

«КПМГ Аудит» жауапкершілігі
шектеулі серіктестік
Казахстан А25D6T5, Алматы
Достық д-лы, 180,
Тел.: +7 (727) 298-08-98

KPMG Audit LLC
180 Dostyk Avenue, Almaty,
A25D6T5, Kazakhstan,
[E-mail: company@kpmg.kz](mailto:company@kpmg.kz)

Господину А.Стати
Президенту
ASCOM S.A.
MD2009, Чисинау, ул Матеевичи 75

21 августа 2019 года

Уважаемый господин Стати,

Аудит финансовой отчетности ТОО «Казполмунай», ТОО «Толкыннефтегаз» и Tristan Oil LTD за год, закончившийся 31 декабря 2007, 2008 и 2009 гг.

Мы ссылаемся на наше письмо от 5 августа 2019 года в отношении вышеуказанного вопроса. В письме, доставленном Вам 7 августа 2019 года, содержалась просьба, чтобы к 16 августа 2019 года вы предоставили нам объяснение документов, представленных г-жой Патрицией Насьмиенто из Herbert Smith Freehills, копии которых были приложены к письму **(Дополнительная информация)**.

Дополнительная информация подчеркивает, что вы указали в судебных материалах, что Perkwood Investments Ltd (**Perkwood**) входит в группу компаний, контролируемых / принадлежащих господам Анатоли и Габриэлю Стати. Дополнительная информация также отражает показания г-на Артура Лунгу под присягой о том, что руководство ТОО «Казполмунай», ТОО «Толкыннефтегаз» и Tristan Oil LTD дало искаженные сведения в ТОО «КПМГ Аудит».

Мы не получили от Вас ответа в отношении письма или нашего вопроса относительно того, была ли Perkwood связанной стороной с ТОО «Казполмунай», ТОО «Толкыннефтегаз» и Tristan Oil LTD в значении, указанном в МСФО (IAS) 24.

Наши аудиторские рабочие документы указывают на то, что ТОО «Толкыннефтегаз» осуществляло операции с Perkwood в течение 2007, 2008 и 2009 годов. Эти транзакции должны были быть раскрыты в его годовой и промежуточной финансовой отчетности за эти отчетные периоды в соответствии с МСФО (IAS) 24. Завершив независимую оценку документов, предоставленных Herbert Smith Freehills и наших собственных рабочих материалов, мы считаем это упущение существенным как для финансовой отчетности ТОО «Толкыннефтегаз» за годы, закончившиеся 31 декабря 2007, 2008 и 2009 гг., так и для комбинированной финансовой отчетности ТОО «Казполмунай», ТОО «Толкыннефтегаз» и Tristan Oil LTD за указанные периоды.

Поэтому мы пишем, чтобы сообщить Вам, что Вы должны немедленно предпринять все необходимые шаги, чтобы предотвратить дальнейшее или будущее использование следующих аудиторских отчетов, выпущенных ТОО «КПМГ Аудит»:

1) ТОО «Толкыннефтегаз»

а) отчеты независимых аудиторов по финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за годы, закончившиеся:

31 декабря 2007 г.

31 декабря 2008 г.

31 декабря 2009 г.

б) отчеты независимых аудиторов о проверке промежуточной финансовой отчетности, подготовленные в соответствии с МСФО (IAS) 34 за:

Трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2008 года

Три и шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2008 года

Три и девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2008 года

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2009 года

Три и шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2009 года

Три и девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2009 года

2) Объединенная финансовая отчетность ТОО «Казполмунай», ТОО «Толкыннефтегаз» и Tristan Oil LTD.

а) отчеты независимых аудиторов по комбинированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за годы, закончившиеся:

31 декабря 2007 г.

31 декабря 2008 г.

31 декабря 2009 г.

б) отчеты независимых аудиторов о проверке комбинированной промежуточной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34 за:

Трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2008 года

Три и шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2008 года

Три и девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2008 года

Три месяца, закончившиеся 31 марта 2009 года

Три и шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2009 года

Три и девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2009 года

(вместе отчеты). Это включает в себя обеспечение того, чтобы каждый, кто получает соответствующие финансовые отчеты и отчеты, был проинформирован об этом.

Искренне Ваш,

Эшли Кларк

Партнер, начальник отдела аудита

КПМГ в Казахстане и Центральной Азии