

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность  
(Неаудированная)  
**30 сентября 2021 г.**

## **УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕПРОВЕДЕННОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В соответствии с Национальным Законом 51-102, часть 4.3 (3) (а) в случае, если аудитором не была произведена проверка финансовой отчетности, к таким документам следует прилагать уведомление с указанием вышеуказанных обстоятельств. Прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность компании Тетис Петролеум Лимитед была подготовлена руководством Компании и утверждена Советом директоров Компании. Данная финансовая отчетность не подвергалась обзорной проверке независимым аудитором.

## Содержание

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	1
Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность	2– 5
Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	6 – 10

## **Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

От лица Совета директоров мы подтверждаем, что, насколько нам известно, настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем внимание к разделу под названием «Непрерывность деятельности» в Примечании 1 к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, который описывает существенные неопределенности в отношении принятия за основу Компанией принципа непрерывности деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2021 года.

От имени и по поручению Совета директоров

**У. Уэллс**

Председатель

● ноября 2021 года

**А. Огунсеми**

Директор

● ноября 2021 года

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении  
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Примечание	По состоянию на 30 сентября 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Внеоборотные активы:</i>			
Основные средства		53 859	48 539
Денежные средства ограниченные в использовании		346	71
Торговая и прочая дебиторская задолженность		14	14
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>54 219</b>	<b>48 624</b>
<i>Оборотные активы:</i>			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		658	1 747
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3 247	3 106
Товарно-материальные запасы		407	318
Денежные средства, ограниченные в использовании		22	22
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>4 334</b>	<b>5193</b>
<b>Итого активов</b>		<b>58 553</b>	<b>53 817</b>
<i>Долгосрочные обязательства:</i>			
Финансовые обязательства - займы		6 298	5 549
Отложенный налог		4 919	4 612
Резервы		1 833	1 706
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>13 050</b>	<b>11 867</b>
<i>Краткосрочные обязательства:</i>			
Текущие налоги		330	541
Доходы будущих периодов		9 461	8 137
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10 356	8 352
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>20 147</b>	<b>17 030</b>
<b>Итого обязательств</b>		<b>33 197</b>	<b>28 897</b>
<i>Собственный капитал:</i>			
Акционерный капитал		10 755	10 495
Эмиссионный доход по акциям		371 955	370 814
Другие резервы		46 192	46 192
Накопившийся дефицит		(403 546)	(402 581)
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>25 356</b>	<b>24 920</b>
<b>Итого собственного капитала и долгосрочных обязательств</b>		<b>58 553</b>	<b>53 817</b>
Непрерывность деятельности	1		
События после окончания отчетного периода	5		

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров ● ноября 2021 года и подписана по его поручению.

**У. Уэллс**

Председатель

● ноября 2021 года

**А. Огунсеми**

Директор

● ноября 2021 года

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (убытке) (неаудированный)

(в тысячах долларов США, кроме сведений по акциям)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021	2020	2021	2020
Реализация и прочая выручка	3	2 516	2 148	6 852	8 626
Производственные расходы		(655)	(581)	(1 936)	(2 038)
Износ, истощение и амортизация		(781)	(1 229)	(2 287)	(3 484)
Расходы от обесценения активов	5	-	-	-	(15 280)
Административные расходы		(739)	(738)	(2 312)	(2 193)
Прочие прибыли и убытки	6	(2)	-	130	12 261
(Убытки)/прибыль от курсовой разницы		(58)	391	98	158
Финансовые затраты		(303)	(440)	(858)	(2 320)
		(2 538)	(2 597)	(7 165)	(12 896)
<b>Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности</b>		<b>(22)</b>	<b>(449)</b>	<b>(313)</b>	<b>(4 270)</b>
Налогообложение		(86)	208	(652)	505
<b>Убыток от продолжающейся деятельности и общий совокупный убыток</b>		<b>(108)</b>	<b>(241)</b>	<b>(965)</b>	<b>(3 765)</b>
<b>Убыток на акцию:</b>					
От продолжающейся деятельности (долл. США) - базовый	4	(0,00)	(0,00)	(0,01)	(0,04)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2020 г.: нет).

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный Краткий промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Относимый к акционерам				Итого собст венно го капит ала
	Акцион ерный капита л	Эмиссио нный доход по акциям	Накопивший ся дефицит	Другие резерв ы	
<b>По состоянию на 1 января 2020 г.</b>	<b>6 832</b>	<b>360 769</b>	<b>(365 703)</b>	<b>45 556</b>	<b>47 454</b>
Совокупный убыток за период	-	-	(3 765)	-	(3 765)
Комбинированные финансовые инструменты погашенные	-	-	1 643	(1 643)	-
<b>Операции с акционерами</b>					
Выпущенные акции	3 664	10 045	-	-	13 709
Итого операции с акционерами	3 664	10 045	-	-	13 709
<b>По состоянию на 30 сентября 2020 г.</b>	<b>10 496</b>	<b>370 814</b>	<b>(367 825)</b>	<b>43 913</b>	<b>57 398</b>
<b>По состоянию на 1 января 2021 г.</b>	<b>10 495</b>	<b>370 814</b>	<b>(402 581)</b>	<b>46 192</b>	<b>24 920</b>
Совокупный убыток за период	-	-	(965)	-	(965)
<b>Операции с акционерами</b>					
Выпущенные акции	260	1 141	-	-	1 401
Итого операции с акционерами	260	1 141	-	-	1 401
<b>По состоянию на 30 сентября 2021 г.</b>	<b>10 755</b>	<b>371 955</b>	<b>(403 546)</b>	<b>46 192</b>	<b>25 356</b>

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, warrants, комбинированных инструментов и указаны вместе как «прочие резервы» в консолидированном отчете о финансовом положении. Эти резервы не подлежат распределению.

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021	2020	2021	2020
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>				
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности	(108)	(241)	(965)	(3 765)
Корректировки на:				
Чистые финансовые затраты	303	440	858	2 320
Износ, истощение и амортизация	781	1 229	2 287	3 484
Расходы от обесценения активов	-	-	-	15 280
Прочие прибыли и убытки	2	-	(130)	(12 261)
Налогообложение	86	(208)	652	(505)
Чистое изменение оборотного капитала	4 430	5 672	1 764	10 427
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>5 494</b>	<b>6 892</b>	<b>4 466</b>	<b>14 980</b>
Уплаченный налог	(158)	(5)	(520)	(584)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>5 336</b>	<b>6 887</b>	<b>3 946</b>	<b>14 396</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>				
Проценты полученные	4	4	17	5
Затраты на разведочные активы (за вычетом доходов)	-	2 047	-	2 111
Затраты на основные средства	(4 004)	(828)	(7 607)	(1 093)
Движение денежных средств, ограниченных в использовании	(221)	4	(274)	(15)
Чистое изменение оборотного капитала	(1 009)	(107)	1 402	(1 115)
<b>Чистые денежные средства (использованные в)/полученные от инвестиционной деятельности</b>	<b>(5 230)</b>	<b>1 120</b>	<b>(6 462)</b>	<b>(107)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>				
Поступления от выпуска акций	-	-	1 401	-
Поступления от новых займов	-	-	-	4 800
Погашение займов	-	(4 000)	-	(11 690)
Погашение обязательств перед ДСФК	-	-	-	(3 424)
<b>Чистые денежные средства (использованные в)/полученные от финансовой деятельности</b>	<b>-</b>	<b>(4 000)</b>	<b>1 401</b>	<b>(10 314)</b>
Влияние изменений курса	44	(82)	26	(94)
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>150</b>	<b>3 925</b>	<b>(1 089)</b>	<b>3 881</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	508	650	1 747	694
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>658</b>	<b>4 575</b>	<b>658</b>	<b>4 575</b>

Примечания на страницах с 6 по 10 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

## 1 Общая информация и непрерывность деятельности

Компания Тетис Петролеум Лимитед зарегистрирована на Каймановых островах, адрес зарегистрированного офиса компании: One Nexus Way, Camana Bay, Гранд Кайман, KY1-9005, Каймановы острова. Компания «Тетис» - это нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан. Основной вид деятельности компании «Тетис» заключается в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания прошла первичный листинг на Фондовой бирже Торонто венчурного капитала TSX. Компания также значится в списке Казахстанской фондовой биржи («KASE»).

### *Непрерывность деятельности*

Руководство и Совет директоров рассматривали текущую деятельность, положение с финансированием и требования к прогнозируемому финансированию Компании за период, по меньшей мере, двенадцати месяцев с даты составления баланса при определении способности Компании принять принцип непрерывной деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года. Компания сообщила об убытке в сумме 1,0 млн. долларов США за период, закончившийся 30 сентября 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: убыток 38,5 млн. долларов США), накопленный дефицит на эту дату в сумме 403,5 млн. долларов США (31 декабря 2020 года: 402,6 млн. долларов США), а также отрицательный оборотный капитал в сумме 15,8 млн. долларов США (31 декабря 2020 года: отрицательный 11,8 млн. долларов США). Кроме того, Компания сообщила о денежных средствах, использованных в операционной деятельности после налогообложения в размере 3,9 млн. долларов США за период, закончившийся 30 сентября 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: денежные средства от операционной деятельности в сумме 17,5 млн. долларов США).

Финансовое положение Компании улучшилось в результате реструктуризации обязательств по займам Компании, их погашению и/или конвертации в обыкновенные акции компании "Тетис" в течение предыдущего года. Полученные займы сократились с 40,2 млн. долларов США по состоянию на 1 января 2020 года до 6,3 млн. долларов США по состоянию на 30 сентября 2021 года.

Кроме того, было подписано мировое соглашение с Olisol Petroleum Limited («Olisol») и ТОО «Специальной финансовой компанией DSFK (ДСФК)» («ДСФК») для разрешения всех спорных вопросов с указанными сторонами. В апреле 2020 года Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемых долговых обязательств на сумму 4,8 млн. долларов США и получила выручку, которая была использована для погашения обязательств в пользу ДСФК для уменьшения долга и общих целей оборотного капитала. Необеспеченный долг в сумме 2,5 млн. долларов США был получен от того же кредитора в октябре 2020 года.

В апреле 2021 года было проведено частное размещение ценных бумаг на сумму 1,4 млн. долларов США. Эти поступления были использованы для финансирования ранее

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

понесенных расходов на бурение, сейсморазведку 3D и 2D, а также общих и административных расходов.

Тем не менее, Компания не имеет достаточных средств для финансирования своих обязательств в течение следующих двенадцати месяцев, и ей необходимо будет собрать средства для покрытия любого дефицита и для финансирования программы запланированных капитальных вложений.

Имеются факторы, которые могут повлиять на бизнес, связанные с продолжающейся пандемией COVID-19. Возможные неблагоприятные последствия COVID-19 могут включать низкие цены на нефть и газ из-за более низкого спроса на нефть и газ, отсутствие оплаты от клиентов за поставку нефти и газа, нерентабельность планируемой деятельности по разработке нефти и газа из-за снижения цен, трудности с получением будущего финансирования, неспособность поставщиков, которые больше не могут поставлять товары и услуги, а также работников, которые становятся недоступными из-за болезни или карантинных мер. Однако нефтегазовые операции Компании находятся в отдаленном регионе Казахстана, и Компания принимает меры предосторожности для предотвращения заражения персонала и выявления инфекций на любой ранней стадии, при ее присутствии. Компания не испытывала каких-либо существенных неблагоприятных последствий COVID-19 и в настоящее время не ожидается, что COVID-19 окажет существенное влияние на деятельность компании в течение следующих двенадцати месяцев.

С целью поддержания позиции Компании по краткосрочной ликвидности и улучшения финансового положения Компании необходимо:

- Продолжать разработку нефтегазовых месторождений Компании для увеличения объемов добычи и доходов;
- Получить разрешения регулирующих органов на недавно пробуренные скважины и предстоящее продление лицензий; а также
- Обеспечить финансирование, необходимое для выполнения обязательств по капитальным затратам, в той степени, в которой они не могут быть профинансированы за счет продажи нефти и газа.

Способность Компании продолжать деятельность в качестве непрерывности зависит от ее способности обеспечить и предоставить описанное выше дополнительное финансирование, требующееся для выполнения программы запланированных капитальных вложений, включая ее договорные обязательства, а также способности генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Такие обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность.

Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а также указанные классификации доходов, расходов и баланса, которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

урегулировать свои обязательства в качестве непрерывности деятельности в обычном ходе деятельности. Такие корректировки могут быть существенными.

## 2 Основа подготовки и учетная политика

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Компании составляется на основе принципа непрерывности деятельности по методу первоначальной стоимости, за исключением случаев с поправкой на переоценку финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), выпущенным по интерпретациям СМСФО и КИМСФО, выданных Комитетом по интерпретациям МСФО, и имеющих силу или выданных и своевременно принятых на момент подготовки данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», применимым к промежуточной финансовой отчетности, и не включает все сведения и раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности, а также должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США (“доллар США”).

### *Новые стандарты учетной политики*

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Компания не принимала новые и не пересматривала стандарты, которые оказали влияние на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

### *Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Компанией досрочно*

Никаких существенных новых стандартов или поправок к стандартам, применяемых Компанией досрочно не имеется.

## 3 Сегментная отчетность

### *Географические сегменты*

Руководство определило операционные сегменты, исходя из отчетов, с которыми ознакомился Совет директоров, которые используются для принятия стратегических решений. Отчеты, представленные Совету директоров в отношении сведений о сегментах оцениваются методом, соответствующим методу оценки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а в отношении активов – на основе физического местонахождения.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Совет директоров рассматривает бизнес преимущественно с географической точки зрения. В настоящее время Компания ведет свою деятельность на двух географических рынках: Казахстан и остальной мир (или корпоративный).

В Казахстане Компания добывает газ на месторождениях Кызылой и Аккулка и нефть - на месторождении Кул-бас. Компания также обслуживает корпоративный сегмент, который предоставляет заемное финансирование для развития деятельности в Казахстане.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого <sup>1</sup>
Реализация газа	6 585	-	6 585
Реализация нефти	267	-	267
<b>Выручка и прочий доход сегмента</b>	<b>6 852</b>	<b>-</b>	<b>6 852</b>
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>1 212</b>	<b>(1 525)</b>	<b>(313)</b>
Налогообложение	(652)	-	(652)
<b>Убыток за период</b>	<b>560</b>	<b>(1 525)</b>	<b>(965)</b>
Итого активов	58 468	103 065	58 553
Итого обязательств	128 552	7 625	33 197
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства, за вычетом доходов	(7 607)	-	(7 607)
Износ, истощение и амортизация	(2 287)	-	(2 287)

Примечание 1 - Итого указана после исключения межсегментных пунктов в размере 102 980 000 долларов США.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого <sup>1</sup>
Реализация газа	8 626	-	8 626
Реализация нефти <sup>2</sup>	-	-	-
<b>Выручка и прочий доход сегмента</b>	<b>8 626</b>	<b>-</b>	<b>8 626</b>
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(13 539)</b>	<b>9 269</b>	<b>(4 270)</b>
Налогообложение	534	(29)	505
<b>Убыток за период</b>	<b>(13 005)</b>	<b>9 240</b>	<b>(3 765)</b>
Итого активов	92 228	102 857	92 304
Итого обязательств	126 931	10 756	34 906
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства, за вычетом доходов	(1 018)	-	(1 018)
Износ, истощение и амортизация	3 484	-	3 484

Примечание 1 - Итого указана после исключения межсегментных пунктов в размере 102 781 000 долларов США.

Примечание 2 - Выручка от пробной добычи нефти в размере 2 548 000 долларов США из скважины КБД-02 на контрактном месторождении Кул-бас была зачтена в счет капитализированных затрат на разведку и оценку.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

## 4 Убыток на акцию:

Продолжающаяся деятельность	Ед. изм.	За три месяца окончившихся 30 сентября		За девять месяцев окончившихся 30 сентября	
		2021	2020	2021	2020
Убыток для целей базового убытка, относящегося к держателям обыкновенных акций	тыс. доллар ов США	(108)	(241)	(965)	(3 765)
Средневзвешенная количество акции - базовое	тысячи	107 548	104 956	106 589	93 467
Убыток в расчете на акцию - базовый	долл. США	(0,00)	(0,00)	(0,01)	(0,04)

Базовый убыток на акцию рассчитывается путем деления убытка, относимого к акционерам Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение года.

## 5 События после окончания отчетного периода

Нет событий, требующих раскрытия.