

# **Тетис Петролеум Лимитед**

Краткая консолидированная промежуточная финансовая отчетность  
(Неаудированная)  
**31 марта 2019 г.**

## **УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕАУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ КРАТКОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

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

## Содержание

Заявление об ответственности Директоров в отношении Краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности	1
Краткая консолидированная промежуточная финансовая отчетность	<b>Error! Bookmark not defined. – 5</b>
Примечания к краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности	<b>Error! Bookmark not defined. – 9</b>

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

Мы подтверждаем от имени Правления, что, насколько нам известно, настоящая краткая консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем внимание к разделу под названием «Непрерывность деятельности» в Примечании 1 к Краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности, который описывает значительные неопределенности в отношении принятия за основу Компанией принципа непрерывности деятельности при подготовке Краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта 2019 года.

От имени и по поручению Правления

**У. Уэллс**  
Председатель  
30 мая 2019 г.

**А. Огунсеми**  
Директор  
30 мая 2019г.

# Tethys Petroleum Limited

Краткая консолидированная промежуточная отчетность по финансовому положению  
(неаудированная)

(в тыс.долларах США)

	Примечания	По состоянию на	
		31.03. 2019	31.12.2018
<b>Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы		29,271	29,423
Собственность, производство и оборудование		70,386	71,183
Денежные средства с ограниченным правом использования		3	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,439	1,423
		<b>101,099</b>	<b>102,032</b>
<b>Оборотные средства</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		2,379	3,460
Торговая и прочая дебиторская задолженность		6,819	2,932
Товарно-материальные запасы		520	307
Денежные средства с ограниченным правом использования		-	1
		<b>9,718</b>	<b>6,700</b>
<b>Итого активов</b>		<b>110,817</b>	<b>108,732</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Финансовые обязательства - займы		-	5,281
Отложенный налог		7,950	8,214
Резервы		1,500	1,402
		<b>9,450</b>	<b>14,897</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Финансовые обязательства - займы		35,341	28,604
Текущие налоги		604	604
Торговая и прочая кредиторская задолженность		8,422	8,370
		<b>44,367</b>	<b>37,578</b>
<b>Итого обязательств</b>		<b>53,817</b>	<b>52,475</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Акционерный капитал		6,832	6,832
Эмиссионный доход		360,769	360,769
Прочие резервы		45,556	45,556
Накопленный дефицит		(356,157)	(356,900)
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>57,000</b>	<b>56,257</b>
<b>Итого собственного капитала и обязательства</b>		<b>110,817</b>	<b>108,732</b>
Непрерывность деятельности	1		

Примечания на страницах 6-9 составляют часть настоящей краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Краткая консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Правлением 30 мая 2019 года и подписана по его поручению

**У. Уэллс**

Председатель  
30 мая 2019 г.

**А. Огунсеми**

Директор  
30 мая 2019г.

# Tethys Petroleum Limited

Краткая консолидированная промежуточная отчетность по совокупному доходу (убытку) (неаудированная)

(в тыс.долларах США за исключением информации об акциях)

	Прим	Три месяца закончившиеся 31 марта	
		2019	2018
Выручка от реализации и прочие поступления	3	4,656	1,916
Производственные расходы		(738)	(1,045)
Износ, истощение и амортизация		(1,250)	(2,714)
Административные расходы		(615)	(987)
Выплаты на основе акций		-	(16)
Прочая прибыль и убытки		193	-
Курсовая прибыль		(207)	(266)
Финансовые расходы		(1,560)	(1,612)
		(4,177)	(6,640)
<b>Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности</b>		<b>479</b>	<b>(4,724)</b>
Налогообложение		264	391
<b>Убыток от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход</b>		<b>743</b>	<b>(4,333)</b>
<b>Убыток по акции, относимый к акционерам:</b>			
Базовый и разводненный - от продолжающейся деятельности (долл. США)	4	0.01	(0.09)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2018 г. – нет).

Примечания на страницах 8-17 составляют часть настоящей краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

# Tethys Petroleum Limited

Краткая консолидированная промежуточная отчетность по изменениям капитала  
(неаудированная)

(в тыс.долларах США)

	Относимый к акционерам					Итого собст венно го капит ала
	Акцион ерный капита л	Эмиссион ный доход	Накопленны й дефицит	Прочие резерв ы	Неконтрол ьная доля участия	
<b>На 01.01.18 г.</b>	<b>5,081</b>	<b>358,444</b>	<b>(357,357)</b>	<b>43,856</b>	<b>(2,082)</b>	<b>47,942</b>
Совокупный убыток за период	-	-	(4,333)	-	-	(4,333)
<b>Сделки с акционерами</b>						-
Выплаты на основе акций	-	-	-	17	-	17
Итого сделок с акционерами	-	-	-	17	-	17
<b>На 31.03. 2018 г.</b>	<b>5,081</b>	<b>358,444</b>	<b>(361,690)</b>	<b>43,873</b>	<b>(2,082)</b>	<b>43,626</b>
<b>На 01.01. 2019 г.</b>	<b>6,832</b>	<b>360,769</b>	<b>(356,900)</b>	<b>45,556</b>	-	<b>56,257</b>
Совокупная прибыль за период	-	-	743	-	-	743
<b>На 31.03.2019 г.</b>	<b>6,832</b>	<b>360,769</b>	<b>(356,157)</b>	<b>45,556</b>	-	<b>57,000</b>

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, warrants и сложных инструментов, и вместе обозначаются как «прочие резервы» в консолидированном отчете о финансовом положении. Эти резервы не являются распространяемыми.

Примечания на страницах 6-9 составляют часть настоящей краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности

# Tethys Petroleum Limited

Краткая консолидированная промежуточная отчетность по движению денежных средств (неаудированная)

(в тыс.долларах США)

	Три месяца закончившиеся 31 марта	
	2019	2018
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности	479	(4,724)
Поправки на:		
Выплаты на основе акций	-	16
Чистые финансовые затраты	1,560	1,612
Износ, истощение и амортизация	1,250	2,714
Прочая прибыль и убытки	(193)	-
Чистая нереализованная курсовая прибыль	-	45
Чистое изменение оборотного капитала	(4,033)	396
<b>Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности</b>	<b>(937)</b>	<b>59</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>		
Затраты на разведочные и оценочные активы	(2)	(288)
Расходы на основные средства/имущество, производство и оборудование	(453)	(509)
Движение в ограниченных денежных средствах	1	1
Движение авансов к строительным подрядчикам	-	3
Движение по налогу на добавленную стоимость к получению	(6)	(93)
Чистое изменение в оборотном капитале	(46)	541
<b>Чистые денежные средства от / (использованные в) инвестиционной деятельности</b>	<b>(506)</b>	<b>(345)</b>
Влияние изменений обменного курса	362	238
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(1,081)</b>	<b>(48)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	3,460	77
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>2,379</b>	<b>29</b>

Примечания на страницах 6-9 составляют часть настоящей краткой консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Краткой консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

(продолжение)

(в тыс.долларах США)

## Общие сведения и принцип непрерывности деятельности

- 1 Компания Tethys Petroleum Limited зарегистрирована на Каймановых островах. Адрес зарегистрированного офиса компании: 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman, KY1-9007, Каймановы острова. Компании Tethys — это нефтегазовая компания, которая проводит свою деятельность на территории Республики Казахстан и Грузии. Основная деятельность компании Tethys заключается в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания имела первичный листинг на площадке NEX биржи Toronto Venture Exchange. Компания также значится в списке Казахстанской фондовой биржи («KASE»).

### *Непрерывность деятельности*

Руководство и Правление рассмотрели и определили текущую деятельность Компании, положение с финансированием и прогнозируемые потребности в финансировании на период не менее двенадцати месяцев с даты утверждения сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности при определении способности Компании принимать непрерывную основную деятельность в подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года. Компания сообщила о прибыли в размере 0,7 млн долларов США за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (полный год 2019 года: 4,5 млн долларов США), и о накопленном дефиците по состоянию на эту дату 356,2 млн долларов США (31 декабря 2018 года: 356,9 млн долларов США) и отрицательный оборотный капитал в размере 34,6 млн долларов США (31 декабря 2018 года: отрицательный 30,9 млн долларов США). Кроме того, Компания сообщила об отрицательном денежном потоке от операционной деятельности до налогообложения в размере 0,9 млн.долларов США за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (полный год 2017 года: положительный 1,0 млн. долл. США).

Из-за фактов и обстоятельств, описанных ниже, существуют существенные неопределенности, которые ставят под сомнение способность Компании продолжать свою деятельность как действующее предприятие.

В настоящее время Компания не имеет достаточного финансирования для финансирования своих обязательств в течение следующих двенадцати месяцев, если все кредиторы сразу отзовут свои долги. В настоящее время Компания не выполняет своих обязательств по займам, как описано далее в примечании 15 к консолидированной финансовой отчетности за 2018 год, а также в отношении различных обязательств и непредвиденных расходов, как указано в примечании 21 к консолидированной финансовой отчетности за 2018 год. Компания ведет дискуссии и переговоры с соответствующими контрагентами о реструктуризации выплат, которые должны быть выплачены в настоящее время. Чтобы продолжать свою деятельность, Компанию необходимо будет согласовать адекватные условия с контрагентами для реструктуризации выплат. В отношении результатов этих переговоров, существует



# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Краткой консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

(продолжение)

(в тыс.долларах США)

значительная неопределенность, что ставит под сомнение способность Компании продолжать свою деятельность.

Для чтобы улучшить финансовое положение и поддержать краткосрочную позицию ликвидности Компании, нам необходимо:

- Завершить предлагаемую смену контрольной транзакции с Jaka Partners FZC;
- Поддерживать улучшение цен на нефть и газа, полученные с сентября 2018 года и работы по дальнейшему улучшению цен в течение 2019 года;
- Обеспечить непрерывность операций по добыче газа и оптимизировать объемы производства путем завершения модернизации установки для сжатия газа;
- Сохранить контракты на разведку и добычу путем выполнения обязательств по рабочей программе, включая успешное бурение новых нефтяных скважин в контрактных районах Аккулька и Куль-Бас; а также
- Формализовать условия погашения просроченной задолженности перед кредиторами и поставщиками.

В сентябре и октябре 2018 года Компания объявила, что привлекла средства в размере около 4,1 млн долларов США от выпуска акций новому инвестору. Некоторые из этих поступлений были использованы для модернизации газокompрессорных установок и подключения ранее пробуренных газовых скважин для увеличения добычи и увеличения денежного потока.

19 марта 2019 года Компания объявила, что подписала окончательное соглашение с тем же инвестором о приобретении контроля над Компанией со значительной премией к торговой цене акций Компании до того, как предполагаемая сделка была впервые объявлена в декабре 2018 года. Предполагаемая сделка подлежит ряду одобрений, включая акционеров, которые находятся вне контроля Компании, хотя, если она будет завершена, ожидается, что новый инвестор предоставит Компании финансовую поддержку, необходимую для продолжения деятельности на постоянной основе. Существует значительная неопределенность относительно того, будет ли окончательное соглашение утверждено, которое приведет к дополнительному финансированию, предоставляемому Компании. Это ставит под сомнение способность Компании продолжать свою деятельность как действующая Компания.

- 2 Способность Компании продолжать свою деятельность на постоянной основе зависит от ее способности обеспечить и предоставить вышеописанное дополнительное

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Краткой консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

(продолжение)

(в тыс.долларах США)

финансирование, необходимое для выполнения программ капитальных затрат, включая свои договорные обязательства, ее способность возобновлять и поддерживать доступ к кредитным линиям, выпускам акций, управлять рисками, связанные с пониженными ценами на нефть и потенциальной девальвацией тенге и способностью генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Данная финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а также отраженных в отчетности доходов, расходов и балансовых классификаций, которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и урегулировать свои обязательства в качестве функционирующей Компании в обычной деятельности. Такие корректировки могут быть материальными.

## 2. Основа подготовки и политика ведения бухгалтерского учета

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Компании подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением случаев, когда они были изменены путем переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, и соответствуют Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»), выпущенные интерпретациями КМСФО и КИМСФО, выпущенными Комитетом по интерпретации МСФО и вступившими в силу или выпущенными и досрочно принятыми на момент подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность», как применение к промежуточной финансовой отчетности, и не включает всю информацию и раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся на 31 декабря 2017 года. The condensed consolidated interim financial statements are presented in United States Dollars (“\$”).

Краткая консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в долларах США («\$»).

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Краткой консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

(продолжение)

(в тыс.долларах США)

## Новые стандарты ведения бухгалтерского учета

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 г. Компания не принимала новые и не пересматривала стандарты, которые оказали влияние на краткую промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

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

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

## Сегментная отчетность

### Географические сегменты

Руководство определило операционные сегменты на основе отчетов, рассмотренных Советом директоров, которые используются для принятия стратегических решений. Отчеты, представляемые Совету директоров в отношении сегментной информации, оцениваются в соответствии с данными сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а для активов - физического местоположения актива.

Совет директоров рассматривает бизнес преимущественно с географической точки зрения, и в настоящее время Компания работает на двух географических рынках: Казахстан и Остальной мир (или корпоративный).

В Казахстане Компания добывает нефть и газ с месторождений Кызылой и Аккулька и проводит разведочные и оценочные работы на месторождении Кул-Бас. Компания также управляет корпоративным сегментом, который предоставляет кредитное финансирование для развития в Казахстане.

Ниже приведен анализ выручки, анализ результатов и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Казахстан	Корпоративный	Общий	Исключения	Группа
Реализация газа	4,174	-	4,174	-	4,174
Реализация нефти	482	-	482	-	482
<b>Выручка и прочий доход сегмента</b>	<b>4,656</b>	-	<b>4,656</b>	-	<b>4,656</b>
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>2,016</b>	<b>(1,537)</b>	<b>479</b>	-	<b>479</b>
Налогообложение	264	-	264	-	264
<b>Убыток за период</b>	<b>2,280</b>	<b>(1,537)</b>	<b>743</b>	-	<b>743</b>
Итого активов <sup>1</sup>	110,559	106,299	216,858	(106,041)	110,817
Итого обязательств <sup>1</sup>	123,696	36,162	159,858	(106,041)	53,817
Денежные затраты на разведочные и оценочные активы, основные средства	455	-	455	-	455

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к Краткой консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)

(продолжение)

(в тыс.долларах США)

Износ, истощение и амортизация	1,250	-	1,250	-	1,250
--------------------------------	-------	---	-------	---	-------

В течение отчетного периода затраты по займам не были капитализированы.

Ниже приводится анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Казахстан	Корпоративный	Общий	Исключения	Группа
Реализация газа	1,252	-	1,252	-	1,252
Реализация нефти	655	-	655	-	655
Прочие доходы	9	-	9	-	9
Прочий операционный доход	-	27	27	(27)	-
<b>Выручка и прочий доход сегмента от внешних клиентов</b>	<b>1,916</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>(27)</b>	<b>1,916</b>
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(1,989)</b>	<b>(2,735)</b>	<b>(4,724)</b>	-	<b>(4,724)</b>
Налогообложение	403	(12)	391	-	391
<b>Убыток за период</b>	<b>(1,586)</b>	<b>(2,747)</b>	<b>(4,333)</b>	-	<b>(4,333)</b>
Итого активов <sup>1</sup>	105,582	113,660	219,242	(103,563)	115,679
Итого обязательств <sup>1</sup>	125,667	49,949	175,616	(103,563)	72,053
Денежные затраты на разведочные и оценочные активы, основные средства	510	287	797	-	797
Износ, истощение и амортизация	2,094	620	2,714	-	2,714

В течение отчетного периода затраты по займам не были капитализированы.

## 4. Убыток по акции

Продолжающаяся деятельность	Ед изм	Три месяца, закончившиеся 30 марта	
		2019	2018
Убыток на акцию для целей расчета основного и разводненного убытка, относимый к держателям простых акций	\$'000	743	(4,333)
Средневзвешенное количество акций	000s	68,324	50,814
Сумма за акцию	\$	0.01	(0.09)

Базовый убыток по акции рассчитывается путем деления убытка, относимого к акционерам Компании, на средневзвешенное количество простых акций, выпускаемых в течение года. Сведения о разводнении на акцию рассчитываются путем корректировки средневзвешенного количества выпущенных в обращение простых акций с целью допущения конвертации всех разводняющих потенциальных простых акций. Потенциальные простые акции, в том числе опционы на акции и варранты по ним, считаются антиразводняющими, в связи с чем, нет никакой разницы между основной и разводненной прибылью на акцию