по графику будет выплачиваться с января 2022года, а начисленные вознаграждения ежемесячно согласно графику с 20 апреля 2021 года. Также, продлен срок действия договора до 30 июня 2023 года.

Информация по срокам погашения банковского займа по состоянию на 31 марта 2021 года представлена ниже:

в тысячах тенге

Заемодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 30.09.2020	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям на 31.03.2021 г.	
					Сумма	Срок погашения
АО «Народный банк Казахстана»	Договор о предоставлении кредита №30664478899	Долгосрочный заём, фиксированная ставка 12,5%	7 071 137	до 30.06.2023	46 650	20.04.2021 год
Итого:			7 071 137		46 650	

в тысячах тенге

Краткосрочная часть начисленных вознаграждений, подлежащая погашению в 2021 году	637 527
долгосрочная часть займа (предоставлена отсрочка до 20.01.2022г.) далее по графику.	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., в результате проведенной работы по реструктуризации подписан дополнительное соглашение от 31 марта 2021г. к Акцессорному договору № 200/06/127/100/4 от 10 января 2007г. новый график выплат вознаграждений начиная с 20 апреля 2021года.

Долгосрочное вознаграждение по займам

За 3 месяца 2021 года Обществом привлечения займы от юридических и физических лиц не имело место.

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

Наименование	Валюта	Срок выплаты	Сумма в валюте, в тысячах	Сумма в тысячах тенге
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2020 года	Итого			25 210 996
	EUR		26 463	13 658 303
	USD		8 474	3 565 193
	KZT		7 987 500	7 987 500
Остаток задолженности по начисленным вознаграждениям по состоянию на 31.12.2020 года	EUR		1 357	700 145
	USD		1 293	543 861
	KZT		1 275 000	1 275 000
Начисленное вознаграждение за 3 месяца 2021 года	EUR		230	90 320
	USD		123	56 917
	KZT		112 500	112 500
Погашенное вознаграждение за 3 месяца 2021 год	EUR	В дату погашения займа	0	0
	USD	В дату погашения займа	0	0
	KZT	В дату погашения займа	0	0
Остаток долга по вознаграждениям состоянию на 31.03.2021 года	EUR		1 587	790 465
	USD		1 416	600 778
	KZT		1 387 500	1 387 500
Итого остаток долга				2 778 743

Примечание 12. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая кредиторская задолженность	789 686	1 078 151
Итого	789 686	1 078 151

Следующая таблица раскрывает информацию о текущей торговой кредиторской задолженности по расчетам в KZT в разрезе основных задолженностей по состоянию на 31 марта 2021 года:

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	31 марта 2021 года
Aktau Motors TOO	III-2021	Ремонт автомашины	1 457
Fire protection ltd	II-2021	Комплекс противопожарной защиты на м/р	1 456
Gradstroy TOO	III-2021	Оказание инжиниринговых услуг по проведению технического надзора за Строительством объекта по проекту: Система поддержания пластового давления на м/р КС за 2020г.	2 640
Serene Oil TOO	VII-2020	Крепление призабойной зоны пласта в скважине	6 208
SOLTEC KAZAKHSTAN TOO (СОЛТЕК)	XII-2020	Покупка запчастей	2 388

КАЗАХСТАН)			
Standart Petroleum	I-2021	Перевыставление по содержанию воды/ подготовке сырой нефти	2 801
Universal Supplaer TOO	III-2021	Бензин и Диз.топливо на м/р	7 177
АКСУ Drilling TOO	XII-2020	Текущий и капитальный ремонт скважин	176 675
АлАкта Энержи TOO	II-2021	Транспортные услуги на м/р	21 304
TOO СП Арман	III-2021	Подготовка нефти	15 735
Бизнес школа "QOSY"	XI-2020	Услуги по обучению	6 000
Буркит Сэйфти TOO	III-2021	Сапоги зимние на м/р	2 524
Геофизическая компания ГИС - сервис TOO	XII-2020	Покупка материалов	11 648
ЗАПКАЗПРОЕКТ TOO	III-2021	Услуги по корректировке Программы управления отходами на м/р КС на 2020г.	1 120
Филиал Компании Buzachi Operating	II-2021	Возмещение расходов за предоставление доступа и подключение к объектам электроснабжения на м/р Северные Бузачи, Возмещение расходов за фактически произведенных затрат за техническое обслуж. совместно используемых объектов электроснабжения на м/р Северные Бузачи, за 2020г.	8 892
КазТурбоРемонт TOO	IX-2020	Работы на объекте: Строительство Нефтепровода для транспортировки товарной нефти на м/р КС (модернизация) и площадка временного хранения на м/р	380 875
Кибернет TOO	III-2021	Покупка офисной техники	1 662
НИПИнефтегаз АО	IV-2020	Определение содержания хлорорганических соединений в пробе нефти	4 704
ТасболатМунайГазСервис TOO	II-2021	Аренда спецтехники	56 691
ЭкоЭкспресс Актобе TOO	IV-2020	печь подогрева нефти на м/р	13 309
РГУ Управление государственных доходов по г.Актау	II-2021	Налоги, таможенная пошлина	59 863
Прочие	I/II/III-2021	Прочие производственные приобретения и расходы	4 557
Итого (KZT)			789 686

Примечание 13. Прочая кредиторская задолженность

«Прочая кредиторская задолженность» включает следующие задолженности:

Наименование	<i>в тысячах тенге</i>	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Авансы, полученные от заказчиков	36 445	301 360
Задолженность по налогам (НДПИ и Рентный налог)	229 126	108 075
Прочая кредиторская задолженность	2 101	0

Итого	267 672	409 435
--------------	----------------	----------------

- Ниже информация по авансам, полученным от заказчиков.

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	31 марта 2021 года
APINA EXPORT TOO	III-2021	Нефть сырая	3 158
Serene Oil TOO	II-2021	Гарантийный взнос	2 266
Standart Petroleum	I-2021	Нефть сырая	22 312
ТасболатМунайГазСервис TOO	IX-2020г	Гарантийный взнос	4 497
Прочие	I-2018г	Прочие авансы полученные	4 212
Итого (KZT)			36 445

Примечание 14. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

Информация по оборотам за 3 месяца 2021 год

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2021 года			879 050
Начисленное вознаграждение за 3- мес. 2021 год	12,5	KZT	217 945
Погашенное вознаграждение за 3- мес. 2021 год		KZT	0
Остаток основного долга по состоянию на 31.03.2021 года			1 096 995

Информация по оборотам за 2020 год

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2020 года			226 738
Начисленное вознаграждение за 2020 год	12,5	KZT	886 314
Погашенное вознаграждение за 2020 год		KZT	234 002
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2020 года			879 050

Примечание 15. Отложенные налоговые обязательства

За 3 месяца 2021 года, пересчет налоговых обязательств таблица ниже.

в тысячах тенге

Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы					
ОС и НМА	13 039 589	8 513 859	4 525 731	20%	905 146
Обязательства					

Обязательства по налогам	107 023	-	-	20%	21 405
Оценочные обязательства	112 407	-	112 407	20%	22 481
Налоговый убыток	-	-	-	20%	-
Итого					861 260

Изменения в отложенных налоговых обязательствах представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	3 мес. 2021 года	2020 год
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	582 988	582 988
Изменение отложенного налога на прибыль	278 272	278 272
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	861 260	861 260

Примечание 16. Краткосрочные оценочные обязательства

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	17 134	20 506
Резерв по кредитному риску	1 120	1 120
Итого	18 254	21 626

Примечание 17. Долгосрочные оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства (за 3-месяца 2021г. не пересчитывалось).

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 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).

Собственный капитал и обязательства

Примечание 18. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

в тысячах тенге

Наименование	Доля %	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал Общества на 31 марта 2021 года составил 99 100 тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге.

Национальный банк РК произвел государственную регистрацию объявленных акций Общества, зарегистрировано Управлением юстиции г. Актау 17 июня 2016 года. Выпуск разделен на 18 500 000 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60060015 (в Государственном реестре ценных бумаг за номером А6006).

Нераспределенная прибыль (убыток)

в тысячах тенге

Наименование	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(10 896 111)	(10 896 111)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(6 225 403)	(6 422 499)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	0	0
Корректировка нераспределенной прибыли за прошлый период	0	0
Итого	(17 121 514)	(17 318 610)

5. РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 19. Выручка

в тысячах тенге

Наименование	Выручка	
	31 марта 2021 года	31 марта 2020 года
Доход от реализации сырой нефти	1 798 060	363 697
Итого	1 798 060	363 697

Реализация сырой нефти за 3 месяца 2021 года, включает реализацию на экспорт, реализация экспортной нефти производится, по двум направлениям:

- через трубопроводную систему АО КазТрансОйл в Актауском Морском Порту, с последующей транспортировкой танкерами в Новороссийск.
- трубопроводную систему АО КазТрансОйл, далее маршрут Российской Федерации, в порт Усть-Луга с последующей реализацией в страны Европы.

Покупателями экспорта сырой нефти являются контрагенты:

- резидент Швейцарии компания «Euro-Asian Oil» с отгрузкой товара по разным направлениям, реализовано 2 906 тонн на сумму 506 379,0 тыс.тенге.

- резидент Германии компания Sataga oil Trading GmbH, реализовано на 6 089 тонн на сумму 1 040 334,0 тыс. тенге. реализация экспортной нефти производится через трубопроводную систему АО КазТрансОйл, далее маршрут Российской Федерации, в порт Усть-Луга с последующей реализацией в страны Европы.

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.
За 3 – месяца 2021г	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	1 204	2 906
Итого экспорт сырой нефти за 3 мес. 2021 год			USD	1 204	2 906
За 3 – месяца 2021г.	Германия	Трубопровод	USD	2 462	6 089
Итого экспорт сырой нефти за 3 мес. 2021 год			USD	2 462	6 089

На внутреннем рынке основными покупателями за 3 месяца 2021 года являлись ТОО «APINA EXPORT», ТОО «Standart Petroleum». Всего реализовано на внутренний рынок 4 590 тонн на сумму 251 348,0 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

Наименование	в тысячах тенге	
	3 мес. 2021 год	3 мес. 2020 год
Себестоимость реализованной готовой продукции, в том числе:	989 318	487 815
<i>Материальные затраты</i>	958 123	461 685
<i>Технологические потери на производственные нужды</i>	31 195	26 130
Итого	989 318	487 815

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

Доходы по финансированию

За 3 месяца 2021 года, доходы по вознаграждениям составили открытому в банке депозитному счету ликвидационный фонд:

Наименование	в тысячах тенге	
	За 3 мес.2021 год	За 3 мес.2020 год
Доходы по вознаграждениям по депозиту	3 261	3 007
Итого	3 261	3 007

Расходы по финансированию

в тысячах тенге

Наименование	За 3 мес.2021 год	За 3 мес.2020 год
Процентные расходы, начисленные по займам, полученным от ЮЛ, ФЛ, Банк.	496 704	545 676
Итого	496 704	545 676

Информация по процентным расходам:

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

Сумма начисленных вознаграждений по банковским займам, за 3 месяца 2021 года составила 496 704 тыс. тенге, ниже представлена в таблице:

в тысячах тенге

Наименование	За 3 мес.2021 год	За 3 мес.2020 год
АО Народный банк Казахстана	217 946	293 016
Итого вознаграждения по банковским займам	217 946	293 016

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам за 9 месяцев 2020 года, составила 278 758,0 тыс. тенге и представлена следующим образом:

в тысячах тенге

Займодаделец	За 3 мес.2021 год	За 3 мес.2020 год
Резидент – физическое лицо	112 500	112 500
Нерезидент – юридическое лицо	166 258	140 159
Итого вознаграждения по прочим займам	278 758	252 659

- Общая сумма процентных расходов по банковским и прочим займам за 3 мес.2021 года составила (217 946+278 758) =**496 704 тыс. тенге.**

Прочие доходы/(расходы)

Прочие доходы

По состоянию на 31 марта 2021 года, доходы/(расходы) составили:

Показатели	31.03.2021 год	31.03.2020 год
Операционные доходы		
Доходы от курсовой разницы	587 642	283 801
Доходы от выбытия активов	6 625	0
Доходы от аренды	300	300
Доход при обмене валют	24	2 845
Итого доходы:	594 591	286 946

Прочие расходы

Операционные расходы		
Расходы от курсовой разницы	130 080	2 612 337
Прочие расходы (от выбытия активов)	1 645	80
Расходы при обмене валюты	5 280	1 590

Итого расходы:	137 005	2 614 007
Итого прочие расходы за вычетом доходов:	457 586	(2 327 061)

Примечание 22. Расходы по реализации

в тысячах тенге

Наименование	31.03.2021 год	31.03.2020 год
Расходы по реализации, в том числе:	485 933	156 957
Рентный налог на экспорт	157 866	52 254
Таможенные сборы и платежи	128 762	74 116
Транспортные расходы	157 766	12 513
Затраты по перевалке в порту Актау	36 397	3 743
Прочие не предвиденные расходы	5 142	14 331

Примечание 23. Общие и административные расходы

в тысячах тенге

Показатели	За 1- квартал 2021 год	За 1 квартал 2020г.
Административные расходы, в том числе:	89 557	91 681
Расходы на содержание персонала	45 186	40 164
Аудиторские и консультационные услуги	613	1 370
Арендные расходы (транспорт, жилье)	14 743	18 728
Износ основных средств и нематериальных активов	2 306	10 005
Штрафы и пени	7	66
Банковские услуги, сборы	270	203
Страхование ГПО и работников	0	0
Абонентская плата по ЦБ и управление активами	5 656	3 406
Информационные услуги	935	171
Услуги связи	410	882
Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного)	4 778	6 147
Командировочные расходы	1 506	3 515
Расходы будущих периодов	6 607	6 409
Товарно-материальные запасы	2 139	615
Прочее	4 401	0
Итого:	89 557	91 681

Примечание 24. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

в тысячах тенге

Наименование	За 1-квартал 2021 года	За 1-квартал 2020 год
Текущий налог на прибыль	(300)	(300)
Итого	(300)	(300)

Примечание 25. Прибыль на акцию

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

Ниже представлен расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Наименование	<i>в тысячах тенге</i>	
	За 1-квартал 2021 год	За 1-квартал 2020 год
Чистая прибыль (в тыс. тенге)	197 095	(3 242 786)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тенге)	(1 989)	(32 722)

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

Наименование	<i>в тысячах тенге</i>	
	За 1-квартал 2021 год	За 1-квартал 2020 год
Активы	26 987 120	27 191 357
Нематериальные активы	(1 147 327)	(1 154 669)
Краткосрочные обязательства	(2 172 764)	(2 388 261)
Долгосрочные обязательства	(35 963 362)	(36 149 196)
Чистые активы	(12 296 333)	(12 500 769)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	(124 080)	(126 143)

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 31.03.2021 года, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарибеков Адиль Маратович.

Наименование	<i>в тысячах тенге</i>	
	За 1-квартал 2021 год	За 2020 год
Заработная плата, включая премии и надбавки	3 153	8 758
Прочие выплаты (косвенный доход)	1 665	6 675
Итого	4 818	15 433

Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

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

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

Политика управления рисками

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

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

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.