

**Акционерное общество
«Phystech II»**

финансовая отчётность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности

**Пояснительная записка
к финансовой отчётности за 2019 год.**

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 декабря 2019 года, выпущенными акциями Общества владело ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» (резидент РК) – 100%.

Сторонами, обладающими конечным контролем являются:

- а) Усеров Асхат Габдуалиевич, гражданин Республики Казахстан
- б) Галимжанов Санжар Галимжанович, гражданин Республики Казахстан

Сведения об акциях Общества

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

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

Общая списочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 138 человек (в 2018 году – 136).

Основными видами деятельности Общества являются:

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

Контракт на недропользование

¹ Республика Казахстан.

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 произвела 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 ХХХП-II-A (частично), ХХХП-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, понесенные 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, имеющихся 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 декабря 2019, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 426,85 тенге (на 31 декабря 2018 года 439,37 тенге) за один евро (EUR);
- 381,18 тенге (на 31 декабря 2018 года 384,20 тенге) за один доллар США (USD).

Резервы - Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых вероятно потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономическую выгоду, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

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

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

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

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

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

Последующие события - События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Общества на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими 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 так же информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов. Связанные стороны включают учредителей Общества, ключевой управленческий персонал, организации, аффилированные к Обществу.

Гарантии и залладные

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

тыс. тенге	Нефтегазовые активы (здания и сооружения)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого ОС	НМА
Себестоимость или условная первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2018 года	14 095 505	482 547	16 927	61 627	14 656 606	1 327 862
Поступления		372 573		12 438	385 011	459
Перевод из незавершенного строительства	853 156	13 879		113	867 148	
Перемещение со склада		14 646			14 646	
Выбытие		21 649	5 460	1 766	28 875	1 280
Сальдо на 31 декабря 2018 года	14 948 662	861 996	11 467	72 453	15 894 578	1 327 041
Сальдо на 1 января 2019 года	14 948 662	861 996	11 467	72 453	15 894 578	1 327 041
Поступления		381 137	7700	43 828	432 665	1882
Перевод из незавершенного строительства	1 854 600				1 854 600	
Модернизация, капитальный ремонт	579 519	116 776			696 295	
Выбытие				511	511	922
Сальдо на 31 декабря 2019 года	17 382 781	1 359 910	19 167	115 769	18 877 627	1 328 001
Амортизация и убытки от обесценения						
Сальдо на 1 января 2018 года	505 316	58 724	2 269	9 239	575 548	58 307
Амортизация за отчетный год	397 858	46 311	906	8 761	453 837	45 215
Выбытие		-3 354	-1 046	-490	-4 891	-1 280
Сальдо на 31 декабря 2018 года	903 174	101 681	2 129	17 510	1 024 494	102 241

Сальдо на 1 января 2019 года	903 174	101 681	2 129	17 510	1 024 494	102 241
Амортизация за отчетный год	430 378	80 801	1805	11 139	524 123	40 192
Выбытие				-224	-224	-922
Сальдо на 31 декабря 2019 года	1 333 552	182 482	3 934	28 425	1 548 393	141 510
Балансовая стоимость						
На 1 января 2018 г.	13 590 189	423 823	14 658	52 388	14 081 058	1 269 555
На 31 декабря 2018 года	14 045 488	760 314	9 338	54 944	14 870 084	1 224 800
На 1 января 2019 года	14 045 488	760 314	9 338	54 944	14 870 084	1 224 800
На 31 декабря 2019 года	16 049 229	1 177 427	15 233	87 345	17 329 235	1 186 491

Выбытие активов связано со списанием активов в связи с непригодностью активов для дальнейшего использования.

Примечание 2. Незавершенное строительство

2019 год
тенге

в тысячах

Наименование	Сальдо на 01 января 2019 года	Прирост стоимости НС за 2019 год	Перевод из НС в состав ОС	Прочее выбытие из НС	Сальдо на 31 декабря 2019 года
Объекты незавершенного строительства (НС)	1 851 356	4 464 434	1 882 183	5 511	4 428 096

2018 год
тенге

в тысячах

Наименование	Сальдо на 01 января 2018 года	Прирост стоимости НС за 2018 год	Перевод из НС в состав ОС	Сальдо на 31 декабря 2018 года
Объекты незавершенного строительства (НС)	1 106 070	1 350 121	604 835	1 851 356

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 2018 года
Дебиторская задолженность АО МРЭК	7 639	7 752
Итого	7 639	7 752

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 31.12.2019 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	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
--------------	-------------------	---------------	----------------	--------	----------------------	----------------------

АО Народный банк Казахстана	1,5	22.02.2017	Бессрочный	KZT	214 444	195 030
-----------------------------	-----	------------	------------	-----	---------	---------

Примечание 5. Запасы

в тысячах

тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Сырье и материалы	188 134	235 138
Сырая нефть	65 719	292 314
Итого	253 853	527 452

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

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 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность	KZT	261 671	60 224
Итого		261 671	60 224

Торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года представлена текущей задолженностью компаний, которая полностью была погашена в первом квартале 2020 года, из них ТОО «ЕВРО 7» в сумме 61 млн. тенге, ТОО «BatysNefte Trade» в сумме 136 млн. тенге и прочие в сумме 65 млн. тенге.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС (отложенное принятие к зачету)	31 266	13 912
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в том числе:	6 027	48 477
<i>Экспортная таможенная пошлина</i>		45 825
Итого	37 293	62 389

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	2 603 278	1 858 857

НДС к возмещению по состоянию на 31 декабря 2019 года составил 2 603 278 тыс. тенге. Возврат НДС из бюджета производится после проведения налоговой проверки на основании заявления налогоплательщика.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы*в тысячах тенге*

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы выданные	355 519	701 693
Расходы будущих периодов	436 665	320 130
Задолженность работников по подотчетным суммам	428	896
Прочая дебиторская задолженность	5 971	32 237
Итого	798 583	1 054 956

В следующей таблице представлена более подробная информация по выданным авансам:

*в тысячах**тенге*

Наименование	Целевое назначение аванса	Период выплаты аванса	31 декабря 2019 года
ТОО КазТурбоРемонт	Строительство системы поддержания пластового давления	авг.19	214 400
Автономный кластерный фонд "ПИТ"	Проект автономного кластерного фонда	авг.19	100 000
АО КАЗТРАНСОЙЛ	Налив нефти в танкеры	окт.19	23 040
Прочие	Текущие расходы	нояб., дек. 19	18 079
Итого			355 519

Примечание 10. Денежные средства и их эквиваленты**Раскрытие информации о денежных средствах и их эквивалентах***в тысячах тенге*

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Деньги на расчетном счете в национальной валюте	273 564	508 515
Деньги в кассе	109	125
Итого	273 673	508 640

Денежные средства и их эквиваленты не являются просроченными. По состоянию на 31 декабря 2019 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 - ВВ
- Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - В
- 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 %	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт»	100 %	99 100	99 100
Итого		99 100	99 100

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019 года составил 99 100 тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге.

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

Нераспределенная прибыль (убыток)

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Нераспределенная прибыль за прошлый период	(8 206 197)	(5 893 261)
Нераспределенная прибыль (убыток)	(2 689 749)	(2 321 525)
Корректировка по переоценке по выбывшим активам	(26)	8 589
Корректировка нераспределенной прибыли за прошлый период	(139)	
Итого	(10 896 111)	(8 206 197)

На изменение нераспределенной прибыли за прошлый период повлияла корректировка индивидуального подоходного налога за 2018 год.

Примечание 12. Долгосрочные займы

в тысячах тенге

Показатели	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Банковские займы	7 071 137	7 071 137
Займы от юридических и физических лиц	21 609 587	12 158 067
Итого	28 680 724	19 229 205

Банковские займы

Информация по срокам погашения банковского займа по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена ниже:

в тысячах тенге

Заимодатель	Номер и дата договора	Вид займа и ставка	Сумма основного долга на 31.12.2019	Срок погашения основного долга	Задолженность по вознаграждениям на 31.12.2019	
					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	296 047	2020 год
Итого:			7 071 137		296 047	

в тысячах тенге

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

Примечание 13. Долгосрочное вознаграждение по займам

В 2019 году 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 31.12.2018 года	Итого			488 755
	EUR		3	1 150
	USD		293	112 605
	KZT			375 000
Начисленное вознаграждение за 2019 год	EUR	В дату погашения займа	450	
	USD	В дату погашения займа	499	149 406
	KZT	В дату погашения займа		450 000
Погашенное вознаграждение за 2019 год	EUR			-
	USD	Погашен долг на дату переуступки займа	106	36 801
	KZT			375 000
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2019 года	EUR		453	193 193
	USD		792	301 979
	KZT			825 000
Итого остаток основного долга				1 320 172

Примечание 14. Отложенные налоговые обязательства

2019 год
тенге

в тысячах

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)

2018 год
тенге

в тысячах

Наименование	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница	Ставка	Сумма отложенного налога
Активы					
ОС и НМА	10 655 571	7 338 864	3 316 707	20%	(663 341)
Обязательства					
Обязательства по налогам	263 385	0	263 385	20%	52 677
Оценочные обязательства	547 126	0	547 126	20%	109 425
Итого					(501 239)

Изменения в отложенных налоговых обязательствах представлены в следующей таблице:

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	501 239	409 099
Изменение отложенного налога на прибыль	81 749	92 140
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	582 988	501 239

Примечание 15. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	697 714	576 576
Итого	697 714	576 576

Следующая таблица раскрывает информацию о текущей торговой кредиторской задолженности по расчетам в KZT в разрезе основных задолженностей по состоянию на 31 декабря 2019 года:

в тысячах тенге

Наименование	Период образования задолженности	Целевое назначение	31 декабря 2019 года
ТОО КазТурбоРемонт	XI-XII-2019	Строительство нефтепровода и площадки временного хранения	193 961
ТОО СП Арман	XI-XII-2019	Подготовка нефти	71 858
ТОО «АлАкта Энерджи»	XII-2019	Транспортные услуги	62 490
ТОО «Эгалите»	XII-2019	Замена нефтесборного коллектора	44 576
Филиал Компании Buzachi Operating	IX-XII-2019	Расходы по электроснабжению	31 638
ООО НПО «СПЕКТРОН»	XII-2019	Приобретение активов	28 663
ТОО «АКСУ Drilling»	XI-XII-2019	Ремонт скважин	25 896
Прочие	XI-XII-2019	Прочие производственные приобретения и расходы	136 727
Итого (KZT)			697 714

Прочая кредиторская задолженность

«Прочая кредиторская задолженность» включает следующие задолженности:

в тысячах тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы, полученные от заказчиков	82 690	38 469
Начисленное вознаграждение сотрудникам	28 962	
Прочая кредиторская задолженность	107 862	148 015
Итого	219 515	186 484

Примечание 16. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

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

Информация по оборотам за 2018 год

в тысячах тенге

Наименование	% ставка	Валюта	Сумма
Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2018 года			71 574
Начисленное вознаграждение за 2018 год	12,5	KZT	1 490 077
Погашенное вознаграждение за 2018 год		KZT	1 265 604
Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2018 года			296 047

Примечание 17. Долгосрочные и Краткосрочные оценочные обязательства**Долгосрочные оценочные обязательства***в тысячах тенге*

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Оценочные обязательства по ликвидационному фонду	486 797	438 556
Итого	486 797	438 556

Движение оценочных обязательств*в тысячах тенге*

	2019 год	2018 год
Сальдо на 01 января	438 556	395 094
Амортизация дисконта	48 241	43 462
Сальдо на 31 декабря	486 797	438 556

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 осуществляются в соответствии с порядком установленным Правительством Республики Казахстан. Программой ликвидации предусмотрены удаление или ликвидация сооружений и оборудования, использованных в процессе деятельности Общества на контрактной территории.

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

Краткосрочные оценочные обязательства*в тысячах**тенге*

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	16 046	16 670
Резерв по кредитному риску	1 120	148
Итого	17 166	16 818

Движение краткосрочных оценочных обязательств*в тысячах тенге*

	2019 год	2018 год
Сальдо на 01 января	16 818	17 006
Начислено	348	29 863
Использовано		(30 051)
Сальдо на 31 декабря	17 166	16 818

Примечание 18. Кредиторская задолженность по налогам и прочим отчислениям

в тысячах
тенге

Наименование	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Рентный налог на экспорт	33 419	217 192
Налог на добычу полезных ископаемых	39 446	73 443
Исторические затраты	-	29 536
Плата за загрязнение окружающей среды	902	497
Налог на имущество	-	133
Прочие налоги и отчисления	11 688	132
Итого	85 455	320 933

5. РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 19. Выручка

в тысячах тенге

Наименование	Выручка	
	За 2019 год	За 2018 год
Доход от реализации сырой нефти	5 083 955	5 875 806
Итого	5 083 955	5 875 806

Реализация сырой нефти за 2019 год 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	11 120	25 998
Итого экспорт сырой нефти за 2019 год			USD	11 120	25 998
2018	Швейцария	Трубопровод, танкер	USD	9 227	18 047
	Италия	Трубопровод, танкер	USD	4 963	10 445
	Индия	Трубопровод, танкер	USD	462	1 042
	Португалия	Трубопровод, танкер	USD	485	953
Итого экспорт сырой нефти за 2018 год			USD	15 137	30 487

На внутреннем рынке основными покупателями в период 2019 года являлись ТОО «Евро 7» и ТОО «BatysNefteTrade»(БатысНефте Трейд).

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	
	2019 год	2018 год
Себестоимость реализованной готовой продукции, в том числе:	3 598 627	2 959 257
<i>Материальные затраты</i>	3 462 739	2 827 825
<i>Технологические потери на производственные нужды</i>	135 888	131 432
Итого	3 598 627	2 959 257

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

Доходы по финансированию

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, доходы по вознаграждениям составили:

Наименование	в тысячах тенге	
	2019 год	2018 год
Доходы по вознаграждениям по депозиту	2 965	5 011
Доход по дисконтированию дебиторской задолженности АО МРЭК	734	757
Итого	3 699	5 768

Прочие доходы/(расходы)

Наименование	в тысячах тенге	
	2019 год	2018 год
Операционные расходы	(645 079)	(659 346)
Расходы по курсовой разнице	(579 949)	(582 488)
Прочие расходы, в том числе:	(64 021)	(49 900)
<i>Списание материалов и НДС, не относимый в зачет</i>	<i>(2 400)</i>	<i>(13 200)</i>
<i>Расходы при конвертации валюты</i>	<i>(61 621)</i>	<i>(36 700)</i>
Убыток от выбытия активов (списание активов)	(137)	(26 810)
Резерв по кредитному риску	(972)	(148)
Операционные доходы	667 220	263 109
Прочие доходы, в том числе:	667 220	263 109
<i>Доходы от курсовой разницы</i>	<i>660 407</i>	<i>245 856</i>

<i>Доходы при конвертации валюты и прочие</i>	6 813	17 252
Итого прочие расходы за вычетом доходов	(22 141)	(396 237)

Примечание 22. Расходы по реализации

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Расходы по реализации, в том числе:	1 744 903	2 302 576
Рентный налог на экспорт	545 116	848 377
Таможенные сборы и платежи	538 273	746 848
Транспортные расходы	612 990	664 780
Затраты по перевалке в порту Актау	24 459	32 772
Прочие	24 065	9 799

Примечание 23. Общие и административные расходы

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Административные расходы, в том числе:	470 054	435 672
Расходы на содержание персонала	201 302	189 827
Арендные расходы	71 535	66 643
Спонсорская и прочая социальная помощь	38 803	24 950
Налоги, платежи и пошлины	27 070	25 049
Аудиторские, консультационные, юридические услуги	25 065	28 878
Командировочные расходы	24 790	22 578
Товарно-материальные запасы	17 991	1 783
Износ основных средств и нематериальных активов	16 229	16 899
Расходы на обучение	8 425	11 927
Банковские услуги, сборы	2 663	3 417
Штрафы и пени	3 738	3 238
Прочие	32 443	40 483

Примечание 24. Расходы по финансированию

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Процентные расходы	1 856 021	1 971 578
Дисконтирование резерва по ликвидационному фонду	48 241	43 461
Итого	1 904 262	2 015 039

Информация по процентным расходам:

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

Сумма начисленного вознаграждения по банковским займам за 2019 год составила 1 022 043 тыс. тенге и представлена в таблице:

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
АО Казкоммерцбанк		895 732
АО Народный банк Казахстана	1 022 043	594 656
Итого вознаграждение по банковским займам	1 022 043	1 490 388

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам за 2019 год составила 833 978 тыс. тенге и представлена следующим образом:

в тысячах тенге

Заимодатель	2019 год	2018 год
Резидент – физическое лицо	450 000	375 000
Нерезидент – юридическое лицо	383 978	106 190
Итого вознаграждение по прочим займам	833 978	481 190

Общая сумма процентных расходов по банковским и прочим займам за 2019 год составила 1 856 021 тыс. тенге.

Примечание 25. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

в тысячах тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Расходы (возмещение) по отложенному налогу	81 749	94318
Текущий налог на прибыль		
Итого	81 748	94 318

Раскрытие информации по изменениям отложенного налога представлено в Примечании 14.

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 2019 год	за 2018 год
Чистая прибыль (в тыс. тенге)	(2 689 906)	(2 321 525)
Средневзвешенное количество акций (штук)	99 100	99 100
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тенге)	(27 143)	(23 426)

Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:

в тысячах тенге

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
Активы	27 394 256	22 221 540
Нематериальные активы	(1 186 492)	(1 224 800)

Краткосрочные обязательства	(1 246 587)	(3 796 858)
Долгосрочные обязательства	(31 070 680)	(20 657 755)
Чистые активы	(6 109 503)	(3 457 873)
Количество простых акций	99 100	99 100
Балансовая стоимость простой акции в тенге	(61 650)	(34 893)

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 утверждения годового отчета, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарибеков Адиль Маратович.

в тысячах

тенге

Наименование	2019 год	2018 год
Заработная плата, включая премии и надбавки	13 661	15 178
Прочие выплаты (косвенный доход)	6 609	4 292
Итого	20 270	19 470

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.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном наличностью на счетах и текущей дебиторской задолженностью. Максимальная подверженность кредитному риску равна балансовой стоимости каждого класса финансовых активов. Общество не ожидает дефолта банка и своих контрагентов, имея в виду их кредитное качество. Руководство Общества рассматривает кредитный риск, связанный с данными активами, как низкий.

Резерв под обесценение денег создан в расчете 0,1% от общей максимальной суммы кредитного риска по состоянию на 31.12.2019 года в размере 1 120 485 тыс. тенге и составил 1 120 тыс. тенге

	<i>в тысячах тенге</i>	
	Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2019 года	Общая сумма максимального размера риска, 31 декабря 2018 года
Денежные средства	273 673	508 640
Торговая дебиторская задолженность	263 352	60 224
Авансы выданные	355 519	701 693
Денежные средства, ограниченные в использовании	214 444	195 030
Долгосрочная дебиторская задолженность без учета дисконта	13 497	14 345
Общая сумма кредитного риска	1 120 485	1 479 932

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 отчётной даты

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

Утверждение финансовой отчётности

Настоящая финансовая отчётность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, одобрена руководством Общества и утверждена для выпуска 29 мая 2020 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дарибеков А.М.

Муршудова М.