

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность
(неаудированная)
30 июня 2020 г.

УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕПРОВЕДЕННОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 сокращенная 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 сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	1
Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность	2 – 5
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	6 – 13

Заявление об ответственности Директоров в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Мы подтверждаем от имени Совета директоров, что, насколько нам известно, данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем внимание на раздел, озаглавленный «Принцип непрерывности деятельности» в Примечании 1 к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, в котором указаны существенные неопределенности, связанные с принятием Компанией принципа непрерывности деятельности, при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2020 г.

От имени и по поручению Совета директоров

У. Уэллс

Председатель
26 августа 2020 г.

А. Огунсеми

Директор
26 августа 2020 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность о финансовом положении (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	Примечание	По состоянию на	
		30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы		31,933	32,034
Основные средства		53,618	70,953
Денежные средства с ограниченным правом пользования		73	76
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,264	1,279
		86,888	104,342
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		650	694
Денежные средства с ограниченным правом пользования		22	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4,545	3,234
Товарно-материальные запасы		354	564
		5,571	4,492
Итого активов		92,459	108 834
Долгосрочные обязательства			
Финансовые обязательства-займы		7,159	-
Отложенный налог		7,513	8,087
Резервы		1,648	1,689
		16,320	9,776
Краткосрочные обязательства			
Финансовые обязательства-займы		6,000	40,196
Доходы будущего периода		5,979	-
Текущее налогообложение		740	1,041
Торговая и прочая кредиторская задолженность		5,781	10,367
		18,500	51,604
Итого обязательств		34,820	61,380
Собственный капитал			
Акционерный капитал		10,496	6,832
Эмиссионный доход		370 814	360 769
Прочие резервы		43,913	45,556
Накопленный дефицит		(367,584)	(365,703)
Итого собственного капитала		57,639	47,454
Итого собственного капитала и обязательства		92,459	108,834
Принцип непрерывности деятельности	1		
Последующие события	7		

Примечания на страницах с 6 по 12 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров 29 августа 2020 года и подписана по его поручению.

У. Уэллс

Председатель
26 августа 2020 г.

А. Огунсеми

Директор
26 августа 2020 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная отчетность о совокупном доходе (убытке) (неаудированная)

(в тысячах долларов США, за исключением информации по акциям)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации и прочая выручка	3	2,977	3,570	6,478	8,227
Производственные расходы		(541)	(966)	(1,456)	(1,704)
Износ, истощение и амортизация		(1,114)	(1,290)	(2,255)	(2,541)
Отчисления в резервы с учётом обесценения активов	5	-	-	(15,280)	-
Административные расходы		(718)	(772)	(1,455)	(1,388)
Прочие прибыли и убытки	6	3,957	-	12,260	193
Убыток от курсовой разницы		(132)	(31)	(233)	(239)
Финансовые затраты		(629)	(1,615)	(1,879)	(3,175)
		823	(4,674)	(10,298)	(8,854)
Прибыль/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности		3,800	(1,104)	(3,820)	(627)
Налогообложение		106	(429)	296	(166)
Прибыль/(убыток) от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход		3,906	(1,533)	(3,524)	(793)
Прибыль/(убыток) на акцию:					
Базовые - от продолжающейся деятельности (долл. США)	4	0,04	(0.02)	(0.04)	(0.01)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2019 г: нет).

Примечания на страницах с 6 по 12 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная отчетность об изменениях в капитале (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	Относимый к акционерам				Итого собст венно го капит ала
	Акцион ерный капита л	Эмиссио нный доход	Накопленны й дефицит	Прочие резерв ы	
На 1 января 2019 г.	6,832	360 769	(356,900)	45,556	56,257
Совокупный доход за период	-	-	(793)	-	(793)
На 30 июня 2019 г.	6,832	360 769	(357,693)	45,556	55,464
На 1 января 2020 г.	6,832	360 769	(365,703)	45,556	47,454
Совокупный убыток за период	-	-	(3,524)	-	(3,524)
Погашенный сложный финансовый инструмент	-	-	1,643	(1,643)	-
Операции с акционерами					
Выпущенные акции	3,664	10,045	-	-	13,709
Итого операций с акционерами	3,664	10,045	-	-	13,709
На 30 июня 2020 г.	10,496	370 814	(367,584)	43,913	57,639

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, варрантов на покупку акций и сложных финансовых инструментов, и вместе обозначаются как «прочие фонды» в консолидированной отчетности о финансовом положении. Данные резервы являются нераспределяемыми.

Примечания на страницах с 6 по 12 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная отчетность о движении денежных средств (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Поток денежных средств от операционной деятельности				
Прибыль/(убыток) после налогообложения от продолжавшейся деятельности	3,906	(1,533)	(3,524)	(793)
Поправки на:				
Чистые финансовые затраты	629	1,615	1,879	3,175
Износ, истощение и амортизация	1,114	1,290	2,255	2,541
Отчисления в резервы с учётом обесценения активов	-	-	15,280	-
Прочие прибыли и убытки	(3,957)	-	(12,260)	(193)
Налогообложение	(106)	429	(296)	166
Чистое изменение в оборотном капитале	(823)	1,523	4,755	(2,516)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности	763	3,324	8,089	2,380
Уплаченный налог	(529)	(2)	(579)	(2)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	234	3,322	7,510	2,378
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности:				
Затраты на разведочные и оценочные активы (за вычетом поступлений)	88	(4)	66	(6)
Затраты на основные средства	(124)	(854)	(265)	(1,308)
Движение денежных средств с ограниченным правом пользования	(30)	-	(19)	-
Чистое изменение в оборотном капитале	(893)	(859)	(1,008)	(904)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(959)	(1,717)	(1,226)	(2,218)
Поток денежных средств от финансовой деятельности				
Поступления от новых привлеченных средств	4,800	-	4,800	-
Погашение займов	(4,690)	-	(7,690)	-
Расчет с ТОО «Специальная финансовая компания DSFK (ДСФК)»	(3,424)	-	(3,424)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(3,314)	-	(6,314)	-
Последствия изменения обменного курса	170	18	(14)	382
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(3,869)	1,623	(44)	542
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4,519	2,379	694	3,460
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	650	4,002	650	4,002

Примечания на страницах с 6 по 12 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

1 Общая информация и принцип непрерывности деятельности

Компания Tethys Petroleum Limited зарегистрирована в качестве юридического лица на Каймановых островах, а юридический адрес компании: 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman, KY1-9005, Каймановы острова. Компании «Tethys» - нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан. Основной деятельностью Компании «Tethys» является в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания имеет первичный листинг на Канадской фондовой бирже венчурного капитала. Компания также котируется на Казахстанской фондовой бирже («KASE»).

Принцип непрерывности деятельности

Руководство и Совет директоров рассмотрели текущую деятельность Компании, позицию финансирования и прогнозируемые потребности в финансировании на период не менее двенадцати месяцев с даты утверждения консолидированной финансовой отчетности при определении способности Компании применять принцип непрерывности деятельности при подготовке консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. Компания сообщила об убытке в размере 3,5 млн долларов США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (2019 год: убыток в размере 8,8 млн долларов США), и накопленном дефиците на эту дату в размере 367,6 млн долларов США (31 декабря 2019 г.: 365,7 млн долларов США) и отрицательном оборотном капитале в размере 12,9 млн долларов (31 декабря 2019 г.: минус 47,1 млн долларов). Кроме того, Компания сообщила о движении денежных средств от операционной деятельности до налогообложения в размере 7,5 млн долларов США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (2019 г.: 5,0 млн долларов США).

В связи с фактами и обстоятельствами, указанными ниже, существуют существенные неопределенности, которые ставят под сомнение способность Компании продолжать деятельность по принципу непрерывности деятельности.

Финансовое положение Компании существенно улучшилось, когда некоторые из кредитных обязательств Компании были реструктурированы, погашены и/или конвертированы в обыкновенные акции Tethys в течение периода, и было подписано соглашение об урегулировании претензий с Olisol Petroleum Limited («Olisol») и ТОО «DSFK Special Finance Company» («ДСФК») для разрешения всех спорных вопросов с данными сторонами. В апреле 2020 г. Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемой облигации на сумму 4,8 миллиона долларов и получила выручку, которая была использована для осуществления расчетного платежа в пользу ДСФК, сокращения долга 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 отчетной даты*.

Тем не менее, у Компании может не оказаться средств достаточных для финансирования своих обязательств в течение следующих двенадцати месяцев, и ей может потребоваться собрать средства для покрытия любого дефицита и финансирования своей запланированной программы капитальных затрат. Компания также имеет различные

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

потенциальные и условные обязательства, как сообщается в примечании 19 к консолидированной финансовой отчетности за 2019 г. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая вызывает серьезные сомнения в способности Компании продолжать деятельность по принципу непрерывности деятельности.

Возможные неблагоприятные последствия пандемии Covid-19 могут включать более низкие цены на нефть и газ, получаемые Компанией из-за снижения спроса на нефть и газ, клиентов, не платящих за поставленные нефть и газ, нерентабельность запланированных мероприятий по разработке нефти и газа из-за более низких цен, трудности с получением финансирования в будущем, нарушение нормальной работы поставщиков, которые больше не могут поставлять товары и оказывать услуги, и недоступность сотрудников из-за болезни или карантинных мер. Тем не менее, нефтегазовые операции Компании находятся в отдаленном регионе Казахстана, и Компания принимает меры для предотвращения заражения персонала и выявления инфекций на любой ранней стадии в случае их возникновения. На момент подготовки отчетности Компания не пострадала от Covid-19 значительного неблагоприятного воздействия, и в настоящее время не представляется возможным определить, какое влияние Covid-19 окажет на деятельность Компании на протяжении следующих двенадцать месяцев.

Для поддержания краткосрочной ликвидности Компании и улучшения финансового положения Компании нам потребуется:

- Осуществление операций, требуемые соглашением об урегулировании претензий с Olisol и DSFK, подписанным в феврале 2020 г. в соответствии с примечанием 20 к консолидированной финансовой отчетности за 2019 г.;
- Завершить испытания недавно пробуренной разведочной скважины КБД-02 («Климен») глубиной 2750 м и, в случае успеха, начать добычу нефти;
- Бурение новых нефтяных и газовых скважин для увеличения уровня добычи и доходов; и
- Обеспечить финансирование, необходимое для выполнения планов капитальных затрат на 2020 год, в той степени, в которой они не могут быть профинансированы за счет существующих денежных средств. Компания начала переговоры с банками относительно предоставления финансирования.

Способность Компании продолжать непрерывно свою деятельность зависит от ее способности обеспечить и предоставить вышеописанное дополнительное финансирование, необходимое для выполнения программы капитальных вложений, в том числе ее договорные обязательства, а также от способности генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а также отраженных в отчетности доходов, расходов и баланса, которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и урегулировать свои обязательства по принципу непрерывной деятельности в ходе обычной деятельности. Такие корректировки могли бы быть существенными.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

2 Основы подготовки и учетная политика

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Компании подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с принципом исторической стоимости, за исключением изменений в переоценке финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенные КМСФО, и интерпретации КИМСФО, выпущенные Комитетом по интерпретациям МСФО и вступившие в силу или выпущенные и досрочно применяемые на момент подготовки настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», применимым к промежуточной финансовой отчетности, и не включает все сведения и раскрытия, требующиеся в годовой финансовой отчетности, а также должна толковаться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность предлагается к рассмотрению в долларах США («\$»).

Новые принципы финансовой отчетности

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., Компания не применяла новых и пересмотренных стандартов, которые оказали бы влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, которые еще не вступили в силу и не были внепланово применены Компанией.

Нет никаких существенных новых или измененных стандартов, которые были приняты Компанией внепланово.

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 сведений о сегментах, оцениваются так же, как и в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а для активов - физического местонахождения актива.

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

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

В Казахстане Компания добывает газ на месторождениях Кызылой и Аккулка, а также занимается разведкой и оценкой на месторождении Кул-Бас. В текущем квартале Компания впервые начала добычу нефти на месторождении Кул-Бас. Компания также управляет корпоративным сегментом, который обеспечивает кредитное финансирование деятельности по развитию в Казахстане.

Ниже приводится анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.:

	Казахстан	Корпоративный сегмент	Всего ¹
Реализация газа	6,478	-	6,478
Реализация нефти ²	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	6,478	-	6,478
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(13,746)	9,926	(3,820)
Налогообложение	316	(20)	296
Прибыль/(убыток) за период	(13,430)	9,906	(3,524)
Итого активов	92,280	107 041	92,459
Итого обязательств	127 458	14,224	34,820
Расходы на исследования и оценку активов, основных средств и оборудования		-	
Износ, истощение и амортизация	2,255	-	2,255

Примечание 1 – Итого, после исключения межсегментных пунктов на сумму 106 862 000 долл.

Примечание 2 – Выручка от продажи нефти в размере \$253 000 в результате тестовой добычи на скважине КБД-02 на контрактной территории Кул-бас была компенсирована капитализированными затратами и расходами на разведку.

Ниже приводится анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.:

	Казахстан	Корпоративный сегмент	Всего ¹
Реализация газа	7,647	-	7,647
Реализация нефти	580	-	580
Выручка и прочий доход сегмента	8,227	-	8,227
Прибыль/(убыток) до налогообложения	2,755	(3,382)	(627)
Налогообложение	(166)	-	(166)
Прибыль/(убыток) за период	2,589	(3,382)	(793)
Итого активов	110 313	109 384	110 667
Итого обязательств	126 551	37,682	55,203
Расходы на исследования и оценку активов, основных средств и оборудования	1,314	-	1,314
Износ, истощение и амортизация	2,541	-	2,541

Примечание 1 – Итого, после исключения межсегментных пунктов на сумму 109,030,000 долл.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

4 Прибыль/Убыток на акцию

Продолжающаяся деятельность	Единицы измерения	За три месяца закончившихся 30 июня		За шесть месяцев закончившихся 30 июня	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Доход/(убыток), относящаяся к базовой прибыли/(убытку), приходящемуся на владельцев обыкновенных акций	\$'000	3,906	(1,533)	(3,524)	(793)
Средневзвешенные значения акций - базовые	000	93,483	68,324	87,660	68,324
Прибыль/Убыток на акцию - базовый	\$	0,04	(0.02)	(0.04)	(0.01)

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

5 Нефтегазовые свойства – Обесценение

Внутренние спотовые и фьючерсные цены на нефть "Brent" и Казахстана значительно снизились в течение этого периода из-за мирового переизбытка предложения 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 показатель обесценения и провела оценку на предмет обесценения балансовой стоимости активов "Аккулка Ойл". Возмещаемая стоимость была определена с использованием наибольшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на ликвидацию ("FVLCD") или потребительской стоимости. В результате, Компания обесценила \$15 280 000 своих нефтяных активов по отношению к единице, генерирующей денежные средства "Аккулка Ойл" (ЕГДС).

На основании проведенного руководством теста на обесценение возмещаемая стоимость "Аккулка Ойл" была ниже ее балансовой стоимости. ССВЗЛ было рассчитано с использованием модели дисконтированных денежных потоков на основе данных о доказанных плюс вероятных запасах с использованием прогнозируемых цен на нефть и газ и ставки дисконтирования после уплаты налогов в размере 13%. Используемая модель денежных потоков рассматривается как метод оценки справедливой стоимости третьего уровня, основанный на использовании ненаблюдаемых данных. Увеличение на 1% к ставке дисконтирования увеличило бы обесценение на 2.3 миллиона долларов США, в то время как уменьшение на 1% к ставке дисконтирования уменьшило бы обесценение на 2.5 миллиона долларов США.

Расчет ССВЗЛ предполагает следующие прогнозные цены реализации нефти и газа в \$/барр. Компания предполагает, что вся добываемая нефть будет реализовываться 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 в связи со снижением прогнозов цен на нефть марки Brent на 2020 год, а прогнозы внутренних цен на будущие годы привязаны к прогнозам цен на нефть марки

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Brent, опубликованным авторитетным известным консалтинговым агентством нефтегазовой отрасли.

Год	Нефть марки	
	Brent в барр.	Отечественная нефть в барр.
2020 г.	\$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

Затем рост цен составил 1,5% в год.

6 Прочие прибыли и убытки

Реструктуризация кредитов

6 января 2020 года Компания объявила, что договорилась с одним из своих кредиторов (Khan Energy (Кайман) SPV Limited) о реструктуризации займа с текущим непогашенным остатком в размере 14,1 млн долларов США, основные условия которого описаны ниже:

- (1) Кредитор предоставил отказ от всех прошлых дефолтов;
- (2) Срок погашения был продлен с 31 января 2017 года до 31 декабря 2021 года;
- (3) Погашение задолженности в размере 1 000 000 долл. в зависимости от наступления определенных событий в будущем;
- (4) Скидка в размере 500 000 долл. США будет применена к непогашенному остатку после выплаты 1 000 000 долл;
- (5) Компания должна будет использовать 15% от суммы выручки от продажи газа (за вычетом НДС), полученной ее дочерними компаниями, при условии, что сумма выручки не менее 200 000 долл. в месяц, для погашения части непогашенного остатка;
- (6) Процентная ставка изменилась с 20% до 10,5%, выплачиваемых ежемесячно;
- (7) Досрочный платеж будет применен, если компания "Tethys" осуществит какие-либо выплаты, превышающие указанные выше, до 30 июня 2020 г., таким образом, что непогашенный остаток будет уменьшен в два раза, т.е. эффективная скидка составит до 50% от суммы непогашенного остатка; и
- (8) Скидка в размере 2 000 000 долл. будет применяться к непогашенному остатку при полном погашении кредита в день погашения или до него за вычетом суммы любого уже полученной скидки за досрочный платеж.

Разница между балансовой стоимостью погашенного финансового обязательства и новым принятым обязательством была признана в составе прибыли или убытка за период как *Прочие прибыли и убытки*.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Компания полностью погасила кредит в течение периода путем перечисления платежей на общую сумму 7.7 миллионов долларов, окончательный платеж был произведен 22 апреля 2020 года, в результате чего дальнейший доход был признан в отчете о прибылях и убытках в составе *Прочих доходов и расходов*.

Реструктуризация второго займа

17 января 2020 г. Компания объявила о подписании с одним из своих кредиторов соглашения о внесении изменений в кредитное соглашение ("Соглашение о внесении изменений") с целью реструктуризации займа, первоначально предоставленного Компании компанией "АГР Энерджи Лимитед № 1" ("Кредит") с текущим непогашенным остатком в размере около 12.1 млн. долл:

- (1) Кредитор предоставил отказ от всех прошлых дефолтов;
- (2) Срок погашения был продлен с 30 июня 2017 года до 30 июня 2021 года;
- (3) Остаток непогашенного кредита был сокращен с 12,1 млн. долл. до 9,0 млн. долл.;
- (4) Проценты по Кредиту, по которому была установлена процентная ставка по дефолту в размере 18%, больше не начисляются; и
- (5) Двенадцать ежемесячных выплат в размере 750 000 долл. должны быть осуществлены начиная с 31 июля 2020 года.

Описанные выше реструктуризации кредитов 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 погашенного финансового обязательства и новым принятым обязательством была признана в составе прибыли или убытка за период как *Прочие прибыли и убытки*.

Второе соглашение о внесении поправок в соглашение о займе было согласовано 29 апреля 2020 года, в соответствии с которым оставшаяся часть займа в настоящее время подлежит погашению тремя платежами в размере 3 000 000 долл. 31 декабря 2020 года, 30 июня 2021 года и 31 декабря 2021 года.

7 Последующие события

Выпуск на Канадскую фондовую биржу венчурного капитала

8 июля 2020 года Компания объявила о получении разрешения на выход из состава NEX Board Канадской фондовой биржи венчурного капитала в ряд "Нефть и газ" второго уровня на Канадской фондовой бирже венчурного капитала.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Испытание разведочной скважины на Климене (KBD-02)

14 июля 2020 года Компания объявила о завершении тестирования первой зоны КБД-02 и начале тестирования второй потенциальной зоны. Испытания первой зоны проводились с использованием дросселей различного размера, начиная от 5 мм и заканчивая 11 мм. 11-миллиметровый дроссель увеличил производство до более чем 700 баррелей в сутки по сравнению с ранее объявленными 400 баррелями в сутки (с 9-миллиметровым дросселем). В результате испытания второй зоны средняя производительность составила 15,5 тонн в час или 372 тонны в день (около 2700 баррелей в день) с использованием дросселя диаметром 11 мм. При использовании 9-миллиметрового дросселя средняя производительность составила 276 тонн в сутки. Качество нефти высокое, давление очень хорошее, и в настоящее время нет воды.

20 августа 2020 года Компания объявила, что за последние 20 дней на второй зоне добывалось около 2000 баррелей нефти в сутки с использованием дросселей различного размера. В ходе последних испытаний использовался дроссель диаметром 11 мм, и за последние 7 дней добывалось около 2800 баррелей нефти в сутки. Давление оставалось сильным благодаря 4 различным размерам дросселей, используемых во время испытаний. Всего на скважине добыто более 77 000 баррелей нефти. В июле нефть продавалась в диапазоне примерно 14-17 долларов за баррель. В настоящее время Компания также занимается поиском вариантов финансирования с целью решения проблемы задолженности и ускорения реализации планов по расширению.

Поправка к займу

25 августа 2020 г. Компания заключила дополнительное соглашение с держателем займа, первоначально выданного "АГР Энерджи Лимитед № 1". Соглашение включает возможность на погашение займа в размере 4 млн долл. до 31 августа 2020 г. и погашение займа в размере 3 млн долл. до 31 декабря 2020 г. в качестве полного погашения займа. Компания получила предоплату за газ в размере около 7,7 млн долл. и намерена произвести платеж в размере 4 млн долл. до 31 августа.