

Tethys Petroleum Limited

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

УВЕДОМЛЕНИЕ О НЕПРОВЕДЕННОЙ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с Национальным Законом 51-102, Части 4.3 (3) (а), в случае, если аудитором не была произведена проверка финансовой отчетности, к таким документам следует прилагать уведомление с указанием вышеуказанных обстоятельств. Прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность компании Tethys Petroleum Limited была подготовлена руководством Компании и утверждена Советом директоров Компании. Данная финансовая отчетность не подвергалась обзорной проверке независимым аудитором Компании.

Содержание

Заявление об ответственности директоров в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности	1
Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность	2 – 5
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	6 – 13

Заявление об ответственности Директоров в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

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

От имени и по поручению Совета директоров

У. Уэллс

Председатель

27 октября 2020 г.

А. Огунсеми

Директор

27 октября 2020 г.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность о финансовом положении (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	Примечание	По состоянию на	
		30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы		29,886	32,034
Основные средства		53,302	70,953
Денежные средства с ограниченным правом пользования		69	76
Торговая и прочая дебиторская задолженность		920	1,279
		84,177	104,342
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		4,575	694
Денежные средства с ограниченным правом пользования		22	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3,200	3,234
Товарно-материальные запасы		330	564
		8,127	4,492
Итого активов		92,304	108 834
Долгосрочные обязательства			
Финансовые обязательства-займы		7,572	-
Отложенный налог		7,295	8,087
Резервы		1,765	1,689
		16,632	9,776
Краткосрочные обязательства			
Финансовые обязательства-займы		2,000	40,196
Доходы будущего периода		10,337	-
Текущее налогообложение		744	1,041
Торговая и прочая кредиторская задолженность		5,193	10,367
		18,274	51,604
Итого обязательств		34,906	61,380
Собственный капитал			
Акционерный капитал		10,496	6,832
Эмиссионный доход		370 814	360 769
Прочие резервы		43,913	45,556
Накопленный дефицит		(367,825)	(365,703)
Итого собственного капитала		57,398	47,454
Итого собственного капитала и обязательства		92,304	108,834
Принцип непрерывности деятельности	1		
Последующие события	7		

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров *октября 2020 года и подписана по его поручению.

У. Уэллс

Председатель

• октября 2020 г.

А. Огунсеми

Директор

• октября 2020 г.

Tethys Petroleum Limited

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

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

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации и прочая выручка	3	2,148	3,238	8,626	11,465
Производственные расходы		(581)	(523)	(2,038)	(2,227)
Износ, истощение и амортизация		(1,114)	(1,290)	(2,255)	(2,541)
Отчисления в резервы с учётом обесценения активов	5	-	-	(15,280)	-
Административные расходы		(738)	(733)	(2,193)	(2,120)
Прочие прибыли и убытки	6	-	-	12,261	193
Убыток от курсовой разницы		(391)	(42)	(158)	(281)
Финансовые затраты		(440)	(1,461)	(2,320)	(4,636)
		2,597	(3,954)	(12,896)	(12,807)
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности		(449)	(716)	(4,270)	(1,342)
Налогообложение		208	(220)	505	(55)
Убыток) от продолжающейся деятельности и общий совокупный убыток		241	(496)	(3,765)	(1,287)
Прибыль/(Убыток) на акцию:					
Базовые - от продолжающейся деятельности (долл. США)	4	0,00	(0.01)	(0.04)	(0.02)

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

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная отчетность об изменениях в капитале (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	Относимый к акционерам				Итого собст венно го капит ала
	Акцион ерный капита л	Эмиссио нный доход	Накопленны й дефицит	Прочие резерв ы	
На 1 января 2019 г.	6,832	360 769	(356,900)	45,556	56,257
Совокупный доход за период	-	-	(1,287)	-	(1,287)
На 30 сентября 2019 г.	6,832	360 769	(357,187)	45,556	54,970
На 1 января 2020 г.	6,832	360 769	(365,703)	45,556	47,454
Совокупный убыток за период	-	-	(3,765)	-	(3,765)
Погашенный сложный финансовый инструмент	-	-	1,643	(1,643)	-
Операции с акционерами					
Выпущенные акции	3,664	10,045	-	-	13,709
Итого операций с акционерами	3,664	10,045	-	-	13,709
На 30 сентября 2020 г.	10,496	370 814	(367,825)	43,913	57,398

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

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенная консолидированная промежуточная отчетность о движении денежных средств (неаудированная)

(в тыс. долл. США)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Поток денежных средств от операционной деятельности				
Убыток после налогообложения от продолжавшейся деятельности	(241)	(496)	(3,765)	(1,287)
Поправки на:				
Чистые финансовые затраты	440	1,461	2,320	4,636
Износ, истощение и амортизация	1,229	1,195	3,484	3,736
Отчисления в резервы с учётом обесценения активов	-	-	15,280	-
Прочие прибыли и убытки	(3,957)	-	(12,261)	(193)
Налогообложение	(208)	(220)	(505)	(55)
Чистое изменение в оборотном капитале	5,672	92	10,427	(2,424)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности	6,892	2,032	14,980	4,413
Уплаченный налог	(5)	(2)	(584)	(4)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	6,887	2,030	14,396	4,409
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности:				
Полученные проценты:	4	-	5	-
Затраты на разведочные и оценочные активы (за вычетом поступлений)	2,047	(1,059)	2,111	(1,065)
Затраты на основные средства	(828)	(1,443)	(1,093)	(2,751)
Движение денежных средств с ограниченным правом пользования	(4)	(72)	(15)	(71)
Чистое изменение в оборотном капитале	(107)	(1,066)	(1,115)	(1,970)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1,120)	(3,640)	(107)	(5,857)
Поток денежных средств от финансовой деятельности				
Поступления от новых привлеченных средств	-	-	4,800	-
Погашение займов	(4,000)	-	(11,690)	-
Расчет с ТОО «Специальная финансовая компания DSFK (ДСФК)»			(3,424)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(4,000)	-	(10,314)	-
Последствия изменения обменного курса	(82)	(24)	(94)	356
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(3,925)	1,634	3,881	1,092
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	650	4,002	694	3,460
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	4,575	2,368	4,575	2,368

Примечания на страницах с 6 по 13 составляют часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

1 Общая информация и принцип непрерывности деятельности

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

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

Принцип непрерывности деятельности

Руководство и Совет директоров рассмотрели текущую деятельность Компании, позицию финансирования и прогнозируемые потребности в финансировании на период не менее двенадцати месяцев с даты утверждения консолидированной финансовой отчетности при определении способности Компании применять принцип непрерывности деятельности при подготовке консолидированной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г. Компания сообщила об убытке в размере 3,8 млн долларов США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г. (2019 год: убыток в размере 8,8 млн долларов США), и накопленном дефиците на эту дату в размере 367,8 млн долларов США (31 декабря 2019 г.: 365,7 млн долларов США) и отрицательном оборотном капитале в размере 10,1 млн долларов (31 декабря 2019 г.: минус 47,1 млн долларов). Кроме того, Компания сообщила о движении денежных средств от операционной деятельности до налогообложения в размере 14,4 млн долларов США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г. (2019 г.: 5,0 млн долларов США).

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

Финансовое положение Компании существенно улучшилось, когда некоторые из кредитных обязательств Компании были реструктурированы, погашены и/или конвертированы в обыкновенные акции Tethys в течение периода. Чистый долг сократился с 39,5 млн. долларов США по состоянию на 31 декабря 2019 года до 5,0 млн. долларов США по состоянию на 30 сентября 2020г.

В дополнение было подписано соглашение об урегулировании претензий с Olistol Petroleum Limited («Olistol») и ТОО «DSFK Special Finance Company» («ДСФК») для разрешения всех спорных вопросов с данными сторонами. В апреле 2020 г. Компания объявила, что завершила выпуск конвертируемой облигации на сумму 4,8 миллиона долларов и получила выручку, которая была использована для осуществления расчетного платежа в пользу ДСФК, сокращения долга и для общих целей оборотного капитала. Более подробная информация об этих операциях представлена в примечании 20 к консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019 год - События после отчетной даты.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Кроме того, денежный поток Компании увеличился в период от продажи нефти в размере 2,5 миллионов долларов США во время испытания разведочной скважины KBD-02, которая дала более 4 000 баррелей нефти в день и более 200 000 баррелей нефти.

Тем не менее, у Компании может не оказаться средств достаточных для финансирования своих обязательств в течение следующих двенадцати месяцев, и ей может потребоваться собрать средства для покрытия любого дефицита и финансирования своей запланированной программы капитальных затрат. Компания также имеет различные потенциальные и условные обязательства, как сообщается в примечании 19 к консолидированной финансовой отчетности за 2019 г. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая вызывает серьезные сомнения в способности Компании продолжать деятельность по принципу непрерывности деятельности.

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

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

- Завершить испытания недавно пробуренной разведочной скважины КБД-02 («Климен») глубиной 2750 м., получить необходимые согласования и перейти с этапа тестирования на этап промышленной добычи нефти;
- Бурение новых нефтяных и газовых скважин для увеличения уровня добычи и доходов;
и
- Обеспечить финансирование, необходимое для выполнения планов капитальных затрат на 2020 год, в той степени, в которой они не могут быть профинансированы за счет существующих денежных средств.

Способность Компании продолжать непрерывно свою деятельность зависит от ее способности обеспечить и предоставить вышеописанное дополнительное финансирование, необходимое для выполнения программы капитальных вложений, в том числе ее договорные обязательства, а также от способности генерировать положительные денежные потоки от операционной деятельности. Настоящая финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, а

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

также отраженных в отчетности доходов, расходов и баланса, которые были бы необходимы, если бы Компания не смогла реализовать свои активы и урегулировать свои обязательства по принципу непрерывной деятельности в ходе обычной деятельности. Такие корректировки могли бы быть существенными.

2 Основы подготовки и учетная политика

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

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

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

Новые принципы финансовой отчетности

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

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

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

3 Сегментная отчетность

Географические сегменты

Руководство определило операционные сегменты на основе отчетов, рассмотренных Советом директоров, которые используются для принятия стратегических решений. Отчеты, представляемые Совету директоров в отношении сведений о сегментах, оцениваются так же, как и в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Активы и обязательства распределяются на основе операций сегмента, а для активов - физического местонахождения актива.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

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

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

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

	Казахстан	Корпоративный сегмент	Всего ¹
Реализация газа	8,626	-	8,626
Реализация нефти ²	-	-	-
Выручка и прочий доход сегмента	8,626	-	8,626
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(13,539)	9,269	(4,270)
Налогообложение	534	(29)	505
Убыток за период	(13,005)	9,240	(3,765)
Итого активов	92,228	102,857	92,304
Итого обязательств	126,931	10,756	34,906
Расходы на исследования и оценку активов, основных средств и оборудования	1,018	-	1,018
Износ, истощение и амортизация	3,484	-	3,484

Примечание 1 – Итого, после исключения межсегментных пунктов на сумму 102 781 000 долл.

Примечание 2 – Выручка от продажи нефти в размере \$2 548 000 в результате тестовой добычи на скважине КБД-02 на контрактной территории Кул-бас была компенсирована капитализированными затратами и расходами на разведку.

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

	Казахстан	Корпоративный сегмент	Всего ¹
Реализация газа	10,885	-	10,885
Реализация нефти	580	-	580
Выручка и прочий доход сегмента	11,465	-	11,465
Прибыль/(убыток) до налогообложения	3,931	(5,273)	(1,342)
Налогообложение	(55)	-	(55)
Прибыль/(убыток) за период	3,986	(5,273)	(1,287)
Итого активов	109,521	109 716	109 713
Итого обязательств	124 930	39 337	54 743
Расходы на исследования и оценку активов, основных средств и оборудования	3 816	-	3 816
Износ, истощение и амортизация	3 736	-	3 736

Примечание 1 – Итого, после исключения межсегментных пунктов на сумму 109 524 000 долл.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

4 Прибыль/Убыток на акцию

Продолжающаяся деятельность	Единицы измерения	За три месяца закончившихся 30 сентября		За девять месяцев закончившихся 30 сентября	
		2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Доход/(убыток), относящаяся к базовой прибыли/(убытку), приходящемуся на владельцев обыкновенных акций	\$'000	241	(496)	(3,765)	(1, 287)
Средневзвешенные значения акций - базовые	000	104,956	68,324	93 467	68,324
Прибыль/Убыток на акцию - базовый	\$	0,00	(0.01)	(0.04)	(0.02)

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

5 Нефтегазовые свойства – Обесценение

Внутренние спотовые и фьючерсные цены на нефть "Brent" и Казахстана значительно снизились в течение этого периода из-за мирового переизбытка предложения и низкого спроса на нефть в результате пандемии Covid-19. По состоянию на 31 марта 2020 года Компания определила данное снижение цен на нефть как показатель обесценения и провела оценку на предмет обесценения балансовой стоимости активов "Аккулка Ойл". Возмещаемая стоимость была определена с использованием наибольшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на ликвидацию ("FVLCD") или потребительской стоимости. В результате, Компания обесценила \$15 280 000 своих нефтяных активов по отношению к единице, генерирующей денежные средства "Аккулка Ойл" (ЕГДС).

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

Расчет ССВЗЛ предполагает следующие прогнозные цены реализации нефти и газа в \$/барр. Компания предполагает, что вся добываемая нефть будет реализовываться на

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

внутреннем рынке Казахстана. Прогноз внутренних цен на нефть на 2020 год основан на фактических ценах, полученных Компанией в 2019 году, скорректированных в сторону понижения в связи со снижением прогнозов цен на нефть марки Brent на 2020 год, а прогнозы внутренних цен на будущие годы привязаны к прогнозам цен на нефть марки Brent, опубликованным авторитетным известным консалтинговым агентством нефтегазовой отрасли.

Год	Нефть марки	
	Brent в барр.	Отечественная нефть в барр.
2020 г.	\$30.00	\$14.96
2021	\$40.00	\$18.85
2022	\$50.00	\$22.81
2023	\$51.00	\$22.89
2024	\$52.02	\$23.18
2025	\$53.06	\$23.54
2026	\$54.12	\$23.90
2027	\$55.20	\$24.25

Затем рост цен составил 1,5% в год.

6 Прочие прибыли и убытки

Реструктуризация кредитов

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

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

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

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

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

Реструктуризация второго займа

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

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

Описанные выше реструктуризации кредитов представляют собой существенное изменение условий существующих финансовых обязательств и поэтому были учтены как погашение первоначальных финансовых обязательств и признание новых финансовых обязательств по их оценочной справедливой стоимости.

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

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

25 августа 2020 года

25 августа 2020 года Компания внесла дополнительную поправку в Соглашение о займе. Поправка включает в себя опцион на выплату 4 миллионов долларов США к 31 августа 2020 года, который Компания произвела надлежащим образом, и возврат 3 миллионов до 31 декабря 2020 года в качестве полного погашения кредита.

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

14 октября 2020 года Компания объявила, что было подписано дополнительное соглашение, позволяющее Tethys получить скидку в размере 70 000, если она погасит оставшиеся 3 миллиона до 19 октября 2020 года. Tethys воспользовалась этой возможностью и погасила кредит наличными.

7 Последующие события

Новые газовые скважины

7 октября 2020 года Компания объявила о том, что дебит с недавно пробуренных газовых скважин АКК-100 и АКК-101 на месторождении Аккулка-составил приблизительно 60 000 кубических метров в сутки, они были подключены к основному коллектору, в настоящее время ведется добыча.

Испытание разведочной скважины на Климене (КВД-02)

Также, 7 октября 2020 года Компания объявила о том, что последнее тестирование на скважине КВД-02 продолжается, дебит составляет 3 000 баррелей в сутки на 12 мм. Штуцере. В общей сложности, добыча со скважины составила свыше 200 000 баррелей.

27 октября 2020 года Компания объявила о том, что Добыча с Аптского яруса нижнего мела скважины КВД-02 до 22 октября составила в общей сложности около 17 500 баррелей, в настоящее время добыча составляет приблизительно 1 500 баррелей в сутки с использованием штуцера 9 мм. В данном ярусе обнаружен некоторый объем газа, который, хотя и является положительным в долгосрочной перспективе, может ограничивать объем добычи нефти, поскольку существует ограничение на то, сколько газа можно сжигать на факеле.

Обновленная информация по бурению и сейсморазведочным работам

14 октября 2020 года Компания объявила о том, что продолжают работы по подготовке к бурению газовых скважин АКД-12(глубина -1200м) и АКК-33 и, руководство планирует начать бурение в середине октября. Предполагается, что работы по бурению на обеих скважинах будут завершены к концу ноября. Есть основания полагать, что скважина АКД-12 имеет потенциал обнаружения нефти в дополнение к газу. Тетис также заключила договора на выполнение, интерпретацию и анализ 3Д сейсморазведочных работ для месторождения Климене и дополнительной площади на месторождениях Кызылой/Аккулка. Ориентировочная стоимость работ составляет около 3,5 миллионов долларов США, предполагаемая дата окончания –конец июня 2021 года.

27 октября 2020 года Компания объявила о том, что было начато забуривание скважин АКК-33 и АКД-12, руководство ожидает получить результаты испытаний обеих скважин к концу ноября. Руководство не планирует бурение других скважин на месторождении

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Климене до тех пор, пока не будут получены данные сейсморазведки 3D и ее интерпретация (ожидается к июню 2021 г.)

Обновленная информация по отчету по запасам

Компания Tethys поручила компании Gustavson Associates предоставить отчет по запасам по Юрской и Нижней Аптской зонам по скважине KBD-02. В настоящее время данный отчет завершен и подготовлен в соответствии с NI51-101, Стандартами Сведений о Нефтяной и Газовой Производственной Деятельности и Руководству COGE. Предыдущие отчеты, в которых предполагаемая добыча классифицировалась как Условно-рентабельные запасы, которые были модернизированы, классифицируются сейчас как утвержденные, вероятные и возможные запасы (поскольку экономический анализ на данный момент является завершенным). Учитывая важность нового месторождения с открытием KBD-02, компания Tethys привлекла компанию McDaniel & Associates в качестве сторонней организации для предоставления заключения о предполагаемых запасах на месторождении Климен. Ожидается, что данный отчет будет включать Верхнюю Аптскую зону в дополнение к первым двум зонам, включенным в отчет компании Gustavson. Ниже показано краткое изложение отчета компании Gustavson, которое охватывает только Юрскую и Нижнюю Аптскую зоны:

Tethys Petroleum Limited

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

(в тыс. долл. США)

Категория							Чистая текущая стоимость при 10%(000 Долларов США)			
	Нефть гросс (тысячи баррелей)		Чистый объем газа (Миллионы стандартных кубических футов)		Тысячи БНЭ (баррелей нефтяного эквивалента)		До налогообложения		После налогообложения	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Итого утвержденные	50,509		27,559		55,102	0	647,600 долларов США		266,038 долларов США	
Итого утвержденные + Вероятные	224,312		121,368		244,540	0	1,647,340 долларов США		675,707 долларов США	
Итого утвержденные + Вероятные + Возможные	668,655		319,264		721,866	0	6,141,456 долларов США		2,613,123 долларов США	

Финансовые операции

27 октября 2020 года Тетис объявила о том, что она выплатила заем, первоначально предоставленный Компании компанией AGR Energy Limited No. 1, см. Более подробную информацию в Примечании 6 - Реструктуризация второго кредита.

Кроме того, существующие акционеры, Gemini IT Consultants DMCC и APL Construction LLP, договорились с Tethys о предоставлении Компании ссуды приблизительно на 2,5 миллиона и 1,4 миллиона долларов соответственно на 2 года под 6%. Эти ссуды являются необеспеченными и могут быть погашены без штрафных санкций, если будет найдено более дешевое финансирование. Кредиты будут использованы для финансирования деятельности Tethys.