

ТОО «Жаикмунай»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудировано)

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 года

Содержание

Отчёт о финансовом положении	2
Отчёт о совокупном доходе.....	3
Отчёт о движении денежных средств.....	4
Отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	6
1. Общая информация.....	6
2. Основа подготовки	6
3. Изменения в учетной политике и раскрытиях	8
4. Основные средства.....	9
5. Авансы за внеоборотные активы	10
6. Товарно-материальные запасы.....	10
7. Предоплата и прочие краткосрочные активы.....	10
8. Торговая дебиторская задолженность.....	10
9. Денежные средства и их эквиваленты	11
10. Займы.....	11
11. Торговая кредиторская задолженность.....	12
12. Прочие краткосрочные обязательства	12
13. Выручка	12
14. Себестоимость реализации.....	13
15. Общие и административные расходы.....	13
16. Расходы на реализацию и транспортировку.....	13
17. Налоги кроме подоходного налога.....	14
18. Затраты по финансированию	14
19. Прочие расходы и доходы	14
20. Копоративный подоходный налог	14
21. Сделки со связанными сторонами.....	15
22. Финансовые и условные обязательства и операционные риски.....	15
23. Справедливая стоимость финансовых инструментов	16
24. События после отчетной даты	16

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Товарищество с ограниченной ответственностью «Жаикмунай» (далее по тексту – «Товарищество» или «Жаикмунай») было образовано в Казахстане в 1997 году.

Деятельность Товарищества включает в себя единый операционный сегмент, включающий все его активы, связанные с Чинаревским месторождением, а также наземные объекты, расположенные в Казахстане. Товарищество считает, что у него есть только один операционный сегмент в соответствии с МСФО (IFRS) 8. Оценка сегмента определяется на основе прибыли или убытка и оценивается в соответствии с прибылью или убытком в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

У Товарищества нет конечной контролирующей стороны. Nostrum Oil & Gas Coöperatief U.A. является единственным участником Товарищества. Косвенной материнской компанией Товарищества является Nostrum Oil & Gas PLC («Материнская компания»), которая является публичной компанией с ограниченной ответственностью, зарегистрированной в Англии и Уэльсе и зарегистрированной на Лондонской фондовой бирже. Nostrum Oil & Gas PLC и ее дочерние компании, находящиеся в полной собственности, далее именуются «Группа».

Зарегистрированный юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, г. Уральск, ул. А. Карева, 43/1.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску Генеральным директором и Главным бухгалтером Товарищества 30 мая 2022 года.

Срок действия лицензии

Товарищество 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 Товариществом на основании лицензии MG № 253D на разведку и добычу углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата.

Срок действия лицензии Чинаревского месторождения первоначально включал 5-летний период разведки и 25-летний период добычи. В дальнейшем, период разведки был дополнительно продлен до 26 августа 2018 года, за которым последовал период добычи.

Платежи роялти

Товарищество должно 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 добытой сырой нефти и от 4% до 9% от добытого природного газа. Роялти учитывается на валовой основе.

Доля Государства в прибыли

Товарищество 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.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с годовой финансовой отчетностью Товарищества за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Промежуточная сокращенная финансовая информация за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 и 2020 годов, не подлежит аудиту и не проверяется аудиторами.

Принцип непрерывной деятельности

Товарищество является основным операционным предприятием Группы. Ликвидность Товарищества и ее способность продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства по мере наступления срока их погашения в обозримом будущем, периоде не менее 12 месяцев с даты настоящего отчета, оцениваются как часть Группы. Соответственно, принципы непрерывной деятельности и проведенный анализ на уровне Группы рассматриваются как имеющие непосредственное отношение к Товариществу.

Группа на постоянной основе отслеживает свою позицию ликвидности, краткосрочные прогнозы и ключевые финансовые показатели, чтобы обеспечить наличие достаточных средств для выполнения своих обязательств по мере их возникновения и обязательств по мере наступления сроков их погашения. Группа ежемесячно пересматривает свои текущие 24-месячные денежные потоки и проводит стресс-тест своей будущей позиции ликвидности с учетом изменений цен на продукцию, объемов производства, затрат и других значительных событий. В поисках новых возможностей для заполнения резервных мощностей инфраструктуры Группы, Директора также сосредоточены на ряде действий, направленных на улучшение ликвидности в

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ближайшей перспективе. К ним относятся продолжающиеся усилия по реструктуризации находящихся в обращении Облигаций, а также дальнейшая оптимизация затрат для снижения капитальных затрат, операционных расходов, а также общих и административных расходов.

Оценка Директорами непрерывности деятельности подтверждается прогнозами будущих денежных потоков. Оценка непрерывности деятельности в базовом сценарии отражает прогнозы производства, соответствующие утвержденным Советом директоров планам и опубликованным указаниям, и предполагает цену на нефть марки Brent в размере 72 долл. США за баррель в 2022 г. и 68 долл. США за баррель в 2023 г. Благоприятные цены на углеводороды в 2021 г. условия Соглашения об отказе от обязательств с держателями облигаций (дополнительную информацию см. в разделе «Обновленная информация о реструктуризации облигаций») привели к тому, что Группа смогла увеличить свои неограниченные денежные средства более чем на 86 миллионов долларов США.

В результате по состоянию на 31 марта 2022 года у Группы были неограниченные остатки денежных средств в размере 180,8 млн долларов США, а еще 22,7 млн долларов США находились на ограниченном банковском счете с ограниченным доступом в соответствии с условиями Соглашения об отсрочке. Согласно оценке непрерывности деятельности в базовом сценарии на период до 30 июня 2023 года, прогнозируется, что общие резервы денежных средств Группы составят более 200 миллионов долларов США, включая денежные средства, переведенные на ограниченный счет, как поясняется ниже.

В 2020 году Группа начала официальное разбирательство по реструктуризации своих облигационных займов 2025 и 2022 годов выпуска, срок погашения самого крупного из которых наступает в июле 2022 года. Было заключено Соглашение о возмещении с неофициальным специальным комитетом держателей облигаций («АНГ») в том же году, который, среди прочего, не позволяет АНГ ускорить выполнение обязательств по Облигациям в результате пропущенных процентных платежей. В течение этого периода воздержания Компания и АНГ пытались согласовать условия согласованной реструктуризации Облигаций. 13 апреля 2022 года Группа выпустила Циркуляр и уведомление о созыве Общего собрания своих акционеров для голосования по условиям реструктуризации («Решение о реструктуризации»). 29 апреля 2022 года 99,99% голосующих акционеров проголосовали за Решения о реструктуризации на Общем собрании, что позволило Группе продолжить реструктуризацию по схеме соглашения в Великобритании в соответствии с частью 26 Закона о компаниях 2006 года.

Ниже изложены ключевые условия реструктуризации, согласованные между Группой, присоединившимися держателями облигаций и ICU в LUA, а также одобренные акционерами Nostrum:

- Частичное восстановление долга в виде старших обеспеченных векселей (SSN) на сумму 250 млн долларов США с процентной ставкой 5,00% в год, выплачиваемых денежными средствами, со сроком погашения 30 июня 2026 года; SSN не являются конвертируемыми;
- Частичное восстановление долга в виде старших необеспеченных облигаций (SUN) на сумму 300 млн долларов США с процентной ставкой 1,00% в год, подлежащих выплате наличными, и 13% в год, подлежащих выплате натурой, со сроком погашения 30 июня 2026 года; и SUNS подлежат погашению в денежной форме путем выпуска акций Компании по истечении срока погашения;
- Обмен оставшейся части существующего долга Группы вместе с начисленными, но невыплаченными процентами на акции Компании, что в этом случае значительно размывает доли нынешних акционеров.
- Новые механизмы корпоративного управления в отношении Группы и некоторые механизмы, касающиеся будущего использования денежных потоков Группы. Это включает в себя механизм направления всех свободных средств на обязательное погашение долга, при котором денежные средства свыше 30 миллионов долларов США переводятся на счет обслуживания долга (для финансирования следующих двух причитающихся денежных выплат по процентам) и на денежный счет с ограниченным доступом, доступ к которому Компания может получить с одобрения большинства независимых неисполнительных директоров Группы; и
- Перевести листинг Компании в класс «стандарт» Лондонской фондовой биржи.

Прогноз денежных потоков финансирования предполагает, что существующие облигации реструктурированы в соответствии с согласованными условиями, изложенными в Соглашении о блокировке и изложенными выше. Таким образом, при оценке способности Группы и, следовательно, Товарищества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, Совет сделал существенное предположение о том, что Группа сможет завершить успешную реструктуризацию Существующих Облигаций.

Несмотря на то, что подписание LUA ознаменовало собой ключевую веху на пути реструктуризации Компании и заложило основу для согласованной стратегии продвижения вперед по реструктуризации существующих облигаций, Компания отмечает, что до успешного завершения еще предстоит пройти несколько других этапов. Это включает:

- Компания получает все разрешения, включая получение отказа от Правительства Республики Казахстан в отношении права преимущественной покупки вновь выпущенных акций Компании после завершения реструктуризации.
- Суды Великобритании, санкционирует окончательный вариант реструктуризации (схема договоренности Великобритании или план реструктуризации).

На дату публикации данной финансовой отчетности указанные выше этапы еще не завершены, а их результаты являются неопределенными и в значительной степени неподконтрольными Группе. Если один или все этапы, указанные выше, не будут достигнуты, реструктуризация не будет продолжена на согласованных условиях. Таким образом, предположение о том, что Группа сможет успешно завершить реструктуризацию, выполнив вышеуказанные этапы, представляет собой существенную неопределенность в отношении того, что существующие облигации не будут реструктурированы. Это может вызвать значительные сомнения в способности Группы, а следовательно и Товарищества, продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода непрерывности деятельности до 30 июня 2023 года.

Директора также рассмотрели любые дополнительные риски для ликвидности, связанные с продолжающимся российско-украинским конфликтом, который привел к введению широкомасштабных санкций в отношении различных российских учреждений и частных лиц. Органы и страны, вводящие санкции, включают США, Великобританию и ЕС, и эти санкции последовательно расширяются. Учитывая географическое положение деятельности Группы, она очень близка к развивающейся ситуации в Украине. Хотя Казахстан напрямую не вовлечен в продолжающийся конфликт, и на него не были наложены какие-либо западные санкции, страна связана с Россией инфраструктурными, банковскими и другими деловыми связями. В настоящее время Nostrum отправляет около 40% своей продукции в натуральном выражении через российскую транспортную инфраструктуру и порты, а также заключает контракты с ограниченным числом российских сервисных компаний. Директора осведомлены о текущем и меняющемся санкционном списке, чтобы гарантировать, что Группа ведет бизнес в соответствии с этими санкциями. В своей оценке непрерывности деятельности Группа скорректировала свой базовый сценарий, сделав поправку на нулевые продажи нефти и конденсата через российскую инфраструктуру; отметив, что даже при нулевых

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

продажах этих продуктов, по прогнозам, на конец периода непрерывности деятельности до 30 июня 2023 года запасы денежных средств превысят 100 миллионов долларов США, включая денежные средства, зачисленные на ограниченный счет. В настоящее время продолжающийся российско-украинский конфликт и вытекающие из него санкции со стороны России не оказали существенного влияния на деятельность и ликвидность Группы на момент публикации данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Директора пришли к выводу, что даже при таком моделируемом суровом сценарии Группа будет иметь достаточную ликвидность в течение периода проверки непрерывности деятельности.

Кроме того, директора сохраняют бдительность в отношении рисков для ликвидности, связанных с любым всплеском COVID-19. Были разработаны планы действий в чрезвычайных ситуациях как для защиты персонала, так и для обеспечения наличия достаточного количества персонала для продолжения операций. В 2020-2022 годах потерь производства в результате COVID-19 не было. Таким образом, Директора пришли к выводу, что в настоящее время нет существенного влияния на деятельность и ликвидность Группы, и Директора не предвидят существенного влияния в период непрерывности деятельности, однако признается, что существует неопределенность в отношении будущего развития COVID-19.

После тщательного рассмотрения существенной неопределенности, связанной с реструктуризацией Существующих Облигаций, и на основе успешного выполнения LUA, рекомендаций наших финансовых и юридических консультантов, а также нашей оценки вероятности того, что оставшиеся этапы могут быть достигнуты, у Директоров есть разумные ожидания, что Группа и Компания располагает достаточными ресурсами для продолжения работы в течение периода непрерывной деятельности до 30 июня 2023 года. По этим причинам они продолжают использовать принцип непрерывности деятельности при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Соответственно, данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает никаких корректировок балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, которые могли бы произойти, если бы Группа и, следовательно, Партнерство не смогли продолжать непрерывную деятельность.

Несмотря на то, что период непрерывности деятельности был определен как период до 30 июня 2023 года, Директора рассмотрели события и условия после периода оценки, которые могут поставить под сомнение способность Группы продолжать непрерывную деятельность. Директора обращают внимание на существенную неопределенность, упомянутую в отношении оценки непрерывности деятельности, которая неизбежно поставит под сомнение будущую жизнеспособность Группы и, следовательно, Товарищества.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И РАСКРЫТИЯХ

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, применённые Товариществом

Учетная политика, принятая при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, использованной при подготовке годовой финансовой отчетности Товарищества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2022 года. Товарищество не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Некоторые поправки применяются впервые в 2022 году, но не влияют на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора – Поправки к МСФО (IAS) 37

Обременительный договор – это договор, по которому неизбежные издержки (т.е. издержки, которых Товарищество не может избежать, поскольку у него есть контракт), связанные с выполнением обязательств по контракту, превышают экономические выгоды, ожидаемые от его получения.

Поправки уточняют, что при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным, предприятие должно включать затраты, которые непосредственно связаны с контрактом на поставку товаров или услуг, включая как дополнительные затраты (например, затраты на прямые затраты на рабочую силу и материалы), так и распределение затрат, непосредственно связанных с деятельностью по контракту (например, амортизация оборудования, используемого для выполнения договора, а также расходы на управление контрактом и надзор). Общие и административные расходы не связаны непосредственно с контрактом и исключаются, если только они явно не относятся к расходам контрагента по контракту.

Товарищество будет применять эти поправки к договорам, по которым оно еще не выполнило все свои обязательства по состоянию на 1 января 2022 года. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Ссылка на концептуальную основу – Поправки к МСФО (IFRS) 3

Поправки заменяют ссылку на предыдущую версию Концептуальной основы МСФО ссылкой на текущую версию, выпущенную в марте 2018 года, без существенного изменения ее требований.

Поправки добавляют исключение к принципу признания МСФО (IFRS) 3 "Объединение бизнеса", чтобы избежать вопроса о потенциальных прибылях или убытках "дня 2", возникающих в отношении обязательств и условных обязательств, которые подпадают под действие МСФО (IAS) 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы" или Сборов IFRIC 21, если они понесены отдельно. Исключение требует, чтобы организации применяли критерии в МСФО (IAS) 37 или МСФО (IFRC) 21, соответственно, вместо Концептуальной основы, чтобы определить, существует ли текущее обязательство на дату приобретения.

Поправки также добавляют в МСФО (IFRS) 3 новый пункт, разъясняющий, что условные активы не подлежат признанию на дату приобретения.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества, поскольку в течение отчетного периода не было никаких условных активов, обязательств и условных обязательств, подпадающих под действие этих поправок.

Основные средства: Поступления до использования по назначению – Поправки к МСФО (IAS) 16

Поправка запрещает организациям вычитать из стоимости объекта основных средств любые поступления от продажи произведенных товаров при приведении этого актива в местоположение и состояние, необходимые для того, чтобы он мог функционировать в соответствии с

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

намерениями руководства. Вместо этого предприятие признает выручку от продажи таких товаров и затраты на производство этих товаров в составе прибыли или убытка.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества, поскольку не было продаж таких объектов основных средств, предоставленных в пользование на начало самого раннего представленного периода или после этой даты.

МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" – Комиссионные в тесте "10%" для прекращения признания финансовых обязательств

Поправка разъясняет сборы, которые предприятие включает при оценке того, существенно ли условия нового или измененного финансового обязательства отличаются от условий первоначального финансового обязательства. Эти сборы включают только те, которые уплачены или получены между заемщиком и кредитором, включая сборы, уплаченные или полученные заемщиком или кредитором от имени другого. Аналогичная поправка не предлагается для МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка".

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества, поскольку в течение отчетного периода финансовые инструменты Товарищества не изменялись.

Исправление ошибок

Обесценение основных средств

При подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, Группа отметила ошибку в расчете для определения расходов на обесценение в 2020 году. Ошибка привела к снижению возмещаемой стоимости основных средств на 297.760 тысяч долларов США по состоянию на 31 декабря 2020 года, и, следовательно, к соответствующему дополнительному отчету обесценения в размере 41.646 тысяч долларов США за год, закончившийся на указанную дату. В результате износ, истощение и амортизация в составе себестоимости продаж за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, были завышены на 2.210 тысяч долларов США с соответствующим занижением расходов по отложенному налогу на 663 тысячи долларов США.

Вышеупомянутая ошибка была исправлена путем пересчета каждой из затронутых статей финансовой отчетности за предыдущий период следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	Выпущено	Корректировка амортизации	Как скорректировано
Отчет о совокупном доходе			
Себестоимость	(25 447)	2 210	(23 237)
Чистая прибыль	20 743	2 210	22 953
Убыток до налогообложения	(14 999)	2 210	(12 789)
Доход по отложенному налогу	(3 351)	(663)	(4 014)
Убыток за период	(18 350)	1 547	(16 803)
Отчет о движении денежных средств			
Убыток до налогообложения	(14 999)	2 210	(12 789)
Износ, истощение и амортизация	18 672	(2 210)	16 462
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	21 257	–	21 257

Реклассификации и сравнительные показатели

В раскрытие информации о себестоимости продаж за предыдущий год были внесены определенные изменения для повышения сопоставимости с представлением за текущий год после периодической оценки руководством улучшения представления информации. В результате сравнительные суммы за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, по определенным статьям в раскрытии информации о себестоимости продаж в Примечании 14 были изменены в соответствии с представлением текущего периода следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	Как сообщалось ранее	Корректировка амортизации	Реклассификация	Как скорректировано
Износ, истощение и амортизация	17,957	(2,210)	–	15,747
Заработная плата и соответствующие налоги	2,678	–	–	2,678
Ремонт, техническое обслуживание и другие услуги	1,635	–	(379)	1,256
Плата за управление	883	–	–	883
Материалы и расходные материалы	628	–	25	653
Транспортные услуги	580	–	–	580
Стоимость ремонта и обслуживания скважин	–	–	399	399
Стоимость капитального ремонта скважин	32	–	(32)	–
Экологические сборы	32	–	–	32
Изменение на складе	941	–	–	941
Прочее	81	–	(13)	68
	25,447	(2,210)	–	23,237

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, поступления в основные средства Товарищества составили 2.480 тысяч долларов США (три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года: 868 тысяч долларов США). Эти поступления в основном связаны с началом капитального ремонта скважин, а также с капитальным ремонтом оборудования (2021 года: завершение проектов бурения и строительства, начатых в 2019 году и закупка оборудования и запасных частей для капитального ремонта оборудования) и капитализированных процентов 149 тысяча долларов США (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 151 тысяча долларов США).

См. Примечание 22 об обязательствах капитального характера.

5. АВАНСЫ ЗА ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года авансы по внеоборотным активам включали следующее:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Авансы за строительные материалы	2.431	359
Авансы за строительные услуги	357	1.059
	2.788	1.418

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов товарно-материальные запасы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Материалы и запасы	26.493	26.707
Газовый конденсат	4.476	4.310
Сырая нефть	685	306
СУГ	39	57
Сухой газ	37	–
Сера	8	7
	31.738	31.387

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 года товарно-материальные запасы отражены по себестоимости.

7. ПРЕДОПЛАТА И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов предоплата и прочие краткосрочные активы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
НДС к получению	4.298	4.511
Авансы выданные	1.555	1.860
Прочие налоги к получению	1.833	1.675
Прочее	301	246
	7.987	8.292

Авансы выданные состоят, в основном, из предоплаты поставщикам услуг. По состоянию на 31 марта 2022 года сумма выплаченных обесцененных авансов составила 1.724 тысячи долларов США (31 декабря 2021 года: 41 тысяча долларов США).

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года торговая дебиторская задолженность была беспроцентной и выражена в основном в долларах США и тенге, средний период её погашения составлял около 30-120 дней.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года не имелась ни просроченная, ни обесцененная торговая дебиторская задолженность. На основании проведенного анализа Товарищество пришло к выводу, что по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года резерв на ожидаемые кредитные убытки не должен признаваться.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Текущие счета в долларах США	74.357	48.186
Текущие счета в тенге	388	5.539
Текущие счета в других валютах	206	–
Кассовая наличность	6	8
	74.957	53.733

Кроме денежных средств и их эквивалентов, указанных в таблице выше, у Товарищества имеются счета денежных средств, ограниченных в использовании, в виде депозита ликвидационного фонда на сумму 44 тысяч долларов США в АО «Сбербанк» в Казахстане и 7.719 тысяч долларов США в АО «Халык банк» (31 декабря 2020 года: 47 тысяч долларов США в АО «Сбербанк» в Казахстане и 7.719 тысяч долларов США в АО «Халык банк»), который размещается в соответствии с требованиями прав на недропользование в отношении обязательств Товарищества по ликвидации скважин и восстановлению участка.

10. ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов займы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Облигации, выпущенные в 2012 году, со сроком погашения в 2033 году	573.269	559.937
Облигации, выпущенные в 2014 году, со сроком погашения в 2033 году	409.111	399.581
Займы «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.»	208.783	207.523
	1.191.163	1.167.041
Минус: суммы к погашению в течение 12 месяцев	(35.597)	(11.537)
Суммы, подлежащие погашению через 12 месяцев	1.155.566	1.155.504

Облигации 2012, 2014

13 ноября 2012 года «Zhaikmunai International B.V.» выпустил облигации на сумму 560.000 тысяч долларов США («Облигации 2012»). 24 апреля 2013 года ТОО «Жаикмунай» заменило «Zhaikmunai International B.V.» в качестве эмитента Облигаций 2012 года и приняло на себя все обязательства эмитента по Облигациям 2012 года.

14 февраля 2014 года «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.» выпустил облигации на сумму 400.000 тысяч долларов США («Облигации 2014»). 6 мая 2014 года ТОО «Жаикмунай» заменило «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.» в качестве эмитента Облигаций 2014 года и принял на себя все обязательства эмитента по Облигациям 2014 года.

25 июля 2017 года Nostrum Oil & Gas Finance B.V. ("Эмитент 2017 года") выпустила банкноты на сумму 725 000 тысяч долларов США ("Банкноты 2017 года"). Выпуск Облигаций 2017 года был использован в основном для финансирования покупок у держателей облигаций на сумму 390 884 тыс. долларов США в основной сумме непогашенных Облигаций 2012 года и 215 924 тыс. долларов США в основной сумме непогашенных Облигаций 2014 года.

16 февраля 2018 года Nostrum Oil & Gas Finance B.V. ("Эмитент 2018 года") выпустила банкноты на сумму 400 000 тысяч долларов США ("Банкноты 2018 года"). 17 февраля 2018 года непогашенные Облигации 2012 года и Облигации 2014 года, принадлежащие лицам, не являющимся Nostrum Oil & Gas PLC и ее дочерними компаниями, были выкуплены у держателей облигаций компанией Nostrum Oil & Gas Finance B.V.

2 мая 2018 года вступили в силу некоторые поправки к условиям выпуска Облигаций 2012 и 2014 годов, в соответствии с которыми процентная ставка по Облигациям 2012 и 2014 годов была изменена на 9,5%, вступив в силу с 19 февраля 2018 года. Сроки погашения облигаций 2012 и 2014 годов были перенесены на 25 июня 2033 года и 14 января 2033 года соответственно. Проценты по Облигациям 2012 и 2014 годов выплачиваются 14 июня и 14 декабря каждого года.

Гарантия по Облигациям 2017

Облигации 2017 года совместно и по отдельности гарантированы на старшей основе Nostrum Oil & Gas PLC, Nostrum Oil & Gas Coöperatief U.A., ТОО «Жаикмунай» и «Nostrum Oil & Gas B.V.»

По состоянию на 25 июля 2017 года Товарищество признало предоставленное гарантийное обязательство по справедливой стоимости в размере 5 177 тысяч долларов США, что является приведенной стоимостью гарантийного взноса, рассчитанного на основе оценки кредитного риска Эмитента за 2017 год. Приведенная стоимость предполагаемой страховой премии дисконтирована на процентную ставку по Облигациям за 2017 год. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Товарищество признало прибыль по гарантии в размере 296 тысяч долларов США (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 273 тысячи долларов США), а непогашенный остаток по гарантии на 31 марта 2021 года, как текущий, так и долгосрочный, составил 963 тысячи долларов США (31 декабря 2021 года: 686 тысяч долларов США).

Гарантия по Облигациям 2018

Облигации 2018 года совместно и по отдельности гарантированы компаниями ТОО «Жаикмунай», «Nostrum Oil & Gas PLC», «Nostrum Oil & Gas

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Coöperatief U.A.» и «Nostrum Oil & Gas B.V.».

По состоянию на 16 февраля 2018 года Товарищество признало гарантийное обязательство по справедливой стоимости в размере 2.057 тысяч долларов США, которая представляет собой приведенную стоимость гарантийной премии, оцененной на основе оценки кредитного риска Эмитента 2018 года. Приведенная стоимость гарантии дисконтируется по процентной ставке Облигаций 2018 года. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Товарищество признало гарантийный доход в сумме 74 тысяч долларов США (за три месяца по итогам 31 Марта 2021г.: 69 тысяч долларов США) и остаток задолженности по состоянию на 31 марта 2021 года по гарантии, как текущей, так и долгосрочной, составил 390 тысяч долларов США (31 декабря 2021 года: 1.037 тысяч долларов США).

Займы от «Nostrum Oil & Gas B.V.»

1 июля 2008 года Товарищество заключило соглашение о предоставлении займа с «Frans Van Der Schoot B.V.», согласно которому Товарищество получило средства в размере 90.276 тысяч долларов США по годовой процентной ставке в размере двух ставок ЛИБОР.

15 сентября 2009 года «Frans Van Der Schoot B.V.» предоставило дополнительный займ на сумму 261.650 тысяч долларов США по ставке 2,6% годовых.

Впоследствии процентная ставка была изменена до 6,625%, а дата погашения была перенесена на 31 декабря 2022 года.

Задолженность по займу на 31 марта 2021 года имеет процентную ставку 6,625% (31 декабря 2020 года: 6,625%).

С 1 октября 2019 года в соответствии с внутригрупповым кредитным соглашением права в отношении непогашенной номинальной суммы 120.850 тысяч долларов США и невыплаченных процентов были переданы от «Nostrum Oil & Gas B.V.» к «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.».

С 1 мая 2021 года процентная ставка была изменена на 2,8%. С 14 июля 2021 года процентная ставка по внутригрупповому кредиту в Nostrum Oil & Gas Finance B.V. была изменена на 2,8% в отношении процентных периодов, начинающихся 1 мая 2020 года или после этой даты. Доход от восстановления затрат по займу предыдущего периода в размере 4 896 тысяч долларов США был отражен в составе финансовых расходов в четвертом квартале 2021 года.

Непогашенный остаток по займу по состоянию на 31 марта 2022 года имеет процентную ставку 2,8% (31 декабря 2021 года: 2,8%).

11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 марта 2021 и 31 декабря 2020 года торговая кредиторская задолженность включала:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	6.199	5.873
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	89	597
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в евро	11	118
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в рублях	102	122
	6.401	6.710

12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные обязательства включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Начисления по обучению	8.376	8.684
Налоговые начисления и к уплате, включая корпоративный подоходный налог	4.217	3.922
Прочие начисления	4.849	5.425
Задолженность перед работниками	2.139	1.701
Прочие краткосрочные обязательства	743	701
	20.324	20.433

13. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Нефть и газовый конденсат	49.209	35.227
Газ и СУГ	10.987	10.963
	60.196	46.190

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Цены на все виды сырой нефти, конденсата и сжиженного газа Товарищества прямо или косвенно связаны с ценой на нефть марки Brent. Средняя цена на нефть марки Brent в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 97,9 долларов США (три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года: 61,8 долларов США).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, выручка от трёх основных покупателей составила 47.490 тысяч долларов США, 3.119 тысячи долларов США и 2.927 тысяч долларов США, соответственно (три месяца, закончившиеся 31 марта 2021: 33.387 тысяч долларов США, 5.154 тысяч долларов США и 2.605 тысячи долларов США, соответственно). Экспорт Товарищества в основном представлен поставками в Беларусь и порты Балтийского моря в России.

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Износ, истощение и амортизация	14.006	15.747
Заработная плата и соответствующие налоги	3.122	2.678
Услуги по ремонту и обслуживанию и прочие услуги	1.496	1.256
Затраты на ремонт скважин	920	399
Материалы и запасы	875	653
Управленческие услуги	734	883
Транспортные услуги	605	580
Платежи за загрязнение окружающей среды	35	32
Изменение в запасах	(565)	941
Прочее	84	68
	21.312	23.237

В раскрытие информации о себестоимости продаж за предыдущий год были внесены изменения и некоторые реклассификации для повышения сопоставимости с финансовой отчетностью за текущий год, пожалуйста, обратитесь к Примечанию 3 для получения более подробной информации.

15. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	842	634
Управленческие услуги	342	240
Профессиональные услуги	156	142
Страховые сборы	57	59
Услуги связи	45	45
Командировочные расходы	23	13
Износ и амортизация	35	46
Материалы и запасы	36	24
Комиссии банка	10	13
Прочее	90	16
	1.636	1.232

16. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ И ТРАНСПОРТИРОВКУ

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Транспортные затраты	2.051	2.761
Затраты на погрузку и хранение	1.929	1.522
Заработная плата и соответствующие налоги	296	267
Маркетинговые услуги	72	746
Амортизация права пользования активов	–	669
Прочее	364	297
	4.712	6.262

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

17. НАЛОГИ КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Экспортная таможенная пошлина	2.416	1.620
Роялти	2.314	1.736
Доля Правительства	480	358
Прочие налоги	1	3
	5.211	3.717

Экспортная таможенная пошлина состоит из таможенных пошлин на экспорт сырой нефти и таможенных сборов за такие услуги, как обработка деклараций, временное складирование и т.д.

18. ЗАТРАТЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Процентные расходы по займам	24.113	26.013
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством Казахстана	182	191
Амортизация дисконта по обязательствам по ликвидации	–	103
Финансовые затраты по обязательствам по аренде	69	70
	24.364	26.377

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

Прочие расходы за три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов, включают в себя следующие:

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Обучение	313	126
Прочие налоги и штрафы прошлых периодов	177	249
Конвертация валюты	86	33
Социальные программы	78	78
Убыток от выбытия основных средств	1	13
Спонсорство	1	2
Прочие начисления	–	40
Прочие расходы	56	157
	712	698

Прочие доходы за три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов, включают в себя следующие:

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Восстановление прочих начислений	925	235
Восстановление начисления по обучению	553	373
Доход по финансовой гарантии	370	342
Конвертация валюты	144	25
Питание и проживание	60	32
Возмещение ущерба	–	1.549
Прочие доходы	102	16
	2.154	2.572

20. КОПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Расход по отсроченному подоходному налогу	9.352	4.014
Итого расход по отсроченному подоходному налогу	9.352	4.014

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Корпоративный подоходный налог признается на основе расчетной годовой эффективной ставки подоходного налога, применяемой к прибыли или убытку до налогообложения за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года. Различия между критериями признания в МСФО и в соответствии с нормативными положениями о налогообложении в Казахстане приводят к временной разнице между балансовой стоимостью определенных активов и обязательств для целей финансовой отчетности и для целей подоходного налога. Налоговый эффект изменения временных разниц отражается по ставке налога 30%, применяемой к лицензии на недропользование Чинаревского месторождения.

Налоговая база Товарищества по немонетарным активам и обязательствам определяется в тенге. Поэтому любое изменение обменного курса доллара США к тенге приводит к изменению разницы между налоговой базой оборотных активов и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.

21. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности сделки со связанными сторонами включают, в основном, коммерческие сделки между Товариществом и участниками и/или их дочерними организациями или ассоциированными компаниями Группы Nostrum Oil & Gas.

Кредиторская задолженность и займы от связанных сторон на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года (аудировано)
Займы		
<i>Под общим контролем:</i>		
«Nostrum Oil & Gas Finance B.V.»	208.783	207.523

В трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 и 2021 годов Товарищество, осуществило следующие сделки со связанными сторонами:

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2022 (unaudited)	2021 (unaudited)
Приобретения		
<i>Под общим контролем:</i>		
«Nostrum Services N.V.»	1.148	1.262

Вознаграждение (представлено краткосрочными вознаграждениями работников) ключевого управленческого персонала составило 204 тысячи долларов США за три месяца, закончившиеся 31 марта 2022 года (три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года: 336 тысяч долларов США). Прочий ключевой управленческий персонал был нанят и оплачивается «Nostrum Services N.V.» и вознаграждение этого персонала образует часть гонорара за вышеуказанные управленческие и консультационные услуги.

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

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, включая мнения касательно отражения доходов, расходов и других статей в промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО. 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 80% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 1,25. 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 31 марта 2021 года. По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2022 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Товарищество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Ликвидация скважин и восстановления участка (вывод из эксплуатации)

Поскольку казахстанские законы и нормативно-правовые акты, касающиеся восстановления участка и экологической очистки постоянно развиваются, Товарищество может понести в будущем затраты, сумма которых не поддается определению в данный момент времени. Такие затраты будут представлены как новые данные, развития и изменения соответствующего законодательства.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Вопросы охраны окружающей среды

Товарищество также может понести потенциальные убытки в результате претензий со стороны региональных природоохранных органов, которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов освоения месторождений, разрабатываемых в настоящее время. По мере развития казахстанского законодательства и нормативных актов, регулирующих платежи за загрязнение окружающей среды и восстановительные работы, Товарищество 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 Товарищества или денежные потоки окажутся под существенным влиянием в определённый период.

Инвестиционные обязательства

На 31 марта 2022 года Товарищества имелись инвестиционные обязательства в сумме 8.155 тысяч долларов США (31 декабря 2021 года: 10.029 тысяч долларов США), относящиеся, в основном, к деятельности Товарищества по разработке нефтяного месторождения.

Обязательства социального характера и обязательства по обучению

В соответствии с требованиями Контракта (после выпуска редакции от 2 сентября 2019 года). Товарищество обязано:

- расходовать 300 тысяч долларов США в год на финансирование социальной инфраструктуры;
- начислять один процент ежегодно от капитальных затрат, понесённых в течение года, на обучение граждан Казахстана;

Продажи нефти на внутреннем рынке

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

23. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

В тысячах долларов США	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Процентные займы	(1.191.163)	(1.167.041)	(457.255)	(466.228)
Финансовая гарантия	(1.353)	(1.723)	(1.230)	(1.581)
Всего	(1.192.516)	(1.168.764)	(458.485)	(467.809)

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Товарищества, состоящих из денежных средств и их эквивалентов, краткосрочных денежных депозитов, дебиторской задолженности, кредиторской задолженности, и прочих краткосрочных обязательств, приближена к их справедливой стоимости в основном из-за краткосрочности инструментов.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Циркуляр акционеров и Голосование на Общем собрании

13 апреля 2022 года Компания выпустила Циркуляр и уведомила о созыве Общего собрания своих акционеров 29 апреля 2022 года, на котором акционеры проголосовали за условия реструктуризации ("Решение о реструктуризации"). Циркуляр и Общее собрание также включали решение голосовать за Сделки со связанными сторонами с ICU в отношении новых обыкновенных акций, выпускаемых ICU в соответствии с реструктуризацией – только независимые акционеры (за исключением ICU) должны голосовать по этому конкретному решению ("Резолюция RPT").

На Общем собрании 99,99% держателей облигаций проголосовали за проведение реструктуризации, что означает, что реструктуризация будет проходить в соответствии с британской схемой соглашения в соответствии с частью 26 Закона о компаниях 2006 года. Кроме того, 99,89% держателей облигаций проголосовали за резолюцию RPT, позволяющую ICU как связанной стороне получать выпуск новых ценных бумаг в рамках схемы.