

# **Tethys Petroleum Limited**

Сокращенный промежуточный консолидированный финансовый отчёт  
(Неаудированный)  
**31 марта 2020 г.**

## **ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТСУТСТВИИ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В соответствии с частью 4.3 (3) а) национального стандарта 51-102, если аудитор не провел проверку финансовой отчетности, к ней должно прилагаться уведомление о том, что финансовая отчетность не была проверена аудитором. Прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность компании Tethys Petroleum Limited была подготовлена и находится под ответственностью руководства Компании и утверждена Советом директоров Компании. Независимый аудитор компании не проводил проверку данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

## Содержание

Заявление об ответственности директоров в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	1
Сокращенный промежуточный консолидированный финансовый отчет	2 – 5
Примечания к сокращенному промежуточному консолидированному финансовому отчету	6 – 12

## **Заявление об ответственности директоров в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

Мы подтверждаем от имени Совета директоров, что, насколько нам известно, данные сокращенные консолидированные промежуточные финансовые отчеты были подготовлены в соответствии с IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем ваше внимание на раздел «Действующее предприятие» в Примечании 1 к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, в котором описываются существенные неопределенности, связанные с принятием Компанией принципа действующего предприятия при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 31 марта, 2020 года.

От имени и по поручению Совета директоров

**В. Уэллс**

Председатель

31 мая 2020 г.

**А. Огунсеми**

Директор

31 мая 2020 г.

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении  
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Примечание	По состоянию на	
		31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<b>Капитальные активы</b>			
Нематериальные активы		32 058	32 034
Основные средства		54 672	70 953
Денежные средства с ограниченным правом использования		65	76
Дебиторская задолженность по торговым и иным операциям		1 121	1 279
		<b>87 916</b>	<b>104 342</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		4 519	694
Дебиторская задолженность по торговым и иным операциям		3 727	3 234
Товарно-производственные запасы		259	564
		<b>8 505</b>	<b>4 492</b>
<b>Итого активов</b>		<b>96 421</b>	<b>108 834</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Финансовые обязательства - займы		6 100	-
Отложенный налог		7 838	8 087
Резервы		1 721	1 689
		<b>15 659</b>	<b>9 776</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Финансовые обязательства - займы		18 242	40 196
Доходы будущих периодов		6 060	-
Действующее налогообложение		1 050	1 041
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность		9 611	10 367
		<b>34 963</b>	<b>51 604</b>
<b>Итого по обязательствам</b>		<b>50 622</b>	<b>61 380</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Акционерный капитал		8 696	6 832
Добавочный капитал		364 682	360 769
Прочие резервы		43 913	45 556
Накопленный дефицит		(371 492)	(365 703)
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>45 799</b>	<b>47 454</b>
<b>Итого собственного капитала и обязательств</b>		<b>96 421</b>	<b>108 834</b>
Принцип действующего предприятия	1		
Последующие события	6		

Примечания на страницах 6 по 12 являются частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена и подписана от имени Совета директоров 31 мая 2020 года.

**В. Уэллс**

Председатель  
31 мая 2020 г.

**А. Огунсеми**

Директор  
31 мая 2020 г.

# Tethys Petroleum Limited

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

(В тысячах долларов США, за исключением информации в расчёте на акцию)

	Примечание	Три месяца, заканчивающиеся 31 марта	
		2020	2019
Реализация и прочие доходы	3	3 501	4 656
Производственные расходы		(915)	(738)
Амортизация		(1 141)	(1 250)
Отчисления в резервы с учетом обесценения активов	5	(15 282)	-
Административные расходы		(737)	(615)
Прочие прибыли и убытки	6	8 303	193
Убыток от курсовой разницы		(101)	(207)
Затраты на финансирование		(1 250)	(1 560)
		(11 123)	(4 177)
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности</b>		<b>(7 622)</b>	<b>479</b>
Налогообложение		190	264
<b>(Убыток)/прибыль от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход</b>		<b>(7 432)</b>	<b>743</b>
<b>(Убыток)/прибыль на акцию</b>			
Базовые и разводненные - от продолжающейся деятельности (\$)	4	(0,09)	0,01

Дивиденды не были выплачены или не объявлены за период (2019 год: Отсутствует).

Примечания на страницах 6 по 12 являются частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале  
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Относимые на акционеров				Итого собст венн ый капит ал
	Акцион ерный капита л	Добавоч ный капитал	Накопленны й дефицит	Прочие резерв ы	
<b>На 1 января 2019 г.</b>	<b>6 832</b>	<b>360 769</b>	<b>(356 900)</b>	<b>45 556</b>	<b>56 257</b>
Совокупный доход за период	-	-	743	-	743
<b>На 31 марта 2019 г.</b>	<b>6 832</b>	<b>360 769</b>	<b>(356 157)</b>	<b>45 556</b>	<b>57 000</b>
<b>На 1 января 2020 г.</b>	<b>6 832</b>	<b>360 769</b>	<b>(365 703)</b>	<b>45 556</b>	<b>47 454</b>
Совокупный убыток за период	-	-	(7 432)	-	(7 432)
Погашенный сложный финансовый инструмент	-	-	1 643	(1 643)	-
<b>Операции с акционерами</b>					
Выпущенные акции	1 864	3 913	-	-	5 777
Итого операций с акционерами	1 864	3 913	-	-	5 777
<b>На 31 марта 2020 г.</b>	<b>8 696</b>	<b>364 682</b>	<b>(371 492)</b>	<b>43 913</b>	<b>45 799</b>

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

Примечания на страницах 6 по 12 являются частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

# Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Три месяца, заканчивающиеся 31 марта	
	2020	2019
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b> (Убыток)/прибыль после налогообложения от продолжающейся деятельности	(7 432)	743
Поправка на:		
Чистые затраты на финансирование	1 250	1 560
Амортизация	1 141	1 250
Отчисления в резервы с учетом обесценения активов	15 282	-
Прочие прибыли и убытки	(8 303)	(193)
Налогообложение	(190)	(264)
Чистое изменение в оборотном капитале	5 578	(4 033)
<b>Денежные средства от / (использованные в) операционной деятельности</b>	<b>7 326</b>	<b>(937)</b>
Уплаченный налог	(50)	-
<b>Чистые денежные средства от / (использованные в) операционной деятельности</b>	<b>7 276</b>	<b>(937)</b>
Денежный поток от инвестиционной деятельности		
Расходы на разведочные и оценочные активы	(24)	(2)
Расходы на основные средства	(141)	(453)
Движение денежных средств с ограниченным правом использования	11	1
Движение дебиторской задолженности по налогу на добавленную стоимость	-	(6)
Чистое изменение в оборотном капитале	(116)	(46)
<b>Чистые денежные средства в инвестиционной деятельности</b>	<b>(270)</b>	<b>(506)</b>
Денежный поток от финансовой деятельности		
Погашение займов	(3 000)	-
<b>Чистые денежные средства в финансовой деятельности</b>	<b>(3 000)</b>	<b>-</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	(181)	362
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>3 825</b>	<b>(1 081)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	694	3 460
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>4 519</b>	<b>2 379</b>

Примечания на страницах 6 по 12 являются частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

## 1 Общая информация и Принцип непрерывности деятельности предприятия

Tethys Petroleum Limited зарегистрирована на Каймановых островах, адрес зарегистрированного офиса компании - Элгин Авеню 190, Джорджтаун, Гранд Кайман, KY1-9005, Каймановы острова. Tethys -нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан. Основной деятельностью компании Tethys является добыча, разведка и разработка месторождений нефти и природного газа.

Основной площадкой для компании является NEX Board фондовой биржи венчурного капитала Торонто (Toronto Venture Exchange). Компания также котируется на Казахстанской фондовой бирже ("KASE").

### *Принцип действующего предприятия*

При определении способности компании принять принцип непрерывности деятельности предприятия при подготовке консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, руководство и совет директоров рассмотрели текущую деятельность компании, финансовое положение и прогнозируемые потребности в финансировании на период не менее двенадцати месяцев с даты утверждения консолидированной финансовой отчетности. Компания сообщила об убытках в размере \$ 7,4 млн за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (2019 год: убыток 8,8 миллионов долларов США) и накопленный дефицит на эту дату в размере 371,5 миллионов долларов США (31 декабря 2019 года: 365,7 млн долларов США) и отрицательный оборотный капитал в размере 26,5 млн долларов США (31 декабря 2019 года: отрицательные 47,1 млн долларов США). Кроме того, компания сообщила о движении денежных средств от операционной деятельности в размере \$ 7,3 млн до налогообложения за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (2019 год: 5,0 млн долларов США).

В связи с фактами и обстоятельствами, описанными далее, присутствуют существенные неопределенности, которые ставят под сомнение способность компании продолжать свою деятельность.

Финансовое положение Компании существенно улучшилось, после реструктуризации, погашения и/или конвертирования в обыкновенные акции Tethys всех кредитных обязательств Компании в январе 2020 года, и заключения мирового соглашения с Olistol Petroleum Limited («Olistol») и ТОО «Специальная финансовая компания DSFK» («DSFK»), в феврале 2020 года, которое разрешило все спорные вопросы с этими сторонами. 16 апреля 2020 г. Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемых облигаций на сумму 4,8 млн. долларов США и получила выручку, которая будет использована для уплаты расчетного платежа компании DSFK, сокращения задолженности и для общих целей оборотного капитала. Более подробная информация об этих операциях представлена в примечании 20 к консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019 год - *События после окончания отчетного периода*.

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



# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

как указано в примечании 19 к консолидированной финансовой отчетности за 2019 год. Данные обстоятельства указывают на присутствие существенной неопределенности, которые ставят под сильное сомнение способность компании продолжать свою деятельность.

Возможные негативные последствия пандемии Covid-19 могут включать более низкие цены на нефть и газ из-за более низкого спроса на нефть и газ, отсутствие оплаты от клиентов за поставку нефти и газа, планируемые мероприятия по разработке нефти и газа становятся неэкономичными из-за более низких цен, трудности с получением будущего финансирования, неспособность поставщиков, которые больше не могут поставлять товары и услуги, и работников, которые становятся недоступными из-за болезни или карантинных мер. Однако нефтегазовые операции Компании находятся в отдаленном регионе Казахстана, где не было зарегистрировано ни одного случая Covid-19, и Компания принимает меры предосторожности для предотвращения заражения персонала и выявления инфекции на ранней стадии, при ее присутствии. На момент написания, Компания не испытывала каких-либо существенных неблагоприятных последствий от Covid-19, и в настоящее время невозможно определить, какое влияние Covid-19 окажет на деятельность Компании в течение следующих двенадцати месяцев, если таковое влияние будет.

Для того чтобы поддержать краткосрочную ликвидность компании и улучшить ее финансовое положение, мы должны:

- Выполнить операции, требуемые в соответствии с мировым соглашением с Olisol и DSFK, подписанным в феврале 2020 года, как описано в примечании 20 к консолидированной финансовой отчетности за 2019 год;
- Завершить испытания вновь пробуренной разведочной скважины KBD-02 («Климена») 2750 м и, в случае успешного их завершения, начать добычу нефти;
- Бурение новых нефтяных и газовых скважин для повышения уровня добычи и доходов; а также
- Обеспечение финансирования, необходимого для выполнения планов капитальных расходов на 2020 год, в той части, в которой они не могут быть финансированы за счет существующих поступлений денежных средств. Компания начала переговоры с банками относительно предоставления финансирования.

Способность Компании продолжать свою деятельность непрерывно зависит от ее способности обеспечить вышеуказанное дополнительное финансирование, необходимое для выполнения своей программы запланированных капитальных расходов, включая свои договорные обязательства, а также от способности получать положительные потоки денежных средств от деятельности. Данная финансовая отчетность не отражает корректировок 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 действующего предприятия в ходе обычной деятельности. Такие корректировки могут быть существенными.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

## 2 Основы подготовки и учетная политика

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность компании подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением случаев, когда она была изменена в результате переоценки финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убытки, и соответствует международным стандартам финансовой отчетности ("МСФО"), выпущенные интерпретациями СМСФО и КИМФО(IFRIC), выпущенными Комитетом по интерпретации МСФО и вступившими в силу или выпущенными и досрочно принятыми на момент подготовки данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международным стандартом бухгалтерского учета 34 "промежуточная финансовая отчетность" применительно к промежуточной финансовой отчетности и не включает всю информацию и раскрытие информации, требуемую в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью, представленной за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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

### *Новая учетная политика*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания не принимала новых и пересмотренных стандартов, которые оказали бы влияние на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

### *Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, которые еще не вступили в силу и не были приняты компанией досрочно*

Не существует каких-либо существенных новых или измененных стандартов, которые были ранее приняты Компанией.

## 3 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 информации о сегментах, оцениваются в соответствии с данными сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе деятельности 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 Остальные страны мира (или корпорации).

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

В Казахстане компания добывает нефть и газ на месторождениях Кызылой и Аккулка, а также осуществляет геологоразведочные и оценочные работы на месторождении Кульбас. Компания также управляет корпоративным сегментом, который предоставляет кредитное финансирование для развития деятельности в Казахстане.

Ниже приведен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	Казахстан	Корпоративные офисы	Итого <sup>1</sup>
Реализация газа	3 501	-	3 501
Реализация нефти	-	-	-
<b>Выручка и прочие доходы сегмента</b>	<b>3 501</b>	<b>-</b>	<b>3 501</b>
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>	<b>(14 488)</b>	<b>6 866</b>	<b>(7 622)</b>
Налогообложение	200	(10)	190
<b>(Убыток)/прибыль за период</b>	<b>(14 288)</b>	<b>6 856</b>	<b>(7 432)</b>
Итого активов	96 080	106 912	96 421
Итого обязательств	131 801	25 392	50 622
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства	165	-	165
Амортизация	1 141	-	1 141

Примечание 1 – Итого выведено после удаления меж-сегментных позиций в размере 106 571 000 долларов США.

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

	Казахстан	Корпоративные офисы	Итого <sup>1</sup>
Реализация газа	4 174	-	4 174
Реализация нефти	482	-	482
<b>Выручка и прочие доходы сегмента</b>	<b>4 656</b>	<b>-</b>	<b>4 656</b>
<b>(Убыток)/ прибыль до налогообложения</b>	<b>2 016</b>	<b>(1 537)</b>	<b>479</b>
Налогообложение	264	-	264
<b>(Убыток)/ прибыль за период</b>	<b>2 280</b>	<b>(1 537)</b>	<b>743</b>
Итого активов	110 559	106 299	110 817
Итого обязательств	123 696	36 162	53 817
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства	455	-	455
Амортизация	1 250	-	1 250

Примечание 1 – Итого выведено после удаления меж-сегментных позиций в размере 106 041 000 долларов США.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

## 4 (Убыток)/прибыль на акцию

Продолжающаяся деятельность	Единицы	Три месяца, Закончившиеся 31 марта	
		2020	2019
Убытки/(прибыль) для целей базовых и разводненных (убытков)/доходов, относимых на держателей обыкновенных акций	\$ 000	(7 432)	743
Средневзвешенные акции	000	81 837	68 324
Сумма в расчете на акцию	долл. США	(0,09)	0,01

Базовый (убыток)/доход на акцию рассчитывается путем деления (убытка)/прибыли, приходящегося на акционеров компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, выпущенных в течение года. Информация о разводнении на акцию рассчитывается путем корректировки средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, с учетом конверсии всех потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом. Потенциальные обыкновенные акции, включающие опционы и варранты на акции, в настоящее время не допускают разводнения, и поэтому нет разницы между базовой и разводненной прибылью на акцию.

## 5 Нефтегазовые основные средства - Обесценение

Спотовые и фьючерсные цены на нефть марки Brent и внутренние цены на нефть в Казахстане значительно упали в течение периода, закончившегося 31 марта 2020 года из-за повышенного предложения по всему миру и низкого спроса на нефть в результате пандемии Covid-19. По состоянию на 31 марта 2020 года Компания определила данное снижение цен на нефть как индикатор обесценения и провела оценку на предмет обесценения балансовой стоимости своих нефтяных активов Аккулка. Возмещаемая сумма была определена с использованием наибольшего значения из справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию («FVLCD») или ценности в использовании. В результате Компания обесценила свои нефтяные активы в размере 15 282 000 долларов США по отношению к нефти Аккулка - активу, генерирующему денежные средства.

На основании теста на снижение стоимости, проведенного руководством, возмещаемая стоимость нефти Аккулка была ниже ее балансовой стоимости. FVLCD была рассчитана с использованием модели дисконтированных денежных потоков на основе доказанных плюс вероятных запасов с использованием прогнозных цен на нефть и газ и ставки дисконтирования после налогообложения в размере 13%. Используемая модель движения денежных потоков считается методом справедливой стоимости уровня 3, основанным на ненаблюдаемых исходных данных. Увеличение ставки дисконтирования на 1% увеличило бы снижение стоимости на 2,3 миллиона долларов США, а снижение ставки дисконтирования на 1% уменьшило бы снижение стоимости на 2,5 миллиона долларов США.

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Расчет FVLCD предполагает следующий прогноз цен на реализацию нефти и газа в долларах за баррель. Компания предполагает, что вся добытая нефть будет продаваться на внутреннем рынке Казахстана. Прогноз внутренних цен на нефть на 2020 год основан на фактических ценах, полученных Компанией в 2019 году, скорректированных в сторону понижения с учетом снижения прогнозных цен на нефть Brent на 2020 год, а прогнозы внутренних цен на будущие годы связаны с прогнозами цен на нефть Brent, опубликованными авторитетной консалтинговой компанией.

Год	Нефть Brent баррель	Внутренняя нефть баррель
2020	30,00\$	14,96\$
2021	40,00\$	18,85\$
2022	50,00\$	22,81\$
2023	51,00\$	22,89\$
2024	52,02\$	23,18\$
2025	53,06\$	23,54\$
2026	54,12\$	23,90\$
2027	55,20\$	24,25\$

В дальнейшем рост на 1,5% ежегодно

## 6 Прочие прибыли и убытки

### *Реструктуризация займа*

6 января 2020 года Компания объявила, что она пришла к соглашению с одним из своих кредиторов (компанией Khan Energy (Cayman) SPV Limited) в отношении реструктуризации займа («Заем от Khan Energy») с непогашенным остатком на текущую дату 14,1 млн. долларов США, ключевые условия которого указаны далее:

- (1) Кредитор отказался от права претензий по всем прошлым просрочкам платежей;
- (2) Срок конечной уплаты был перенесен с 31 января 2017 года на 31 декабря 2021 года;
- (3) Погашение 1 000 000 долл. США в зависимости от определенных будущих событий;
- (4) При оплате 1 000 000 долларов США к непогашенному остатку будет применена скидка в размере 500 000 долларов США;
- (5) Компания должна использовать 15% любых поступлений от продажи газа (за вычетом НДС), полученных ее дочерними компаниями, с минимальной суммой в 200 000 долларов США в месяц, для оплаты части непогашенного остатка;
- (6) Процентная ставка изменилась с 20% до 10,5%, выплачивается ежемесячно;
- (7) Если компания Tethys произведет какие-либо выплаты, превышающие суммы, указанные выше 30 июня 2020 года или ранее будет применена скидка за досрочное погашение, так что непогашенный остаток будет уменьшен вдвое от суммы погашения, т.е. эффективная скидка до 50% от непогашенного остатка; а также
- (8) Скидка в размере 2 000 000 долларов США будет применена к непогашенному остатку после полного погашения займа на дату или до наступления даты

# Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

окончательного погашения, за вычетом суммы любой уже полученной скидки за досрочный платеж.

## *Реструктуризация второго займа*

17 января, 2020 года Компания объявила о заключении дополнительного соглашения по займу ("Дополнительное соглашения") с одним из своих кредиторов о реструктуризации займа, изначально выданного Компании компанией AGR Energy Limited No. 1 ("Заем"), по которому текущая сумма непогашенного остатка составляет приблизительно 12,1 миллион долларов США, его ключевые условия приводятся далее:

- (1) Кредитор отказался от права претензий по всем прошлым просрочкам платежей;
- (2) Срок конечной уплаты был перенесен с 30 июня 2017 года на 30 июня 2021 года;
- (3) Сумма непогашенного остатка была снижена с 12,1 миллиона долларов США до 9,0 миллионов долларов США;
- (4) Ранее по данному займу предусматривалась процентная ставка за просроченный платеж в размере 18%, теперь такая процентная ставка отсутствует; и
- (5) Обязательство по выплате двенадцати месячных платежей в размере 750 000 долларов США вступает в силу с 31 июля 2020 года.

Описанные выше реструктуризации займов представляют собой существенное изменение условий существующих финансовых обязательств и поэтому были учтены, как погашение первоначальных финансовых обязательств и признание новых финансовых обязательств по их оценочной справедливой стоимости.

Разница между балансовой стоимостью погашенных финансовых обязательств и принятых новых обязательств была принята в рамках прибылей и убытков в разделе *Прочие прибыли и убытки*.

## **7 Последующие события**

### *Предоплата за продажу газа*

16 апреля 2020 года компания объявила, что ее подразделение в Казахстане ТОО «ТетисАралГаз» ("ТАГ") получило предоплату 7,6 миллионов долларов США от заказчика - потребителя газа. ТАГ продолжит как обычно ежемесячно выставлять счета своим потребителям газа, и цена проданного газа будет определяться каждый месяц в соответствии с условиями действующего договора продажи газа.

### *Завершение выпуска облигаций*

8 февраля 2020 года Компания объявила, что достигла соглашения о порядке расчетов, обладающего обязательной юридической силой с Olisol Petroleum Limited и некоторыми из ее дочерних компаний и их участниками (вместе «Olisol») и ТОО «Специальная финансовая компания DSFK» («DSFK»), в соответствии с которым Tethys планировала выпустить конвертируемые облигации («Облигации») для Gemini IT Consultants DMCC («Gemini»).

## Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

16 апреля 2020 года Компания объявила, что она завершила выпуск Облигаций на сумму 4,8 млн. долларов США и получила выручку. Срок Облигаций составляет три года, проценты и основная сумма выплачиваются в дату истечения срока, процентная ставка составляет 9% при удержании облигаций до истечений срока или 4% при конвертации до истечения срока. Облигации подлежат конвертации по выбору компании Gemini в любое время до истечения срока по ставке 0,31 доллар США за обыкновенную акцию компании Tethys.

### *Погашение корпоративного займа*

6 января 2020 года Компания объявила, что она пришла к соглашению с одним из своих кредиторов, компанией Khan Energy (Cayman) SPV Limited, в отношении реструктуризации займа («**Заем от Khan Energy**») с непогашенным остатком на текущую дату приблизительно 14,1 млн. долларов США.

16 апреля 2020 года компания Tethys объявила, что она полностью погасила реструктурированный заем от Khan Energy, перечислив около 7,7 млн долларов США.

### *Заявка на внесение в биржу*

Компания Tethys получила условное одобрение Канадской фондовой биржи венчурного капитала («TSXV») на переход от NEX Board к TSXV в качестве эмитента нефти и газа второго уровня. Переход к TSXV зависит от завершения выпуска облигаций и ранее объявленных акций для сделки с долговыми обязательствами с Olistol. Теперь, после завершения выпуска Облигаций, Компания планирует в короткие сроки завершить выпуск акций для сделки с долговыми обязательствами с Olistol, а затем запросит TSXV принять Tethys в TSXV.