

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

30.06.2016г.

г.Актау

I. КОМПАНИЯ И ЕЁ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности закончившийся 30 июня 2016 года в отношении Акционерного общества «Phystech II» (далее - «Общество»).

Акционерное общество зарегистрировано 17 июня 2015 года. Свою деятельность ведет на территории Республики Казахстан. Общество является - Акционерным обществом, учрежденным в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Регистрационный номер налогоплательщика 430600028870, Бизнес идентификационный номер 150640015910 выданное на основании справки о государственной регистрации юридического лица, Управлением Юстиции города Актау, дата выдачи 17 июня 2015 года.

Непосредственно материнской компанией является юридическое лицо ТОО Фирма «Физтех» РНН 090500018206, БИН 950140001721. Доля в уставном капитале составляет 100 %. Сумма вклада 99 100 тыс. тенге, код основного вида экономической деятельности: 06.100, размер Уставного капитала 99 100 (девяносто девять миллионов сто тысяч) тыс. тенге, Акционерное общество является субъектом среднего предпринимательства.

Основная деятельность. Акционерное общество с момента получения лицензии будет заниматься деятельностью, согласно Устава, проведением геологоразведочных, изыскательских работ и разработка нефтяных, газовых и газоконденсатных месторождений, добычей, транспортировкой нефти и газа, на месторождении «Каражанбас Северный» в Тупкараганском районе, Мангыстауской области Республики Казахстан.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Компания зарегистрирована по следующему адресу: Республика Казахстан, 130000, г. Актау, 12-й микрорайон, здание 28А.

АО зарегистрировано в качестве плательщика НДС Серия 43001 № 0012578, дата выдачи 21 августа 2015 года.

В соответствии с действующей Учетной Политикой отчетным периодом является период 30 июня 2016 г.

Общая списочная численность сотрудников Компании по состоянию на 30 июня 2016 года составляет 145 (сто сорок пять) человека.

С 30 мая 2016г. АО «Phystech II» является получателем права недропользования по Контракту № 2158 от 14 сентября 2006г согласно, дополнения № 1 за регистрационным номером № 4302-УВС-МЭ «на проведение добычи углеводородного сырья на месторождении «Каражанбас Северный» расположенный в пределах блока XXXП-П-А (частично), XXXП-В (частично), на территории Тупкараганского района, Мангыстауской области Республики Казахстан. Срок действия Контракта на добычу истекает в 2031 году.

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

- внешнеэкономическая деятельность;
- разведка, добыча углеводородов и углеводородного сырья;
- хранение, складирование, транспортировка, переработка нефти, нефтепродуктов, газа, продуктов нефтехимии;
- реализация, импорт, экспорт нефти, газа, продуктов их переработки и проектов нефтехимии;
- восстановление качества нефтепродуктов;
- реализация, импорт, экспорт ГСМ.

В настоящее время акционерным обществом, представлены документы на получение соответствующей государственной лицензии на добычи нефти, газа и нефтегазоконденсата. В связи с этим, за отчетный период на 30 июня 2016 года, отсутствует какие либо доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности. За отчетный квартал общество, получит доход от неосновной деятельности по сдаче в аренду имущества на сумму 44 643,0 тыс. тенге.

II. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Ниже представлен перечень новых стандартов, разъяснений и поправок, обуславливающих новые требования в отношении раскрытия информации для организаций, отчетный год которых заканчивается 30 июня 2016 г. В данном контрольном перечне рассматриваются МСФО по состоянию на 30 июня 2016 г., которые применяются в отношении организаций, отчетный годовой период которых заканчивается 30 июня 2016 г. или после этой даты.

МСФО, которые вступают в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 30 июня 2016 года и после этой даты:

- Поправки к МСФО (IAS) 19 – «пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» обязательны для применения за годовые периоды, начинающиеся не ранее 01 июля 2014 года.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2010 г.) вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

- Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Дата обязательного вступления в силу МСФО (IFRS) 9 и раскрытие информации при переходе к новому порядку учета» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 39» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретенных долей участия в совместных операциях» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 – «Сельское хозяйство: плодовые культуры» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2017 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2014 г.) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2018 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 27 – «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – «Инвестиционные организации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Инициатива в сфере раскрытия информации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.
- МСФО (IFRS) 9 (2014 г.), выпущенный в июле 2014 г., заменил МСФО (IFRS) 9 (2009 г.), МСФО (IFRS) 9 (2010 г.) и МСФО (IFRS) 9(2013 г.). Организация должна применять МСФО (IFRS) 9 (2014 г.) в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Однако в отношении годовых периодов, начинающихся до 1 января 2018 г., организация может применять более ранние редакции МСФО (IFRS) 9 вместо применения МСФО (IFRS) 9 (2014 г.), но только в том случае, если соответствующая дата первоначального применения приходится на период до 1 февраля 2015 г.
- В июле 2015 г. совет по МСФО принял решение отложить на год вступление в силу МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». В результате МСФО (IFRS) 15 вступит в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, при этом допускается досрочное применение стандарта.

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации существенно не повлияют финансовую отчетность Компании.

III. КРАТКАЯ РАСШИФРОВКА СТРОК БАЛАНСА

1. Краткосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге:

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Денежные средства и их эквиваленты:	2 082	161 680
в том числе:		
-денежные средства в банке	2 081	26
-денежные средства в кассе	1	-
-денежные средства на депозитном счету	-	161 654
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская :	50 000	0
в том числе:		
- задолженность покупателей (аренда активов)	50 000	-
Прочие краткосрочные активы		
- НДС в зачет от приобретенных активов	940 362	15 672
Итого краткосрочных активов	992 444	177 352

2. Долгосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге:

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Прочие долгосрочные финансовые активы:	165 000	0
- временная финансовая помощь	165 000	-
Основные средства:	13 577 250	-
в том числе:		
- Здания сооружения	13 042 856	-
- Машины оборудования	451 736	-
- Прочие ОС	72 134	-
- Транспортные средства	10 524	-
Нематериальные активы	40 437	0
Итого долгосрочных активов	13 782 687	0

3. Краткосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге:

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	8 877 161	6 089
- задолженность поставщикам	8 768 167	-
- авансы полученные	108 994	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	1 979	14 176

Вознаграждения работникам: - текущая заработная плата персоналу	351 351	-
Итого краткосрочных обязательств	8 879 491	20 265

4. Капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Уставный (акционерный) капитал	99 100	99 100
Резервы переоценки активов	5 896 060	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(99 520)	57 987
Итого капитал	5 895 640	157 087

5. Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Аренда имущества (скважины)	44 643	0
Итого выручка	44 643	0

6. Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Износ основных средств (скважины)	102 670	0
Абонентская плата по ЦБ, листинговый сбор (выдача реестра, списка держателей, присвоение кода ЦБ)	65	68
Итого расходы по реализации	102 735	68

7. Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Зарботная плата и связанные с ней расходы	690	0
Аудиторские, консультационные, юридические услуги	12 460	6902
Прочие налоги, кроме подоходного налога	83 899	-
Амортизация ОС	4 051	-
Прочие	3 385	2761
Итого общие и административные расходы	104 485	9 663

8. Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Доходы по депозитам	287	1 717
Доходы от курсовой разницы по депозиту	41 434	81 137
Итого финансовые доходы	41 721	82 854

9. Прочие расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Расходы по курсовой разнице (депозит)	34 439	2 414
Расходы по списание основных средств (кресло офисное)	41	-
Итого прочие расходы	34 480	2 414

10. Налог на прибыль

Расходы по подоходному налогу включают следующее:

<i>В тысячах казахстанских тенге:</i>	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Текущий подоходный налог	2 458	14 433
Расходы по подоходному налогу	2 458	14 433

11. Сведения о размещении акций

По состоянию на 30 июня 2016 года общее количество размещенных акций составило 99 100 простых акций, по номинальной стоимостью 1 000 тенге за акцию. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса.

Количество неразмещенных акций составляет 18 400 900 простых акций.

По состоянию на 30 июня 2016 года все размещенные акции полностью оплачены.

Акционерным обществом «Phystech II» на отчетную дату в средствах массовой организации размещение акций не размещались. Также, в отчетном периоде не было выплаты дивидендов.

Методика и расчет балансовой стоимости простой акции

1. Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;
NOCS – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – активы в отчете о финансовом положении акций на дату расчета;
IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета;
TL – обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета;
PS – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении на дату расчета"

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Активы в тыс. тенге	14 775 131	177 352
Нематериальные активы, тыс. тенге	40 437	0
Обязательства, тыс. тенге	8 879 491	20 265
Привилегированные акции, тыс. тенге	-	-
Чистые активы	5 855 203	157 087
Количество простых акций, шт.	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции, тенге	59 083	1 585

Прибыль на акцию

Ниже представлен расчет прибыли на простую и привилегированную акцию (базовую и разводненную):

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Прибыль за полугодие в тыс. тенге	(157 507)	57 993
Простые акции в обращении, штук	99 100	99 100
Прибыли на простую и привилегированную акцию (базовую и разводненную): в тенге	1,589	0,585

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

Генеральный директор

Дарибеков А.М.

Главный бухгалтер

Муршудова М.М.

