

**Акционерное общество
«Phystech II»**

Примечания к промежуточной финансовой отчетности

За 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За 12 месяцев 2020г., закончившийся 31 декабря 2020 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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 декабря 2020 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.

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.

¹ Республика Казахстан.

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.

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 2020 года, с учетом новых поправок к стандартам.

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.

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 декабря 2020, использованные для пересчета монетарных активов и обязательств, составили:

- 516,13 тенге (на 31 декабря 2020 года за один евро EUR);
- 420,71 тенге (на 31 декабря 2020 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 потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономическую выгоду, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

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

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

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

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

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

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

Связанные стороны

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

Гарантии и заложенные

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

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

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. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства

Движение основных средств за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года отражено следующим образом:

| Показатели | Итого |
|---|--------------------|
| 1. Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года | 18 877 627 |
| Поступления за 12 месяцев 2020 г | 1 058 686 |
| Выбытие за 12 месяцев 2020 г | (4 768) |
| Итого ОС по первоначальной стоимости: на 31 декабря 2020 года | 19 931 545 |
| Износ за 12 месяцев 2020 год (справочное) | 628 130 |
| Износ на 31 декабря 2020 г | (2 173 217) |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 год | 17 758 328 |
| Незавершённое строительство на 01 января 2020г (не входит в группу ОС) | 4 428 096 |
| Поступления за 12 месяцев 2020 год | 834 286 |
| Выбытие за 12 месяцев 2020 год | (903 526) |
| Итого НЗС на 31 декабря 2020 года | 4 358 856 |

Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года нематериальные активы были представлены следующим образом:

| Показатели | Программное обеспечение | Право недропользования | Прочее | Итого |
|--|-------------------------|------------------------|--------|------------------|
| Первоначальная стоимость на 01 января 2020 год | 47690 | 1 280 311 | | 1 328 001 |
| Амортизация на 01 января 2020 | (42 276) | (99 234) | | (141 510) |
| Балансовая стоимость на 01 января 2020 год | 5 414 | 1 181 077 | | 1 186 491 |
| Поступление | 0 | 0 | | 0 |
| Выбытие | 0 | 0 | | 0 |
| Расходы по износу за 12 месяцев 2020 год | (3386) | (30 792) | | (34 178) |
| Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года | 47 690 | 1 280 311 | | 1 328 001 |

| | | | | |
|---|---------|-----------|--|-------------------------|
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 год | 11882 | 1 280 311 | | 1 292 193 |
| Амортизация на 31 декабря 2020 год | (7 498) | (130 026) | | (137 524) |
| Убыток от переоценки НМА | | | | 0 |
| Балансовая стоимость на 01 января 2020 год | 5 414 | 1 181 077 | | <u>1 186 491</u> |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года | 4 384 | 1 150 285 | | <u>1 154 669</u> |

Примечание 2. Незавершённое строительство

По состоянию на 31 декабря 2020г. на незавершенном строительстве, ведутся работы по завершению проектов строительство «Системы поддержания пластового давления на скважинах» и «Строительство магистрального нефтепровода», сдача объектов в эксплуатацию планируется на июнь 2021г. Незавершённое строительство на 31 декабря 2020 года 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. | 1 196 729 |
| Скважина № 2101 | 53 266 |
| Скважина № 219 | 46 256 |
| Скважина № 258 | 53 652 |
| Строительство Вл-6 кВт | 428 707 |
| Строительство магистрального водопровода с подлючи | 249 771 |
| Строительство магистрального нефтепровода | 1 981 059 |
| 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 | 4 358 856 |

Примечание 3. Прочие долгосрочные активы

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

в тысячах тенге

| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Дебиторская задолженность АО МРЭК | 6 791 | 7 639 |
| Итого: | 6 791 | 7 639 |

Примечание 4. Денежные средства**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 декабря 2020 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 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
| АО Народный банк Казахстана | 1,5 | 22.02.2017 | Бессрочный | KZT | 223 944 | 214 444 |

Денежные средства и их эквиваленты

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Денежные средства на счетах в банках, в тенге | 30 383 | 273 564 |
| Денежные средства в кассе, в тенге | 354 | 109 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании, в тенге | 223 944 | 214 444 |
| Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании | (223 944) | (214 444) |
| | 30 737 | 273 673 |

Примечание 5. Товарно-материальные запасы

| <i>в тысячах тенге</i> | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
| Сырье и материалы | 153 072 | 188 134 |
| Сырая нефть | 311 610 | 65 719 |
| Итого | 464 682 | 253 853 |

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

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

Примечание 6. Торговая дебиторская задолженность

| <i>в тысячах тенге</i> | | | |
|--------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| Наименование | Валюта | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
| Торговая дебиторская задолженность | KZT | 38 054 | 261 671 |
| Дебиторская задолженность работников | KZT | 51 | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность | KZT | 2 543 | 0 |
| Итого | | 40 648 | 261 671 |

Торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года, представлена текущей задолженностью компаний, которая полностью будет погашена в первом-втором квартале 2021 года, из них ТОО «ЕВРО 7» в сумме 31 млн. тенге, ТОО «BatysNefteTrade (БатысНефтеТрэйд)» в сумме 7 млн. тенге, и другие контрагенты – 2 млн. тенге.

Примечание 7. Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| НДС (отложенный к принятию зачету) | 0 | 31 266 |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 42 320 | 6 027 |
| <i>в том числе:</i> | | |
| - Экспортно-таможенная пошлина | 37 348 | |
| Итого | 42 320 | 37 293 |

Примечание 8. НДС к возмещению

в тысячах тенге

| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|------------------|----------------------|----------------------|
| НДС к возмещению | 2 570 114 | 2 603 278 |

НДС к возмещению по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 2 570 114 тыс. тенге. Возвраты НДС из бюджета производится после проведения тематической налоговой проверки, на основании заявления налогоплательщика, в настоящее время проводится тематическая проверка по возврату НДС по итогам финансово хозяйственной деятельности за 4- квартал 2020г.

Примечание 9. Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| Авансы выданные | 40 000 | 355 519 |
| Расходы будущих периодов | 500 266 | 436 665 |
| Задолженность работников по подотчетным суммам | 0 | 428 |
| Прочая дебиторская задолженность | 0 | 5 971 |
| Итого: | 540 266 | 798 583 |

В следующей таблице представлена более подробная информация по выданным авансам:

в тысячах тенге

| Наименование | Целевое назначение аванса | Период выплаты аванса | 31 декабря 2020 года |
|------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Global Tourism TOO | Услуги по предоставлению авиабилетов | Декабрь 2020г. | 2 000 |
| Icon Management TOO | Проектирование и строительство объекта Модернизация инженерных сетей групповой сборной установки | Декабрь 2020г., | 8 500 |
| Sofie MedGroup TOO | Медицинские услуги | Февраль 2019г. | 1 330 |
| КАЗТРАНСОЙЛ АО | Услуги по транспортировке | Декабрь 2020г., | 22 000 |
| НИПИнефтегаз АО | Оказание исследовательских и инжиниринговых услуг по сопровождению проектов на м/р КС | Июль 2018г. | 4 704 |
| Кульмагамбетов С.С. ИП | Покупка материалов | Декабрь 2020г., | 500 |
| Прочее | Прочие услуги и приобретения | Декабрь 2020г. | 966 |
| Итого | | | 40 000 |

Примечание 10. Акционерный капитал и прибыль (убыток)

Уставный капитал

в тысячах тенге

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

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составил 99 100 тысяч тенге и оплачен участником в полном объеме. Общее количество голосующих акций Общества 99 100 штук простых акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 000 тенге.

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

Нераспределенная прибыль (убыток)

в тысячах тенге

| Наименование | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| Нераспределенная прибыль за прошлый период | (10 896 111) | (8 206 197) |
| Нераспределенная прибыль (убыток) | (6 422 499) | (2 689 749) |
| Корректировка по переоценке по выбывшим активам | 0 | (26) |
| Корректировка нераспределенной прибыли за прошлый период | 0 | (139) |
| Итого | (17 318 610) | (10 896 111) |

✓ 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 | 2020 год | 2019 год |
|--|-----------------|-----------------|
| Чистая прибыль (в тыс. тенге) | (6 422 499) | (2 689 800) |
| Средневзвешенное количество акций (штук) | 99 100 | 99 100 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию (в тенге) | (64,808) | (27,142) |

- **Ниже представлен расчет балансовой стоимости одной простой акции:**

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Активы | 27 191 356 | 27 394 256 |
| Нематериальные активы | (1 154 669) | (1 186 492) |
| Краткосрочные обязательства | (2 388 261) | (1 246 587) |
| Долгосрочные обязательства | (36 149 196) | (31 070 680) |

| | | |
|---|---------------------|--------------------|
| Чистые активы | (12 500 770) | (6 109 503) |
| Количество простых акций | 99 100 | 99 100 |
| Балансовая стоимость простой акции в тенге | (124,143) | (61,650) |

Методика и расчёт балансовой стоимости простой акции

- Балансовая стоимость одной акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчёта;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчёта;

NOCS – количество простых акций на дату расчёта.

- Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

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

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

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

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

Примечание 11 Долгосрочные займы

в тысячах тенге

| Показатели | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Банковские займы | 7 071 137 | 7 071 137 |
| Займы от юридических и физических лиц | 25 210 997 | 21 609 587 |
| Итого | 32 282 134 | 28 680 724 |

Банковские займы

За 12 месяцев 2020 года, АО «Народный банк Казахстана», согласно полученной отсрочке от Банка очередные платежи по графику, были перенесены на 2021 год. Основной долг и вознаграждения по графику будут выплачиваться с января 2021 года, также, продлен срок действия договора до 31 декабря 2021 года.

Информация по срокам погашения банковского займа по состоянию на 31 декабря 2020 года представлена ниже:

в тысячах тенге

| Заимодатель | Номер и дата договора | Вид займа и ставка | Сумма основного долга на 31.12.2020 | Срок погашения основного долга | Задолженность по вознаграждениям на 31.12.2020 г. | |
|-------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------------|---|----------------|
| | | | | | Сумма | Срок погашения |
| АО «Народный банк Казахстана» | Договор о предоставлении кредита №30664478899 | Долгосрочный заём, фиксированная ставка 12,5% | 7 071 137 | до 31.12.2021 | 879 049 | 01.04.2021 год |
| Итого: | | | 7 071 137 | | 879 049 | |

| | |
|--|------------------|
| Долгосрочная часть основного долга займа по Банку (предоставлена отсрочка до 04.01.2021г.) далее по графику. | 7 071 137 |
|--|------------------|

Долгосрочная часть основного долга займа по нерезиденту и ФЛ приведена в таблице ниже:

| 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 | 31.07.2027 | 26 463 | 13 658 303 |
| | USD | 31.12.2025 | 8 474 | 3 565 193 |
| | KZT | 31.12.2022 | 7 987 500 | 7 987 500 |

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 предоставлении отсрочки по выплатам и рассмотрении изменении условий погашения займа по договору № 200/06/127/100/4 от 10.01.2007г. **Основной долг займа на 31 декабря 2020г составляет всего: (7 071 137 + 25 210 996) = 32 282 134 тыс. тенге**

Примечание 12. Долгосрочное вознаграждение по займам

За 12 месяцев 2001 года Обществом привлечения займов 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 задолженности по начисленным вознаграждениям по состоянию на 31.12.2020 года | Итого: | | | 2 519 006 |
| | EUR | 31.07.2027 | 1 357 | 700 145 |
| | USD | 31.12.2025 | 1 293 | 543 861 |
| | KZT | 31.12.2022 | 1 275 000 | 1 275 000 |

- Задолженность по вознаграждениям, долгосрочному займу на 31 декабря 2020г составляет всего: 2 519 006 тыс. тенге

Примечание 13. Отложенные налоговые обязательства

За 12 месяцев 2020 года, пересчет налоговых обязательств приведена в таблице 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 | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства на начало периода | 582 988 | 501 239 |
| Изменение отложенного налога на прибыль | 278 272 | 81 749 |
| Отложенные налоговые обязательства на конец периода | 861 260 | 582 988 |

Примечание 14. Торговая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

| Наименование | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 930 799 | 697 714 |
| Итого | 930 799 | 697 714 |

Следующая таблица раскрывает информацию о текущей торговой кредиторской задолженности по расчетам в КЗТ в разрезе основных задолженностей по состоянию на 31 декабря 2020 года:

в тысячах тенге

| Наименование | Период образования задолженности | Целевое назначение | 31 декабря 2020 года |
|---|--|--|-------------------------|
| A.R.S. Control TOO | IX-2020 | Покупка материалов | 2 464 |
| Aktau Motors TOO | III-2021 | Ремонт автомашины | 3 358 |
| DUKAT AKTAU ИП | XII-2020 | Покупка материалов | 11 760 |
| Fire protection ltd | VII-2020 | Комплекс противопожарной защиты на м/р | 5 761 |
| Gradstroy TOO | II-2020 | Оказание инжиниринговых услуг по проведению технического надзора за Строительством объекта по проекту: Система поддержания пластового давления на м/р КС за 2020г. | 12 758 |
| InformConsulting TOO | XI-2020 | Покупка НМА | 1 638 |
| International Oil Services Kazakhstan TOO | XII-2019 | Покупка материалов | 9 956 |
| Kaz Silk Way TOO | IX-2020 | Ремонт скважин | 5 676 |
| Nazar DC TOO | IX-2020 | Услуги по техническому и консультационному сопровождению в работе с корпоративной автоматизированной информационной системой для сдачи отчетов по закупленным ТРУ | 2 000 |
| PETROTAS TOO | IV-2020 | Покупка материалов | 4 099 |
| Serene Oil TOO | VII-2020 | Крепление призабойной зоны пласта в скважине | 21 760 |
| SKAD Industries TOO | XI-2020 | За усл. питания и содержания жил. городка и столовой | 16 243 |
| SOLTEC KAZAKHSTAN TOO (СОЛТЕК КАЗАХСТАН) | XII-2020 | Покупка запчастей | 4 388 |
| Universal Supplaer TOO | XII-2020 | Бензин и Диз.топливо на м/р | 6 532 |
| АКСУ Drilling TOO | VII-2020 | Текущий и капитальный ремонт скважин | 218 290 |
| Актау Инжиниринг TOO | VII-2020 | Авторский надзор за строительством | 4 219 |

| | | объекта в соответствии с проектом: "система поддержания пластового давления на м/р КС" | |
|--|---------------|--|----------------|
| АлАкта Энержи ТОО | VIII-2020 | Транспортные услуги на м/р | 67 146 |
| АЛМАЛЫ Компания по управлению активами ТОО | X-2020 | Абонентское обслуживание в области IT технологий | 2 745 |
| ТОО СП Арман | XII-2020 | Подготовка нефти | 19 152 |
| Бизнес школа "QOSY" | XI-2020 | Услуги по обучению | 6 000 |
| Геофизическая компания ГИС - сервис ТОО | XII-2020 | Покупка материалов | 11 648 |
| ГИДРОМАШСЕРВИС АО | XII-2020 | Услуги по шеф-монтажу и шеф-наладке насосных агрегатов на объекте м/р Каражанбас Северный | 2 130 |
| ЗАПКАЗПРОЕКТ ТОО | VII-2020 | Услуги по корректировке Программы управления отходами на м/р КС на 2020г. | 3 864 |
| Филиал Компании Buzachi Operating | III-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. | 26 314 |
| Казахстанский центр метрологии ТОО | XII-2020 | Проверка и ремонт средств измерения | 5 638 |
| КазМорТрансФлот НМСК ТОО | XII-2020 | Аренда офиса | 2 569 |
| КазТурбоРемонт ТОО | VIII-2020 | Работы на объекте: Строительство Нефтепровода для транспортировки товарной нефти на м/р КС (модернизация) и площадка временного хранения на м/р | 296 716 |
| Мангыстау Жарык ТОО | XII-2020 | Услуги по предоставлению электроэнергии | 9 170 |
| НИПИнефтегаз АО | V-2020 | Определение содержания хлорорганических соединений в пробе нефти | 7 799 |
| ПИ OPTIMUM ТОО | XII-2020 | Составление Проекта разработки Северо-Восточного участка месторождения Каражанбас Северный и Предварительная оценка воздействия на окружающую среду | 1 455 |
| ТасболатМунайГазСервис ТОО | IX-2020 | Аренда спецтехники | 90 176 |
| Эгалите ТОО | XII-2019 | Замена нефтесборного коллектора на м/р КС | 14 830 |
| ЭкоЭкспресс Актобе ТОО | IV-2020 | печь подогрева нефти на м/р | 26 309 |
| Прочие | I/II/III-2021 | Прочие производственные приобретения и расходы | 6 236 |
| Итого (KZT) | | | 930 799 |

Примечание 15. Прочая кредиторская задолженность

«Прочая кредиторская задолженность» включает следующие задолженности:

в тысячах тенге

| Наименование | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Авансы, полученные от заказчиков | 301 360 | 82 690 |
| Начисленное вознаграждение сотрудникам | | 28 962 |
| Прочая кредиторская задолженность | 147 352 | 107 862 |
| Итого | 448 712 | 219 515 |

- Ниже информация по авансам, полученным от заказчиков.

в тысячах тенге

| Наименование | Период образования задолженности | Целевое назначение | 31 декабря 2020 года |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| APINA EXPORT TOO | III-2021 | Нефть сырая | 2 969 |
| Serene Oil TOO | II-2021 | Гарантийный взнос | 1 120 |
| АКТОВЕ PETROLEUM TRADE TOO | XI-XII-2020 | Нефть сырая | 207 948 |
| Standart Petroleum | I-2021 | Нефть сырая | 81 584 |
| ТасболатМунайГазСервис TOO | IX-2020г | Гарантийный взнос | 4 189 |
| Прочие | I-2018г | Прочие авансы полученные | 3 550 |
| Итого (KZT) | | | 301 360 |

Примечание 16. Краткосрочное вознаграждение по банковскому займу

Информация по оборотам за 12 месяцев 2020 год

в тысячах тенге

| Наименование | % ставка | Валюта | Сумма |
|--|----------|--------|----------------|
| Остаток начисленного вознаграждения на 01.01.2020 года | | | 226 738 |
| Начисленное вознаграждение за 12- мес. 2020 год | 12,5 | KZT | 886 314 |
| Погашенное вознаграждение за 12- мес. 2020 год | | KZT | (234 002) |
| Остаток основного долга по состоянию на 31.12.2020 года | | | 879 049 |

в тысячах тенге

| | |
|--|------------------|
| Краткосрочная часть начисленных вознаграждений, подлежащая погашению в 2020 году | 1 113 052 |
| из них: | |
| - остаток не выплаченных вознаграждений на 01.01.2020г | 226 738 |
| - начислено вознаграждений за 12 месяцев 2020г. | 886 314 |
| - выплачено | (234 002) |
| Итого остаток задолженности на 31.12.2020г | 879 049 |

Примечание 17. Краткосрочные оценочные обязательства*в тысячах тенге*

| Наименование | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Обязательства по неиспользованным отпускам работников | 20 506 | 16 046 |
| Резерв по кредитному риску | 1 120 | 1 120 |
| Итого | 21 626 | 17 166 |

Примечание 18. Кредиторская задолженность по прочим налогам и обязательствам*в тысячах тенге*

| Наименование | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Рентный налог на экспорт | 55 387 | 33 419 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 51 198 | 39 446 |
| Плата за загрязнение окружающей среды | 384 | 902 |
| Корпоративный подоходный налог | 1 051 | |
| Прочие налоги и отчисления | 54 | 11 688 |
| Итого | 107 023 | 85 455 |

Примечание 19. Долгосрочные оценочные обязательства**Долгосрочные оценочные обязательства (за 12-месяцев 2020г. не пересчитано).***в тысячах тенге*

| Наименование | На 31 декабря 2020 года | На 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Оценочные обязательства по ликвидационному фонду | 486 797 | 486 797 |
| Итого | 486 797 | 486 797 |

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

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

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

5. РАСКРЫТИЯ К ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Примечание 20. Доход от реализации товаров и услуг

в тысячах тенге

| Наименование | Выручка | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 2020 год | 2019 год |
| Доход от реализации сырой нефти | 2 422 299 | 5 083 955 |
| Итого | 2 422 299 | 5 083 955 |

Реализация сырой нефти за 12 месяцев 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.

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, тонны. |
|--|-------------------|---------------------|------------|-------------------------|----------------------|
| За 12 – месяцев 2020г | Швейцария | Трубопровод, танкер | USD | 1 188 317 | 13 522 |
| Итого экспорт сырой нефти за 12 мес. 2020 год | | | USD | 1 188 317 | 13 522 |

На внутреннем рынке основными покупателями за 12 месяцев 2020 года, являлись ТОО «BatysNefteTrade»(БатысНефте Трейд), ТОО «PREMIUM ENERGY», ТОО «Альяда Group» ТОО «APINA EXPORT». Всего реализовано на внутренний рынок 34 442 тонн на сумму 1 233 982,0 тыс. тенге.

Отгрузки на внутренний рынок производятся через трубопроводную систему АО КазТрансОйл по направлению в конечный пункт назначения - Атырауский нефтеперерабатывающий завод.

Примечание 21. Себестоимость реализованных товаров и услуг

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|---|------------------|------------------|
| Налог на добычу полезных ископаемых | 166 591 | 260 432 |
| Износ и амортизация | 470 855 | 579 817 |
| Страхование | 1 139 | 2 133 |
| Заработная плата и соответствующие налоги | 272 234 | 301 988 |
| Товарно-материальные запасы | 115 579 | 123 202 |
| Электроэнергия | 67 384 | 108 003 |
| Геологические и геофизические работы | 60 773 | 97 944 |
| Текущий ремонт и техобслуживание | 231 815 | 484 852 |
| Имущественный налог | 249 021 | 228 208 |
| Питание | 101 335 | 161 757 |
| Изменения в запасах сырой нефти | 0 | 1 344 |
| Прочие расходы | 525 970 | 665 658 |
| Транспортные услуги и спец техники | 322 463 | 583 289 |
| Итого | 2 585 159 | 3 598 627 |

Примечание 22. Доходы-расходы по финансированию и прочие доходы/(расходы)**Доходы по финансированию**

За 12 месяцев 2020 года, доходы по вознаграждениям составили открытому в банке депозитному счету ликвидационный фонд:

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Доходы по вознаграждениям по депозиту | 3 007 | 3 699 |
| Итого | 3 007 | 3 699 |

Расходы по финансированию

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|--|------------------|------------------|
| Процентные расходы, начисленные по займам, полученным от ЮЛ, ФЛ, Банк. | 1 965 421 | 1 904 262 |
| Итого | 1 965 421 | 1 904 262 |

Информация по процентным расходам:

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

Сумма начисленных вознаграждений по банковским займам, за 12 месяцев 2020 года составила 886 313,0 тыс. тенге, ниже представлена в таблице:

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|------------------|
| АО Народный банк Казахстана | 886 313 | 1 022 043 |
| Итого вознаграждения по банковским займам | 886 313 | 1 022 043 |

Сумма начисленного вознаграждения по прочим займам за 12 месяцев 2020 года, составила 1 079 108,0 тыс. тенге и представлена следующим образом:

в тысячах тенге

| Займодаделец | 2020 год | 2019 год |
|--|------------------|----------------|
| Резидент – физическое лицо | 450 000 | 450 000 |
| Нерезидент – юридическое лицо | 629 108 | 383 978 |
| Итого вознаграждения по прочим займам | 1 079 108 | 833 978 |

- Общая сумма процентных расходов по банковским и прочим займам за 12 мес.2020 года составила (886 313 + 1 079 108) = **1 965 421 тыс. тенге.**

Прочие доходы/(расходы)**Прочие доходы**

По состоянию на 31 декабря 2020 года, доходы/(расходы) составили:

| Показатели | 2020 год | 2019 год |
|----------------------------|-----------|----------|
| Операционные доходы | | |
| Доходы от курсовой разницы | 1 902 924 | 660 407 |
| Доходы от выбытия активов | 0 | 0 |
| Доходы от аренды | 1 200 | 0 |
| Доход при обмене валют | 4 128 | 6 813 |

| | | |
|----------------------|------------------|----------------|
| Другие доходы | 60 | 0 |
| Итого доходы: | 1 908 312 | 667 220 |

Прочие расходы

| | | |
|---|--------------------|-----------------|
| Операционные расходы | | |
| Расходы от курсовой разницы | 4 683 001 | 579 949 |
| Прочие расходы (от выбытия активов) | 1 624 | 137 |
| Расходы при обмене валюты | 9 393 | 61 621 |
| Резерв по кредитному риску | 0 | 972 |
| Списание материалов и НДС не относимый в зачет | 0 | 2 400 |
| Итого расходы: | 4 694 018 | 645 079 |
| Итого прочие расходы за вычетом доходов: | (2 785 706) | (22 141) |

Примечание 23. Расходы по реализации

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|------------------|
| Расходы по реализации, в том числе: | 852 467 | 1 744 903 |
| Рентный налог на экспорт | 151 374 | 545 116 |
| Таможенные сборы и платежи | 293 861 | 538 273 |
| Транспортные расходы | 326 024 | 612 990 |
| Затраты по перевалке в порту Актау | 17 564 | 24 459 |
| Прочие не предвиденные расходы | 63 644 | 24 065 |

Примечание 24. Общие и административные расходы

в тысячах тенге

| Показатели | За 2020 год | За 2019г. |
|--|----------------|----------------|
| Административные расходы, в том числе: | 381 370 | 470 054 |
| Расходы на содержание персонала | 131 272 | 201 302 |
| Аудиторские и консультационные услуги | 6 838 | 25 065 |
| Арендные расходы (транспорт, жилье) | 61 363 | 71 535 |
| Износ основных средств и нематериальных активов | 9 455 | 16 229 |
| Штрафы и пени | 3 017 | 3 738 |
| Банковские услуги, сборы | 816 | 2 663 |
| Страхование ГПО и работников | 0 | |
| Абонентская плата по ЦБ и управление активами | 14 014 | |
| Информационные услуги | 1 188 | |
| Расходы на обучение | 3 000 | 8 425 |
| Услуги связи | 1 192 | |
| Прочие налоги, платежи и пошлины (кроме подоходного) | 13 183 | 27 070 |
| Командировочные расходы | 8 546 | 24 790 |
| Расходы будущих периодов | 25 674 | |
| Товарно-материальные запасы | 3 678 | 17 991 |
| Благотворительная помощь | 4 000 | 38 803 |
| Членский взнос | 0 | |
| Прочее | 94 134 | 32 443 |
| Итого: | 381 370 | 470 054 |

Примечание 25. Налог на прибыль

Раскрытие информации по налогу на прибыль

в тысячах тенге

| Наименование | 2020 год | 2019 год |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| Текущий налог на прибыль | (278 272) | (81 749) |
| Итого | (278 272) | (81 749) |

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 декабря 2020 года, Генеральным директором АО «Phystech II» является Дарибеков Адиль Маратович.

в тысячах тенге

| Наименование | За 2020 год | За 2019 год |
|---|---------------|---------------|
| Заработная плата, включая премии и надбавки | 13 661 | 13 661 |
| Прочие выплаты (косвенный доход) | 6 609 | 6 609 |
| Итого | 20 270 | 20 270 |

Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

Налоги - 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дарибеков А.М.

Муршудова М.М.