

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность
(Неаудированная)
30 июня 2021 г.

УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕПРОВЕДЕННОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с Национальным Законом 51-102, часть 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 промежуточная консолидированная финансовая отчетность компании Tethys Petroleum Limited была подготовлена руководством Компании и утверждена Советом директоров Компании. Данная финансовая отчетность не подвергалась обзорной проверке независимым аудитором.

Содержание

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	1
Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность	2 - 5
Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	6 - 9

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной краткой промежуточной консолидированной финансовой отчетности

От лица Совета директоров мы подтверждаем, что, насколько нам известно, настоящая сокращенная промежуточная консолидированная 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 Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, который описывает существенные неопределенности в отношении принятия за основу Компанией принципа непрерывности деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2021 года.

От имени и по поручению Совета директоров

У. Уэллс

Председатель

12 августа 2021 г.

А. Огунсеми

Директор

12 августа 2021 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Примечание	По состоянию на 30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Внеоборотные активы:</i>			
Основные средства		50,636	48,539
Денежные средства ограниченные в использовании		125	71
Торговая и прочая дебиторская задолженность		14	14
Итого внеоборотных активов		50,775	48,624
<i>Оборотные активы:</i>			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		508	1,747
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3,112	3,106
Товарно-материальные запасы		274	318
Денежные средства ограниченные в использовании		22	22
Итого оборотных активов		3,916	5,193
Итого активов		54,691	53,817
<i>Долгосрочные обязательства:</i>			
Финансовые обязательства - займы		6,034	5,549
Отложенный налог		4,833	4,612
Резервы		1,790	1,706
Итого долгосрочных обязательств		12,657	11,867
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Текущие налоги		505	541
Доходы будущих периодов		5,165	8,137
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10,901	8,352
Итого краткосрочных обязательств		16,571	17,030
Итого обязательств		29,228	28,897
<i>Собственный капитал:</i>			
Акционерный капитал		10,755	10,495
Эмиссионный доход		371,955	370,814
Прочие резервы		46,192	46,192
Накопившийся дефицит		(403,439)	(402,581)
Итого собственный капитал		25,463	24,920
Итого собственного капитала и долгосрочных обязательств		54,691	53,817
Непрерывность деятельности	1		
События после окончания отчетного периода	5		

Примечания на страницах с 2 по 9 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров 12 августа 2021 года и подписана по его поручению.

У. Уэллс

Председатель
12 августа 2021 г.

А. Огунсеми

Директор
12 августа 2021 г.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США, кроме сведений по акциям)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2021	2020	2021	2020
Реализация и прочая выручка	3	1,952	2,977	4,336	6,478
Производственные расходы		(668)	(541)	(1,281)	(1,456)
Износ, истощение и амортизация		(756)	(1,114)	(1,506)	(2,255)
Расходы от обесценения активов	5	-	-	-	(15,280)
Административные расходы		(839)	(718)	(1,573)	(1,455)
Прочие прибыли и убытки		130	3,957	132	12,260
Доход/(Убыток) от курсовой разницы		67	(132)	156	(233)
Финансовые затраты		(290)	(629)	(555)	(1,879)
		(2,356)	823	(4,627)	(10,298)
(Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		(404)	3,800	(291)	(3,820)
Налогообложение		(444)	106	(567)	296
(Убыток)/прибыль от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход		(848)	3,906	(858)	(3,524)
(Убыток)/ прибыль по акции:					
От продолжающейся деятельности (долл.США) - базовый	4	(0.01)	0,04	(0.01)	(0.04)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2020 г.: нет).

Примечания на страницах с 2 по 9 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный Краткий промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	Относимый к акционерам				Собственный капитал
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход по акциям	Накопившийся дефицит	Другие резервы	
По состоянию на 1 января 2020 г.	6,832	360 769	(365,703)	45,556	47,454
Совокупный убыток за период	-	-	(3,524)	-	(3,524)
Комбинированные финансовые инструменты погашенные	-	-	1,643	(1,643)	-
Операции с акционерами					
Выпущенные акции	3,663	10,045	-	-	13,708
Итого операции с акционерами	3,663	10,045	-	-	13,708
По состоянию на 30 июня 2020 г.	10,495	370 814	(367,584)	43,913	57,638
По состоянию на 1 января 2021 г.	10,495	370 814	(402,581)	46,192	24,920
Совокупный убыток за период	-	-	(858)	-	(858)
Операции с акционерами					
Выпущенные акции	260	1,141	-	-	1,401
Итого операции с акционерами	260	1,141	-	-	1,401
По состоянию на 30 июня 2021 г.	10,755	371 955	(403,439)	46,192	25,463

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, варрантов, комбинированных инструментов и указаны вместе как «прочие резервы» в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении. Эти резервы не подлежат распределению.

Примечания на страницах с 2 по 9 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

(в тысячах долларов США)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021	2020	2021	2020
Движение денежных средств от операционной деятельности				
(Убыток)/прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	(848)	3,906	(858)	(3,524)
Корректировки на:				
Чистые финансовые затраты	290	629	555	1,879
Износ, истощение и амортизация	756	1,114	1,506	2,255
Расходы от обесценения активов	-	-	-	15,280
Прочие прибыли и убытки	(130)	(3,957)	(132)	(12,260)
Налогообложение	444	(106)	567	(296)
Изменение чистого оборотного капитала	(901)	(823)	(2,666)	4,755
Денежные средства (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(389)	763	(1,028)	8,089
Уплаченный налог	(320)	(529)	(362)	(579)
Чистые денежные средства (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(709)	234	(1,390)	7,510
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:				
Проценты полученные	2	-	13	-
Затраты на разведочные активы (за вычетом доходов)	-	88	-	66
Затраты на основные средства	(2,766)	(124)	(3,603)	(265)
Движение денежных средств, ограниченных в использовании	(56)	30	(53)	(19)
Изменение чистого оборотного капитала	2,180	(893)	2,411	(1,008)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(640)	(959)	(1,232)	(1,226)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:				
Поступления от выпуска акций	1,401	-	1,401	1
Поступления от новых займов	-	4,800	-	4,800
Погашение займов	-	(4,690)	-	(7,690)
Погашение обязательств перед ДСФК	-	(3,424)	-	(3,424)
Чистые денежные средства полученные от/(использованные в) финансовой деятельности	1,401	(3,314)	1,401	(6,314)
Величина влияния изменений курса	23	170	(18)	14.
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	75	(3,869)	(1,239)	(44)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	433	4,519	1,747	694
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	508	650	508	650

Примечания на страницах с 2 по 9 составляют часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

1 Общая информация и непрерывность деятельности

Компания Tethys Petroleum Limited зарегистрирована на Каймановых островах, адрес зарегистрированного офиса компании: One Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9005, Каймановы острова. Компания «Tethys» - это нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан. Основной вид деятельности компании «Tethys» заключается в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания прошла первичный листинг на Фондовой бирже Торонто венчурного капитала TSX. Компания также значится в списке Казахстанской фондовой биржи («KASE»).

Непрерывность деятельности

Руководство и Совет директоров рассматривали текущую деятельность, положение с финансированием и требования к прогнозируемому финансированию Компании за период, по меньшей мере, двенадцать месяцев с даты составления баланса при определении способности Компании принять принцип непрерывной деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года. Компания сообщила об убытке в сумме 0,9 млн. долларов США за период, закончившийся 30 июня 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: убыток 38,5 млн. долларов США), накопленный дефицит на эту дату в сумме 403,4 млн. долларов США (31 декабря 2020 года: 402,6 млн. долларов США), а также отрицательный оборотный капитал в сумме 12,7 млн. долларов США (31 декабря 2020 года: отрицательный 11,8 млн. долларов США). Кроме того, Компания сообщила о денежных средствах, использованные в операционной деятельности после налогообложения в размере 1,4 млн. долларов США за период, закончившийся 30 июня 2021 года (год, закончившийся 31 декабря 2020 года: положительные денежные средства от операционной деятельности в сумме 17,5 млн. долларов США).

Финансовое положение Компании улучшилось в результате реструктуризации обязательств по займам Компании, их погашению и/или конвертации в обыкновенные акции Тетис в течение предыдущего года. Полученные займы сократились с 40,2 млн. долларов США по состоянию на 31 декабря 2019 года до 6,0 млн. долларов США по состоянию на 30 июня 2021 года.

Кроме того, было подписано мировое соглашение с Olisol Petroleum Limited («Olisol») и ТОО «Специальной финансовой компанией DSFK(ДСФК)» («ДСФК») для разрешения всех спорных вопросов с указанными сторонами. В апреле 2020 года Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемых долговых обязательств на сумму 4,8 млн. долларов США и получила выручку, которая была использована для погашения обязательств в пользу ДСФК для уменьшения долга и общих целей оборотного капитала. Необеспеченный долг в сумме 2,5 млн. долларов США был получен от того же кредитора в октябре 2020 года.

В апреле 2021 года было проведено частное размещение ценных бумаг на сумму 1,4 млн. долларов США. Эти поступления были использованы для финансирования ранее

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

понесенных расходов на бурение, сейсморазведку 3D и 2D, а также общих и административных расходов.

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 для финансирования программы запланированных капитальных вложений.

Имеются факторы, которые могут повлиять на бизнес, связанные с продолжающейся пандемией COVID-19. Возможные неблагоприятные последствия COVID-19 могут включать низкие цены на нефть и газ из-за более низкого спроса на нефть и газ, отсутствие оплаты от клиентов за поставку нефти и газа, нерентабельность планируемой деятельности по разработке нефти и газа из-за снижения цен, трудности с получением будущего финансирования, неспособность поставщиков, которые больше не могут поставлять товары и услуги, а также работников, которые становятся недоступными из-за болезни или карантинных мер. Однако нефтегазовые операции Компании находятся в отдаленном регионе Казахстана, и Компания принимает меры предосторожности для предотвращения заражения персонала и выявления инфекций на любой ранней стадии, при ее присутствии. Компания не испытывала каких-либо существенных неблагоприятных последствий COVID-19 и в настоящее время не ожидается, что COVID-19 окажет существенное влияние на деятельность компании в течение следующих двенадцати месяцев.

С целью поддержания позиции Компании по краткосрочной ликвидности и улучшения финансового положения Компании необходимо:

- Получение необходимых разрешений для возобновления промышленной добычи нефти из скважины KBD-02 («Климен»);
- Обеспечение финансирования, необходимого для выполнения планов капитальных затрат в той степени, в которой они не могут быть профинансированы за счет имеющихся денежных средств.
- Бурение новых нефтяных и газовых скважин для повышения уровня добычи и доходов, а именно, дальнейшая разработка контрактной зоны разведки Кул-бас, которая включает успешную скважину KBD-02.

Способность Компании продолжать деятельность в качестве непрерывности зависит от ее способности обеспечить и предоставить описанное выше дополнительное финансирование, требующееся для выполнения программы запланированных капитальных вложений, включая ее договорные обязательства, а также способности генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Такие обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение способность Компании продолжать свою непрерывную деятельность.

Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а также указанные классификации доходов, расходов и баланса,

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и урегулировать свои обязательства в качестве непрерывности деятельности в обычном ходе деятельности. Такие корректировки могут быть существенными.

2 Основа подготовки и учетная политика

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Компании составляется на основе принципа непрерывности деятельности по методу первоначальной стоимости, за исключением случаев с поправкой на переоценку финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), выпущенным по интерпретациям СМСФО и КИМСФО, выданных Комитетом по интерпретациям МСФО, и имеющих силу или выданных и своевременно принятых на момент подготовки данной 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, требуемые в годовой финансовой отчетности, а также должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США (“доллар США”).

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Новые стандарты учетной политики

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Компания не принимала новые и не пересматривала стандарты, которые оказали влияние на сокращенную 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.

3 Сегментная отчетность

Географические сегменты

Руководство определило операционные сегменты, исходя из отчетов, с которыми ознакомился Совет директоров, которые используются для принятия стратегических решений. Отчеты, представленные Совету директоров в отношении сведений о сегментах оцениваются методом, соответствующим методу оценки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а в отношении активов – на основе физического местонахождения.

Совет директоров рассматривает бизнес преимущественно с географической точки зрения. В настоящее время Компания ведет свою деятельность на двух географических рынках: Казахстан и остальной мир (или корпоративный).

В Казахстане Компания добывает газ на месторождениях Кызылой и Аккулка и занимается разведкой и оценкой на месторождении Кул-бас. В текущем квартале Компания впервые начала добычу нефти на месторождении Кул-бас. Компания также обслуживает корпоративный сегмент, который предоставляет заемное финансирование для развития деятельности в Казахстане.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого ¹
Реализация газа	4,336	-	4,336
Реализация нефти	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	4,336	-	4,336
Прибыль/(убыток) до налогообложения	715	(1,006)	(291)
Налогообложение	(567)	-	(567)
Прибыль/(убыток) за период	148	(1,006)	(858)
Итого активов	54,191	103 297	54,691
Итого обязательств	124 754	7,271	29,228
Расходы на разведочные и оценочные активы, основные средства	3,603	-	3,603
Износ, истощение и амортизация	1,506	-	1,506

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

Примечание 1 – Итого указана после исключения межсегментных пунктов в размере 102 797 000 долларов США.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (неаудированный) (продолжение)

(в тысячах долларов США)

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Компании по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Казахстан	Корпоративный	Итого ¹
Реализация газа	6,478	-	6,478
Реализация нефти ²	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	6,478	-	6,478
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(13,746)	9,926	(3,820)
Налогообложение	316	(20)	296
(Убыток)/прибыль 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 разведочные и оценочные активы, , основные средства	199	-	199
Износ, истощение и амортизация	2,255	-	2,255

Примечание 1 - Итого указана после исключения межсегментных пунктов в размере 106 862 000 долларов США.

Примечание 2 - Выручка от пробной добычи нефти в размере 253 000 долларов США из скважины КБД-02 на контрактном месторождении Кул-бас была зачтена в счет капитализированных затрат на разведку и оценку.

4 (Убыток)/прибыль в расчете на акцию

Продолжающаяся деятельность	Ед. изм.	За три месяца закончившихся 30 июня		За шесть месяцев закончившихся 30 июня	
		2021	2020	2021	2020
(Убыток)/прибыль для целей базового (убытка)/прибыли на акцию, относящихся к держателям обыкновенных акций	\$'000	(848)	3,906	(858)	(3,524)
Средневзвешенное количество акции - базовое	000	106 102	93,483	107 235	87,660
(Убыток)/прибыль в расчете на акцию - базовый	\$	(0.01)	0,04	(0.01)	(0.04)

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

5 События после окончания отчетного периода

Нет событий требующих раскрытия.