

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая
отчетность
(неаудированная)
30 сентября 2017 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 в соответствии со стандартами, установленными Канадским институтом дипломированных бухгалтеров, касающихся проверки промежуточной финансовой отчетности аудитором организации.

Содержание

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	1
Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность	2 - 5
Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности	6 - 22

Заявление об ответственности Директоров в отношении Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Мы подтверждаем от имени Правления, что, насколько нам известно, настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Мы обращаем внимание к разделу под названием «Действующее предприятие» в Примечании 1 к Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, который описывает существенные неопределенности в отношении принятия за основу Компанией принципа непрерывности деятельности при подготовке Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2017 года.

От имени и по поручению Правления.

У. Уэллс

Председатель

14 ноября 2017 г.

А. Огунсеми

Директор

14 ноября 2017 г.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тысячах долларов США, кроме сведений по акции)

	Примечание	По состоянию на	
		30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	7	42,893	42,732
Основные средства	8	97,079	103,115
Ограниченные в использовании денежных средств	9	166	2,238
Инвестиции в соглашения о совместной деятельности		4	4
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1,568	1,237
Отложенный налог	5	95	208
		141,805	149,534
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		186	449
Торговая и прочая дебиторская задолженность		6,517	6,532
Товарно-материальные запасы		562	676
Ограниченные в использовании денежных средств	9	6	2,713
		7,271	10,370
Итого активов		149,076	159,904
Долгосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	44
Финансовые обязательства - займы	10	5,808	-
Отложенный налог	5	11,246	11,913
Резервы		997	910
		18,051	12,867
Краткосрочные обязательства			
Финансовые обязательства - займы	10	26,712	33,249
Текущие налоги	5	560	522
Торговая и прочая кредиторская задолженность		21,515	19,838
Резервы		26	200
		48,813	53,809
Итого обязательств		66,864	66,676
Собственный капитал			
Акционерный капитал	11	5,081	5,081
Эмиссионный доход	11	358,444	358,444
Прочие резервы		43,806	43,648
Накопленный дефицит		(331,215)	(320,041)
Неконтрольная доля участия		6,096	6,096
Итого собственного капитала		82,212	93,228
Итого собственного капитала и обязательства		149,076	159,904
Действующее предприятие	1		
Обязательства и непредвиденные расходы	14		

Примечания на страницах 6-22 составляют часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Правлением 14 ноября 2017 года и подписана по его поручению.

У. Уэллс

Председатель
14 ноября 2017 г.

А. Огунсеми

Директор
14 ноября 2017 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США, кроме сведений по акции)

	Примечание	За три месяца, закончившиеся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2017	2016	2017	2016
Выручка от реализации и прочие поступления	3	2,593	3,119	5,928	10,103
Расходы по реализации		919	(665)	919	(2,132)
Производственные расходы		(1,004)	(1,979)	(3,112)	(4,503)
Износ, истощение и амортизация		(3,155)	(2,473)	(8,225)	(8,256)
Административные расходы		(1,043)	(1,354)	(3,606)	(4,379)
Затраты на реструктуризацию		-	23	(104)	(1,400)
Выплаты на основе акций	4	(51)	(20)	(158)	(183)
Прибыль от реализации основных средств		-	-	-	10
Курсовая прибыль		262	20	91	141
Прибыль от изменения справедливой стоимости по производным финансовым инструментам		-	4	-	275
Финансовые затраты		(1,322)	(893)	(3,402)	(4,835)
		(5,394)	(7,337)	(17,597)	(25,262)
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности		(2,801)	(4,218)	(11,669)	(15,159)
Налогообложение	5	(78)	182	495	512
Убыток от продолжающейся деятельности и общий совокупный доход		(2,879)	(4,036)	(11,174)	(14,647)
Убыток и общий совокупный доход, относимые к:					
Акционеры		(2,879)	(4,196)	(11,174)	(14,649)
Неконтрольная доля участия		-	160	-	2
Убыток и общий совокупный доход		(2,879)	(4,036)	(11,174)	(14,647)
Убыток по акции, относимый к акционерам:					
Базовый и разводненный - от продолжающейся деятельности (долл. США)	6	(0.01)	(0.01)	(0.02)	(0.04)

Никакие дивиденды не были выплачены или объявлены к выплате за период (2016 г. – нет).

Примечания на страницах 6-22 составляют часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США, кроме сведений по акции)

	Относимый к акционерам							Итого собст венно го капит ала
	Прим ечан и	Акционе рный капитал	Эмиссио нный доход	Накопленны й дефицит	Резерв ы опцион ов	Резервы варрант ов	Неконтроль ная доля участия	
На 1 января 2016 года	11	33,696	321,803	(273,189)	26,565	16,601	6,094	131,570
Совокупный убыток за период		-	-	(14,649)	-	-	2	(14,647)
Сделки с акционерами								
Выпущенные акции		6,304	-	-	-	-	-	6,304
Выплаты на основе акций		-	-	-	183	-	-	183
Снижение номинальной стоимости		(36,000)	36,000	-	-	-	-	-
Итого сделок с акционерами		(29,696)	36,001	-	183	-	-	6,488
На 30 сентября 2016 г.		4,000	357,803	(287,838)	26,748	16,601	6,096	123,410
На 1 января 2017 г.	11	5,081	358,444	(320,041)	27,047	16,601	6,096	93,228
Совокупный убыток за период		-	-	(11,174)	-	-	-	(11,174)
Сделки с акционерами								
Выплаты на основе акций		-	-	-	158	-	-	158
Итого сделок с акционерами		-	-	-	158	-	-	158
На 30 сентября 2017 г.	11	5,081	358,444	(331,215)	27,205	16,601	6,096	82,212

Резерв по опционам и резерв по варрантам указаны вместе как «прочие резервы» в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении. Эти резервы не подлежат распределению.

Примечания на страницах 6-22 составляют часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе
(убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США)

	Примечание	За три месяца, закончившиеся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2017	2016	2017	2016
Движение денежных средств от операционной деятельности					
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности		(2,801)	(4,218)	(11,669)	(15,159)
Поправки на:					
Выплаты на основе акций		51	20	158	183
Чистые финансовые затраты		1,322	893	3,402	4,835
Износ, истощение и амортизация		3,155	2,473	8,225	8,256
Прибыль от реализации основных средств		-	-	-	(10)
Прибыль от изменения справедливой стоимости по производным финансовым инструментам		-	(4)	-	(274)
Чистая нереализованная курсовая прибыль		32	109	99	(246)
Изменение резервов		(3)	(100)	(278)	(1,736)
Чистое изменение оборотного капитала	13	(2,115)	(883)	416	(1,099)
Денежные средства, полученные от/(используемые в) операционной деятельности		(359)	(1,710)	353	(5,250)
Уплаченный налог на прибыль компании		(4)	(7)	(22)	(28)
Чистая сумма денежных средств, полученных от/(используемых в) операционной деятельности		(363)	(1,717)	331	(5,278)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:					
Затраты на разведочные и оценочные активы		(57)	(90)	(161)	(545)
Затраты на основные средства		(408)	(228)	(1,412)	(509)
Выручка от реализации основных средств		-	-	-	33
Изменение в денежных средствах, ограниченных в использовании		1,991	(2)	4,779	146
Изменение авансов по договорам на строительство		96	193	96	(6)
Изменение подлежащей получению суммы налога на добавленную стоимость		433	131	391	559
Чистое изменение оборотного капитала	13	161	200	(67)	239
Чистая сумма денежных средств, полученных от/(используемых в) инвестиционной деятельности		2,261	204	3,626	(83)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:					
Выручка от выдачи займов, без затрат на выдачу		-	4,430	-	7,930
Погашение займов		(2,079)	(715)	(2,823)	(1,289)
Проценты, выплаченные по займам		(61)	(903)	(815)	(2,616)
Изменение иных долгосрочных обязательств		(22)	(22)	(43)	(90)
Чистая сумма денежных средств, (используемых в)/полученных от финансовой деятельности		(2,162)	2,790	(3,681)	3,935
Влияние изменения курса валют на денежные средства и их эквивалентов		(322)	(177)	(539)	(46)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(631)	1,100	(263)	(1,472)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		817	700	449	3,272

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе
(убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США)

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	186	1,800	186	1,800
--	------------	--------------	------------	--------------

Примечания на страницах 6-22 составляют часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США)

1. Общие сведения и принцип действующего предприятия

- 1 Компания Tethys Petroleum Limited зарегистрирована в Каймановых островах. Адрес зарегистрированного офиса компании: 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman, KY1-9007, Каймановы острова. Компании «Tethys» - это нефтегазовая компания, действующая на территории Республики Казахстан, Республики Таджикистан и Грузии. Основная деятельность Компании «Tethys» заключается в приобретении, а также разведке и разработке месторождений сырой нефти и природного газа.

Компания прошла первичный листинг на Фондовой бирже Торонто («TSX») и имела стандартный листинг на Лондонской фондовой бирже («LSE») до 2 мая 2017 г., когда листинг в Великобритании был отменен. Компания также значится в списке Казахстанской фондовой биржи («KASE»).

Действующее предприятие

Руководство и Правление рассматривали текущую деятельность, положение с финансированием и требования к прогнозируемому финансированию Компании за период, по меньшей мере, двенадцать месяцев с даты утверждения Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности при определении способности Компании принять принцип непрерывности деятельности при подготовке Сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года. В настоящее время Компания не располагает средствами для финансирования своих обязательств на следующие двенадцать месяцев.

Несмотря на то, что настоящая сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена по принципу непрерывности деятельности в соответствии с МСФО, который подразумевает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности по мере их возникновения, события и неопределенности, возникающие после даты составления бухгалтерского баланса и обсуждаемые ниже, вызывают значительные сомнения по поводу способности Компании продолжать деятельность в качестве действующего предприятия и, соответственно, целесообразности применения принципов бухгалтерского учета, применимых к действующему предприятию.

Компания сообщила об убытке в сумме 11,2 миллиона долларов США за период, закончившийся 30 сентября 2017 г. (за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.: 46,9 миллиона долларов США) и накопленный дефицит на эту дату в сумме 331,2 миллиона долларов США (по состоянию на 31 декабря 2016г.: 320,0 миллионов долларов США), а также отрицательный оборотный капитал в сумме 41,5 миллионов долларов США (по состоянию на 31 декабря 2016г.: отрицательный – 43,4 миллиона долларов США). Кроме того, Компания сообщила об положительном денежном потоке по операционной деятельности до налогообложения в размере 1,0 миллиона долларов США за период, закончившийся 30 сентября 2017 г. (за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.: минус 4,2 миллиона долларов США).

У Компании также имеются различные обязательства и непредвиденные расходы, описанные в примечании 14. К ним относятся обязательства и непредвиденные расходы в

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе
(убытке) (неаудированный)
(в тысячах долларов США)

отношении производственных активов дочерней компании Tethys TOO «ТетисАралГаз» («ТАГ») в ожидании результата коммерческого иска, который Компания оспаривает в судах Казахстана.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

С целью поддержания позиции Компании по краткосрочной ликвидности и улучшения финансового положения Компании, руководство в краткосрочной перспективе ставит перед собой цель:

- Разрешить текущие вопросы Компании в Казахстане, включая спорные вопросы с ТОО «Eurasia Gas Group», «Olisol Petroleum Limited» и «Olisol Investments Limited» (совместно именуемые «Olisol»);
- Работать с крупными акционерами Компании в Казахстане для продажи нефти и газа Компании по более высокой цене, в том числе возможность получения экспортной цены на газ и получения прямого финансирования от казахстанского банка для реструктуризации займов и финансирования операций;
- Завершить процесс реструктуризации займов Компании;
- Увеличить добычу газа в рамках программы бурения новых неглубоких скважин, капитального ремонта скважин и подключения пробуренных скважин;
- Найти буровую компанию-партнера или других инвесторов для финансирования бурения на лицензионных площадях Компании в Казахстане, например, на основе отсроченного платежа или условного раздела продукции. Это будет включать увеличение добычи нефти на блоке Аккулка и разведочную скважину Климен на лицензионной территории Кул-Бас;
- Продолжать оценивать возможность переуступки или других возможностей реализации стоимости в отношении активов в Таджикистане и Грузии;
- Продолжать рассмотрение и осуществление дальнейшей реструктуризации и оптимизации затрат в рамках всей компании.

В 2016 г. была осуществлена реструктуризация трех займов Компании, подлежащих выплате в 2017 г, ведутся переговоры с рядом кредиторов, а в отношении некоторых Компания подала встречные иски, которые будут рассматриваться и решаться в суде.

Дальнейшая деятельность и доходы компании Tethys будут зависеть от успешной реализации данных мероприятий и результатов ее деятельности в Республике Казахстан, Республике Таджикистан и Грузии. Однако нет никаких гарантий, что компания Tethys сможет успешно осуществлять такую деятельность, а невыполнение им таких требований окажет существенное негативное воздействие на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств компании Tethys. Кроме того, успешная деятельность компании Tethys будет зависеть от многочисленных непредвиденных обстоятельств, некоторые из которых находятся вне контроля руководства. Такие непредвиденные обстоятельства включают результаты различных судебных тяжб с участием Компании, общие и региональные экономические условия, цены на сырую нефть и природный газ, конкуренцию и изменения в регулировании. Учитывая то, что компания Tethys зависима от международных операций, Компания будет подвержена различным дополнительным политическим, экономическим и иным неопределенностям. Наряду с иными рисками, деятельность компании Tethys может подвергаться рискам, связанным с ограничениями на перевод денежных средств, обложениями импортных и экспортных пошлин, квот и эмбарго, внутренних и международных таможенных пошлин и тарифов, а также рискам, связанным с изменением политики налогообложения, валютного ограничения, политических положений и требований.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Такие обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут поставить под сомнение способность Компании продолжать непрерывную деятельность и, соответственно, целесообразности применения принципов бухгалтерского учета, применимых к непрерывной деятельности.

Способность Компании продолжать деятельность в качестве действующего предприятия зависит от ее способности обеспечить и предоставить дополнительное финансирование, требующееся для выполнения программы капитальных вложений, в том числе ее договорных обязательств, ее способности возобновлять и поддерживать доступ к займам, выпускать долевые ценные бумаги, управлять рисками, связанными с пониженными ценами на нефть и возможной девальвацией Тенге, а также способности получать положительный денежный поток по операционной деятельности. Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств и представленные классификации прибыли, расходов и баланса, 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 могли бы быть существенными.

2. Основа подготовки и политика ведения бухгалтерского учета

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Компании составляется на основе непрерывности деятельности по методу первоначальной стоимости, за исключением случаев с поправкой на переоценку финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и она соответствует международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), выданным по интерпретациям СМСФО и КИМСФО, выданных Комитетом по интерпретациям МСФО, и имеющих силу или выданных и своевременно принятых на момент подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была составлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 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 отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в долларах Соединенных Штатов Америки («доллар США»).

Новые стандарты ведения бухгалтерского учета

В течение финансового периода, закончившегося 30 сентября 2017 г. Компания не принимала новые и не пересматривала стандарты, которые оказали влияние на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

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. Посегментная 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 способом, соответствующим методу оценки сокращенной консолидированной промежуточной 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 трех географических рынках: Казахстан, Таджикистан и Грузия.

В Казахстане Компания добывает нефть и газ на Кызылойском и Аккулковском месторождениях и проводит работы по разведке и оценке на месторождении Кул-Бас. В Таджикистане и Грузии Компания в настоящее время ведет разведочную и оценочную деятельность.

Компания также обслуживает корпоративный сегмент, который приобрел ряд буровых установок и соответствующее нефтегазовое оборудование, которые используются в Казахстане согласно производственным требованиям и который предоставил займы на развитие деятельности в Казахстане.

Ниже приведен анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.:

	Казахстан	Таджикистан	Грузия	Корпоративные сегменты	Итого
Реализация газа	3,602	-	-	-	3,602
Реализация нефти	2,283	-	-	-	2,283
Прочие доходы	43	-	-	-	43
Прочий операционный доход	-	-	-	81	81
Выручка и прочий доход сегмента	5,928	-	-	81	6,009
Межсегментная выручка	-	-	-	(81)	(81)
Выручка и прочий доход сегмента от внешних клиентов	5,928	-	-	-	5,928
Убыток до налогообложения	(4,259)	(32)	-	(7,378)	(11,669)
Налогообложение	531	-	-	(36)	495
Убыток за период	(3,728)	(32)	-	(7,414)	(11,174)
Итого активов ¹	124,242	8	13,381	115,236	149,076
Итого обязательств ¹	125,545	12,686	-	32,424	66,864

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Денежные затраты на разведочные и оценочные активы основные средства	510	-	151	912	1,573
Износ, истощение и амортизация	6,268	-	-	1,957	8,225

Примечание 1 – Итого представляет сумму после устранения межсегментных пунктов в размере 103 791 000 долларов США.

Затраты по займам не капитализировались в течение периода.

Ниже приведен анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.:

	Казахстан	Таджикистан	Грузия	Корпоративные сегменты	Итого
Реализация газа	8,529	-	-	-	8,529
Реализация нефти	1,591	-	-	-	1,591
Прочий доход	(18)	-	-	1	(17)
Прочий операционный доход	-	-	-	575	575
Выручка и прочий доход сегмента	10,102	-	-	576	10,678
Межсегментная выручка	-	-	-	(575)	(575)
Выручка и прочий доход сегмента от внешних клиентов	10,102	-	-	1	10,103
Убыток до налогообложения	(4,890)	1	9	(10,279)	(15,159)
Налогообложение	627	-	-	(115)	512
Убыток за период	(4,263)	1	9	(10,394)	(14,647)
Итого активов ¹	134,860	24,171	13,189	121,518	187,323
Итого обязательств ¹	127,259	11,468	1	31,599	63,912
Денежные затраты на разведочные и оценочные активы основные средства	655	103	283	13	1,054
Износ, истощение и амортизация	6,252	1	-	2,003	8,256

Примечание 1 – Итого представляет сумму после устранения межсегментных пунктов в размере 106 415 000 долларов США.

Затраты по займам в сумме 227 000 долларов США, понесенные в Корпоративном сегменте, были капитализированы в течение периода в казахстанском сегменте.

Ниже приведен анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившиеся 30 сентября 2017 г.:

	Казахстан	Таджикистан	Грузия	Корпоративные сегменты	Итого
Реализация газа	1,092	-	-	-	1,092
Реализация нефти	1,474	-	-	-	1,474
Прочий доход	27	-	-	-	27
Прочий операционный доход	-	-	-	27	27
Выручка и прочий доход сегмента	2,593	-	-	27	2,620
Межсегментная выручка	-	-	-	(27)	(27)
Выручка и прочий доход сегмента от внешних клиентов	2,593	-	-	-	2,593
Убыток до налогообложения	(168)	(8)	-	(2,625)	(2,801)
Налогообложение	(78)	-	-	-	(78)

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Убыток за период	(246)	(8)	-	(2,625)	(2,879)
Итого активов ¹	124,242	8	13,381	115,236	149,076
Итого обязательств ¹	125,545	12,686	-	32,424	66,864
Денежные затраты на разведочные и оценочные активы основные средства	413	-	52	-	465
Износ, истощение и амортизация	2,476	-	-	679	3,155

Примечание 1 – Итого представляет сумму после устранения межсегментных пунктов в размере 103 791 000 долларов США.

Затраты по займам не капитализировались в течение периода.

Ниже приведен анализ доходов, результатов деятельности и активов Компании по отчетным сегментам за три месяца, закончившиеся 30 сентября 2016 г.:

	Казахстан	Таджикистан	Грузия	Корпоративные сегменты	Итого
Реализация газа	2,659	-	-	-	2,659
Реализация нефти	459	-	-	-	459
Прочий доход	2	-	-	(1)	1
Прочий операционный доход	-	-	-	193	193
Выручка и прочий доход сегмента	3,120	-	-	192	3,312
Межсегментная выручка	-	-	-	(193)	(193)
Выручка и прочий доход сегмента от внешних клиентов	3,120	-	-	(1)	3,119
Убыток до налогообложения	(2,023)	1	7	(2,203)	(4,218)
Налогообложение	218	-	-	(36)	182
Убыток за период	(1,805)	1	7	(2,239)	(4,036)
Итого активов ¹	134,860	24,171	13,189	121,518	187,323
Итого обязательств ¹	127,259	11,468	1	31,599	63,912
Денежные затраты на разведочные и оценочные активы основные средства	252	22	44	-	318
Износ, истощение и амортизация	1,877	-	(7)	603	2,473

Примечание 1 – Итого представляет сумму после устранения межсегментных пунктов в размере 106 415 000 долларов США.

Затраты по займам в сумме 204 000 долларов США, понесенные в Корпоративном сегменте, были капитализированы в течение периода в казахстанском сегменте.

4. Выплаты на основе акций

Опционы на акции

Полные сведения об опционах на акции и программе поощрения акциями изложены в годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Опционы по данной программе предоставляются тремя траншами либо за два, либо за три года. Эти опционы представляют собой сделки с расчетом долевыми инструментами путем выплат на основе акций.

В отношении опционов на акции, издержки уплаты стоимости услуг в сумме 158 000 долларов США (2016 г.: 183 000 долларов США) были отражены за период. Никакие суммы не были капитализированы в текущем или предыдущем периодах.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Следующая таблица резюмирует деятельность по опционам на акции за периоды, закончившиеся 30 сентября 2017 г. и 30 сентября 2016 г.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября			
	2017		2016	
	Количество опционов	Средневзвешенная цена исполнения (в долларах США)	Количество опционов	Средневзвешенная цена исполнения (в долларах США)
Неисполненные на 1 января	19,354,500	0.31	11,025,500	0.31
Предоставленные	-	n/a	14,307,500	0.03
Конфискованные	(918,750)	0.15	(2,910,000)	0.18
Утратившие силу	(2,046,375)	0.50	(2,624,500)	0.33
Неисполненные на 30 сентября	16,389,375	0.06	19,798,500	0.12
Подлежащие исполнению на 30 сентября	6,331,458	0.08	3,062,667	0.42

Варранты, выпущенные в связи с займами

Следующая таблица резюмирует деятельность в отношении варрантов за периоды, закончившиеся 30 сентября 2017 г. и 30 сентября 2016 г.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября			
	2017		2016	
	Количество варрантов	Средневзвешенная цена исполнения (в долларах США)	Количество варрантов	Средневзвешенная цена исполнения (в долларах США)
Неисполненные на 1 января	194,390,000	0.058	2,090,000	2.50
Утратившие силу	(2,090,000)	2.500	-	-
Неисполненные на 30 сентября	192,300,000	0.031	2,090,000	2.50
Подлежащие исполнению на 30 сентября	192,300,000	0.031	2,090,000	2.50

Условия достижения показателей, закрепляемые за этими варрантами, отсутствуют и все предоставленные варранты были предоставлены в момент выдачи. Каждый варрант может быть реализован в одну акцию. Варранты представляют собой сделки с расчетом долевыми ценными бумагами путем выплаты на основе акций. При оценке ожидаемой волатильности, Компания учитывает историческую волатильность цен на собственные акции за последнее время, соразмерных с ожидаемым сроком действия варрантов.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

5. Налогообложение

Компания «Tethys» находится на Каймановых островах, где не налагается налог на доход компании. Компания также действует на территории других налоговых юрисдикций, наиболее значимой из которых является Казахстан, где ставка налога составляет 20%.

Резерв на подоходный налог отличается от расчетного резерва по подоходному налогу по следующим причинам:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017	2016
Убыток до уплаты налога на прибыль от продолжающейся деятельности	(11,669)	(15,159)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Расчетная сумма взимания подоходного налога	2,334	3,032
Уменьшение в результате:		
Неподлежащих вычету расходов без влияния курсов иностранных валют на функциональную валюту	(128)	(234)
Проверки налоговых оценок и влияния курсов иностранных валют на налоговые фонды	1,874	357
Влияния эффективных налоговых ставок на территории других иностранных юрисдикций	(954)	(1,919)
Убытки и налоговые активы, не использованные/признанные	(2,631)	(724)
	495	512
Расходы по текущим налогам	(32)	(100)
Расходы по отложенному налогу	527	612
Итого	495	512

Временные разницы, включающие чистое обязательство по отложенному подоходному налогу:

	По состоянию на	
	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Налоговые убытки	95	208
Отложенный налоговый актив	95	208
Капитальные активы	10,895	11,845
Прочее	351	68
Отложенное налоговое обязательство	11,246	11,913

Текущий и отложенный налог не взимаются или (не начисляются) в отношении дохода от капитала или прочего совокупного дохода. Общая сумма налога, подлежащая взиманию (начислению) указана в отчете о совокупном доходе.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

6. Убыток по акции

Продолжающаяся деятельность	Ед. Изм.	За три месяца, окончившихся 30 июня		За шесть месяцев, окончившихся 30 сентября	
		2017	2016		
Убыток на акцию для целей расчета основного и разводненного убытка, относимый к держателям простых акций	\$'000	(2,879)	(4,196)	(11,174)	(14,649)
Средневзвешенное количество акций	000s	508,136	400,005	508,136	379,262
Сумма за акцию	\$	(0.01)	(0.01)	(0.02)	(0.04)

Базовый убыток по акции рассчитывается путем деления убытка, относимого к акционерам Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций выпуска в течение периода. Сведения о разводнении на акцию рассчитываются путем корректировки средневзвешенного количества выпущенных в обращение обыкновенных акций с целью допущения конвертации всех разводняющих потенциальных обыкновенных акций. Потенциальные обыкновенные акции, в том числе опционы на акции и варранты по ним, считаются антиразводняющими, в связи с чем, нет никакой разницы между основной и разводненной прибылью на акцию.

7. Нематериальные активы

Разведочные и оценочные активы	Казахстан	Грузия	Таджикистан	Итого
			тан	
1 января 2016 г.	29,297	12,905	22,000	64,202
Прирост	205	325	3,627	4,157
Списанные затраты на разведку и оценку	-	-	(25,627)	(25,627)
31 декабря 2016 г.	29,502	13,230	-	42,732
Прирост	11	150	-	161
30 сентября 2017 г.	29,513	13,380	-	42,893

8. Основные средства

	Нефтегаз. основные средства			Нефтегаз. оборудование			Иные внеобор. активы			Итого сумма чистой балансовой стоимости
	Стоимость	Амортиз.	Итого	Амортиз	Итого	Амортиз из.	Итого	Итого		
1 января, 2016 г.	168,182	(68,237)	99,945	25,343	(12,554)	12,789	5,095	(4,432)	663	113,397
Прирост	872	-	872	-	-	-	57	-	57	929
Списание имущества	-	-	-	-	-	-	(846)	782	(64)	(64)
Амортизация и обесценение	-	(6,838)	(6,838)	-	(2,773)	(2,773)	-	(360)	(360)	(9,971)
Убыток от обесценения	(1,176)	-	(1,176)	-	-	-	-	-	-	(1,176)
31 декабря 2016 г.	167,878	(75,075)	92,803	25,343	(15,327)	10,016	4,306	(4,010)	296	103,115
Прирост	1,294	-	1,294	906	-	906	10	-	10	2,210
Списание имущества	-	-	-	-	-	-	(283)	262	(21)	(21)

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)

(в тысячах Американских долларах)

Амортизация и обесценение	-	(5,911)	(5,911)	-	(2,193)	(2,193)	-	(121)	(121)	(8,225)
30 сентября 2017 г.	169,172	(80,986)	88,186	26,249	(17,520)	8,729	4,033	(3,869)	164	97,079

Примечание 1 – Сюда входят транспортные средства, компьютеры и офисное оборудование.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

9. Ограничения в использовании денежных средств

Суммы внеоборотных активов включают депозиты, приносящие проценты, имеющиеся в Казахстане, которые были размещены с целью выполнения местных казахстанских требований в отношении обязательств по выбытию основных средств. Суммы ограниченных в использовании денежных средств за текущий период включают деньги, размещенные на временном депозите в качестве обеспечения по корпоративным кредитным карточкам.

10. Финансовые обязательства

	Годовая процентная ставка по контракту	Эффективная годовая процентная ставка	Срок погашения	30 сентября 2017	31 декабря 2016
Краткосрочные					
Займы станка	12.0%	14.8%	2018	2,704	3,724
Казахстанский заем в тенге	22.0%	23.6%	2019	866	2,823
Казахстанский заем в долларах США	11.0%	12.3%	2017	815	1,010
Корпоративные займы - Ссудное финансирование в размере 6 млн. Долларов США	10.5%	24.4%	2017	8,105	7,301
- AGR Energy № 1	9.0%	20.5%	2017	7,969	7,429
Займы ALR	9.0%	10.6%	2020	-	5,089
Заем Olisol	9.0%	9.0%	Note 1	6,253	5,873
				26,712	33,249
Долгосрочные					
Займы станка	12.0%	14.8%	2018	339	-
Займы ALR	9.0%	10.6%	2020	5,469	-
				5,808	-
Итого				32,520	33,249

Примечание 1 – Зависит от описанного ниже судебного процесса.

Справедливая стоимость финансовых обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна балансовой стоимости.

Займы станка

13 февраля 2014 года Компания заключила соглашение о займе в попытке занять до 12 миллионов долларов США. Заем обеспечен акциями заемщика, находящегося в собственности дочернего предприятия Компании, который, в свою очередь, владеет двумя буровыми установками и прочим оборудованием. Займы с номинальной стоимостью 4,7 миллионов долларов США и 2,1 миллионов фунтов стерлингов Великобритании были получены по соглашению.

В течение 1 квартала 2017 года, Компания согласилась на внесение изменений в соглашение займа, в котором были указаны различные сроки погашения с февраля по июнь 2017 г., то есть три года после получения каждого транша кредитора.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Кредиторы согласились с продлением сроков погашения на 18 месяцев. Они как раньше будут получать равную ежемесячную оплату с учетом процентов и капитала вместе с единовременным крупным платежом оставшейся суммы, по которой установлен новый срок погашения.

13 ноября 2017 года Компания подписала соглашение на продажу буровых станков и оборудование, после получения выручки, она будет использована для полного погашения займов, полученных на станки.

Казахстанский заем

29 июня 2012 года Компания объявила, что она получила заем в казахстанском банке для финансирования капитальных издержек в Казахстане (далее – «банковская кредитная линия»).

Банковская кредитная линия была организована ТОО «Eurasia Gas Group», с согласия Компании, и является банковским займом ТОО «Eurasia Gas Group», бывшего покупателя нефти Компании и клиента ТОО «АНТ», в соответствии с которым ТОО «Eurasia Gas Group» использовало банковскую кредитную линию с одобрения Компании и средства были перечислены дочернему предприятию Компании, компании TAG. Изначально срок банковского займа был до четырех лет, затем был продлен до февраля 2019 г.

В январе 2013 г соглашение по казахстанскому займу было расторгнуто и заменено другим соглашением, по которому средства перечисляются в Компанию в счет будущей продажи нефти. Условия этого соглашения в принципе остались те же (то есть, основной долг возвращается в срок погашения и погашение по основному долгу и процентам производится ежемесячно), поэтому, в соответствии с требованиями МСФО, перечисленные суммы будут считаться займом.

В общем 1,9 миллиарда тенге (12,9 миллиона долларов США) были перечислены Компании в соответствии с соглашением о займе, невыплаченный остаток которого по состоянию на 30 сентября 2017 г указан в таблице выше.

29 апреля 2016 г срок погашения был продлен до февраля 2019 г и процентная ставка была увеличена до 22%.

Некоторые нефтегазовые активы были заложены компанией TAG в банке в качестве обеспечения перечисленных средств.

7 сентября 2016 г Компания дополнительно получила 1,0 миллион долларов США, деноминированные в долларах США. Процентная ставка по этой перечисленной сумме составляет 11% и срок погашения- июль 2017 г. с ежемесячной оплатой основного долга.

Вследствие судебных тяжб между Компанией и EGG, указанных ниже в отношении «Займа Olisol» и также в примечании 14 Компания не получала подтверждение от компании EGG, что продолжает выплачивать причитающиеся банку платежи и ведет переговоры с казахстанским банком в плане реструктуризации займа, чтобы сделать этот заем прямым займом TAG.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Корпоративные – Ссудное финансирование на сумму 6,0 миллиона долларов.

16 января 2015 года Компания объявила, что она получила новую необеспеченную кредитную линию в размере 6,0 миллиона долларов США. Основная сумма причитается к выплате в конце двух лет вместе с выплатой процентов в размере 8% годовых, причитающихся к выплате каждые 6 месяцев.

В связи с ссудным финансированием, Компания выдала кредитору 35 600 000 warrants по акциям Компании стоимостью 0,19 канадских долларов. Компания оценила данные warrants при первоначальном признании в 2,1 миллиона долларов США. Warrants были предоставлены заемщиком после удовлетворения условий передачи в течение 2015 г по выкупной стоимости в размере 2,1 миллиона долларов США, которая была добавлена к основной сумме и подлежала погашению в течение двух лет.

12 марта 2016 г были изменены некоторые условия займа, в том числе изменение годовой процентной ставки с 8,0% на 10,5%, подлежащей оплате каждые три месяца. Заем подлежал уплате 30 января 2017 г и Компания проводит переговоры с кредитором по условиям предложенного продления срока погашения на два года, хотя на дату настоящего отчета это не было окончательно согласовано.

Займы Annuity and Life Reassurance Ltd (“ALR”)

В 2015 г Компания заключила 2 соглашения займа с компанией ALR, компании, контролируемой Pure Asset Management, крупнейшего акционера Компании:

a) Корпоративные – Ссудное финансирование на сумму 3.5 миллиона долларов США:

10 марта 2015 года Компания получила необеспеченную кредитную линию в размере 3,5 миллиона долларов США от компании ALR. Основная сумма причитается к выплате в конце двух лет вместе с выплатой процентов в размере 8% годовых, причитающихся к выплате каждые 6 месяцев. В связи с ссудным финансированием, Компания выдала кредитору 23 333 333 warrants по акциям Компании по цене реализации 0,19 канадских долларов, срок которых истек в течение этого периода.

b) Необеспеченная конвертируемая кредитная линия от ALR

1 июня 2015 года Компания выдала конвертируемые облигации на совокупную основную сумму 1 760 978 долларов США Компании «ALR» (далее – «Облигации ALR»). Срок погашения по Облигациям ALR был установлен на 30 сентября 2017 г с уплатой процентов в размере 9% годовых каждые шесть месяцев.

27 января 2017 г акционеры Компании одобрили внесение изменений в два соглашения по займу между Компанией и ALR, заключенные 20 декабря 2016 г.

Основные изменения соглашения по займу:

- (i) Продление сроков погашения до 27 января 2020 г.;
- (ii) возможность полной или частичной конвертации займов по усмотрению ALR в любое время до нового срока погашения по цене конвертации 0,031 долларов США;

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

- (iii) дополнительная оговорка, что, кроме займа с банком, Компания не имеет права заключать новые сделки по обеспеченному займу или вносить изменения в существующее соглашение по займу для предоставления обеспечения, если компания ALR не будет согласна с таким займом или предоставляется соответствующее обеспечение; и
- (iv) внести изменение в подлежащую оплате процентную ставку, что если займы конвертируются, полугодовые проценты будут начисляться по 4% годовой ставке только во время конвертации через выпуск обыкновенных акций по цене конвертации 0,031 долларов США, однако, если какая либо часть займов не конвертируется, а только оплачивается в срок погашения, процентная ставка будет 9%.

Необеспеченная конвертируемая кредитная линия от AGR Energy No. 1

15 мая 2015 года Компания выдала конвертируемые облигации на совокупную основную сумму 7,5 миллионов долларов США Компании «AGR Energy Limited No. 1» (далее – «Облигации AGR»). Облигации AGR имели возможность конвертироваться в Обыкновенные акции, с учетом обычных резервов на корректировку, по конверсионной цене 0,10 доллара США за акцию на 75 000 000 Обыкновенных акций в совокупности. Конверсионный опцион был учтен как встроенный производный инструмент и оценен Компанией при первоначальном признании в сумме 180 000 долларов США.

По Облигациям AGR выплачиваются проценты каждые шесть месяцев по процентной ставке, указанной в таблице выше. Срок погашения истек 30 сентября 2017 г и Компания ведет переговоры с кредитором по условиям предложенной реструктуризации займа, хотя на дату составления настоящего отчета эти условия не были окончательно согласованы.

Заем Olisol

19 ноября 2015 г Компания объявила, что заключила с компанией Olisol соглашение по промежуточному конвертируемому финансированию на сумму до 15 миллионов долларов США (далее – «Промежуточное финансирование»). Промежуточное финансирование может быть сконвертировано в обыкновенные акции Tethys по цене 0,17 канадских долларов за одну акцию. Срок погашения промежуточного финансирования был установлен на 31 августа 2016 г с годовой процентной ставкой в размере 9%.

2 марта 2016 г Компания объявила, что она подписала дополнительное соглашение по Промежуточному финансированию (далее – «Дополнительное соглашение по займу»), в соответствии с которым компания Olisol согласилась, в зависимости от получения ряда согласований, сконвертировать почти 1 миллион долларов США из оставшейся суммы основного долга и начисленных процентов согласно Промежуточному финансированию (приблизительно 6,25 миллиона долларов США) в обыкновенные акции по цене 0,10 долларов США за одну акцию.

21 марта 2016 г компания Olisol сконвертировала 3,7 миллиона долларов США из неоплаченной суммы в 37 440 042 акций. 15 апреля 2016 г компания Olisol дополнительно сконвертировала 2,6 миллиона долларов США из неоплаченной суммы в 25 604 419 акций.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

28 апреля 2016 г Компания и Olisol подписали Инвестиционное соглашение с изменениями и дополнениями. В соответствии с юридически обязательными условиями Инвестиционного соглашения с изменениями и дополнениями компания Olisol обязалась продолжить предоставление компании Tethys сумм по обоснованному запросу Tethys для финансирования потребностей в оборотном капитале в течение периода, заканчивающегося позже (i) завершения процесса займа ТАГ и (ii) наступления Даты закрытия. Компания Olisol приняла на себя обязательство сотрудничать с компанией Tethys и Казахстанским банком в плане получения банковского займа на сумму не менее 10 миллионов долларов США для компании TAG (далее – «Заем ТАГ») и в настоящее время компания Olisol не может завершить процесс займа ТАГ.

Компания Olisol не выполнила свои обязательства по финансированию в соответствии с Инвестиционным соглашением с изменениями и дополнениями в срок до 27 октября 2016 г и пыталась расторгнуть Инвестиционное соглашение с изменениями и дополнениями и потребовала погасить заем. Компания не согласна с тем, что заем подлежит погашению и 26 января 2017 г Компания подала иск в Суд королевской скамьи провинции Альберта для судебного разбирательства в отношении компаний Olisol, EGG и ряда должностных лиц указанных компаний. Цель судебного разбирательства – требовать, среди прочего, возмещение убытков, понесенных в результате невыполнения договорных обязательств в соответствии с Инвестиционным соглашением с изменениями и дополнениями от 27 октября 2016 г и убытков, понесенных в результате неправомерного вмешательства в производственную деятельность компании Tethys, в том числе публикация ложной информации о компании Tethys в пресс-релизах. Компания Tethys намерена полностью обеспечить соблюдение своих прав и законных интересов в рамках законодательства для защиты своих инвесторов, активов, инвестиций, руководства и сотрудников.

В момент подготовки настоящего отчета идут разбирательства и на разрешение через судебный процесс потребуется немало времени. В данный момент невозможно предугадать исход с определенной степенью уверенности. Компания верит в обоснованность этого дела и надеется на решение дела в свою пользу за существенные убытки.

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

11. Акционерный капитал

Акционерный капитал и эмиссионный доход

	30 сентября 2017	31 декабря 2016
Уставный		
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 0.01 доллара США каждая	1,450,000,000	1,450,000,000
Привилегированные акции номинальной стоимостью 0.01 доллара США каждая	50,000,000	50,000,000

Обыкновенный собственный акционерный капитал				
Размещенный и полностью оплаченный	Дата	Кол-во	Акционерный капитал	Эмиссионный доход
По состоянию на 1 января 2016				
		336,960,387	33,696	321,803
Конвертация задолженности Olisol	21 марта 2016	37,440,042	3,744	-
Конвертация задолженности Olisol	15 апреля 2016	25,604,419	2,560	-
Снижение номинальной стоимости	31 августа 2016	-	(36,000)	36,000
Частное размещение	29 ноября 2016	87,903,396	879	521
Конвертация задолженности ALR	20 декабря 2016	20,227,854	202	120
На 31 декабря 2016 г.		508,136,098	5,081	358,444
На 30 сентября 2017 г.		508,136,098	5,081	358,444

12. Сделки со связанными сторонами

Сделки между дочерними предприятиями Компании, которые являются связанными сторонами, были исключены при консолидации и не раскрываются в настоящем примечании. Любые другие сделки со связанными сторонами, требующие раскрытия, отсутствуют.

13. Изменения в оборотном капитале

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017	2016	2017	2016
Сокращенный отчет о финансовом положении:				
Торговая и прочая дебиторская	(188)	(2,602)	15	(3,639)
Товарно-материальные запасы	49	83	114	58
Торговая и прочая кредиторская	(898)	2,351	1,638	3,882
Изменения в оборотном капитале	(1,037)	(168)	1,767	301
Неденежные операции	(917)	(515)	(1,418)	(1,161)
Чистые изменения в оборотном капитале	(1,954)	(683)	349	(860)

Сокращенный отчет о движении денежных средств:

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

Операционная деятельность	(2,115)	(883)	416	(1,099)
Инвестиционная деятельность	161	200	(67)	239
Чистые изменения в оборотном капитале	(1,954)	(683)	349	(860)

14. Обязательства и непредвиденные расходы

Судебные процессы, претензии и суммы обложения

Компания участвует в претензиях и исках, возникающих в ходе деятельности Компании, и является объектом различных судебных исков и рисков, включая потенциальные претензии по соблюдению природоохранного законодательства и налоговый статус Компании. Несмотря на невозможность определенно предсказать, Компания не ожидает существенное неблагоприятное воздействие на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Компании. В случае неблагоприятного исхода существует вероятность существенного неблагоприятного влияния на консолидированную чистую прибыль или убыток Компании в периоде, в котором будет определен исход. Начисления в отношении судебных процессов, претензий и сумм обложения признаются, если Компания определит вероятность убытка, и может быть определена сумма. Компания полагает, что она сформировала соответствующий резерв по таким претензиям. Будучи полностью приемлемыми, по мнению Компании, некоторые из этих позиций, в том числе неопределенный налоговый статус, в случае оспаривания не могут быть полностью подтверждены при проверке.

Непредвиденное обязательство - Иск EGG против Компании

27 октября 2016 г Компания объявила, что Компанию уведомили об иске, поданном EGG в Суд г.Алматы против дочернего предприятия Компании, ТАГ. Компания EGG добивается компенсации в размере 2,6 миллиона долларов США по текущему обменному курсу, якобы, за непоставку определенных минимальных объемов сырой нефти в компанию EGG со стороны ТАГ. EGG является компанией, владелец которой также владеет компанией Olisol. После иска EGG ТАГ официально уведомил EGG с требованием погасить давно просроченную задолженность по поставке нефти в размере 1,3 миллиона долларов США в течение 10 дней или ТАГ подаст на EGG в суд для взыскания этой задолженности.

После иска от 27 октября 2016 со стороны EGG были поданы многократные апелляции, встречные апелляции и повторные иски.

В результате последнего иска EGG против ТАГ, до сих пор сохраняются ограничения в использовании банковских счетов ТАГ на дату составления настоящего отчета. Хотя Компания надеется на удовлетворительное решение, в данный момент невозможно предугадать исход с определенной степенью уверенности.

Казахстан

Регулятивная среда, в том числе налоговая среда в Республике Казахстан являются предметом изменений и непоследовательного применения, толкования и принудительного правоприменения, и, в частности, действующие договоры о недропользовании тщательно изучаются налоговыми и прочими органами. Это могло привести к неблагоприятным изменениям налогового статуса Компании. Несоблюдение

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

казахстанских законов и постановлений, как истолковывают казахстанские органы, может привести к доначислению налогов, штрафов и пени. Казахстанское налоговое законодательство и практика находятся в состоянии постоянного развития и поэтому являются предметом различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь ретроспективную силу. Налоговые периоды с целью проверки налоговыми органами с ретроспективной силой составляют пять лет. Руководство полагает, что его толкование соответствующего законодательства является адекватным, и налоговый статус Компании, позиции в отношении валютного законодательства и таможенного контроля сохраняются.

Общие исходные данные

Рабочие программы в отношении договоров на разведку и добычу, согласованные с казахстанскими государственными органами, включают необходимый уровень «Инвестиций», как определено в договорах. «Инвестиции» включают капитальные издержки, операционные расходы, затраты на социальное обеспечение, мониторинг недр и обучение специалистов. Это и есть тот необходимый уровень Инвестиций, который составляет основное финансовое обязательство Компании в отношении ее обязательств по рабочей программе и в зависимости от которого Компания оценивается, главным образом, соответствующими казахстанскими государственными органами наряду с объемами добычи в Договорах на добычу.

Несоблюдение Компанией необходимого уровня Инвестиций может подвергнуть Компанию риску лишения лицензии или применению мер наказания за неисполнение таких обязательств. В 2016 г Компании наложен штраф в размере 592 000 долларов США за невыполнение финансовых обязательств в рамках согласованных рабочих программ в Казахстане на 2015 и 2016 гг. Компания сотрудничает с госорганами в плане отмены или снижения сумм таких штрафов ввиду наличия смягчающих обстоятельств. В соответствии с законодательством Казахстана двукратное нарушение условий контракта, то есть серьезное невыполнение финансовых обязательств, которые не устраняются недропользователем или отклоняются уполномоченными органами, дает госорганам Казахстана право на одностороннее расторжение лицензии недропользователя. В случае нарушения условий контракта Компания активно работает с госорганами в плане согласования коррективных мер или отмены условий для смягчения риска расторжения. В момент подготовки настоящего отчета Компания не получала никаких уведомлений от государственных органов, что планируется отзыв или приостановление лицензий Компании на недропользование.

В дополнение, предполагаемый уровень других затрат составляет часть общей рабочей программы (страхование, ликвидационный фонд, косвенные затраты и налоги). Взятая вместе с Инвестициями указанная выше сумма составляет «Общую сумму финансовых обязательств» Компании, как определено в договорах и указано в приведенной ниже таблице.

Краткая информация по обязательствам Казахстанских подразделений по рабочей программе:

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

	Обязательства по рабочей программе в Казахстане			
	Срок	Программа 2017 г.	Факт. затраты 2017 г.	Программа 2018г. И послед.
Контракт на добычу Аккулковского месторождения (Газ)	2018			
Финансовые обязательства, итого		5,074	496	3,562
Инвестиции		2,068	200	1,650
Контракт на добычу Кызылойского месторождения (Газ)	2029			
Финансовые обязательства, итого		6,213	1,032	4,289
Инвестиции		5,704	881	3,704
Контракт на разведку Аккулковского месторождения (Нефть)	2019			
Финансовые обязательства, итого		6,268	1,516	4,630
Инвестиции		5,040	1,011	3,224
Договор Кул-Бас на разведку	2017			
Финансовые обязательства, итого		3,304	79	4,492
Инвестиции		3,122	-	4,321
Финансовые обязательства, итого		20,859	3,123	16,973
Инвестиции, итого (составляет часть Финансовых обязательств)		15,934	2,092	12,899

Кроме обязательств Компании по рабочей программе, в ряде обстоятельств может возникнуть необходимость оплаты других сумм в государственные органы Казахстана. Эти суммы описаны ниже.

Договор на добычу Аккулковского месторождения

23 декабря 2009 года Компания и Министерство энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан подписали Договор на добычу Аккулковского месторождения, предоставляющий Компании исключительные права на добычу газа из Блока Аккулка в течение девяти лет. Будучи обусловленной началом промышленной добычи на контрактной территории Аккулка, сумма в размере 3 500 000 долларов США причиталась к выплате казахстанским государственным органам в качестве возмещения исторических затрат за предыдущие периоды, понесенных ранее в отношении контрактной территории. В отношении той части контрактной территории, на которой началась добыча в 2010 г, поэтапные выплаты за девятилетний период на общую сумму приблизительно 933 997 долларов США должны быть произведены равными долями на ежеквартальной основе после начала добычи до полного возмещения. По состоянию на 30 сентября 2017 г Компания возместила казахстанским государственным органам 728 088 долларов США в отношении Аккулковского месторождения.

Договор Кул-Бас на разведку и добычу

Казахстанское Правительство должно получить компенсацию за ранее возникшие исторические затраты, понесенные в предыдущие периоды и относящиеся к контрактной территории, в сумме 3 275 780 долларов США. На сегодняшний день Компания выплатила две суммы в размере 49 137 долларов США каждая в отношении этого остатка. В том случае и когда начнется промышленная добыча, сумма в размере 80 666 долларов США

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

подлежит выплате на ежеквартальной основе до полной оплаты неисполненной части исторических затрат истекшего в предыдущие периоды в сумме 3 177 506 долларов США.

Таджикистан

Компания имеет 28,33% доли участия (33,33% доли участия через ее дочернее предприятие, 85% которого находится в собственности) в Соглашении о разделе продукции Bokhtar с партнерами Total и CNPC (далее – «Партнеры»), каждый из которых имеет 33,33% доли участия. Кроме платежных требований Компания не получала информацию от совместного предприятия с августа 2015 г в результате невыполнения платежных требований на текущую сумму 12,7 миллиона долларов США.

Косвенное дочернее предприятие Компании, Kulob Petroleum Limited («KPL»), партнер по Соглашению о разделе продукции Bokhtar, получило уведомление от юрисконсульта, представляющего Партнеров, что в мае 2016 г Партнеры подали иск в Международный Арбитражный Суд с целью обеспечения выхода компании KPL из проекта и переуступки доли участия Партнерам, в том числе оплата по невыплаченным платежным требованиям KPL в размере 9,0 миллионов долларов США (в данный момент 12,7 миллиона долларов США) и компенсация затрат. Компания Tethys защитила свои интересы в Арбитражном суде с целью попыток продать свою долю в Bokhtar, однако, это не представилось возможным. Арбитражные слушания должны были начаться 13 ноября 2017 г. и Компания решила не брать на себя дополнительные расходы на оспаривание претензий.

Отдельной темой Компания Total сообщила Компании в мае 2016 г, что ей пришлось заплатить 5,0 миллиона долларов США налоговым органам Таджикистана в отношении переуступки доли участия Компании компании Total в 2013 г. Компания Total требует от Компании возместить сумму, уплаченной за эти налоги в соответствии с соглашением о переуступке доли участия. Компания не согласна с толкованием соглашения о переуступке доли участия со стороны компании Total и с тем, что Компания обязуется возмещать расходы компании Total по этим налогам. Компания CNPC не предъявляла такие претензии, хотя условия соглашения о переуступке доли участия с компанией CNPC идентичны соглашениям Total и CNPC.

Грузия

Компания имеет 49% доли участия в трех блоках в Восточной Грузии (Блоки XIA, XIM и XIN).

16 января 2017 г Компания объявила, что партнер Tethys в Грузии, Georgia Oil and Gas Limited («GOG») получил уведомление от Государственного департамента нефти и газа Министерства энергетики Грузии («Департамент») о том, что от GOG и Tethys не будет требоваться выполнение ранее согласованной 2D сейсморазведки в объеме 50 км в Блоке XIN до 1 июля 2017 г. Вместо этого Министерство изучит целесообразность проведения компаниями Tethys и GOG 2D сейсмосьемки в объеме 50 км на альтернативном перспективном участке.

Компании Tethys и GOG обратились в Министерство в июне 2017 г с намерением сохранить Блок XIN при условии согласия Министерства по новой минимальной рабочей

Tethys Petroleum Limited

Примечания к Сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(неаудированной) (продолжение)
(в тысячах Американских долларах)

программе и подтверждения, что не будет штрафных санкций по предыдущему неисполнению обязательств (которые компания Tethys обязалась выполнить) и сохранить Блок XIM при условии согласования Министерством изменений в соглашение о разделе продукции. Что же касается Блока XIM компания Tethys согласилась профинансировать стоимость сейсморазведки в объеме 30 км, которая ожидается в пределах 650 000- 700 000 долларов США. Компании Tethys и GOG обратились в Министерство по возврату Блока XIA, так как выполненная на блоке работа указывает на низкую перспективность участка и компании Tethys и GOG не желают больше вкладывать инвестиции.

Узбекистан

После прекращения деятельности Компании в Узбекистане в декабре 2013 года налоговые органы потребовали от Компании оплату дополнительных налогов в размере 2,1 миллиона долларов США. Компания считает, что данное требование не имеет никаких оснований или является необоснованной, в связи с чем, оспорило данное требование. Кроме того, после прекращения деятельности в данной стране, Компании не удалось получить оплату за реализацию нефти, ранее поставленной на Ферганский нефтеперерабатывающий завод с ориентировочной стоимостью в размере 1,6 миллиона долларов США.

15. Операционная аренда

Сдача в аренду в качестве арендатора:

Операционная аренда состоит, в основном, из аренды под офисы. Обязательства по аренде:

	30 сентября 2017	31 декабря 2016
Менее 1-го года	32	230
1 – 3 года	-	135
Более 3 лет	-	-

16. Последующие события

Нет других существенных последующих событий, подлежащих разглашению.