

Tethys Petroleum Limited

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

Casey McCandless
Casey McCandless



**УВЕДОМЛЕНИЕ ОБ ОТСУТСТВИИ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ
СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

Содержание

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРОВ В ОТНОШЕНИИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ, 2024

Отчёт о финансовом положении	1
Отчет о прибыли и совокупном доходе	2
Отчет об изменениях в капитале	3
Отчёт о движении денежных средств	4
Примечания к финансовой отчетности	5-7

Заявление об ответственности директоров в отношении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

От лица и по поручению Совета директоров

В. Уэллс
Председатель
26 ноября, 2024

А. Огунсеми
Директор
26 ноября, 2024

Tethys Petroleum Limited

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

	Прим.	По состоянию на	
		30 сентября, 2024	31 декабря, 2023
<i>Основные средства:</i>			
Основные производственные средства и оборудование		69,455	70,580
Разведочные и оценочные активы		467	419
Торговая и прочая дебиторская задолженность		-	1,086
Денежные средства с ограничениями к использованию		580	600
Итого основные средства		70,502	72,685
<i>Текущие активы</i>			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		2,637	7,216
Предоплата по налогу на прибыль		81	213
Торговая и прочая дебиторская задолженность		8,276	4,680
Товарно-материальные запасы		652	537
Итого текущие активы		11,646	12,646
Итого активы		82,148	85,331
<i>Долгосрочные обязательства:</i>			
Отсроченные налоговые обязательства		32,968	33,956
Оценочные обязательства		2,139	2,414
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность		1,435	1,894
Итого долгосрочные обязательства		36,542	38,264
<i>Краткосрочные обязательства:</i>			
Текущий подоходный налог к уплате		-	90
Контрактные обязательства – доходы будущих периодов		970	14
Расчеты с поставщиками и прочая кредиторская задолженность		6,160	4,771
Итого краткосрочные обязательства		7,130	4,875
Итого обязательства		43,672	43,139
<i>Капитал:</i>			
Акционерный капитал		11,486	11,507
Эмиссионный доход		368,738	368,825
Накопленный дефицит		(382,825)	(382,256)
Резерв по переводу в валюту представления данных		(3,178)	-
Прочие запасы		44,255	44,224
Выкупленные собственные акции		-	(108)
Итого капитал		38,476	42,192
Общий капитал и обязательства		82,148	85,331
Непрерывность деятельности	1		
Последующие события	5		

Примечания на страницах 5–7 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была утверждена Советом директоров 26 ноября 2024 года и подписана от его имени.

В. Уэллс
Председатель
26 ноября, 2024

А. Огунсеми
Директор
26 ноября, 2024

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках
(неаудированный)
(в тысячах долларов США, за исключением информации на акцию)

	Прим.	Три месяца завершившиеся 30 сентября		Девять месяцев завершившихся 30 сентября	
		2024	2023	2024	2023
Доход с продажи	3	5,357	11,069	12,086	30,048
Производственные расходы		(1,389)	(1,626)	(4,710)	(4,925)
Амортизация		(552)	(1,562)	(1,596)	(3,850)
Административные расходы		(881)	(1,246)	(3,111)	(4,023)
Выплаты на основе акций		(9)	(24)	(31)	(79)
Прочие убытки		(474)	2	(518)	(125)
Курсовая прибыль и убытки		77	(550)	4	(1,264)
Финансы (расходы)/доходы		(51)	(312)	14	(1,041)
Всего расходы		(3,279)	(5,318)	(9,948)	(15,307)
Прибыль до налогообложения		2,078	5,751	2,138	14,741
Налогообложение		(2,691)	(1,506)	(2,707)	(3,863)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(613)	4,245	(569)	10,878
Прочий совокупный доход					
Курсовая разница		(3,178)	-	(3,178)	-
Общий совокупный (убыток)/доход		(3,791)	4,245	(3,747)	10,878
Прибыль на акцию:					
Базовая (\$)	4	(0.01)	0.04	(0.01)	0.09
Разводненная (\$)	4	(0.01)	0.04	(0.01)	0.09

Дивиденды за отчетный период не выплачивались (2023 г.: 2261 долл. США или 3 канадских цента за акцию).

Примечания на страницах 5–7 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
(неаудированный) (в тысячах долларов США)

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Накопленный дефицит	Прочие запасы	Выкуплен- ные собствен- ные акции	Итого	Акционер- ный капитал
По состоянию на 1 января, 2023	11,611	372,011	(393,131)	-	45,268	(643)	35,116
Совокупный доход за период	-	-	10,878	-	-	-	10,878
комбинированные финансовые инструменты	-	-	1,139	-	(1,139)	-	-
Выплаченные дивиденды	-	(2,621)	-	-	-	23	(2,598)
Выкуп акций	-	-	-	-	-	(154)	(154)
Отмененные акции	(104)	(565)	-	-	-	669	-
Выплаты на основе акций	-	-	-	-	79	-	79
По состоянию на 30 сентября, 2023	11,507	368,825	(381,114)	-	44,208	(105)	43,321
По состоянию на 1 января, 2024	11,507	368,825	(382,256)	-	44,224	(108)	42,192
Совокупный доход за период	-	-	(569)	(3,178)	-	-	(3,747)
Отмененные акции	(21)	(87)	-	-	-	108	-
Выплаты на основе акций	-	-	-	-	31	-	31
По состоянию на 30 сентября, 2024	11,486	368,738	(382,825)	(3,178)	44,255	-	38,476

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

Примечания на страницах 5–7 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный) (в тысячах долларов США)

	Три месяца, завершившиеся 30 сентября		Девять месяцев, завершившихся 30 сентября	
	2024	2023	2024	2023
Поступление средств от операционной деятельности				
Прибыль до налогообложения	2,078	5,751	2,138	14,741
Корректировки для:				
Чистая стоимость финансирования	51	312	(14)	1,041
Амортизация	552	1,562	1,596	3,850
Выплаты на основе акций	9	24	31	79
Прочие доходы и расходы	474	(2)	518	125
Чистое изменение оборотного капитала	(1,501)	3,917	(2,328)	(4,454)
Уплаченный корпоративный подоходный налог	(129)	(74)	(1,435)	(5,261)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	1,534	11,490	506	10,121
Поступление средств от инвестиционной деятельности				
Полученные проценты	52	190	223	491
Приобретение разведочных и оценочных активов	(20)	(15)	(79)	(197)
Приобретение основных средств	(868)	(3,125)	(5,012)	(6,582)
Выплата исторических затрат	(158)	(707)	(237)	(707)
Движение ограниченной наличности	3	(6)	20	(12)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(991)	(3,663)	(5,085)	(7,007)
Денежные поступления от финансовой деятельности				
Погашение займов	-	-	-	(3,125)
Выплаченные дивиденды	-	-	-	(2,598)
Выкуп акций	-	(60)	-	(153)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(60)		(5,876)
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	-	(1,391)	-	(1,803)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	543	6,376	(4,579)	(4,565)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	2,094	3,597	7,216	14,538
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	2,637	9,973	2,637	9,973

Примечания на страницах 5–7 являются частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Tethys Petroleum Limited

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

1 Общая информация и Непрерывность деятельности

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

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

Непрерывность деятельности

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

Риски и неопределенности, с которыми сталкивается Группа, включают риск того, что цены на нефть и газ могут оказаться значительно ниже, чем предполагалось в прогнозах Группы, что возобновление добычи газа может и дальше задерживаться, если не будут решены вопросы с Qazaq gas, и что начало коммерческой добычи нефти на месторождении Кул-Бас может и дальше задерживаться, если Группа не получит в установленные сроки все необходимые одобрения и разрешения для получения лицензии на коммерческую добычу.

Чтобы оценить устойчивость оценки непрерывности деятельности Группы, руководство реализовало следующий сценарий снижения, считающийся обоснованно возможным в течение следующих 12 месяцев, начиная с 30 сентября 2024 года. Таким образом, это не представляет собой «наилучшую оценку» прогноза Группы, но учитывалось при оценке Группой непрерывности деятельности, отражающей текущие развивающиеся обстоятельства и наиболее существенный и обоснованно возможный риск, выявленный на дату утверждения консолидированной финансовой отчетности

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

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

Таким образом, Совет директоров удовлетворен тем, что прогнозы и предполагаемые показатели Группы, включая приведенный выше сценарий ухудшения ситуации, демонстрируют, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, начиная с 30 сентября 2024 года, и что целесообразно принять принцип непрерывности деятельности при подготовке консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2024 года.

2 Основа подготовки и учетная политика

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с принципом первоначальной стоимости, за исключением изменений, внесенных путем

Tethys Petroleum Limited

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

переоценки финансовых активов и финансовых обязательств по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и соответствует Международным стандартам финансовой отчетности, выпущенным Советом по МСФО («Стандарты Учета МСФО»), а также действующими или выпущенными и принятыми досрочно на момент подготовки настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Настоящая неаудированная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» применительно к промежуточной финансовой отчетности и не включает всю информацию и сведения, необходимые для годовой финансовой отчетности, и ее следует рассматривать вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

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

Изменение функциональной валюты

Статьи, включенные в финансовую отчетность всех дочерних компаний Компании, исторически оценивались в долларах США (\$), которые считались валютой основной экономической среды, в которой они работают («функциональная валюта»). В 2024 году Группа провела переоценку соответствующих факторов и определила, что было бы целесообразно изменить функциональную валюту своих дочерних компаний в Казахстане с долларов США на казахстанский тенге. В соответствии со стандартами учета МСФО это изменение было сделано перспективно с даты внесения изменения. Группа продолжит представлять свою консолидированную финансовую отчетность в долларах США. В результате этого изменения курсовые разницы, возникающие при переводе финансовой отчетности из казахстанских тенге в доллары США, отражаются в составе прочего совокупного дохода.

Новые и измененные стандарты, принятые Группой

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года, не было новых и пересмотренных стандартов бухгалтерского учета МСФО, принятых Группой, которые оказали бы влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность.

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

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

3 Значимые события в течение периода

В третьем квартале Группа достигла соглашения с QazaqGaz, разрешив давний спор о ценах на газ. Это соглашение позволило признать выручку по согласованной корректировке цен на поставки газа, осуществленные в период с мая 2022 года по 31 марта 2024 года, в размере 1 873 тыс. долл. США в отчетах о прибылях и прочем совокупном доходе Группы за квартал и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 года (см. также Примечание 6).

Tethys Petroleum Limited

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

4 Сегментная отчетность

Географические сегменты

Отчетность по операционным сегментам предоставляется в соответствии с внутренней отчетностью, предоставляемой руководителю, принимающему операционные решения. Главными лицами, принимающими операционные решения, назначен Совет директоров. Ниже представлен анализ выручки, результатов и активов Группы по отчетным сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2024 г.:

	Казахстан	Корпоративный	Общий ¹
Реализация газа	3,815	-	3,815
Реализация нефти	8,243	-	8,243
Прочий доход	28	-	28
Выручка сегмента и прочий доход	12,086	-	12,086
Прибыль/(убыток) до налогообложения	3,442	(1,304)	2,138
Налогообложение	(1,479)	(1,228)	(2,707)
Убыток/прибыль за период	1,963	(2,532)	(569)
Всего активы	81,930	95,167	82,148
Всего обязательства	135,168	3,453	43,672
Расходы на разведку и оценку активов, основных средств	5,091	-	5,091
Амортизация	1,596	-	1,596

Прим. 1 – Итого после исключения межсегментных статей \$94,949.

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

	Казахстан	Корпоративный	Общий ¹
Реализация газа	30	-	30
Реализация нефти	30,014	-	30,014
Прочий доход	4	-	4
Выручка сегмента и прочий доход	30,048	-	30,048
Прибыль/(убыток) до налогообложения	16,330	(1,589)	14,741
Налогообложение	(3,842)	(21)	(3,863)
Прибыль/(убыток) за период	12,488	(1,610)	10,878
Всего активы	103,460	90,410	103,606
Всего обязательства	147,970	2,579	60,285
Расходы на разведку и оценку активов, основных средств	6,779	-	6,779
Амортизация	3,850	-	3,850

Прим. 1 – Итого после исключения межсегментных \$90,264.

5 Прибыль на акцию

Продолжающаяся деятельность	Ед.	Три месяца, завершившиеся 30 сентября		Девять месяцев, завершившихся 30 сентября	
		2024	2023	2024	2023
Прибыль для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию,	\$'000	(613)	4,245	(569)	10,878

Tethys Petroleum Limited

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

приходящаяся на владельцев
обыкновенных акций

Средневзвешенные акции - базовые	000s	114,857	115,075	114,897	115,211
Средневзвешенные акции - разводненные	000s	114,857	115,075	114,897	115,211
Прибыль/(убыток) на акцию - базовая	\$	(0.01)	0.04	(0.01)	0.09
Прибыль/(убыток) на акцию - разводненная	\$	(0.01)	0.04	(0.01)	0.09

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

6 Последующие события

3 октября 2024 года Группа получила денежный платеж в размере 3 315 563 439 тенге (6,9 млн долларов США по курсу 480 тенге за доллар США) от QazaqGaz. Этот платеж значительно улучшил ликвидную позицию Группы.