

ТОО «Жаикмунай»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудировано)

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года

Содержание

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

Отчёт о финансовом положении

В тысячах долларов США	Прим	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	254.583	252.597
Авансы, выданные за долгосрочные активы	5	492	578
Денежные средства, ограниченные в использовании	9	8.665	8.662
		263.740	261.837
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	6	30.301	29.809
Предоплата и прочие краткосрочные активы	7	10.166	8.250
Предоплата корпоративного подоходного налога		743	1.308
Торговая дебиторская задолженность	8	18.798	15.472
Денежные средства и их эквиваленты	9	6.000	5.793
		66.008	60.632
ИТОГО АКТИВОВ		329.748	322.469
Капитал и обязательства			
Капитал и обязательства			
Капитал Товарищества		4.112	4.112
Прочие резервы		33.468	33.468
Накопленный убыток и резервы		(1.085.993)	(1.064.825)
		(1.048.413)	(1.027.245)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	10	1.220.674	1.220.391
Долгосрочная часть финансовой гарантии	10	10.930	12.448
Обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка		22.649	21.674
Задолженность перед правительством Казахстана		3.518	3.625
Обязательство по отложенному налогу		44.565	44.523
		1.302.336	1.302.661
Текущие обязательства			
Текущая часть долгосрочных займов	10	27.370	4.548
Текущая часть финансовой гарантии	10	4.506	3.766
Торговая кредиторская задолженность	11	11.329	7.533
Авансы полученные		124	254
Текущая часть задолженности перед правительством Казахстана		1.031	1.031
Прочее	12	31.465	29.921
		75.825	47.053
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		329.748	322.469

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Жомарт Даркеев

Ольга Шошинова

Отчёт о совокупном доходе

В тысячах долларов США	Прим	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2024 (неаудировано)	2023 (неаудировано, пересчитано*)
Выручка			
Выручка от продаж на экспорт		26.014	11.454
Выручка от продаж на внутреннем рынке		5.696	5.884
	13	31.710	17.338
Себестоимость реализованной продукции	14	(16.774)	(15.840)
Валовая прибыль		14.936	1.498
Общие и административные расходы	15	(1.892)	(1.355)
Расходы на реализацию и транспортировку	16	(3.265)	(2.313)
Налоги кроме подоходного налога	17	(3.551)	(1.170)
Финансовые затраты	18	(24.797)	(24.012)
Чистый убыток от курсовых разниц, нетто		(315)	(718)
Доход по процентам		66	63
Прочие доходы	19	1.363	1.225
Прочие расходы	19	(672)	(1.908)
Убыток до налогообложения		(18.127)	(28.690)
Расходы по текущему подоходному налогу		(2.999)	–
(Расходы)/доходы по отложенному налогу		(42)	3.570
(Расходы)/доходы по подоходному налогу	20	(3.041)	3.570
Убыток за период		(21.168)	(25.120)
Прочий совокупный убыток		–	–
Итого совокупного убытка за период		(21.168)	(25.120)

* Некоторые суммы, указанные здесь, не соответствуют данным промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, и отражают внесенные корректировки. Детальная информация изложена в Примечании 3.

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Жомарт Даркеев

Ольга Шошинова

Отчёт о движении денежных средств

В тысячах долларов США	Прим.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2024 (неаудировано)	2023 (неаудировано, пересчитано*)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Убыток до налогообложения		(18.127)	(28.690)
<i>Корректировки на:</i>			
Износ, истощение и амортизация	14,15,16	6.442	10.210
Финансовые затраты	18	24.797	24.012
Доход по процентам		(66)	(63)
Чистая курсовая разница по инвестиционной и финансовой деятельности		(93)	(184)
Убыток от выбытия основных средств		28	39
Прибыль от финансовой гарантии	10	(777)	(931)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		12.204	4.393
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменения в товарно-материальных запасах		(605)	(2.634)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		(3.326)	4.320
Изменения в предоплате и прочих краткосрочных активах		(1.916)	(4.709)
Изменения в торговой кредиторской задолженности		2.140	676
Изменения в авансах полученных		(130)	221
Погашение обязательств перед Правительством Казахстана		(258)	(258)
Изменения в прочих текущих обязательствах		1.359	(837)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		9.468	1.172
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(2.410)	(18.498)
Чистый денежный поток в результате операционной деятельности		7.058	(17.326)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Проценты полученные		66	63
Приобретение основных средств		(5.279)	(5.170)
Авансы, выданные за долгосрочные активы		-	481
Чистый денежный поток в результате инвестиционной деятельности		(5.213)	(4.626)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Уплаченные затраты по финансированию		(1.647)	(1.244)
Погашение займов		-	(10.000)
Чистый денежный поток в результате финансовой деятельности		(1.647)	(11.244)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		9	78
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		207	(33.118)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	5.793	41.694
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	6.000	8.576

* Некоторые суммы, указанные здесь, не соответствуют данным промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, и отражают внесенные корректировки. Детальная информация изложена в Примечании 3.

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Жамарт Даркеев

Альса Шошинова

Учетная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 15 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Отчёт об изменениях в капитале

В тысячах долларов США	Капитал Товарищества	Прочие резервы	Непокрытый убыток	Итого
По состоянию на 1 января 2023	4.112	32.586	(953.918)	(917.220)
Убыток за период (пересчитано*)	–	–	(25.120)	(25.120)
Итого совокупный убыток за период (пересчитано*)	–	–	(25.120)	(25.120)
Признание финансовой гарантии	–	–	(17.802)	(17.802)
По состоянию на 31 марта 2023 года (неаудировано, пересчитано*)	4.112	32.586	(996.840)	(960.142)
Убыток за период	–	–	(67.985)	(67.985)
Итого совокупного убытка за период	–	–	(67.985)	(67.985)
Вклад компании «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.»	–	882	–	882
По состоянию на 31 декабря 2023 года (аудировано)	4.112	33.468	(1.064.825)	(1.027.245)
Убыток за период	–	–	(21.168)	(21.168)
Итого совокупный убыток за период	–	–	(21.168)	(21.168)
По состоянию на 31 марта 2024 года (неаудировано)	4.112	33.468	(1.085.993)	(1.048.413)

* Некоторые суммы, указанные здесь, не соответствуют данным промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, и отражают внесенные корректировки. Детальная информация изложена в Примечании 3.

** Вклад от компании «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.» представляет собой разницу между дисконтированными будущими денежными потоками по внутригрупповым займам с использованием фактической процентной ставки по сравнению с рыночной ставкой. Эта сумма признаётся как увеличение «Других резервов», подчёркивая признание финансовой поддержки как вклада от Группы в капитал Товарищества.

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Жомарт Даркеев

Ольга Шошинова

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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.

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, далее именуется «Группа».

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

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена к выпуску Генеральным директором и Главным бухгалтером Товарищества 30 мая 2024 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 прав на недропользование на Чинаревском месторождении включал 5-летний период разведки, за которым следует 25-летний период добычи, при этом Контракт действителен до 26 мая 2031 года..

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.

Реструктуризация долга Группы

31 марта 2020 года, Группа объявила, что будет стремиться взаимодействовать со своими держателями облигаций относительно возможной реструктуризации 8,0%-ных облигаций Группы на сумму 725 миллионов долларов США с погашением в июле 2022 года («Облигации 2022 года») и 7,0%-ных облигаций на сумму 400 миллионов долларов США. Облигации, подлежащие погашению в феврале 2025 года («Облигации 2025 года») (вместе «Существующих облигаций»). 23 декабря 2021 года Группа заключила соглашение о блокировке (далее "Первое СоБ ") и согласилась на условия реструктуризации с держателями облигаций. Ниже приведены основные условия реструктуризации, согласованные между Группой, присоединившимися держателями облигаций и ICU в рамках LUA, а также проголосованные в поддержку акционерами Nostrum:

Частичное восстановление долга:

- В форме облигаций на сумму 250 миллионов долларов США, обеспеченных активами (SSNs), с погашением 30 июня 2026 года и процентной ставкой 5,00% годовых, выплачиваемых наличными. SSNs не подлежат конвертации;
- В форме облигаций на сумму 300 миллионов долларов США, не обеспеченных активами (SUNs), с погашением 30 июня 2026 года и процентной ставкой 1,00% годовых, выплачиваемых наличными, и 13,00% годовых, выплачиваемых натурой. Если SUNs не будут погашены наличными в момент погашения, они будут погашены в виде выдачи акций компании на сумму, эквивалентную невыплаченной сумме SUNs на дату их эмиссии в процентах от справедливой рыночной стоимости компании (до максимума 99,99% полностью разведенного капитала компании).

Преобразование в акции:

- Преобразование остатка существующих облигаций и накопленных процентов в акции посредством схемы распределения в Великобритании: Владельцы существующих облигаций владеют 88,89% расширенного обыкновенного акционерного капитала Компании на момент закрытия реструктуризации. Существующие держатели облигаций также владеют опционами (которые будут управляться управляющим) на подписку дополнительных 1,11% обыкновенного акционерного капитала Компании при их исполнении - увеличивая долю держателей облигаций в Компании до 90,00%.
- Существующие обыкновенные акционеры будут владеть 11,11% после закрытия реструктуризации. Существующие обыкновенные акционеры будут размываться до 10,00%, если будут использованы опционы, удерживаемые существующими держателями облигаций; погашение 30 июня 2026 года и процентная ставка 5,00% годовых, выплачиваемых наличными. SSNs не подлежат конвертации;
- Частичное восстановление долга в виде облигаций на сумму 300 миллионов долларов США (SUNs), обеспеченных активами, с погашением 30 июня 2026 года и процентной ставкой 1,00% годовых, выплачиваемых наличными, и 13,00% годовых, выплачиваемых натурой. Если SUNs не будут погашены наличными в момент погашения, они будут погашены в виде выдачи акций компании на сумму, эквивалентную невыплаченной сумме SUNs на дату их эмиссии в процентах от справедливой рыночной стоимости компании (до максимума 99,99% полностью разведенного капитала компании).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Преобразование оставшейся части существующих облигаций и начисленных процентов в акции путём британской схемы реорганизации:
 - Держатели существующих облигаций станут владельцами 88,89% расширенного обыкновенного акционерного капитала компании по завершении реструктуризации. Держатели существующих облигаций также станут владельцами warrants (которые будут храниться под доверительным управлением), позволяющих им подписаться на дополнительные 1,11% обыкновенного акционерного капитала компании при их исполнении — что увеличит долю владения держателей облигаций в компании до 90,00%;
 - Существующие обыкновенные акционеры будут владеть 11,11% при закрытии реструктуризации. Доля существующих обыкновенных акционеров будет разведена до 10,00%, если будут исполнены warrants, находящиеся у существующих держателей облигаций.

Новые корпоративные управленческие механизмы:

- В отношении Группы и определенных договоренностей относительно будущего использования денежных потоков Группы. Это включает механизм автоматического перечисления денежных средств свыше 30 миллионов долларов США на счет для удержания средств для обслуживания долга (для финансирования следующих двух платежей процентов по долгу) и счета ограниченных денежных средств, доступ к которым компания может получить с согласия большинства независимых неисполнительных директоров Компании;
- Перенос листинга компании в стандартный сегмент Лондонской фондовой биржи.

Завершение реструктуризации

9 февраля 2023 года реструктуризация была реализована на основных условиях, согласованных в соглашении о блокировке, и в соответствии с условиями схемы, утвержденной судом 26 августа 2022 года. Это привело к разделению и консолидации акционерного капитала компании, что привело к сокращению числа акций с примерно 1.693,8 миллиарда до 169,4 миллиона после консолидации в соотношении 10:1. К 10 февраля 2023 года на Лондонской фондовой бирже было размещено 150.563.304 новых акций (символ тикера NOG.L), а к 13 февраля также на Астанской международной бирже. Новые облигации и опционы были включены в список Лондонской фондовой биржи с 9 февраля 2023 года, в то время как новые ценные бумаги не были включены в список Евронекс Дублин. 14 марта 2023 года обыкновенные акции Компании были исключены из официального списка Казахской фондовой биржи

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 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 2023 года. Промежуточная сокращенная финансовая информация за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 и 2023 годов, не подлежит аудиту и не проверяется аудиторами.

Непрерывность деятельности

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Руководство удовлетворено тем, что Товарищество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем, в течение периода не менее 12 месяцев с даты настоящего отчета.

Соответственно, при подготовке финансовой отчетности они продолжают руководствоваться принципом непрерывности деятельности.

Сегментная информация

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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

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 2023 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2024 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 2024 году, но не влияют на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Механизмы финансирования поставщиков - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7

В мае 2023 года Международный совет по стандартам финансовой отчетности (IASB) выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" и МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", чтобы уточнить характеристики соглашений о финансировании поставщиков и требовать дополнительного раскрытия таких соглашений. Требования к раскрытию информации в поправках предназначены для помощи пользователям финансовой отчетности в понимании воздействия соглашений о финансировании поставщиков на обязательства компании, денежные потоки и риски ликвидности. Правила перехода уточняют, что компании не требуется предоставлять данные раскрытия в любых промежуточных периодах в год начального применения поправок. Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 "Арендные обязательства при продаже и обратной аренде"

В сентябре 2022 года МСФОБ опубликовала поправки к МСФО 16 с целью уточнения требований, которые продавец-арендатор использует для измерения обязательства по аренде, возникающего в результате сделки по продаже и обратной аренде, чтобы гарантировать, что продавец-

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

арендатор не признает никакую сумму прибыли или убытка, относящуюся к праву использования, которое он сохраняет. Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Поправки к МСФО (IAS) 1: Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные

В январе 2020 и октябре 2022 года МСФОБ опубликовала поправки к пунктам 69-76 МСФО 1 с целью уточнения требований по классификации обязательств как текущих или нетекущих. Поправки уточняют:

- Что подразумевается под правом отсрочки погашения
- Что право отсрочки должно существовать на конец отчетного периода
- Что классификация не зависит от вероятности того, что компания воспользуется своим правом на отсрочку
- Что только если встроенный дериватив в обязательстве на конвертацию сам по себе является инструментом капитала, условия обязательства не влияют на его классификацию.

Кроме того, было введено требование, согласно которому компания должна делать раскрытие, когда обязательство, возникшее из договора займа, классифицируется как нетекущее, и право компании на отсрочку погашения зависит от соблюдения будущих условий в течение двенадцати месяцев.

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Товарищества.

Исправление ошибки и изменения в представлении

9 февраля 2023 года Группа реструктуризировала свои займы, выпустив SUNs и SSNs. После этого Товарищество, подготовило сокращенную промежуточную финансовую отчетность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года. В ходе подготовки годовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2023 года, были выявлены ошибки в моменте списания гарантий для Облигаций 2017 и 2018 годов и признания финансовых гарантий для SUNs и SSNs. Гарантии, связанные с Облигациями 2017 и 2018 годов, изначально были списаны во второй половине 2023 года. Однако после дополнительного анализа было решено, что их следовало списать в момент реструктуризации, т.е. 9 февраля 2023 года. Кроме того, было выявлено, что гарантии по SUNs и SSNs, также должны были быть признаны в момент реструктуризации.

Внесенные исправления повлияли на различные строки в финансовых отчетах, и сравнительная информация за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, была соответственно пересмотрена. Подробности этих корректировок изложены ниже.

<i>В тысячах долларов США</i>	Согласно выпущенной отчетности	Списание гарантий по Облигациям 2017 и 2018 годов	Признание гарантий по SUNs и SSNs	После корректировки
Отчет о финансовом положении				
Капитал и обязательства				
Капитал и резервы				
Накопленный убыток и резервы	(979.890)	654	(17.604)	(996.840)
	(943.192)	654	(17.604)	(960.142)
Долгосрочные обязательства				
Долгосрочная финансовая гарантия	272	(272)	15.437	15.437
	1.216.643	(272)	15.437	1.231.808
Текущие обязательства				
Текущая часть финансовой гарантии	382	(382)	2.167	2.167
	63.752	(382)	2.167	65.537
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	337.203	–	–	337.203

Отчет о совокупном доходе

Прочие доходы	373	654	198	1.225
Убыток до вычета (убытка)/подходный налог	(29.542)	654	198	(28.690)
Убыток за период	(25.972)	654	198	(25.120)
Общий совокупный убыток за период	(25.972)	–	–	(25.120)

Отчет о движении денежных средств

Движение денежных средств от операционной деятельности:

(Убыток)/доход до вычета подоходного налога	(29.542)	654	198	(28.690)
<i>Корректировки для:</i>				
Получение финансовой гарантии	(79)	(654)	(198)	(931)
Чистая прибыль до изменений оборотного капитала	4.393	–	–	4.393

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, поступления в основные средства Товарищества составили 8.407 тысяч долларов США (три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года: 4.167 тысяч долларов США). Эти дополнения в основном связаны с началом бурения скважин, а также с капитальными ремонтами оборудования и капитализированными процентами в размере 551 тысячи долларов США (за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года: 443 тысячи долларов США). См. Примечание 22 к обязательствам по капиталу.

5. АВАНСЫ ЗА ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 годов авансы за внеоборотные активы включают следующее:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Авансы за строительные работы	344	572
Авансы за строительные материалы	148	6
	492	578

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 годов товарно-материальные запасы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Запасные части и прочие материалы	27.624	27.068
Сырая нефть	1.125	1.217
Газовый конденсат	1.093	1.027
СУГ	401	462
Сухой газ	54	30
Сера	4	5
	30.301	29.809

По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 года товарно-материальные запасы отражены по себестоимости.

7. ПРЕДОПЛАТА И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 годов предоплата и прочие краткосрочные активы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
НДС к получению	5.970	4.930
Авансы выданные	2.206	1.849
Прочие налоги к получению	1.604	1.141
Прочие	386	330
	10.166	8.250

Авансы выданные состоят, в основном, из предоплаты поставщикам услуг. По состоянию на 31 марта 2024 и 31 декабря 2023, отсутствовали обесцененные авансы.

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 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 2024 года и 31 декабря 2023 года имелась просроченная, но не обесцененная торговая дебиторская задолженность. На основании проведенного анализа Товарищество пришло к выводу, что по состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года, нет необходимости в создании резервов под ожидаемые кредитные убытки.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Текущие счета в долларах США	5.545	5.075
Текущие счета в других валютах	294	441
Текущие счета в тенге	155	274
Наличность в кассе	6	3
	6.000	5.793

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 8.665 тысяч долларов США в АО «Халык банк» (31 декабря 2023 года: 8.662 тысяч долларов США), 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 2024 и 31 декабря 2023 годов займы включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Облигации, выпущенные в 2012 году, со сроком погашения в 2033 году	573.541	560.203
Облигации, выпущенные в 2014 году, со сроком погашения в 2033 году	409.368	399.832
Займы «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.»	265.135	264.904
	1.248.044	1.224.939
Минус: суммы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	(27.370)	(4.548)
	1.220.674	1.220.391

Облигации 2012, 2014

13 ноября 2012 года «Zhaikmunai International B.V.» выпустил облигации на сумму 560.000 тысяч долларов США («Облигации 2012») со сроком погашения 13 ноября 2019 года. 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») со сроком погашения 14 февраля 2019 года. 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 облигации на сумму 725.000 тысяч долларов США («Облигации 2017 года») со сроком погашения 25 июля 2022 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, компания «Nostrum Oil & Gas Finance B.V.» («Эмитент 2018 года») выпустила облигации на сумму 400.000 тысяч долларов США («Облигации 2018 года») со сроком погашения 16 февраля 2025 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 SUNs и SSNs

SUNs и SSNs гарантируются совместно и по отдельности на приоритетной основе Nostrum Oil & Gas PLC, Nostrum Oil & Gas Coöperatief U.A., Zhaikmunai LLP и Nostrum Oil & Gas B.V.

По состоянию на 9 февраля 2023 года Товарищество признало гарантийные обязательства по справедливой стоимости в размере 5.237 тысяч долларов США в отношении SSN и 12.565 тысяч долларов США в отношении SUNs. Справедливая стоимость гарантийных обязательств была оценена как разница между справедливой стоимостью соответствующих облигаций и чистой приведенной стоимостью будущих денежных потоков, дисконтированных по гипотетически более высокой процентной ставке, которая могла бы быть иметь место в случае отсутствия гарантий. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Товарищество признало гарантийный доход в размере 777 тысяч долларов США (три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: ноль).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Гарантия по Облигациям 2018 и 2017

Облигации 2018 и 2017 годов совместно и по отдельности гарантированы компаниями ТОО «Жаикмунай», «Nostrum Oil & Gas PLC», «Nostrum Oil & Gas Coöperatief U.A.» и «Nostrum Oil & Gas B.V.».

Товарищество признало предоставленное обязательство по гарантии на справедливой стоимости в размере 2.057 тысяч долларов США 16 февраля 2018 в отношении Облигаций 2018 года и 5.177 тысяч долларов США 25 июля 2017 года в отношении для Облигаций 2017. Приведенная стоимость гарантийной премии была оценена на основе оценки кредитного риска эмитента. Приведенная стоимость оцененной гарантийной премии была дисконтирована по процентным ставкам Облигаций 2017 и 2018 годов. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, Товарищество признало прибыль по гарантии, а также прибыль от сторнирования финансовой гарантии в связи с реструктуризацией Облигаций 2018 года в размере 733 тысяч долларов США (три месяца, закончившиеся 31 марта 2023: 198 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 2032 года.

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 займам предыдущего периода в размере 4.896 тысяч долларов США был отражен в составе финансовых расходов в третьем квартале 2021 года.

Непогашенный остаток по займу по состоянию на 31 марта 2024 года имеет процентную ставку 2,8% (31 декабря 2023 года: 2,8%).

11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 года торговая кредиторская задолженность включала:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	11.244	6.857
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	9	569
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в евро	44	63
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в Российских рублях	32	44
	11.329	7.533

12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 марта 2024 и 31 декабря 2023 года прочие краткосрочные обязательства включали:

<i>В тысячах долларов США</i>	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Прочие начисления	18.782	18.377
Начисленные обязательства по обучению	6.210	6.305
Задолженность перед работниками	3.303	2.242
Налоги, подлежащие уплате	2.268	2.231
Прочее	902	766
	31.465	29.921

13. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
Выручка от нефти и газового конденсата	23.894	13.129
Выручка от природного газа и СУГ	6.086	4.207
Выручка от продажи углеводородов сторонним компаниям	1.730	—
Выручка от серы	—	2
	31.710	17.338

ПРИМЕЧАНИЯ К 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 2024 года, составила 81.8 долларов США (три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 82,1 доллар США).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, выручка от трёх основных покупателей составила 12.364 тысяч долларов США, 10.609 тысяч долларов США и 2.785 тысяч долларов США, соответственно (три месяца, закончившихся 31 марта 2023: 9.422 тысяч долларов США, 3.707 тысяч долларов США и 2.023 тысяч долларов США, соответственно).

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
Износ, истощение и амортизация	6.396	10.166
Заработная плата и соответствующие налоги	4.650	3.754
Материалы и запасы	1.775	1.089
Услуги по ремонту, обслуживанию и прочие	1.744	1.735
Затраты на ремонт скважин	997	1.016
Прочие услуги по транспортировке	899	572
Изменение в запасах	64	(2.641)
Экологические сборы	45	27
Прочие	204	122
	16.774	15.840

15. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	1.310	904
Профессиональные услуги	301	181
Страховые сборы	79	69
Износ и амортизация	46	44
Услуги связи	40	41
Материалы и запасы	24	21
Командировочные расходы	16	19
Комиссии банка	3	3
Прочие	73	73
	1.892	1.355

16. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ И ТРАНСПОРТИРОВКУ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
Транспортные затраты	1.283	770
Затраты на погрузку и хранение	1.056	809
Заработная плата и соответствующие налоги	427	335
Прочие	499	399
	3.265	2.313

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

17. НАЛОГИ КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудировано)	(аудировано)
Экспортная таможенная пошлина	1.983	–
Роялти	1.241	913
Доля государства в прибыли	325	256
Прочие налоги	2	1
	3.551	1.170

18. ЗАТРАТЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудировано)	(аудировано)
Процентные расходы по займам	24.386	23.783
Амортизация дисконта по резервам по ликвидации скважин и восстановлению участка	260	65
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством Казахстана	151	164
	24.797	24.012

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 и 2023 годов, включают в себя следующие:

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудировано)	(аудировано)
Прочие налоги и штрафы прошлых периодов	146	1.330
Начисление за обучение	145	267
Убыток от выбытия основных средств	28	39
Обмен валюты	44	90
Социальные программы	78	78
Спонсорство	11	10
Прочие	220	94
	672	1.908

Прочие доходы за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 и 2023 годов, включают в себя следующие:

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024	2023
	(неаудировано)	(неаудировано, пересчитано*)
Прибыль от финансовой гарантии	777	931
Расходы на обслуживание оператора	199	–
Сторно начислений по обучению	163	5
Реверс прочих налогов и штрафов	56	33
Питание и проживание	22	21
Обмен валюты	18	52
Прочие	128	183
	1.363	1.225

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. КОПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
Расходы по КПН	2.999	–
Корректировка текущего подоходного налога за предыдущие периоды	42	(3.570)
	3.041	(3.570)

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.

Кредиторская задолженность и займы от связанных сторон на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

В тысячах долларов США	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
<i>Под общим контролем:</i>		
Займы		
"Nostrum Oil & Gas Finance B.V."	265.135	265.534
Предоплата и прочие краткосрочные активы		
ТОО "Позитив Инвест"	235	250

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 годов Товарищество, осуществило следующие сделки со связанными сторонами:

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2024 (неаудировано)	2023 (аудировано)
<i>Под общим контролем:</i>		
Выплаченные проценты		
"Nostrum Oil & Gas Finance B.V."	1.647	1.244
Компенсация за услуги оператора		
ТОО "Позитив Инвест"	199	–

Вознаграждение (представлено краткосрочными вознаграждениями работников) ключевого управленческого персонала составило 753 тысячи долларов США за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года (три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года: 434 тысячи долларов США). Прочий ключевой управленческий персонал был нанят и оплачивается «Nostrum Services N.V.».

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 пеню, 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 2024 года. По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2024 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Товарищество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Открытые налоговые споры

В конце 2023 года налоговые органы Казахстана провели налоговый аудит за финансовый год 2018, и в январе 2024 года выставили уведомление о доначислении налога у источника в размере 6,8 миллиона долларов США, а также сопутствующие штрафы и пени в размере 5,1 миллиона долларов США. Согласно лучшим оценкам Товарищества, применение аналогичных аргументов к периодам 2019-2023 гг. может привести к дополнительным суммам налогов и пеней в размере около 3,0 миллиона долларов США. Исключая прочие пункты, включенные в налоговую оценку, но которые Товарищество считает маловероятным риском.

Хотя Товарищество успешно оспорило законность и применимость оценки удержания налога за 2018 год в январе 2024 года, налоговые органы Казахстана впоследствии подали апелляцию в апреле 2024 года, которая будет рассмотрена в апелляционном суде. После решения апелляционного суда любая из сторон имеет право на последнюю апелляцию в Верховный Суд Казахстана.

Налоговое законодательство и регулирование Казахстана подлежат различным толкованиям, и случаи несогласованных мнений между местными, региональными и национальными налоговыми органами и судами не являются редкостью. Учитывая это, хотя руководство считает, что вероятно, решение в пользу Товарищества будет поддержано при апелляции, руководство оценивает риск неблагоприятного исхода для Товарищества в текущих и будущих судебных процессах и возможную выплату вышеупомянутых заявленных сумм налогов и штрафов как вероятный.

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 поддаётся определению в данный момент времени. Подобные затраты будут рассматриваться как новые данные, возникшие в результате развития и изменения соответствующего законодательства.

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 определенный период.

Инвестиционные обязательства

На 31 марта 2024 года Товарищества имелись инвестиционные обязательства в сумме 12.252 тысячи долларов США (31 декабря 2023 года: 16.039 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, понесенных в течение года, на обучение граждан Казахстана.

Реализация 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

Приведенное 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 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)	31 марта 2024 (неаудировано)	31 декабря 2023 (аудировано)
Процентные займы	(1.248.044)	(1.224.939)	(1.208.037)	(1.197.340)
Финансовая гарантия	(15.436)	(16.214)	(15.436)	(16.214)
Итого	(1.263.480)	(1.241.153)	(1.223.473)	(1.213.554)