

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)
30 июня 2023г.

УВЕДОМЛЕНИЕ ОБ ОТСУТСТВИИ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

В соответствии с частью 4.3 (3) (а) Национального Стандарта 51-102, если аудитор не проводил проверку финансовой отчетности, она должна сопровождаться уведомлением о том, что финансовая отчетность не была проверена аудитором. Прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Tethys Petroleum Limited была подготовлена руководством Группы и одобрена Советом директоров Компании. Независимый аудитор Группы не просматривал сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Содержание

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

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».

От лица и по поручению Совета

Уильям Уэллс
Председатель
● Август, 2023

Адеола Огунсеми
Директор
● Август, 2023

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
(неаудированный)
(в тысячах долларов США)

	Прим.	По состоянию на	
		30 июня, 2023	31 декабря, 2022
<i>Основные средства:</i>			
Собственность, здания и оборудование		82,896	62,430
Нематериальные активы		350	168
Связанные денежные средства		554	538
Основные средства, всего		83,800	63,136
<i>Текущие активы:</i>			
Денежные средства и их эквиваленты		3,597	14,538
Торговая и прочая дебиторская задолженность		7,661	8,976
Товарно-материальные запасы		791	616
Текущие активы, всего		12,049	24,130
Активы, всего		95,849	87,266
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Отложенный налог		30,184	30,111
Оценочные обязательства		2,122	2,377
Торговая и прочая кредиторская задолженность		17,178	-
Итого долгосрочные обязательства		49,484	32,488
<i>Текущие обязательства</i>			
Финансовые обязательства – заемные средства		-	2,510
Действующее налогообложение		4,740	5,354
Доходы будущих периодов		19	5,194
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2,491	6,604
Итого текущие обязательства		7,250	19,662
Итого обязательств		56,734	52,150
<i>Капитал:</i>			
Долевой капитал		11,507	11,611
Эмиссионный доход		368,825	372,011
Прочие запасы		44,184	45,268
Собственные акции		(44)	(643)
Накопившийся дефицит		(385,357)	(393,131)
Итого собственного капитала		39,115	35,116
Общий капитал и обязательства		95,849	87,266
Обязательства и непредвиденные обстоятельства	1		
Последующие события	5		

Примечания на страницах с 6 по 9 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров • августа 2023 г. и подписана от его имени.

Уильям Уэллс
Председатель
• Август, 2023

Адеола Огунсеми
Директор
• Август, 2023

Tethys Petroleum Limited

Сокращенные консолидированные промежуточные отчеты о прибыли и совокупном доходе (неаудированные)
(в тысячах долларов США, кроме информации на акцию)

	Прим.	Три месяца, завершившиеся 30 июня		Шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2023	2022	2023	2022
Доход от продаж	3	9,079	16,578	18,979	30,481
Производственные расходы		(1,319)	(1,598)	(3,300)	(3,026)
Износ, истощение и амортизация		(1,347)	(1,865)	(2,288)	(3,867)
Плата за обесценение		-	(101)	-	(1,241)
Административные затраты		(1,413)	(1,013)	(2,776)	(1,901)
Выплаты на основе долевых инструментов		(24)	(42)	(55)	(84)
Прочие прибыли и убытки		(20)	151	(127)	161
Прибыли и убытки от курсовых разниц		(258)	(645)	(714)	476
Финансовые расходы		(697)	(364)	(729)	(651)
		(5,078)	(5,477)	(9,989)	(10,133)
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		4,001	11,101	8,990	20,348
Налогообложение		130	(4,569)	(2,355)	(6,430)
Прибыль от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход		4,131	6,532	6,635	13,918
Прибыль на акцию:					
Базовая (\$)	4	0.04	0.06	0.06	0.13
Разводненная (\$)	4	0.04	0.05	0.06	0.11

Выплаченные и объявленные дивиденды за год составили 2 598 долларов США (2022 г.: ноль).

Примечания на страницах 6–9 являются частью настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенные консолидированные промежуточные отчеты об изменениях в капитале
(неаудированные)
(в тысячах долларов США)

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Накопленный дефицит	Прочие резервы	Собственные акции	Капитал всего
На 1 января 2022 г.	10,755	371,955	(406,570)	46,219		22,359
Совокупный доход за период	-	-	13,918	-		13,918
Выкуп акций	-	-	-	(515)		(515)
Платежи на основе акций	-	-	-	84		84
На 30 июня 2022 г.	10,755	371,955	(392,652)	45,788		35,846
На 1 января 2023 г.	11,611	372,011	(393,131)	45,268	(643)	35,116
Погашенный сложный финансовый инструмент	-	-	1,139	(1,139)	-	-
Совокупный доход за период	-	-	6,635	-		6,635
Выплаченные дивиденды	-	(2,621)	-	-	23	(2,598)
Выкуп акций	-	-	-	-	(93)	(93)
Отменнные акции	(104)	(565)	-	-	669	-
Платежи на основе акций	-	-	-	55	-	55
На 30 июня 2023 г.	11,507	368,825	(385,357)	44,184	(44)	39,115

Прочие резервы включают резервы, возникающие при выпуске опционов, warrants и комбинированных инструментов, и вместе обозначаются как «прочие резервы» в консолидированном отчете о финансовом положении. Прочие резервы не подлежат распределению.

Примечания на страницах с 6 по 9 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенные консолидированные промежуточные отчеты о движении денежных средств (неаудированные)
(в тысячах долларов США)

	Три месяца, завершившиеся 30 июня		Шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
	2023	2022	2023	2022
Поступление средств от основной деятельности				
Прибыль до налогообложения	4,001	11,101	8,990	20,348
Поправки на				
Чистая стоимость финансирования	697	364	729	651
Износ, истощение и амортизация	1,347	1,865	2,288	3,867
Плата за обесценение	-	101	-	1,241
Платежи на основе акций	24	42	55	84
Прочие прибыли и убытки	20	(151)	127	(161)
Чистое изменение оборотного капитала	(5,842)	(16,258)	(12,069)	(13,556)
Денежные средства от/(использованные) от операционной деятельности	247	(2,936)	120	12,474
Оплаченный налог	(88)	(1,421)	(1,488)	(1,652)
Чистые денежные средства от/(использованные) от операционной деятельности	159	(4,357)	(1,368)	10,822
Денежный поток от инвестиционной деятельности:				
Полученные проценты	102	4	301	66
Расходы на разведку и оценку активов	-	-	(182)	-
Расходы на основные средства	(3,086)	(976)	(5,072)	(4,276)
Движение ограниченных денежных средств	(6)	1	(6)	26
Чистое изменение оборотного капитала	1,768	-	1,614	(8,892)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,222)	(971)	(3,345)	(13,076)
Денежный поток от финансовой деятельности:				
Погашение займов	(3,125)	-	(3,125)	-
Выплаченные дивиденды	23	-	(2,598)	-
Выкуп акций	(48)	(354)	(93)	(515)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(3,150)	(354)	(5,816)	(515)
Последствия изменения обменного курса	546	168	(412)	(371)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(3,667)	(5,514)	(10,941)	(3,140)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7,264	11,651	14,538	9,277
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3,597	6,137	3,597	6,137

Примечания на страницах с 6 по 9 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

1 Общая информация и непрерывность деятельности

Tethys Petroleum Limited (далее по тексту «Tethys» или «Компания»), вместе со своими дочерними компаниями «Группа») зарегистрирована на Каймановых островах по адресу: 802 Вест Бэй роуд Гранд Кайман, KY1-1205, Каймановы острова. Tethys – нефтегазовая компания, работающая в Республике Казахстан. Основной деятельностью Tethys является приобретение, разведка и разработка месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания имеет первичный листинг на TSX Venture Exchange. Компания также зарегистрирована на Казахской фондовой бирже («KASE»).

Непрерывность деятельности

При оценке статуса непрерывности деятельности Группа приняла во внимание основные риски и факторы неопределенности, финансовое положение, источники получения денежных средств, ожидаемые товарообороты, свои заемные средства, а также свои обязательства и планы по капитальным затратам

Для оценки устойчивости непрерывности деятельности Группы в свете санкций, введенных мировым сообществом в отношении некоторых российских компаний и физических лиц в феврале 2022 года и впоследствии, которые могут повлиять на цену нефти, полученную Группой, руководство сформировало следующий неблагоприятный сценарий, который считается обоснованно возможным в течение следующих 12 месяцев с даты утверждения консолидированной финансовой отчетности. Таким образом, такой сценарий не является прогнозом «наилучшей оценки» Группы, но был учтен в оценке непрерывности деятельности, отражая текущие меняющиеся обстоятельства и наиболее значительный и обоснованно возможный риск, выявленный на дату утверждения сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Сценарий: Доходы и прибыль Группы существенно снижаются из-за того, что цены на нефть, полученные в течение прогнозируемого периода, на 25% ниже текущей договорной стоимости.

Группа будет стремиться смягчить ситуацию путем сокращения дискреционных капитальных затрат отсрочки других платежных обязательств.

Прогнозируемые чистые потоки денежных средств Группы в соответствии с описанным выше негативным сценарием считаются достаточными для выполнения финансовых обязательств Группы, подлежащих погашению в течение следующих 12 месяцев.

Таким образом, Совет директоров удовлетворен тем, что прогнозы и предположения Группы, включая приведенный выше неблагоприятный сценарий, показывают, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения своего операционного существования, по крайней мере, в течение следующих 12 месяцев с даты настоящего отчета, и что уместным является принятие принципа непрерывности деятельности при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

2 Краткое изложение основных положений учетной политики

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с

Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

принципом учета по исторической стоимости, за исключением изменений, внесенных в результате переоценки финансовых активов и финансовых обязательств по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»), выпущенным Советом по МСФО, и интерпретации КИМСФО, выпущенной Комитетом по толкованию МСФО и действующей или выпущенной и принятой досрочно на момент подготовки настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» применительно к промежуточной финансовой отчетности и не включает всю информацию и сведения, требуемые для годовой финансовой отчетности, и ее следует рассматривать вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность представлена в долларах США («\$»).

Новые учетные политики

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., Группой не применялись новые и пересмотренные стандарты, которые повлияли бы на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившим в силу и не принятым досрочно Группой

Не имеется существенных новых или измененных стандартов, которые были приняты Группой досрочно.

3 Сегментная отчетность

Географические сегменты

Отчетность по операционным сегментам соответствует внутренней отчетности, предоставляемой лицу, принимающему операционные решения. Лица, принимающие операционные решения, определены как Совет директоров.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Группы по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.:

	Казахстан	Корпоратив.	Итого ¹
Реализация газа	30	-	30
Реализация нефти	18,947	-	18,947
Прочий доход	2	-	2
Выручка сегмента и прочие доходы	18,979	-	18,979
Прибыль/(убыток) до налогообложения	10,395	(1,405)	8,990
Налогообложение	(2,334)	(21)	(2,355)
Прибыль/(убыток) за период	8,061	(1,426)	6,635
Всего активов	95,493	90,577	95,849
Всего обязательства	144,413	2,542	56,734
Расходы на разведку и оценку активов, основных средств	5,254	-	5,254
Износ, истощение и амортизация	2,288	-	2,288

Примечание 1. Итого после исключения межсегментных статей в размере 90 221 долл. США..

Tethys Petroleum Limited

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)
(в тысячах долларов США)

Ниже представлен анализ прибыли, результатов и активов Группы по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.:

	Казахстан	Корпоратив.	Итого ¹
Реализация газа	2,437	-	2,437
Реализация нефти	28,044	-	28,044
Выручка сегмента и прочие доходы	30,481	-	30,481
Прибыль/(убыток) до налогообложения	21,607	(1,259)	20,348
Налогообложение	(6,430)	-	(6,430)
Прибыль/(убыток) за период	15,177	(1,259)	13,918
Всего активов	72,158	95,894	73,133
Всего обязательства	124,007	8,199	37,287
Расходы на разведку и оценку активов, основных средств	4,276	-	4,276
Износ, истощение и амортизация	3,867	-	3,867

Примечание 1. Итого после исключения межсегментных статей в размере 94 919 долларов США.

4 Величина чистой прибыли на одну акцию

Продолжающаяся деятельность	Ед.	Три месяца, завершившиеся 30 июня		Шесть месяцев, завершившихся 30 июня	
		2023	2022	2023	2022
Прибыль для целей расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, приходящаяся на владельцев обыкновенных акций	\$'000	4,131	6,532	6,635	13,918
Средневзвешенные акции - базовые	000s	115,588	107,548	115,280	107,548
Средневзвешенные акции - разводненные	000s	115,588	124,283	115,280	124,283
Прибыль на акцию - базовая	\$	0.04	0.06	0.06	0.13
Прибыль на акцию - разводненная	\$	0.04	0.05	0.06	0.11

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, причитающейся акционерам Группы, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, выпущенных в течение года. Информация о разводнении на акцию рассчитывается путем корректировки средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении с учетом конвертации всех потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

5 Последующие события

- *Обновление коммерческой лицензии*

27 июля 2023 г. Группа объявила, что предпринимает необходимые шаги для получения лицензии на коммерческое производство. Группа завершила оценку запасов Кул-баса, и в конце июня был утвержден горный отвод площадью 67,72 км². В Министерство Энергетики направлена заявка на обеспечение подготовительного периода сроком на три года с закрепленным горным отводом по контракту на разведку и добычу месторождения Кул-Бас. Группа работает над проектом разработки месторождения с целью подписания

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США)

контракта на добычу сроком на 25 лет к январю 2024 года. Отчет об определении объема оценки воздействия на окружающую среду был утвержден 26 июня 2023 года, и оценка воздействия на окружающую среду была представлена 29 июня 2023 г. и должна быть рассмотрена в августе. Для выполнения экологических требований Группе необходимо установить газовые турбины для преобразования газа, добываемого из скважин. Группа заключила договор на закупку газовых турбин с ожидаемой датой поставки в августе.