

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Phystech II» (далее – «Компания») является акционерным обществом, созданным 17 июня 2015 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, единственным акционером Компании является ТОО «Холдинговая компания «КазТурбоРемонт» («Материнская компания»), зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2022 конечной контролирующей стороной Компании является Усеров Асхат Габдуалиевич, гражданин Республики Казахстан.

Основной деятельностью Компании являются разведка, добыча и реализация углеводородов на нефтегазоносных участках, расположенных в Мангистауской области на западе Казахстана. Компания осуществляет разработку нефтяного месторождения «Каражанбас Северный» согласно контракта на недропользование № 2158 от 14 сентября 2006 года.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года (аудировано)	21 411 787	1 051 755	18 116	87 021	1 159 530	23 728 209
Поступления	120 531	124 817	2 109		142 577	390 034
Переводы Начисление амортизации за период	(350 724)	(197 290)	(3 419)	1 509	(116 217)	(549 924)
Выбытия				(871)		(871)
Изменения в оценке						-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года (неаудировано)	21 181 594	979 282	16 806	87 659	1 185 890	23 451 231

По состоянию на 31 декабря 2022 года нефтегазовые активы и прочие основные средства с остаточной стоимостью 23.451.231 тысяч тенге были заложены в качестве обеспечения по займу Компании от АО «Народный Банк Казахстана».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Право на недропользование	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года (аудировано)	1 132 574	3 185	1 135 759
Поступления		435	435
Начисление амортизации за период	(15 945)	(1 798)	(17 743)
Выбытия		(13)	(13)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года (неаудировано)	1 116 629	1 809	1 118 438

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года, право на недропользование заложено в качестве обеспечения по займу от АО «Народный Банк Казахстана».

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года Компания имела денежные средства, ограниченные в использовании, в размере 235.244 тысячи тенге. Данные денежные средства, ограниченные в использовании, были представлены специализированным банковским вкладом, размещённым для выполнения обязательств по выбытию активов после завершения операций по разработке месторождения.

5. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Задолженность третьих сторон, KZT		112
Задолженность третьих сторон, USD		294 864
Минус: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		(2 950)
		292 026

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Сырье и материалы	117 376	164 157
Готовая продукция (сырая нефть)	46 215	152 229
Минус: оценочный резерв	(42 354)	(38 852)
	121 238	277 534

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Средства на банковских счетах в тенге	17 407	76 763
Денежные средства в кассе	72	670
	17 479	77 433

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Краткосрочные авансы выданные	196 676	186 666
Расходы будущих периодов	132 270	148 461
Задолженность подотчетных лиц	190	2 232
Прочие краткосрочные активы	2 900	2 900
Минус: оценочный резерв		(5 356)
	332 036	334 903

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

9. КАПИТАЛ

Акционерный капитал

Общее количество акций Компании составляет 99.100 штук с номинальной стоимостью одной акции 1.000 тенге, которые полностью принадлежат Материнской компании на 31 декабря 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года все объявленные акции были выпущены и полностью оплачены.

10. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Займы от связанных сторон	27 804 244	25 769 129
Заем от АО «Народный Банк Казахстана»	6 988 826	8 196 553
	34 793 070	33 965 682
Текущая часть	6 988 826	4 958 096
Долгосрочная часть	27 804 244	29 007 586
	34 793 070	33 965 682

Займы от юридических и физических лиц

Основным назначением займов, полученных от юридических и физических лиц, является финансирование инвестиционной деятельности, направленной на бурение новых скважин, строительство системы поддержания пластового давления и строительства установки по подготовке нефти, а также частичное рефинансирование займа полученного от АО «Народный Банк Казахстана».

Займы от юридических и физических лиц представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта	Эффективная ставка %	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Globex Energy FZE	EUR	3,53%	14 631 891	14 025 708
Globex Energy FZE	USD	5,89%	4 980 527	4 431 561
Боранбаев Кайрат Советаевич	KZT	12%	8 191 826	9 712 500
Дисконт при признании				(2 400 640)
			27 804 244	25 769 129

По состоянию на 31 декабря 2022 года, Globex Energy FZE и Бранбаев К.С не являются связанной стороной Компании.

В декабре 2021 года Компания заключила дополнительное соглашение об изменении условий существующего договора с Боранбасвым К. С., полученным на рефинансирование займа от АО «Народный Банк Казахстана». В результате дополнительного соглашения, заем от Боранбаева К. С. со сроком погашения до декабря 2022 года был пролонгирован до декабря 2025 года.

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ УЧАСТКА И ЛИКВИДАЦИИ СКВАЖИН

Компания имеет обязательства восстановить свои нефтяные месторождения до их первоначального состояния. Расчётные будущие затраты по восстановлению участков, относящиеся к деятельности в Казахстане, основаны на инженерных расчётах ожидаемых методов и объёме восстановления участков, в соответствии с существующим законодательством, отраслевой практикой и затратами. Руководство Компании оценивает, что большая часть активов будет выводиться из эксплуатации на дату истечения срока контракта на недропользование, которая приходится на 14 сентября 2031 года. Амортизация дисконта, относящаяся к резерву на будущее восстановление участка и ликвидацию скважин, включена в состав финансовых затрат. По состоянию на 31 декабря 2022 года обязательства по восстановлению участка и ликвидации скважин составили 2.841.371 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

12. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность включала:

	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Задолженность третьих сторон	675 923	330 439
Задолженность связанным сторонам		93 378
	675 923	423 817

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и расчёты по ней осуществляются обычно в течение 30 (тридцати) дней.

13. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 2022 (неаудировано)	За 2021 (аудировано)
Экспорт		
Сырая нефть	4 696 809	6 198 768
Внутренний рынок		
Сырая нефть	1 666 818	1 266 556
	6 363 626	7 465 324

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Состав расходов по себестоимости продаж представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За 2022 (неаудировано)	За 2021 (аудировано)
Себестоимость реализованной сырой нефти	3 411 792	3 501 597
Расходы понесенные на собственные нужды	80 962	112 554
	3 492 754	3 614 151

15. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Состав расходов по реализации представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За 2022 (неаудировано)	За 2021 (аудировано)
Рентный налог	817 215	942 126
Таможенные сборы и прочие платежи	795 876	764 882
Расходы по транспортировке нефти	752 575	773 829
Прочее	28 989	31 041
	2 394 655	2 511 878

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

16. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав общих и административных расходов представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За 2022 (неаудировано)	За 2021 (аудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	214 400	234 119
Расходы по аренде	69 686	64 624
Расходы по контрактным обязательствам (обучение, развитие региона)	5 890	29 547
Консультационные услуги	36 662	19 251
Пени	15 872	
Командировочные расходы	13 940	18 663
Комиссия за управление	10 500	18 277
Амортизация	9 254	10 310
Налоги, кроме подоходного налога	24 068	
Прочее	29 321	42 595
	429 594	437 386

17. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты за 1 квартал 2023 и 2022 годов составили 483.582 тысяч тенге и 504475 тысяч тенге, соответственно.

<i>В тысячах тенге</i>	За 2022 (неаудировано)	За 2021 (аудировано)
Расходы по вознаграждению	1 966 218	2 017 193
Амортизация дисконта по займам полученным	674 051	
Амортизация дисконта по обязательствам по восстановлению участка и ликвидации скважин		59 438
	2 640 270	2 076 631

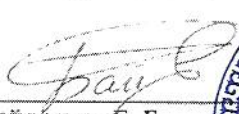
18. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сальдо по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 годов представлены ниже:


<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2022 (неаудировано)	31 декабря 2021 (аудировано)
Займы полученные		
Globex Energy FZE		18 457 269
Боранбаев К.С		7 311 860
Торговая кредиторская задолженность		
Организации под общим контролем		93 378

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2022 года ключевой управленческий персонал Компании состоял из одного человека. За период, закончившихся 31 декабря 2022 года, общая сумма вознаграждения, начисленная ключевому управленческому персоналу, составила 20,047 тысяч тенге.


Байжалиев Б. Б.
Генеральный директор




Нугманова Ж. Т.
Главный бухгалтер