

Nostrum Oil & Gas PLC

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудировано)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года

Данный документ является неофициальным переводом промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности компании Nostrum Oil & Gas PLC, опубликованной на английском языке, и подготовлен исключительно для целей ознакомления. Любые неточности или расхождения в переводе не имеют обязательную и/или юридическую силу в целях соблюдения какого-либо законодательства. При возникновении каких-либо вопросов или неясностей относительно данной версии отчетности, смотрите текст на английском языке, который является официальным.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7
1. Общая информация	7
2. Основа подготовки финансовой отчетности и консолидации	9
3. Активы, связанные с разведкой и оценкой	10
4. Основные средства	10
5. Авансы, выданные за долгосрочные активы	10
6. Торговая дебиторская задолженность	11
7. Предоплата и прочие краткосрочные активы	11
8. Краткосрочные инвестиции	11
9. Денежные средства и их эквиваленты	11
10. Акционерный капитал и резервы	12
11. Прибыль на акцию	12
12. Займы	13
13. Торговая кредиторская задолженность	16
14. Прочие краткосрочные обязательства	16
15. Выручка	16
16. Себестоимость реализации	17
17. Общие и административные расходы	18
18. Расходы на реализацию и транспортировку	18
19. Финансовые затраты	19
20. Опционы на акции сотрудникам	19
21. Производные финансовые инструменты	19
22. Отложенный подоходный налог	20
23. Операции со связанными сторонами	20
24. Условные и договорные обязательства	22
25. Справедливая стоимость финансовых инструментов	24
26. События после отчетной даты	26

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность


ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 сентября 2015

<i>В тысячах долларов США</i>	Прим.	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Активы, связанные с разведкой и оценкой	3	29.768	24.380
Гудвил		32.425	32.425
Основные средства	4	1.548.792	1.442.157
Денежные средства, ограниченные в использовании	9	5.243	5.024
Авансы, выданные за долгосрочные активы	5	155.673	134.355
Производные финансовые инструменты	21	–	60.301
		1.771.901	1.698.642
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		28.371	25.443
Торговая дебиторская задолженность	6	48.551	30.110
Предоплата и прочие краткосрочные активы	7	31.020	39.642
Производные финансовые инструменты	21	84.035	–
Предоплата корпоративного подоходного налога		5.287	13.925
Краткосрочные инвестиции	8	5.000	25.000
Денежные средства и их эквиваленты	9	208.577	375.443
		410.841	509.563
ИТОГО АКТИВОВ		2.182.742	2.208.205
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Акционерный капитал и резервы			
Акционерный капитал	10,11	3.203	3.203
Собственные акции		(1.888)	(1.888)
Нераспределенная прибыль и резервы		849.549	916.365
		850.864	917.680
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	12	934.875	930.090
Резервы по ликвидации скважин и восстановлению участка		21.125	20.877
Задолженность перед Правительством Казахстана		5.777	5.906
Обязательство по отложенному налогу	22	263.709	206.784
		1.225.486	1.163.657
Текущие обязательства			
Текущая часть долгосрочных займов	12	18.513	15.024
Обязательства по опционам на акции сотрудникам		5.761	6.449
Торговая кредиторская задолженность	13	46.540	49.619
Авансы полученные		18	2.670
Задолженность по корпоративному подоходному налогу		1.763	1.459
Текущая часть задолженности перед Правительством Казахстана		1.031	1.031
Прочие краткосрочные обязательства	14	32.766	50.616
		106.392	126.868
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		2.182.742	2.208.205

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Nostrum Oil & Gas PLC (регистрационный номер 8717287) была утверждена Советом Директоров. Подписано от имени Совета Директоров:


Кай-Уве Кессель
Генеральный директор


Ян-Пу Мюллер
Финансовый директор

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года

<i>В тысячах долларов США</i>	Прим.	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
		2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Выручка					
Выручка от продаж на экспорт		90.283	148.862	349.630	538.781
Выручка от продаж на внутреннем рынке		10.432	26.426	25.138	81.484
	15	100.715	175.288	374.768	620.265
Себестоимость реализованной продукции	16	(45.860)	(59.310)	(146.626)	(157.859)
Валовая прибыль		54.855	115.978	228.142	462.406
Общие и административные расходы	17	(11.613)	(14.693)	(36.565)	(42.199)
Расходы на реализацию и транспортировку	18	(21.904)	(28.591)	(74.518)	(92.096)
Финансовые затраты	19	(11.184)	(14.023)	(35.239)	(49.772)
Финансовые затраты - реорганизация		–	(8.896)	(1.053)	(25.471)
Корректировка до справедливой стоимости опционов на акции сотрудников	20	3.418	(45)	689	(4.630)
Убыток от курсовой разницы		(13.438)	(1.243)	(14.682)	(3.446)
Прибыль по производным финансовым инструментам	21	27.510	9.020	23.734	2.894
Доход по процентам		109	213	221	899
Прочие доходы		6.499	1.303	9.498	4.284
Прочие расходы		(1.465)	(13.070)	(15.596)	(27.128)
Прибыль до налогообложения		32.787	45.953	84.631	225.741
Расходы по текущему подоходному налогу		(5.210)	(26.294)	(45.422)	(101.439)
Расходы по отложенному налогу	22	(60.535)	(2.800)	(56.932)	(15.678)
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(65.745)	(29.094)	(102.354)	(117.117)
(Убыток)/прибыль за период		(32.958)	16.859	(17.723)	108.624
Итого совокупного (расхода)/дохода за период		(32.958)	16.859	(17.723)	108.624
(Убыток)/прибыль за период, приходящаяся на владельцев обыкновенных долей/акций (в тысячах долларов США)				(17.723)	108.624
Средневзвешенное количество обыкновенных долей/акций				184.828.819	184.678.352
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на обыкновенную долю/акцию (в долларах США)				(0,10)	0,59

Все статьи в вышеуказанном отчёте получены от продолжающейся деятельности.

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года

В тысячах долларов США	Прим.	Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
		2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		84.631	225.741
<i>Корректировки на:</i>			
Износ, истощение и амортизацию	16,17	85.823	85.093
Финансовые затраты - реорганизация		1.053	25.471
Финансовые затраты	19	35.239	49.772
Корректировку до справедливой стоимости опционов на акции сотрудникам		(689)	–
Доход по процентам		(221)	(899)
Положительную курсовую разницу по инвестиционной и финансовой деятельности		(95)	(2.673)
Убыток от выбытия основных средств		12	396
Доход по производным финансовым инструментам	21	(23.734)	(2.894)
Начисленные расходы		950	–
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		182.969	380.007
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменения в товарно-материальных запасах		(2.928)	(6.110)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		(18.440)	11.728
Изменения в предоплате и прочих краткосрочных активах		8.622	(7.800)
Изменения в торговой кредиторской задолженности		7.250	13.456
Изменения в авансах полученных		(2.652)	6.251
Погашение обязательств перед Правительством Казахстана		(773)	(774)
Изменения в прочих текущих обязательствах		(16.192)	(17.820)
Выплаты по опционам на акции сотрудникам		–	7.056
Поступление денежных средств от операционной деятельности		157.856	385.994
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(38.420)	(82.446)
Чистый денежный поток в результате операционной деятельности		119.436	303.548
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Проценты полученные		221	899
Приобретение основных средств		(200.736)	(193.372)
Приобретение активов, связанных с разведкой и оценкой		(5.962)	(7.464)
Приобретение дочерних организаций		(2.296)	–
Размещение банковских депозитов		(42.000)	–
Выплата банковских депозитов		67.000	30.000
Займы выданные		(5.000)	–
Чистый денежный поток в результате инвестиционной деятельности		(188.773)	(169.937)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Финансовые затраты		(45.561)	(42.389)
Выпуск облигаций	12	–	400.000
Комиссии за выпуск облигаций		–	(6.525)
Погашение облигаций		–	(92.505)
Перевод в денежные средства, ограниченные в использовании		(220)	(606)
Перевыпуск собственных акций		–	444
Выплата распределений	10,11	(49.060)	(59.979)
Поступление заимствованных средств - реорганизация		–	2.350.405
Погашение заимствованных средств - реорганизация		–	(2.350.405)
Финансовые затраты - реорганизация		(987)	(25.471)
Чистый денежный поток в результате финансовой деятельности		(95.828)	172.969
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(1.701)	(991)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(166.866)	305.589
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	375.443	184.914
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	208.577	490.503

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года

В тысячах долларов США	Прим.	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Капитал товарищества	Собственные акции	Дополнительный оплаченный капитал	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Total
На 1 января 2014 (аудировано)		-	-	380,874	(30,751)	8,126	3,437	470,765	832,451
Прибыль за период		-	-	-	-	-	-	108,624	108,624
Итого совокупного дохода за период		-	-	-	-	-	-	108,624	108,624
Продажа собственного капитала (ГДР)		-	-	-	440	769	-	-	1,209
Распределения		-	-	-	-	-	-	(64,615)	(64,615)
Реорганизация Группы:									
Замещение ГДР		-	-	(380,874)	30,311	(8,895)	255,459	-	(103,999)
Выпуск акционерного капитала		3,203	102,797	-	(2,001)	-	-	-	103,999
Эффект от реорганизации Группы		3,203	102,797	(380,874)	28,310	(8,895)	255,459	-	-
Перевод в резервы, подлежащие распределению		-	(102,797)	-	-	-	-	-	(102,797)
Продажа собственного капитала		-	-	-	113	-	2,393	-	2,506
На 30 сентября 2014 (неаудировано)		3,203	-	-	(1,888)	-	261,289	514,774	777,378
Прибыль за период		-	-	-	-	-	-	37,801	37,801
Итого совокупного дохода за период		-	-	-	-	-	-	37,801	37,801
Перевод в резервы, подлежащие распределению		-	-	-	-	-	-	102,797	102,797
Запросы по сделке		-	-	-	-	-	-	(296)	(296)
На 31 декабря 2014 (аудировано)		3,203	-	-	(1,888)	-	261,289	655,076	917,680
Убыток за период		-	-	-	-	-	-	(17,723)	(17,723)
Итого совокупного расхода за период		-	-	-	-	-	-	(17,723)	(17,723)
Распределения		-	-	-	-	-	-	(49,060)	(49,060)
Запросы по сделке		-	-	-	-	-	-	(33)	(33)
На 30 сентября 2015 (неаудировано)		3,203	-	-	(1,888)	-	261,289	588,260	850,864

* Сравнительные данные за третий квартал 2014 года отличаются от опубликованных в связи с изменением метода оценки. Данное изменение было учтено в годовой отчетности за 2014 год.

Учетная политика и пояснительные примечания на страницах с 7 по 26 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ****Общие сведения**

Nostrum Oil & Gas PLC («Компания» или «Материнская компания») является публичной компанией с ограниченной ответственностью, учрежденной 3 октября 2013 года в соответствии с Законом о Компаниях 2006 года и зарегистрированной в Англии и Уэльсе под номером 8717287. Компания Nostrum Oil & Gas PLC зарегистрирована по адресу: 4 этаж, ул. Гросвенор 53-54, Лондон, Великобритания, W1K 3HU.

Материнская компания стала холдинговой компанией оставшейся части Группы (через свою дочернюю организацию Nostrum Oil Coöperatief U.A.) 18 июня 2014 года и была включена в листинг на Лондонской Фондовой Бирже («ЛФБ») 20 июня 2014 года (Примечание 15). В тот же день бывшая материнская компания Группы, Nostrum Oil & Gas LP, была исключена из листинга ЛФБ. Помимо дочерних организаций Nostrum Oil & Gas LP, Nostrum Oil Coöperatief U.A. приобрела практически все активы и обязательства Nostrum Oil & Gas LP на 18 июня 2014 года. Материнская компания не имеет окончательной контролирующей стороны.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовый положение и результаты деятельности Nostrum Oil & Gas PLC и его следующих дочерних организаций:

Компания	Страна регистрации	Форма капитала	Доля участия, %
ООО «Грандстиль»	Российская Федерация	Доли участия	100
ТОО «Жаикмунай»	Республика Казахстан	Доли участия	100
ООО «Нострум изндпи сервисиз» ¹	Российская Федерация	Доли участия	100
ТОО «Nostrum Associated Investments» ²	Республика Казахстан	Доли участия	100
ТОО "Nostrum Services Central Asia" ³	Республика Казахстан	Доли участия	100
Claydon Industrial Limited	Британские Виргинские Острова	Обыкновенные акции	100
Jubilata Investments Limited	Британские Виргинские Острова	Обыкновенные акции	100
Nostrum Oil BV	Нидерланды	Обыкновенные акции	100
Nostrum Oil Coöperatief U.A.	Нидерланды	Доли участников	100
Nostrum Oil & Gas BV ⁴	Нидерланды	Обыкновенные акции	100
Nostrum Oil & Gas UK Ltd.	Англия и Уэльс	Обыкновенные акции	100
Nostrum Services CIS BVBA ⁵	Бельгия	Обыкновенные акции	100
Nostrum Services N.V. ⁶	Бельгия	Обыкновенные акции	100

¹ Ранее ООО «Инвестпрофи»

² Ранее ТОО «Конденсат-Холдинг»

³ Ранее ТОО «Амершам Ойл»

⁴ Ранее Zhaikmunai Netherlands B.V.

⁵ Ранее Prolag BVBA

⁶ Ранее Probel Capital Management N.V.

Nostrum Oil & Gas PLC и его дочерние организации в дальнейшем именуются как «Группа». Деятельность Группы включает в себя один операционный сегмент с тремя концессиями на разведку, и осуществляется, в основном, через ее нефтедобывающее предприятие ТОО «Жаикмунай», находящееся в Казахстане.

По состоянию на 30 сентября 2015 года, Группа имеет 1.122 сотрудника.

Срок действия прав на недропользование

ТОО «Жаикмунай» осуществляет свою деятельность в соответствии с Контрактом на проведение дополнительной разведки, добычи и раздела углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата (далее по тексту «Контракт») от 31 октября 1997 года, между Государственным Комитетом по Инвестициям Республики Казахстан и ТОО «Жаикмунай» на основании лицензии MG № 253D на разведку и добычу углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

17 августа 2012 года ТОО «Жаикмунай» заключило Договоры на приобретение активов с целью покупки 100% прав на недропользование на трех нефтегазовых месторождениях: Ростошинское, Дарьинское и Южно-Гремячинское, которые находятся в Западно-Казахстанской области. 1 марта 2013 года ТОО «Жаикмунай» получило право на недропользование в отношении данных трех нефтегазовых месторождений в Казахстане в результате подписания соответствующих дополнительных соглашений Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан («МНГ»).

Первоначально срок действия прав на недропользование на Чинаревском месторождении включал 5-летний период разведки и 25-летний период добычи. Период разведки был продлен на 4 года и еще на 2 года в соответствии с дополнениями к Контракту от 12 января 2004 года и 23 июня 2005 года, соответственно. В соответствии с дополнением от 5 июня 2008 года период добычи из Турнейской северной залежи начался 1 января 2007 года. После дополнительного коммерческого обнаружения в 2008 году, период разведки по правам на недропользование на Чинаревском месторождении, помимо Турнейских горизонтов, был продлен на дополнительные 3 года, которые истекли 26 мая 2011 года. Дальнейшее продление периода разведки до 26 мая 2014 года было получено на основании дополнения от 28 октября 2013 года. Продление периодов разведки не привело к изменению срока действия прав на недропользование на Чинаревском месторождении, который истекает в 2031 году. 28 июля 2015 года было подписано одиннадцатое дополнительное соглашение к Контракту на продление периода разведки до 26 мая 2016.

Контракт на разведку и добычу углеводородов на Ростошинском месторождении от 8 февраля 2008 года первоначально включал 3-летний период разведки и 12-летний период добычи. 27 апреля 2009 года период разведки был продлен до 6 лет. В январе 2012 года МНГ приняло решение о продлении периода разведки до 8 февраля 2015 года, и соответствующее дополнительное соглашение между МНГ и ТОО «Жаикмунай» было подписано 9 августа 2013 года. 3 июля 2015 года период разведки был продлен до 8 февраля 2017 года.

Контракт на разведку и добычу углеводородов на Дарьинском месторождении от 28 июля 2006 года первоначально включал 6-летний период разведки и 19-летний период добычи. 21 октября 2008 года период разведки был продлен на 6 месяцев до 28 января 2013 года. 27 апреля 2009 года период разведки был продлен до 28 января 2015 года. 23 января 2014 года период разведки был дополнительно продлен до 31 декабря 2015 года.

Контракт на разведку и добычу углеводородов на Южно-Гремячинском месторождении от 28 июля 2006 года первоначально включал 5-летний период разведки и 20-летний период добычи. 27 апреля 2009 года период разведки был продлен до 28 июля 2012 года. 8 июля 2011 года период разведки был продлен до 28 июля 2014 года. 23 января 2014 года период разведки был дополнительно продлен до 31 декабря 2015 года.

Платежи роялти

ТОО «Жаикмунай» обязано осуществлять ежемесячные платежи роялти в течение всего периода добычи по ставкам, указанным в Контракте.

Ставки роялти зависят от уровня добычи углеводородов и стадии добычи, и могут варьироваться от 3% до 7% от количества добытой нефти и от 4% до 9% от количества добытого природного газа. Роялти учитывается на валовой основе.

Доля Государства в прибыли

ТОО «Жаикмунай» осуществляет выплаты Государству его «доли прибыли» в соответствии с Контрактом. Доля Государства в прибыли зависит от уровня добычи углеводородов и варьируется от 10% до 40% произведенной продукции, остающейся после вычетов роялти и возмещаемых затрат. Возмещаемые затраты состоят из операционных расходов, и затрат на дополнительную разведку и разработку. Доля Государства в прибыли относится на расходы в момент возникновения и выплачивается денежными средствами. Доля Государства в прибыли учитывается на валовой основе.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И КОНСОЛИДАЦИИ

Основа подготовки

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») 34 «Промежуточная финансовая отчетность», принятым Европейским Союзом. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представляет собой сокращенный комплект финансовой отчетности, соответственно, она не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, подготовленной в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом.

Реорганизация Группы

Группа была образована посредством реорганизации, в результате которой компания Nostrum Oil & Gas PLC стала новой материнской компанией Группы (Примечание 9). Реорганизация не представляет собой объединение бизнеса и не приводит к изменению экономического содержания. Соответственно, данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Nostrum Oil & Gas PLC является продолжением существующей группы (Nostrum Oil & Gas LP и его дочерних организаций).

Принцип непрерывной деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывной деятельности. Директора убеждены в том, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения деятельности в обозримом будущем, в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев с даты настоящего отчета. Соответственно, они продолжают придерживаться принципа непрерывной деятельности при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением принятых на 1 января 2015 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже, которые не повлияли на Группу.

- *Пенсионный план с установленными выплатами: Вознаграждение работникам - поправки к МСФО (IAS)19*
- *Цикл ежегодных улучшений МСФО за 2010-2012 годы*
- *Цикл ежегодных улучшений МСФО за 2011-2013 годы*

Стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на момент выпуска Группой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности приведены ниже. Группа планирует принять эти стандарты, если это применимо, с даты их вступления в силу на территории ЕС.

- *МСФО (IFRS) 14 «Регулируемые отложенные счета» (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016)*
- *Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 – Разъяснения к методам учета амортизации (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016)*

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

- Поправки к МСФО (IFRS) 11 – Учет приобретения долей участия в совместной деятельности (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016)
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 – Сельское хозяйство: плодоносные растения (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016)
- МСФО (IFRS) 15 Выручка по договорам с покупателями (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2017)
- МСФО (IFRS) 9 Финансовые инструменты (выпущенный в 2014 году) (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2018)
- Поправки к МСФО (IAS) 27 – Метод долевого участия в отдельной отчетности (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начиная с 1 января 2016)

3. АКТИВЫ, СВЯЗАННЫЕ С РАЗВЕДКОЙ И ОЦЕНКОЙ

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Затраты по приобретению прав на недропользование	15.835	15.835
Расходы на геологические и геофизические исследования	13.933	8.545
	29.768	24.380

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, поступления в активы, связанные с разведкой и оценкой Группы, составили 5.388 тысяч долларов США, которые включают преимущественно капитализированные расходы на геологические и геофизические исследования (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 2.164 тысяч долларов США). Затраты по процентам капитализированы не были. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, Группа выплатила капитализированные условные обязательства по соглашению о приобретении Дарьинского и Южно-Гремячинского нефтегазовых месторождений в сумме 5.300 тысяч долларов США.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, поступления в основные средства Группы составили 192.471 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 148.222 тысяч долларов США). Эти поступления в основном относились к затратам на бурение, строительство третьей установки подготовки газа для газоперерабатывающего комплекса и капитализированным процентам в размере 18.883 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 11.863 тысяч долларов США).

В отношении инвестиционных обязательств см. Примечание 24.

5. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ЗА ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Увеличение суммы авансов выданных за долгосрочные активы главным образом связано с увеличением предоплат поставщикам услуг и оборудования для строительства третьего блока установки подготовки газа.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**6. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года торговая дебиторская задолженность не была процентной и, в основном, была выражена в долларах США. Средний срок погашения торговой дебиторской задолженности составляет 30 дней.

По состоянию на 30 сентября 2015 года у Группы имелась просроченная, но не обесцененная торговая дебиторская задолженности (по состоянию на 31 декабря 2014 года у Группы не имелось ни просроченной, ни обесцененной торговой дебиторской задолженности).

7. ПРЕДОПЛАТА И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

На 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года предоплата и прочие краткосрочные активы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
НДС к получению	17.946	22.581
Прочие налоги к получению	5.472	5.921
Авансы выданные	5.448	9.184
Прочее	2.154	1.956
	31.020	39.642

Авансы выданные состоят преимущественно из предоплаты, выданной поставщикам услуг.

8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Краткосрочные инвестиции по состоянию на 30 сентября 2015 года представляли собой кредитное финансирование на сумму 5 миллионов долларов США, выданное компании Tethys Petroleum Limited («Tethys») для поддержания краткосрочной ликвидности Tethys.

Краткосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2014 года представляли собой краткосрочный процентный депозит, размещенный 30 сентября 2014 года сроком на шесть месяцев с процентной ставкой 0,24% в год.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Текущие счета в долларах США	159.648	356.316
Текущие счета в тенге	3.815	8.709
Текущие счета в других валютах	3.106	10.413
Кассовая наличность	8	5
Банковские депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	42.000	–
	208.577	375.443

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Банковские депозиты были представлены в виде процентного депозита, размещенного 30 сентября 2015 года на один месяц с процентной ставкой 0,11% годовых и процентного депозита, размещенного 23 июня 2015 года сроком на шесть месяцев с процентной ставкой 0,45% в год.

У Группы имеются счета денежных средств, ограниченных в использовании, в виде депозита ликвидационного фонда на сумму 5.243 тысячи долларов США в «Сбербанке» в Казахстане (31 декабря 2014 года: 5.024 тысяч долларов США), которые размещаются в соответствии с требованиями Лицензии в отношении обязательств Группы по ликвидации скважин и восстановлению участка.

10. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**Акционерный капитал Nostrum Oil & Gas PLC**

По состоянию на 30 сентября 2015 года доли владения в Материнской компании состоят из выпущенных и полностью оплаченных простых акций, которые включены в листинг Лондонской Фондовой Биржи.

**30 сентября 2015
(неаудировано)**

<i>Количество акций</i>	Простые акции
Сальдо на начало периода	188.182.958
Выпущено в течение периода	–
Сальдо на конец периода	188.182.958

Простые акции имеют номинальную стоимость в 0,01 английского фунта стерлингов.

Распределение прибыли

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, «Nostrum Oil & Gas PLC» выплатил акционерам 0,27 доллара США за обыкновенную акцию, что в общем составило 49.060 тысяч долларов США, которые были выплачены в полном объеме 26 июня 2015 года.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, товарищество «Nostrum Oil & Gas LP» выплатило 0,35 долларов США за обыкновенную долю владельцам обыкновенных долей, представляющих собой долевое участие в товариществе с ограниченной ответственностью, что в общем составило 64.615 тысячи долларов США и было полностью выплачено 6 июня 2014 года.

Требования Казахстанской Фондовой Биржи к раскрытию информации

11 октября 2010 года (с поправками от 18 апреля 2014 года) Казахстанская Фондовая Биржа ввела требование о раскрытии «балансовой стоимости одной акции» (соотношение общих активов за минусом нематериальных активов, общих обязательств и привилегированных акций к количеству находящихся в обращении акций по состоянию на отчетную дату). По состоянию на 30 сентября 2015 года балансовая стоимость одной акции составила 4,35 доллара США (31 декабря 2014 года: 4,70 доллара США).

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Сумма базовой прибыли на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за период на средневзвешенное число обыкновенных долей / акций, находившихся в обращении в течение периода.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются ввиду отсутствия разводняющего эффекта на прибыль.

В период между отчетной датой и датой утверждения к выпуску данной финансовой отчетности других сделок с обыкновенными или потенциальными обыкновенными акциями не проводилось.

	Деять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015	2014
	(неаудировано)	(неаудировано)
(Убыток)/прибыль за период, приходящаяся на владельцев обыкновенных долей/акций (в тысячах долларов США)	(17.723)	108.624
Средневзвешенное количество обыкновенных долей/акций	184.828.819	184.678.352
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на обыкновенную долю/акцию (в долларах США)	(0,10)	0,59

12. ЗАЙМЫ

На 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года займы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
	(неаудировано)	(аудировано)
Облигации, выпущенные в 2012 году, со сроком погашения в 2019 году	554.463	540.793
Облигации, выпущенные в 2014 году, со сроком погашения в 2019 году	398.925	404.321
	953.388	945.114
Минус: суммы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	(18.513)	(15.024)
Суммы, подлежащие погашению через 12 месяцев	934.875	930.090

Облигации 2012

13 ноября 2012 года Zhaikmunai International B.V. («Первоначальный эмитент 2012») выпустил облигации на сумму 560.000 тысяч долларов США («Облигации 2012»).

24 апреля 2013 года ТОО «Жаикмунай» («Эмитент 2012») заменил Первоначального эмитента 2012, вследствие чего оно приняло на себя все обязательства Первоначального эмитента 2012 по Облигациям 2012.

Облигации 2012 являются процентными со ставкой процента 7,125% в год. Процент по Облигациям 2012 оплачивается 13 ноября и 14 мая каждого года начиная с 14 мая 2013 года. До 13 ноября 2016 года Эмитент 2012 вправе по своему выбору один или несколько раз погашать до 35% от совокупной основной суммы долга по Облигациям 2012, за счёт чистых вырученных средств, полученных в результате одного или нескольких предложений акций, по цене погашения, равной 107,125% основной суммы долга по Облигациям 2012, вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по Облигациям 2012 до соответствующей даты погашения (с учётом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям 2012, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов), при условии, что (1) не менее 65% первоначальной основной суммы долга по Облигациям 2012 (включая Дополнительные облигации, согласно определению в соглашении об Облигациях 2012) остается непогашенной после каждого такого погашения; и (2) такое погашение состоится в течение 90 дней после даты завершения соответствующего предложения акций.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Кроме того, Облигации 2012 могут быть погашены (полностью или частично) в любой момент времени до 13 ноября 2016 года по выбору Эмитента 2012, при условии направления предварительного уведомления не ранее, чем за 30 дней, и не позднее, чем за 60 дней, почтовым отправлением «первого класса» каждому держателю Облигаций 2012 по его зарегистрированному адресу, по цене погашения, равной 100% основной суммы долга по погашаемым Облигациям 2012 вместе с Применимой премией (согласно определению, приведенному ниже) по состоянию на применимую дату погашения и вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по состоянию на такую применимую дату погашения (с учётом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям 2012, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов). «Применимая премия» означает, в отношении любой Облигации 2012 в любую применимую дату погашения, наибольшую из следующих величин (1) 1,0% от суммы номинала такой Облигации 2012; или (2) положительную разницу (если она имеется) между: (а) текущей стоимостью на такую дату погашения (i) цены погашения такой Облигации 2012 по состоянию на 13 ноября 2016 года плюс (ii) все требуемые процентные выплаты (за вычетом начисленных и не уплаченных процентов по состоянию на такую дату погашения), причитающиеся к уплате по таким Облигациям 2012 до 13 ноября 2016 года (включительно), рассчитываемые с использованием дисконтной ставки, равной ставке казначейских облигаций США на такую дату погашения плюс 50 базисных пунктов, и (б) суммой номинала по такой Облигации 2012.

Облигации 2012 совместно и по отдельности гарантированы («Гарантии 2012») на основе принципа преимущества, Nostrum Oil & Gas PLC и всеми его дочерними организациями кроме Эмитента 2012 («Гаранты 2012»). Облигации 2012 являются обязательствами Эмитента 2012 и Гарантов 2012 с преимущественным правом требования и имеют равную очередность со всеми прочими обязательствами Эмитента 2012 и Гарантов 2012 с преимущественным правом требования. Облигации 2012 и Гарантии 2012 не имеют преимущество залога наивысшего приоритета в отношении акций Zhaikmunai Finance B.V. и Zhaikmunai Netherlands B.V.

Облигации 2014

14 февраля 2014 года Nostrum Oil & Gas Finance B.V. («Первоначальный эмитент 2014») выпустил облигации на сумму 400.000 тысяч долларов США («Облигации 2014»).

6 мая 2014 года ТОО «Жаикмунай» («Эмитент 2014») заменил «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.» в качестве эмитента Облигаций 2014 года, при этом приняв на себя все обязательства Первоначального Эмитента 2014 года по Облигациям 2014 года.

Облигации 2014 являются процентными со ставкой процента 6,375% в год. Процент по Облигациям 2014 оплачивается 14 февраля и 14 августа каждого года, начиная с 14 августа 2014 года. До 14 февраля 2017 года, Эмитент 2014 вправе по своему выбору один или несколько раз погашать до 35% от совокупной основной суммы долга по Облигациям 2014 за счёт чистых вырученных средств, полученных в результате одного или нескольких предложений акций, по цене погашения, равной 106,375% основной суммы долга вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по Облигациям 2014 до соответствующей даты погашения (с учётом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям 2014, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов), при условии, что (1) не менее 65% первоначальной основной суммы долга по Облигациям 2014 (включая Дополнительные облигации, согласно определению в соглашении об Облигациях 2014) остается непогашенной после каждого такого погашения; и (2) такое погашение состоится в течение 90 дней после даты завершения соответствующего предложения акций.

Кроме того, Облигации 2014 могут быть погашены, полностью или частично, в любой момент времени до 14 февраля 2017 года Эмитента 2014 при условии направления предварительного уведомления не ранее, чем за 30 дней, и не позднее, чем за 60 дней, почтовым отправлением «первого класса» каждому держателю Облигаций 2014 по его зарегистрированному адресу по цене погашения, равной 100% основной суммы долга

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

по погашаемым Облигациям 2014 вместе с Применимой премией (согласно определению, приведенному ниже) по состоянию на применимую дату погашения и вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по состоянию на такую применимую дату погашения (с учётом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям 2014, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов). «Применимая премия» означает, в отношении любой Облигации 2014 в любую применимую дату погашения, наибольшую из следующих величин (1) 1,0% от суммы номинала такой Облигации 2014; или (2) положительную разницу (если она имеется) между: (а) текущей стоимостью на такую дату погашения (i) цены погашения такой Облигации 2014 по состоянию на 14 февраля 2017 года плюс (ii) все требуемые процентные выплаты (за вычетом начисленных и не уплаченных процентов по состоянию на такую дату погашения), причитающиеся к уплате по таким Облигациям 2014 до 14 февраля 2017 года (включительно), рассчитываемые с использованием дисконтной ставки, равной ставке казначейских облигаций США на такую дату погашения плюс 50 базисных пунктов, и (б) суммой номинала по такой Облигации 2014.

Облигации 2014 совместно и по отдельности гарантированы («Гарантии 2014») на основе принципа преимущества, Nostrum Oil & Gas PLC и всеми его дочерними организациями кроме Эмитента 2014 («Гаранты 2014»). Облигации 2014 являются обязательствами Эмитента 2014 и Гарантов 2014 с преимущественным правом требования и имеют равную очередность со всеми прочими обязательствами Эмитента 2014 и Гарантов 2014 с преимущественным правом требования. Претензии кредиторов по обеспеченному залогом обязательству Эмитента 2014 или Гарантов 2014 будут иметь преимущество по их обеспечению по отношению к претензиям кредиторов, которые не имеют такого преимущества обеспечения, такие как держатели Облигаций 2014.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском Облигаций 2014, составили 6.525 тысяч долларов США.

Договорные обязательства в отношении Облигаций 2012 и Облигаций 2014

Облигационные соглашения, регламентирующие Облигации 2012 и Облигации 2014 включают ряд договорных обязательств, которые кроме всего прочего, с некоторыми исключениями ограничивают право Гарантов 2012 и Гарантов 2014:

- принимать на себя или гарантировать дополнительные долги или выпускать определенные привилегированные акции;
- создавать или нести ответственность за определенное залоговое имущество;
- осуществлять определенные платежи, включая дивиденды или другие распределения;
- осуществлять предоплату или погашать субординированные долги или капитал;
- создавать препятствия или ограничения на оплату дивидендов или других распределений, займов или авансов и на перевод активов Материнской компании или любой из ее ограниченных дочерних организаций;
- продавать, сдавать в лизинг/аренду или передавать определенные активы включая акции ограниченных дочерних организаций;
- вовлекаться в определенные сделки с аффилированными лицами;
- вовлекаться в постороннюю деятельность;
- объединяться или сливаться с другими организациями.

Каждое из этих обязательств, допускает определенные исключения и оговорки.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Кроме того, облигационные соглашения налагают определенные требования в отношении будущих гарантов-дочерних организаций, договорных обязательств в отношении определенной стандартной информации и случаев дефолта.

13. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года торговая кредиторская задолженность включала:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	20.558	27.030
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	15.745	17.889
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в прочих валютах	10.237	4.700
	46.540	49.619

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года прочие краткосрочные обязательства включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Начисленные обязательства по обучению	11.248	9.686
Начисленные обязательства по договорам недропользования	11.073	14.435
Задолженность перед работниками	4.608	4.605
Налоги к уплате, помимо корпоративного подоходного налога	4.173	17.191
Начисленные обязательства по приобретению активов	–	2.402
Прочее	1.664	2.297
	32.766	50.616

Начисленные обязательства по договорам недропользования в основном включают суммы, оцененные в отношении договорных обязательств на разведку и добычу углеводородов с Ростошинского, Дарьинского и Южно-Гремячинского месторождений.

15. ВЫРУЧКА

Стоимость нефти, газового конденсата и СУГ Группы прямо или косвенно зависит от цен на нефть марки Brent. Средняя цена на нефть марки Brent в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года составила 51,3 доллара США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 103,5 доллара США).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Нефть и газовый конденсат	68.331	136.806	252.283	490.316
Природный газ и СУГ	32.384	38.482	122.485	129.949
	100.715	175.288	374.768	620.265

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, выручка от трех основных покупателей составила 121.494 тысяч долларов США, 78.627 тысячи долларов США и 72.213 тысячи долларов США, соответственно (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 264.835 тысяч долларов США, 102.122 тысяч долларов США и 77.113 тысяч долларов США, соответственно). Экспорт Группы в основном представлен поставками в Финляндию, на Черноморские порты России и Объединенные Арабские Эмираты.

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 года Группа пересмотрела оценки по доле Государства в прибыли согласно последнему дополнению к правам на недропользование на Чинаревском месторождении и изменению коэффициента эквивалента природного газа, что привело к корректировке расходов по доле Государства в прибыли в сумме 15.334 тысяч долларов США, относящихся к предыдущим периодам.

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Износ, истощение и амортизация	28.501	27.379	84.556	84.058
Услуги по ремонту и обслуживанию и прочие услуги	6.328	8.619	20.378	26.553
Заработная плата и соответствующие налоги	4.977	6.082	15.016	15.896
Роялти	1.853	7.509	11.625	17.890
Материалы и запасы	2.013	3.634	5.681	8.373
Затраты на ремонт скважин	1.313	2.048	3.187	5.821
Доля государства в прибыли	975	5.690	2.226	(2.260)
Прочие услуги по транспортировке	444	727	1.702	2.190
Экологические сборы	200	177	1.207	803
Изменение в запасах	(1.013)	(3.093)	(735)	(3.820)
Прочее	269	538	1.783	2.355
	45.860	59.310	146.626	157.859

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (аудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (аудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	4.619	4.960	13.857	11.592
Профессиональные услуги	3.514	5.085	9.692	16.022
Командировочные расходы	179	769	2.886	3.623
Обучение персонала	868	747	2.635	2.136
Страховые сборы	474	557	1.293	1.342
Износ и амортизация	435	377	1.267	1.035
Спонсорская помощь	358	618	1.224	1.650
Услуги связи	181	445	622	1.100
Плата за аренду	216	203	620	539
Комиссии банка	174	150	489	517
Материалы и запасы	146	154	449	413
Прочие налоги	63	64	283	138
Социальная программа	75	75	225	225
Услуги управления	–	–	–	614
Прочее	311	489	1.023	1.253
	11.613	14.693	36.565	42.199

18. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ И ТРАНСПОРТИРОВКУ

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Транспортные затраты	9.834	11.794	36.668	40.992
Затраты на погрузку и хранение	10.294	12.894	32.543	42.233
Заработная плата и соответствующие налоги	509	632	1.546	1.689
Услуги управления	55	131	124	131
Прочее	1.212	3.140	3.637	7.051
	21.904	28.591	74.518	92.096

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**19. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Процентные расходы по займам	10.870	13.442	34.428	48.143
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством Казахстана	258	258	644	659
Амортизация дисконта по резервам по ликвидации скважин и восстановлению участка	56	323	167	970
	11.184	14.023	35.239	49.772

20. ОПЦИОНЫ НА АКЦИИ СОТРУДНИКАМ

Группа использует одну программу предоставления опционов на акции («Фантомный опционный план»), которая была утверждена Советом Директоров Компании 20 июня 2014 года. Права и обязательства по данной программе перешли от Nostrum Oil & Gas LP к Nostrum Oil & Gas PLC в результате реорганизации. (Прим. 2)

В настоящее время опционы, относящиеся к 2.611.413 акциям, остаются неисполненными («Существующие опционы»); 1.351.413 опционов имеют базовую стоимость 4 доллара США и 1,260,000 опционов имеют базовую стоимость 10 долларов США.

Каждый Существующий опцион представляет собой право его владельца на получение, при исполнении опциона, денежной суммы, равной разнице между (i) совокупной Базовой Стоимостью акций, к которым относится Существующий опцион; и (ii) их совокупной рыночной стоимостью при исполнении.

21. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

3 марта 2014 года в соответствии со своей политикой хеджирования ТОО «Жаикмунай» заключило по нулевой стоимости новый договор хеджирования, покрывающий продажи нефти в размере 7.500 баррелей в день или в совокупности 5.482.500 баррелей на срок до 29 февраля 2016 года. Стороной по договору хеджирования является Citibank. По договору хеджирования ТОО «Жаикмунай» приобрело опцион с правом продажи по 85 долларов США за баррель, который застраховывает ее от любого снижения цены ниже 85 долларов США за баррель, то есть Citibank будет компенсировать разницу в цене ниже 85 долларов США за баррель. Также в рамках данного договора ТОО «Жаикмунай» продало опцион с правом продажи по 111,5 долларов США за баррель и купила опцион с правом продажи по 117,5 долларов США за баррель, по которым ТОО «Жаикмунай» обязано компенсировать разницу в цене выше 111,5 долларов США за баррель с верхним пределом в 117,5 долларов США за баррель, то есть до 6 долларов США за баррель. Если спот цена будет выше 117,5 долларов США за баррель, то ТОО «Жаикмунай» будет обязано выплатить 6 долларов за баррель Citibank.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года изменение в справедливой стоимости производных финансовых инструментов представлено следующим образом:

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

<i>В тысячах долларов США</i>	2015	2014
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости на 1 января (аудировано)	60.301	–
Доход по производным финансовым инструментам	23.734	2.894
Производные финансовые инструменты по справедливой стоимости на 30 сентября (неаудировано)	84.035	2.894

Убытки и доходы по договору хеджирования, которые не отвечают требованиям учёта хеджирования, признаются непосредственно в прибылях и убытках.

22. ОТЛОЖЕННЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог начисляется на основании ожидаемой среднегодовой эффективной налоговой ставки, которая применяется к прибыли до налогообложения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года. Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставкам, установленным соответствующим законодательством, с преобладанием ставки 30% в Казахстане, применяемой к доходу, полученному по лицензии Чинаревского месторождения.

Большая часть налоговой базы неденежных активов и обязательств Группы определяется в тенге. Таким образом, любое изменение обменного курса доллара США к тенге приводит к изменению во временной разнице между налоговой базой внеоборотных активов и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, тенге обесценилось по отношению к доллару США с 182,35 тенге / доллар США до 270,40 тенге / доллар США, что привело к увеличению временных разниц по внеоборотным активам, признанному в качестве расхода по отсроченному подоходному налогу в размере 53.319 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014: 25.900 тысяч долларов США).

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности операции со связанными сторонами включают, в основном, операции между дочерними организациями Компании и акционерами и /или их дочерними организациями или ассоциированными компаниями.

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года дебиторская задолженность и авансы выданные связанным сторонам, представленным организациями, контролируруемыми акционерами с существенным влиянием на Группу, представлена следующим образом:

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность и авансы выданные		
ЗАО «КазСтройСервис»	35.525	36.915

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года кредиторская задолженность связанных сторон, представленных организациями, контролируруемыми акционерами с существенным влиянием на Группу, представлена следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность		
ЗАО «КазСтройСервис»	1.482	2.753
Telco B.V.	39	29
Cervus Business Services	8	–

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года и 30 сентября 2014 года, Группа осуществила следующие операции со связанными сторонами, представленными организациями, контролируруемыми акционерами с существенным влиянием на Группу:

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)	2015 (неаудировано)	2014 (неаудировано)
Закупки				
ЗАО «КазСтройСервис»	16.581	2.744	17.958	2.744
Вознаграждение за управленческие и консультационные услуги				
Cervus Business Services	347	399	1.049	1.605
Crest Capital Management N.V.	417	–	799	–
Telco B.V.	198	–	393	–
TOO "Nostrum Services Central Asia"	–	–	–	455
Nostrum Services CIS BVBA	–	–	–	130

28 июля 2014 года Группа заключила договор с «НГСК КазСтройСервис» («Подрядчик») на строительство третьего блока установки подготовки газа Группы за вознаграждение в размере 150 миллионов долларов США, в которое были внесены поправки, вступившие в силу с 10 августа 2015 года по дополнительному соглашению с увеличением суммы до 160 миллионов долларов США.

С 1 августа 2015 года Товарищество заключило соглашение о технической поддержке и обслуживании с подрядчиком с первоначальным сроком, заканчивающимся 31 декабря 2015 года и первоначального рассмотрения в размере 3.375 тысяч долларов США.

Подрядчик является аффилированным лицом Mayfair Investments B.V., который по состоянию на 30 сентября 2015 года владел примерно 25,7% простых акций Nostrum Oil & Gas PLC.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Услуги управления и консультационные услуги подлежат уплате в соответствии с Соглашениями о технической помощи, подписанными ТОО «Жайкмунай» с ТОО «Nostrum Services Central Asia» (ранее ТОО «Амершам Ойл») и Nostrum Services CIS BVBA и относящимися к оказанию геологических, геофизических, буровых, технических и иных консультационных услуг. Подписание 19 мая 2014 года договора купли-продажи на приобретение ТОО «Nostrum Services Central Asia» и Nostrum Services CIS BVBA привело к элиминации внутригрупповых компенсаций за данные услуги управления и консультационные услуги.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года услуги за управление и консультационные услуги были оказаны в соответствии с договорами об аренде бизнес-центра и консультационных услугах, подписанными членами Группы и Cervus Business Services BVBA, Crest Capital Management N.V. и Telco B.V.

Вознаграждения ключевого персонала (представленные краткосрочными выплатами сотрудникам) составили 3.161 тысячу долларов США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 3.526 тысячу долларов США).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года выплат по обязательствам перед сотрудниками по опциону на акции не производилось (выплаты ключевому персоналу по обязательствам перед сотрудниками по опциону на акции за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года составили 769 тысячу долларов США).

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Налогообложение**

Налоговое законодательство и нормативная база Республики Казахстан подвержены постоянным изменениям и допускают различные толкования. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Действующий режим штрафов и пеней за выявленные и подтвержденные нарушения казахстанского налогового законодательства отличается строгостью. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Налоговые проверки могут охватывать пять календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. В силу неопределенностей, связанных с казахстанской налоговой системой, итоговая сумма начисленных налогов, пеней и штрафов (если таковые будут иметься) может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящую дату и начисленную на 30 сентября 2015 года. По мнению руководства, по состоянию на 30 сентября 2015 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Ликвидация скважин и восстановление участка (вывод из эксплуатации)

Поскольку казахстанские законы и нормативно-правовые акты, касающиеся восстановления участка и экологической очистки постоянно развиваются, Группа может понести в будущем затраты, сумма которых не поддается определению в данный момент времени. Резервы по таким затратам будут созданы по мере выявления новой информации в отношении таких расходов, а также развития и изменения соответствующего законодательства.

Вопросы охраны окружающей среды

Группа также может понести потенциальные убытки в результате претензий со стороны региональных природоохранных органов, которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов освоения

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

месторождений, разрабатываемых в настоящее время. Экологическое законодательство и нормативные акты Казахстана подвержены постоянным изменениям и неоднозначным толкованиям. По мере развития казахстанского законодательства и нормативных актов, регулирующих платежи за загрязнение окружающей среды и восстановительные работы, Группа может в будущем понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время ввиду влияния таких факторов, как неясность в отношении определения сторон, несущих ответственность за такие затраты, и оценка Правительством возможностей вовлеченных сторон по оплате затрат на восстановление окружающей среды.

Однако в зависимости от любых неблагоприятных претензий и штрафов, начисленных Казахстанскими регулирующими органами, не исключено, что будущие результаты деятельности Группы или денежные потоки окажутся под существенным влиянием в определенный период.

Инвестиционные обязательства

На 30 сентября 2015 года у Группы имелись инвестиционные обязательства в сумме 185.608 тысяч долларов США (31 декабря 2014 года: 248.644 тысячи долларов США), относящиеся, в основном, к деятельности Группы по разведочным работам и освоению нефтяного месторождения.

Операционная аренда

Группа заключила расторгаемый договор аренды на основной административный офис в г. Уральске в октябре 2007 года на срок в 20 лет за 15 тысяч долларов США в месяц.

В 2010 году Группа заключила несколько договоров аренды на аренду 650 железнодорожных вагон-цистерн для транспортировки углеводородных продуктов сроком на семь лет по цене 6.989 Тенге (эквивалент 47 долларов США) в сутки за один вагон. Договора аренды могут быть преждевременно прекращены либо по взаимному согласию сторон, либо в одностороннем порядке, если другая сторона не выполнит свои обязательства по договору.

Общая сумма будущих минимальных арендных платежей по не аннулируемой операционной аренде была представлена следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Не позднее одного года	12.001	14.788
Позднее одного года и не позднее пяти лет	7.413	17.671
Позднее пяти лет	—	—

Платежи за аренду железнодорожных вагон-цистерн за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, составили 11.824 тысяч долларов США (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года: 14.622 тысяч долларов США).

Обязательства социального характера и обязательства по обучению

В соответствии с требованиями Контракта (дополненный, в частности, Дополнительным соглашением №9), Группа обязана:

- i. израсходовать 300 тысяч долларов США в год на финансирование социальной инфраструктуры;
- ii. начислять один процент в год на фактические инвестиции по Чинаревскому месторождению в целях обучения граждан Казахстана; и
- iii. придерживаться графика расходов на образование, который продолжается до 2020 года включительно.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Контракты на разведку и добычу углеводородов Ростошинского, Дарьинского и Южно-Гремячинского месторождений требуют выполнения ряда социальных и других обязательств.

Подлежащие исполнению обязательства в соответствии с действующим контрактом на разведку и добычу углеводородов на Ростошинском месторождении (в редакции от 3 июля 2015 года) требуют от недропользователя:

- i. расходовать 1.000 тысяч долларов США на финансирование развития города Астана в случае коммерческого обнаружения;
- ii. инвестировать не менее 12.131 тысяч долларов США на разведку месторождения в течение периода разведки;
- iii. возместить исторические затраты в размере 383 тысяч долларов США Государству после начала этапа добычи;
- iv. финансировать расходы на ликвидацию в размере 161 тысяч долларов США.

Подлежащие исполнению обязательства в соответствии с действующим контрактом на разведку и добычу углеводородов Дарьинского месторождения (после выпуска редакции от 24 февраля 2015 года) требуют от недропользователя:

- i. инвестировать не менее 18.502 тысяч долларов США на разведку месторождения в течение периода разведки;
- ii. финансировать расходы на ликвидацию в размере 64 тысяч долларов США.

Подлежащие исполнению обязательства в соответствии с действующим контрактом на разведку и добычу углеводородов на Южно-Гремячинском месторождении (после выпуска редакции от 24 февраля 2015 года) требуют от недропользователя:

- i. инвестировать не менее 29.971 тысяч долларов США на разведку месторождения в течение периода разведки;
- ii. финансировать расходы на ликвидацию в размере 177 тысяч долларов США.

Продажи нефти на внутреннем рынке

В соответствии с Дополнением №7 к Контракту, ТОО «Жаикмунай» обязано продавать на ежемесячной основе как минимум 15% добытой нефти на внутренний рынок, цены на котором значительно ниже, чем экспортные цены.

25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Приведенное ниже является сравнением балансовой стоимости и справедливой стоимости финансовых инструментов Группы по классам, кроме тех, чья балансовая стоимость приблизительно равняется справедливой стоимости:

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости				
Производные финансовые инструменты	84.035	60.301	84.035	60.301
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизируемой стоимости				
Процентные займы	(953.388)	(945.114)	(792.793)	(1.037.320)
Итого	(869.353)	(884.813)	(708.758)	(977.019)

Руководство считает, что балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных и долгосрочных инвестиций, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности и прочих текущих обязательств, не отличается значительно от их справедливой стоимости из-за краткосрочности этих инструментов.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Справедливая стоимость котировальных облигаций основана на котировках цен по состоянию на отчетную дату и соответственно была классифицирована как Уровень 1 в иерархии источников справедливой стоимости. Справедливая стоимость производных финансовых инструментов была отнесена к Уровню 3 в иерархии источников справедливой стоимости и рассчитана с использованием модели Блека-Шольца на основании текущей стоимости фьючерсов на нефть марки «Брент», торгуемых на международной торговой площадке «Intercontinental Exchange», со сроками действия в промежутке между текущим периодом и мартом 2016 года.

По состоянию на 30 сентября 2015 года и 31 декабря 2014 года, были использованы следующие вводные данные при расчете справедливой стоимости производных финансовых инструментов, варьируемые в зависимости от срока действия фьючерсов:

	30 сентября 2015 (неаудировано)	31 декабря 2014 (аудировано)
Стоимость фьючерса на отчетную дату (доллары США)	46.63-66.78	59.2-67.9
Историческая волатильность (%)	16	16.02-17.73
Безрисковая процентная ставка (%)	0.28	0.25-0.67
Сроки истечения действия (месяц)	1-5	3-15

Ожидаемая волатильность отражает предположение, что историческая волатильность, является показателем будущей тенденции движения стоимости фьючерсов, однако фактическое изменение в стоимости, может отличаться от ожидаемой волатильности.

Следующая таблица отражает изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате изменения волатильности и допущений в цене на нефть:

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

	Увеличение в допущении	Уменьшение в допущении
Увеличение/(уменьшение) в прибыли по производным финансовым инструментам в результате изменения в допущении по цене на нефть (+/- 2 доллара США за баррель)	(5.474)	5.495
Увеличение/(уменьшение) в прибыли по производным финансовым инструментам в результате изменения в допущении по ставке волатильности (+/- 2%)	11	10

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7 октября 2015 Компания объявила об отзыве своего предложения по приобретению всего выпущенного акционерного капитала компании Tethys.

В дополнение к этому 27 октября 2015 года Компания объявила о выдаче компании Tethys уведомления о неисполнении обязательства в отношении кредитного соглашения на сумму в 5 млн. долларов США, заключенного 10 августа 2015 года между компанией Nostrum в качестве кредитора и компанией Tethys в качестве заемщика, а также выдаче компании Tethys уведомления о предъявлении к досрочному взысканию, что делает данный кредит подлежащим к оплате. Компания Nostrum оставляет за собой все права и средства возмещения ущерба в отношении данного кредитного соглашения.