

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность
(неаудированная)
30 июня, 2024

УВЕДОМЛЕНИЕ ОБ ОТСУТСТВИИ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с частью 4.3 (3) (а) стандарта 51-102, в случае, если аудитор не проводил проверку финансовой отчетности, такая отчетность должна сопровождаться уведомлением о том, что финансовая отчетность не была проверена аудитором. Прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность компании Tethys Petroleum Limited подготовлена и относится к ответственности руководства Группы и одобрена Советом директоров Компании. Независимый аудитор Группы не проводил проверку настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Содержание

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРОВ В ОТНОШЕНИИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 июня, 2024

Отчёт о финансовом положении	1
Отчет о прибыли и совокупном доходе	2
Отчет об изменениях в капитале	3
Отчёт о движении денежных средств	4
Примечания к финансовой отчетности	5-8

Заявление об ответственности директоров в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

От лица и по поручению Совета

В.Вэллс
Председатель
29 августа, 2024

А. Огунсеми
Директор
29 августа, 2024

Tethys Petroleum Limited

Сокращенные консолидированные промежуточные отчеты о (убытках)/прибылях и совокупном (убытке)/доходе (неаудированные)
(в тысячах долларов США, за исключением информации на акцию)

	Примечание	30 июня 2024	31 декабря 2023
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные производственные средства и оборудование		75,783	70,580
Разведочные и оценочные активы		477	419
Торговая и прочая дебиторская задолженность		2,923	1,086
Связанные денежные средства		583	600
Итого долгосрочных активов		79,766	72,685
<i>Текущие активы</i>			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		2,094	7,216
Предоплата по налогу на прибыль			213
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4,693	4,680
Товарно-материальные запасы		482	537
Итого текущие активы		7,269	12,646
Итого активы		87,035	85,331
<i>Долгосрочные обязательства:</i>			
Отсроченные налоговые обязательства		32,585	33,956
Оценочные обязательства		2,328	2,414
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность		1,705	1,894
Итого долгосрочные обязательства		36,618	38,264
<i>Краткосрочные обязательства:</i>			
Текущий подоходный налог к уплате		44	90
Контрактные обязательства – доходы будущих периодов		871	14
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность		7,244	4,771
Итого краткосрочные обязательства		8,159	4,875
Итого обязательства		44,777	43,139
<i>Капитал:</i>			
Акционерный капитал		11,486	11,507
Эмиссионный доход		368,738	368,825
Прочие запасы		44,246	44,224
Выкупленные собственные акции		-	(108)
Накопленный дефицит		(382,212)	(382,256)
Итого капитал		42,258	42,192
Общий капитал и обязательства		87,035	85,331
Непрерывность деятельности	1		
Последующие события	5		

Примечания на страницах 5–8 являются частью настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров 29 августа 2024 года и подписана от его имени.

В.Вэлс

Председатель
29 августа 2024

А. Огунсеми

Директор
29 августа 2024

Tethys Petroleum Limited

Сокращенные консолидированные промежуточные отчеты о (убытках)/прибылях и совокупном (убытке)/доходе (неаудированные)
(в тысячах долларов США, за исключением информации на акцию)

	Примечание	Три мес. окончившиеся 30 июня		Шесть мес. окончившихся 30 июня	
		2024	2023	2024	2023
Доход с продажи	3	4,786	9,079	6,729	18,979
Производственные расходы		(1,495)	(1,319)	(3,321)	(3,300)
Амортизация		(577)	(1,347)	(1,044)	(2,288)
Административные расходы		(1,097)	(1,413)	(2,230)	(2,776)
Выплаты на основе акций		(9)	(24)	(22)	(55)
Прочие убытки		32	(20)	(44)	(127)
Курсовая прибыль и убытки		(298)	(258)	(73)	(714)
Финансовые расходы		64	(697)	65	(729)
Расходы всего		(3,380)	(5,078)	(6,664)	(9,989)
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		1,406	4,001	60	8,990
Налогообложение		(379)	130	(16)	(2,355)
Прибыль от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход		1,027	4,131	44	6,635
Прибыль на акцию:					
Базовая (\$)	4	0.01	0.04	0.00	0.06
Разводненная (\$)	4	0.01	0.04	0.00	0.06

В течение отчетного периода дивиденды не выплачивались (2023 г.: 2261 долл. США или 3 канадских цента за акцию).

Примечания на страницах 5–8 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

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

	Ацион. капитал	Эмиссион. доход	Накопленный дефицит	Другие резервы	Собствен ные акции	Итого капитал
По состоянию на 1 января, 2023	11,611	372,011	(393,131)	45,268	(643)	35,116
Погашенный составной фин.инструмент	-	-	1,139	(1,139)	-	-
Совокупный доход за период	-	-	6,635	-	-	6,635
Оплаченные дивиденды	-	(2,621)	-	-	23	(2,598)
Выкуп акций	-	-	-	-	(93)	(93)
Аннулированные акции	(104)	(565)	-	-	669	-
Выплаты на основе акций	-	-	-	55	-	55
По состоянию на 30 июня, 2023	11,507	368,825	(385,357)	44,184	(44)	39,115
По состоянию на 1 января, 2024	11,507	368,825	(382,256)	44,224	(108)	42,192
Совокупный доход за период	-	-	44	-	-	44
Аннулированные акции	(21)	(87)	-	-	108	-
Выплаты на основе акций	-	-	-	22	-	22
По состоянию на 30 июня, 2024	11,486	368,738	(382,212)	44,246	-	42,258

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

Примечания на страницах 5–8 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 мес. окончившиеся 30 июня		Шесть мес. окончившиеся 30 июня	
	2024	2023	2024	2023
Поступление средств от операционной деятельности				
Прибыль/(убыток) после налогообложения	1,406	4,001	60	8,990
Корректировки для:				
Чистая стоимость привлеченных средств	(64)	697	(65)	729
Амортизация	577	1,347	1,044	2,288
Выплаты на основе акций	9	24	22	55
Прочие прибыли и убытки	(32)	20	44	127
Чистое изменение оборотного капитала	673	(5,842)	(827)	(12,069)
Уплаченный корпоративный подоходный налог	-	(88)	(1,306)	(1,488)
Чистые денежные средства от/(использованные в) операционной деятельности	2,569	159	(1,028)	(1,368)
Денежные поступления от инвестиционной деятельности:				
Полученные проценты	64	102	171	301
Приобретение разведочных и оценочных активов	(4)	-	(59)	(182)
Приобретение основных средств	(2,409)	(3,086)	(4,144)	(5,072)
Выплата исторических затрат	-	-	(79)	-
Движение ограниченной наличности	25	(6)	17	(6)
Чистое изменение оборотного капитала	-	1,768	-	1,614
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(2,324)	(1,222)	(4,094)	(3,345)
Денежные поступления от финансовой деятельности				
Погашение займов	-	(3,125)	-	(3,125)
Выплаченные дивиденды	-	23	-	(2,598)
Выкуп акций	-	(48)	-	(93)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	-	(3,150)	-	(5,816)
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и эквиваленты денежных средств	-	546	-	(412)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	245	(3,667)	(5,122)	(10,941)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1,849	7,264	7,216	14,538
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	2,094	3,597	2,094	3,597

Примечания на страницах 5–8 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 Канадской фондовой бирже венчурного капитала («TSXV»). Компания также зарегистрирована на Казахстанской 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.

Риски и неопределенности, с которыми сталкивается Группа, включают риск того, что цены на нефть и газ могут оказаться значительно ниже, чем предполагалось в прогнозах Группы, что возобновление добычи газа может быть отложено, если вопросы с Qazaq gas по поводу цены на поставки газа в 2022 году и добычу в 2024 году не будут решены и что начало промышленной добычи нефти на месторождении Кул-Бас может быть отложено, если Группа не получит все необходимые согласования и разрешения для своевременной выдачи лицензии на коммерческую добычу.

Для оценки устойчивости оценки непрерывности деятельности Группы руководство выполнило следующий сценарий снижения, который считается обоснованно возможным в течение следующих 12 месяцев с 30 июня 2024 года. Таким образом, это не представляет собой «наилучшую оценку» прогноза Группы, но было учтено в оценке непрерывности деятельности Группы, отражающей текущие меняющиеся обстоятельства и наиболее существенный и обоснованно возможный риск, выявленный на дату утверждения консолидированной финансовой отчетности.

Сценарий: Доходы и прибыль Группы существенно сокращаются из-за снижения ожидаемых цен на нефть на 25% и задержки возобновления добычи газа.

Прогнозируемые чистые денежные потоки Группы в рамках приведенного выше сценария падения считаются достаточными для выполнения финансовых обязательств Группы при наступлении срока их погашения в течение следующих 12 месяцев.

Таким образом, Совет директоров удовлетворен тем, что прогнозы и предположения Группы, включая указанный выше негативный сценарий, показывают, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев с 30 июня 2024 года, и что целесообразно принять принцип непрерывности деятельности при подготовке консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2024 года.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США)

2 Основа подготовки и учетная политика

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с принципом первоначальной стоимости, за исключением изменений, внесенных путем переоценки финансовых активов и финансовых обязательств по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности, выпущенным Советом по МСФО («Стандарты Учета МСФО»), а также действующими или выпущенными и принятыми досрочно на момент подготовки настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность», применимым к промежуточной финансовой отчетности, и не включает всю информацию и раскрытия, требуемые в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью, представленной за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в тысячах долларов США («\$»), если не указано иное.

Новые и измененные стандарты, принятые Группой

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа не принимала никаких новых и пересмотренных стандартов бухгалтерского учета МСФО, которые оказали бы влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

Новые и измененные стандарты и интерпретации, выпущенные, но еще не принятые

Никаких существенных новых или измененных стандартов, досрочно принятых Группой, не существует.

3 Сегментная отчетность

Операционные сегменты представляются в соответствии с внутренней отчетностью, предоставляемой главному лицу, принимающему операционные решения. Главными лицами, принимающими операционные решения, являются Совет директоров.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Группы по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года:

	Казахстан	Корпоративный	Общий ¹
Реализация газа	4,786	-	4,786
Реализация нефти	1,942	-	1,942
Прочий доход	1	-	1
Выручка сегмента	6,729	-	6,729

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США)

Прибыль/(убыток) до налогообложения	1,135	(1,075)	60
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(16)	-	(16)
Прибыль/(Убыток) за период	1,119	(1,075)	44
Всего активы	86,978	93,954	87,035
Всего обязательства	135,264	3,410	44,777
Расходы на разведку и оценку активов, основных средств	4,203	-	4,203
Амортизация	1,044	-	1,044

Прим. 1 – Итого после исключения межсегментных статей \$93,897.

Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Группы по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 30 июня 2023 года::

	Казахстан	Корпоративный	Общий ¹
Реализация газа	18,947	-	18,947
Реализация нефти	30	-	30
Прочий доход	2	-	2
Выручка сегмента и прочий доход	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 активы	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
Амортизация	2,288	-	2,288

Прим. 1 – Итого после исключения межсегментных статей \$90,221.

4 Прибыль на акцию

Продолжающаяся деятельность	Ед.	Три месяца, завершившиеся 30 июня		Шесть месяцев, завершившиеся 30 июня	
		2024	2023	2024	2023
Прибыль/(убыток) для целей определения базовой и разводненной прибыли/(убытка) на акцию, приходящаяся на владельцев обыкновенных акций	\$'000	1,027	4,131	44	6,635
Средневзвешенные акции - базовые	000s	114,857	115,075	114,917	115,280
Средневзвешенные акции - разводненные	000s	114,857	115,075	114,917	115,280
Прибыль на акцию - базовая	\$	0.01	0.04	0.00	0.06
Прибыль на акцию - разводненная	\$	0.01	0.04	0.00	0.06

Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, причитающейся акционерам Группы, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Информация о разводненной акции рассчитывается путем корректировки

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США)

средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении с целью предположения конвертации всех разводняющих потенциальных обыкновенных акций.

5 События после отчетного периода

После окончания отчетного периода не было никаких события, которое повлияло бы на финансовую отчетность.