

АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ:
СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**

Нижеследующее заявление сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» («Компания») и ее дочерних предприятий (далее совместно - «Группа») за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, достоверно отражающих во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2020 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

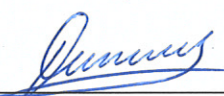
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- предотвращение и выявление фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, была утверждена руководством 26 ноября 2020 года.




СЫЗДЫКОВА К.Б.
ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ



КОЖА-АХМЕТ Д.А.
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР

**Акционерное общество «Национальная атомная
компания «Казатомпром»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность
(неаудированная)**

**за три и девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2020 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	2
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств.....	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	4

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие положения	5
2. Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности.....	7
3. Основные принципы учетной политики.....	8
4. Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	8
5. Сегментная информация	9
6. Расчеты и операции со связанными сторонами.....	12
7. Выручка	14
8. Себестоимость реализации	15
9. Расходы по реализации	15
10. Общие и административные расходы.....	16
11. Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения	16
12. Прочие доходы.....	17
13. Прочие расходы и чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	17
14. Финансовые доходы и расходы	18
15. Расходы по подоходному налогу	19
16. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции.....	19
17. Основные средства	20
18. Затраты по подготовке к производству	21
19. Права на недропользование.....	21
20. Разведочные и оценочные активы	22
21. Инвестиции в ассоциированные предприятия	22
22. Инвестиции в совместные предприятия	25
23. Прочие инвестиции.....	28
24. Дебиторская задолженность.....	28
25. Прочие активы	29
26. Запасы.....	29
27. Займы, выданные связанным сторонам	30
28. Денежные средства и их эквиваленты.....	30
29. Капитал.....	30
30. Кредиты и займы	31
31. Кредиторская задолженность	31
32. Резервы	32
33. Прочие обязательства.....	32
34. Условные и договорные обязательства.....	33
35. Справедливая стоимость финансовых инструментов	33
36. Неконтролирующая доля	34



Отчет по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам, Совету директоров и Руководству АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 сентября 2020 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и девять месяцев, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

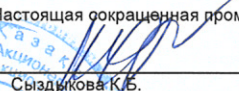
PriceWaterhouseCoopers LLP

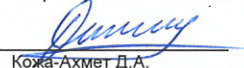
26 ноября 2020 года
Алматы, Казахстан

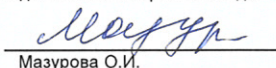
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
		30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
Выручка	7	203,682	86,579	356,821	263,134
Себестоимость реализации	8	(89,203)	(31,240)	(178,541)	(160,836)
Валовая прибыль		114,479	55,339	178,280	102,298
Расходы по реализации	9	(5,455)	(3,457)	(10,391)	(7,565)
Общие и административные расходы	10	(8,302)	(7,539)	(19,672)	(23,296)
Чистый (убыток)/восстановление убытка от обесценения финансовых активов	11	(14)	43	178	(286)
Чистый (убыток)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	11	(400)	380	226	(589)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	13	7,159	70	13,119	(397)
Чистая прибыль от приобретения бизнеса		-	-	-	54,649
Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятие	1	-	-	22,063	-
Прочие доходы	12	1,048	289	1,827	24,073
Прочие расходы	13	(998)	(1,246)	(4,840)	(3,132)
Финансовые доходы	14	1,901	1,347	6,061	3,927
Финансовые расходы	14	(7,151)	(4,275)	(14,499)	(10,280)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	21	11,914	5,506	28,336	14,910
Доля в результатах совместных предприятий	22	423	367	2,606	4,966
Прибыль до налогообложения		114,604	46,824	203,294	159,278
Расходы по подоходному налогу	15	(23,929)	(8,798)	(46,660)	(17,296)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		90,675	38,026	156,634	141,982
Прочий совокупный доход/(убыток) <i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>					
Курсовая разница по предприятиям с иностранной функциональной валютой		194	(84)	76	1,127
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	7	-	(4)
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		194	(77)	76	1,123
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		90,869	37,949	156,710	143,105
Прибыль за период, относимая на:					
-собственников Компании		81,173	37,048	139,599	129,954
-неконтролирующую долю		9,502	978	17,035	12,028
Прибыль за период		90,675	38,026	156,634	141,982
Итого совокупный доход за период, относимый на:					
-собственников Компании		81,357	36,972	139,663	131,087
-неконтролирующую долю		9,512	977	17,047	12,018
Итого совокупный доход за период		90,869	37,949	156,710	143,105
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в тенге на акцию)	16	313	143	538	501

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 ноября 2020 года:


 Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожая-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер



 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

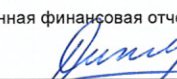
Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

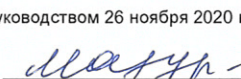
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	17	174,874	179,453
Затраты по подготовке к производству	18	131,557	140,740
Права на недропользование	19	583,191	603,042
Разведочные и оценочные активы	20	23,630	22,927
Нематериальные активы		56,058	54,697
Активы в форме права пользования		1,041	1,640
Инвестиции в ассоциированные предприятия	21	97,734	90,943
Инвестиции в совместные предприятия	22	36,813	33,122
Прочие инвестиции	23	399	567
Дебиторская задолженность	24	67	67
Отложенные налоговые активы		13,737	13,558
Производный финансовый актив		1,453	543
Займы, выданные связанным сторонам	27	9,237	10,125
Прочие долгосрочные активы	25	26,206	24,689
		1,155,997	1,176,113
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	24	82,560	90,627
Предоплата по подоходному налогу		4,803	12,110
НДС к возмещению		49,228	44,874
Запасы	26	218,611	217,059
Займы, выданные связанным сторонам	27	3,154	2,798
Денежные средства и их эквиваленты	28	132,240	98,560
Прочие инвестиции	23	3,067	-
Прочие краткосрочные активы	25	14,737	12,258
		508,400	478,286
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		942	19,734
ИТОГО АКТИВЫ		1,665,339	1,674,133
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	29	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,420	4,420
Резервы		1,711	1,647
Нераспределенная прибыль		985,514	944,917
Капитал, относимый на собственников Компании		1,028,696	988,035
Неконтролирующая доля владения		246,355	254,119
ИТОГО КАПИТАЛ		1,275,051	1,242,154
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	77,700	69,300
Обязательства по аренде		433	804
Резервы	32	41,322	39,487
Отложенные налоговые обязательства		128,987	129,582
Вознаграждение работникам		1,116	1,110
Прочие долгосрочные обязательства	33	6,316	6,602
		255,874	246,885
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	14,132	90,664
Обязательства по аренде		427	590
Резервы	32	829	887
Кредиторская задолженность	31	72,470	58,562
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		8,901	12,717
Вознаграждение работникам		72	136
Обязательства по подоходному налогу		7,969	467
Прочие краткосрочные обязательства	33	29,201	20,682
		134,001	184,705
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		413	389
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		390,288	431,979
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,665,339	1,674,133
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	16	4,700	4,578

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 ноября 2020 года:


 Сыдыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Козуб-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер


 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера


Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 г. (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г. (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление денежных средств от покупателей		495,198	341,429
Возврат НДС из бюджета		20,964	23,856
Вознаграждение полученное		2,914	9,094
Выплаты поставщикам		(225,144)	(192,456)
Выплаты работникам		(33,856)	(33,527)
Денежные средства от операций		260,076	148,396
Подоходный налог уплаченный		(29,258)	(27,441)
Прочие налоги уплаченные		(42,159)	(42,025)
Вознаграждение уплаченное		(4,162)	(5,978)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		184,497	72,952
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(10,505)	(17,999)
Поступления от выбытия основных средств		14	16
Авансы, выданные за основные средства		(92)	-
Приобретение нематериальных активов		(176)	(132)
Приобретение активов по разработке месторождения		(10,256)	(13,553)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(838)	(1,215)
Сделки обратного РЕПО	23	(3,063)	-
Размещение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		(8,615)	(2,764)
Погашение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		8,122	2,649
Предоставление займов		-	(6,716)
Погашение займов		2,352	8,877
Реализация инвестиции в совместное предприятие	1	43,858	-
Реализация инвестиции в дочернее предприятие		-	3,328
Денежные средств, полученные от приобретения дочернего предприятия и совместных операций		-	5,563
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций		25,676	10,248
Взнос денег в уставный капитал совместных предприятий		(2,090)	(64)
Прочее		(1,552)	(521)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		42,835	(12,283)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от кредитов и займов	30	112,359	257,836
Погашение кредитов и займов	30	(191,991)	(269,978)
Выплаты по аренде	30	(350)	(323)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле		(23,220)	(9,445)
Выплата дивидендов акционерам		(99,002)	(80,001)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(202,204)	(101,911)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		25,128	(41,242)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		98,560	128,819
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		8,559	(1,516)
Изменение в резерве под обесценение денежных средств и их эквивалентов		(7)	4
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	28	132,240	86,065

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 ноября 2020 года:


 Сыздыкова К.В.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кож-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер


 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

В миллионах казахстанских тенге	Причитается собственникам Компании				Итого	Неконтролирующая доля владения	Итого капитал
	Акционерный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Дополнительно оплаченный капитал			
Остаток на 1 января 2019 г.	37,051	21	834,964	4,420	876,456	168,004	1,044,460
Прибыль за период	-	-	129,954	-	129,954	12,028	141,982
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	1,137	-	-	1,137	(10)	1,127
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	7	(11)	-	(4)	-	(4)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	1,144	129,943	-	131,087	12,018	143,105
Дивиденды объявленные акционерам	-	-	(80,001)	-	(80,001)	-	(80,001)
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(15,385)	(15,385)
Приобретение доли участия в дочернем предприятии	-	-	-	-	-	85,804	85,804
Выбытие неконтрольной доли	-	-	-	-	-	568	568
На 30 сентября 2019 г. (неаудировано)	37,051	1,165	884,906	4,420	927,542	251,009	1,178,551
Остаток на 1 января 2020 г.	37,051	1,647	944,917	4,420	988,035	254,119	1,242,154
Прибыль за период	-	-	139,599	-	139,599	17,035	156,634
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	64	-	-	64	12	76
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	64	139,599	-	139,663	17,047	156,710
Дивиденды объявленные акционерам	-	-	(99,002)	-	(99,002)	-	(99,002)
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(24,811)	(24,811)
На 30 сентября 2020 г. (неаудировано)	37,051	1,711	985,514	4,420	1,028,696	246,355	1,275,051

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 ноября 2020 года:



Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожамбет Д.А.
 Кожамбет Д.А.
 Финансовый контролер

Мазур О.И.
 Мазурова О.И.
 И.о. Главного бухгалтера

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, для АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа» или АО «НАК «Казатомпром»).

Компания является акционерным обществом, учрежденным в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания была образована в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 14 июля 1997 года № 3593 «Об образовании Национальной атомной компании «Казатомпром» и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 июля 1997 года № 1148 «Вопросы Национальной атомной компании «Казатомпром» в виде закрытого акционерного общества со стопроцентным участием государства в уставном капитале.

На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 30 сентября 2020 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

Компания зарегистрирована по адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Е-10 д.17/12. Основным местом деятельности является Республика Казахстан.

Основным видом деятельности Группы является добыча урана и реализация урановой продукции. Группа входит в число ведущих уранодобывающих компаний мира. Кроме того, Группа осуществляет деятельность по переработке редких металлов; производству и сбыту бериллиевой и танталовой продукции; научному сопровождению операционной деятельности. Продукция Группы реализуется в Республике Казахстан, а также на экспорт.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

В декабре 2019 года появились новости о вспышке вируса в Китае. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения сделала официальное объявление о пандемии нового вируса COVID-19. В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года №285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» в целях обеспечения безопасности с 16 марта 2020 года по 15 апреля 2020 года было введено чрезвычайное положение, которое было впоследствии продлено до 11 мая 2020 года. Режим карантина был введен в городах Казахстана, включая Алматы и Нур-Султан, где была приостановлена деятельность большинства предприятий. Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая негативный эффект на всю мировую экономику.

С учетом осложнения эпидемиологической ситуации и роста заболеваемости коронавирусной инфекцией в Казахстане, с 5 июля 2020 решением Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК были введены ограничительные меры на 14 дней, впоследствии продленные до 16 августа 2020 года.

9 марта 2020 года котировки на нефть понизились на фоне провала сделки с ОПЕК, цена на нефть марки Brent в марте упала ниже 25 долларов США за баррель. На этом фоне в марте 2020 г. тенге девальвировал по отношению к доллару порядка 17%. В течение мая-июня 2020 года в виду постепенного повышения цен на нефть тенге частично укрепился и незначительно снизился в течение июля-сентября 2020 года. По состоянию на 30 сентября стоимость нефти марки Brent выросла до 42.3 доллара за баррель, цена фьючерсов на WTI до 40.47 доллара за баррель.

1. Общие положения (продолжение)

Девальвация тенге по отношению к доллару США с начала года составила 12%, и на 30 сентября 2020 года курс составляет 429.51 тенге за 1 доллар США.

В течение текущего финансового года до сегодняшнего дня, Группа предоставила различные рыночные обновления связанные с влиянием вспышки COVID-19 на бизнес Группы. Эти обновления:

- указывают на приоритет, направленный на здоровье и благополучие сотрудников Группы, их семей и предприятий, в которых они работают;
- описывают влияние на бизнес ограничений на передвижение и карантинные меры, объявленные Правительством Республики Казахстан. Группа ожидает, что объемы производства в 2020 году составят 10,500 – 10,800 тонн пропорционально доле участия. Снижение уровня производства, как ожидается, не повлияет на выполнение обязательства Группы по продажам в 2020 году, подчеркивая ее силу в качестве надежного поставщика для атомной промышленности. Группа проинформировала всех своих клиентов о том, что их контрактные требования будут выполнены в полном объеме. Группа по-прежнему нацелена на текущий уровень запасов примерно шести-семимесячного объема производства пропорционально доле участия (за исключением объемов продаж, проводимых Trade House Kazakatom, дочернее предприятие Группы). Однако ожидается, что запасы в 2020 и 2021 годах будут ниже текущего уровня, и компенсировать производственные потери данных периодов не представится возможным. Группа продолжит следить за рыночной ситуацией с целью поиска возможностей для оптимизации своих запасов, так во втором и третьем кварталах Компания приобрела некоторый объем на спотовом рынке. В настоящее время нет никаких логистических ограничений на физические поставки во все экспортные направления группы, включая Китай, который возобновил поставки с апреля 2020 года.

По состоянию на 30 сентября 2020 года АО «НАК «Казатомпром» остается финансово устойчивой компанией с чистой текущей стоимостью активов в размере 374 миллиардов тенге, включая денежные средства и их эквиваленты в размере 132 миллиардов тенге, низким уровнем долга и более 255 миллиардов тенге (590 миллионов долларов США) неиспользованных кредитных линий.

В дополнение, пандемия COVID-19 нарушила мировое производство урана. В марте 2020 года было объявлено о временном прекращении производства урана на Cigar Lake, крупнейшем в мире урановом руднике, которое было продлено на неопределенный срок в апреле.

В сентябре Cameco Corporation и Orano Canada возобновили работу на рудниках Сигар-Лейк и МакКлин-Лейк в северном Саскачеване, Канада, которые были полностью приостановлены из-за пандемии.

Спотовая цена на уран, которая является основой для расчета ценообразования Группы, выросла более чем на 35% с середины марта до конца апреля 2020 года, и после продолжительного снижения, на 30 сентября 2020 года спотовая цена установилась на уровне 29.88 долларов США за фунт U3O8 (24.93 на 31 декабря 2019).

На момент выпуска данной финансовой отчетности ситуация по коронавирусу все еще развивается; на сегодняшний день на выручку, поставки или цепочку поставок Группы не было оказано заметного влияния, за исключением снижения уровня деятельности по разработке месторождений. Ожидается, что временное снижение темпов горно-подготовительных работ не окажет существенного влияния на продажи Группы. Компания продолжит следить за рыночной ситуацией с целью поиска возможностей для оптимизации своих запасов. Руководство продолжит следить за потенциальным эффектом вышеуказанных событий и примет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий для бизнеса.

1. Общие положения (продолжение)

Значительные изменения структуры Группы

АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ)

В прошлом году Группа заключила контракт с отлагательным условием на продажу 50% акций минус 1 акция в АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ) своему партнеру по данному совместному предприятию - АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ). Группа оставляет за собой 1 акцию ЦОУ, которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. На 31 декабря 2019 года Группа классифицировала инвестицию совместного предприятия ЦОУ как актив предназначенный для продажи. 17 марта 2020 года Группа завершила сделку с АО "ТВЭЛ" по реализации. Сумма сделки составила 6,253 миллиона российских рублей или 90 миллионов евро, по курсу зафиксированному на 31 декабря 2019 года. Фактически полученное вознаграждение составило 90 миллионов евро (эквивалент 43,858 миллионов тенге).

В миллионах казахстанских тенге

Сумма сделки по курсу на 31 декабря 2019 года	40,485
Минус: стоимость инвестиции в совместное предприятие	(18,670)
Перевод резерва курсовых разниц	248
Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятия	22,063

Реализация активов в рамках Программы приватизации

Согласно планам реализации непрофильных активов, как это ранее было опубликовано в проспекте Группы по IPO, ряд непрофильных активов был или будет реализован, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК KazSilicon». Договор купли-продажи с отлагательными условиями, предусматривающий на первоначальном этапе реализацию 75% долей участия в предприятиях KazPV, как было опубликовано ранее, был подписан 17 мая 2019 года (далее – Договор). Договор не вступил в силу ввиду несоблюдения покупателем некоторых отлагательных условий. В связи с этим в первом квартале 2020 года Группа прекратила отношения с потенциальными покупателями. По состоянию на 30 сентября 2020 года Группа сохраняет позицию по реализации предприятий проекта KazPV, как часть программы приватизации Республики Казахстан. Активы и обязательства предприятий проекта KazPV, представлены в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности как активы предназначенные для продажи».

2. Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность является неаудированной и не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), такую как, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу.

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 год. По мнению руководства, в настоящую сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств Группы за промежуточный отчетный период.

3. Основные принципы учетной политики

Принципы учета, принятые при составлении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и соответствующего промежуточного отчетного периода.

Сезонность

Деятельность Группы не зависит существенно от сезонных колебаний.

Обменные курсы

По состоянию на дату настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 422.87 тенге за 1 доллар США по сравнению с 429.51 тенге за 1 доллар США по состоянию на 30 сентября 2020 года (31 декабря 2019 г.: 381.18 тенге за 1 доллар США).

В казахстанский тенге за 1 доллар США	2020 г.	2019 г.
30 сентября	429.51	387.63
30 июня	403.83	380.53
Средний курс валюты за девять месяцев, закончившихся		
30 сентября	409.05	381.51
Средний курс валюты за три месяца, закончившихся		
30 сентября	417.89	385.77
Средний курс валюты за три месяца, закончившихся 30 июня	418.17	380.52

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

4. Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка промежуточной финансовой отчетности требует от руководства формирования суждений и использования учетных оценок и допущений, которые влияют на применение учетных политик и на признанные суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных учетных оценок. Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой отчетности Группы за 2019 год, подготовленной в соответствии с МСФО:

Обесценение нефинансовых активов (оценка)

В конце каждого отчетного периода Группа проводит оценку активов (или генерирующих единиц) для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с их балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над стоимостью возмещения признается в качестве обесценения. В отношении гудвила Группа проводит тестирование на обесценение не реже одного раза в год.

Расчет эксплуатационной ценности требует от руководства составлять оценки будущего движения денег Группы от использования актива (генерирующей единицы). Оценка будущего движения денег включает значительные суждения относительно будущих товарных цен (на уран и прочую продукцию и услуги), объемов производства и продаж, ставок дисконта, темпов роста, уровня операционных затрат и прочих факторов. Проверка и расчеты на предмет обесценения основаны на предположениях, соответствующих бизнес-моделям Группы. В связи с субъективным характером эти оценки могут отличаться от фактических результатов деятельности будущих периодов и движения денег; любые такие различия могут привести к обесценению в будущих периодах и уменьшению балансовой стоимости соответствующих активов. На 30 сентября 2020 года руководство провело анализ и не обнаружило признаков обесценения активов (денежных генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции.

5. Сегментная информация

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Правление Группы под руководством Председателя Правления.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа является вертикально интегрированной компанией, вовлеченной в производственную цепочку конечных продуктов – от геологоразведки, добычи урана и производства урановой продукции до сбыта и оказания вспомогательных услуг (включая транспортировку и логистику, закуп, исследования и прочее). Группа осуществляет деятельность в рамках двух основных операционных сегментов:

Уран – добыча и переработка урана, закуп урана от совместных и ассоциированных предприятий Группы, внешние продажи и маркетинг произведенного и приобретенного урана. Урановый сегмент включает долю Группы в чистых результатах совместных и ассоциированных предприятий, занимающихся производством и продажей урана, а также головной офис Группы (АО «НАК «Казатомпром»).

УМЗ (АО «Ульбинский металлургический завод») – производство и реализация продукции, содержащей бериллий, тантал и ниобий, плавиковой кислоты и побочных продуктов, переработка уранового давальческого сырья для предприятий Группы (на условиях толлинга) и производство урановых порошков и топливных таблеток для внешнего рынка.

Доходы и расходы некоторых дочерних компаний Группы, которые, в основном, предоставляют услуги урановому сегменту (бурение, транспортировка, услуги охраны, геологоразведка и т.д.), не распределены на результаты этого операционного сегмента. Эти предприятия Группы не включены в отчетные операционные сегменты, поскольку их финансовые результаты не соответствуют количественному пороговому значению. Результаты этих и других незначительных операций включены в заголовок «Прочее».

(б) Факторы, которые руководство использует для определения отчетных сегментов

Сегменты Группы являются стратегическими бизнес-единицами, ориентированными на различных клиентов. Каждый из них управляется отдельно из-за различий в производственных процессах, видах производимых товаров, инвестиционной и маркетинговой стратегиях.

Финансовая информация по сегментам, которую рассматривает руководитель, отвечающий за операционные решения, включает:

- информацию о доходах и расходах по бизнес-единицам (сегментам) на основе по МСФО на квартальной основе;
- информацию об активах и обязательствах, а также о капитальных затратах по сегментам на квартальной основе;
- операционные данные (такие как объем производства и уровень запасов) и данные о реализации (такие как объемы продаж по типу продукции, средние цены), также анализируемые на ежемесячной и квартальной основе.

(в) Оценка прибыли или убытка, активов и обязательств операционных сегментов

Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты деятельности каждого сегмента на основе валовой маржи и чистой прибыли. Сегментная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО и согласуется с данными сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Выручка от других сегментов включает передачу сырья и материалов, товаров и услуг от одного сегмента другому, сумма определена на основе рыночных цен на схожие товары.

5. Сегментная информация (продолжение)

(з) Информация о отчетном сегменте прибыль или убыток, активы и обязательства

Сегментная информация по отчетным сегментам за девять месяцев 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
Внешняя выручка	313,221	215,984	30,788	24,744	12,812	22,406	-	-	356,821	263,134
Выручка от других сегментов	981	708	2,670	2,731	32,159	39,212	(35,810)	(42,651)	-	-
Себестоимость реализации	(143,434)	(132,243)	(19,550)	(17,101)	(45,918)	(58,194)	30,361	46,702	(178,541)	(160,836)
Валовая прибыль	170,768	84,449	13,908	10,374	(947)	3,424	(5,449)	4,051	178,280	102,298
(Чистый убыток от обесценения)/восстановление убытка от обесценения	568	(1,613)	(98)	(83)	(63)	821	(3)	-	404	(875)
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	-	54,649	-	-	-	-	-	-	-	54,649
Чистая прибыль от выбытия инвестиции в совместное предприятие	22,063	-	-	-	-	-	-	-	22,063	-
Доля в результатах ассоциированных и совместных предприятиях	32,690	15,908	(1,244)	(214)	(504)	4,182	-	-	30,942	19,876
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	11,448	(415)	1,613	10	58	8	-	-	13,119	(397)
Финансовые доходы	5,617	3,436	128	169	316	356	-	(34)	6,061	3,927
Финансовые расходы	(14,197)	(9,994)	(284)	(266)	(110)	(135)	92	115	(14,499)	(10,280)
(Расходы)/экономию по подоходному налогу	(44,008)	(15,973)	(2,106)	(1,138)	(546)	(185)	-	-	(46,660)	(17,296)
Прибыль/(убыток) за период	157,504	124,701	8,384	5,228	(4,521)	7,188	(4,733)	4,865	156,634	141,982
Износ и амортизация	(35,814)	(26,487)	(1,264)	(1,017)	(3,279)	(2,819)	263	244	(40,094)	(30,079)

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

5. Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года, приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	116,613	106,474	5,138	6,381	12,796	11,210	-	-	134,547	124,065
Итого активы отчетных сегментов	1,684,001	1,639,531	82,760	80,073	81,465	83,957	(183,829)	(149,162)	1,664,397	1,654,399
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	942	19,734	-	-	942	19,734
Итого активы	1,684,001	1,639,531	82,760	80,073	82,407	103,691	(183,829)	(149,162)	1,665,339	1,674,133
Итого обязательства отчетных сегментов	539,784	544,201	13,507	13,536	20,024	22,762	(183,440)	(148,909)	389,875	431,590
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	413	389	-	-	413	389
Итого обязательства	539,784	544,201	13,507	13,536	20,437	23,151	(183,440)	(148,909)	390,288	431,979
Капитальные затраты	14,807	38,148	2,360	3,281	2,001	3,396	-	-	19,168	44,825

Капитальные затраты представляют собой поступление внеоборотных активов, отличных от финансовых инструментов, отложенных налоговых активов, активов плана вознаграждений по окончании трудовой деятельности и прав, возникающих по договорам страхования.

(д) Анализ доходов по продуктам и услугам

Доходы группы проанализированы по продуктам и услугам в Примечании 7. Информация о финансовых доходах и расходах представлена в Примечании 14.

5. Сегментная информация (продолжение)

(е) Географическая информация

Все основные активы Группы расположены в Республике Казахстан. Распределение продаж Группы между странами на основании страны постоянного проживания заказчика было следующим:

В миллионах казахстанских тенге	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
Китай	121,000	100,590
Россия	48,759	3,962
Франция	42,290	40,970
США	35,297	27,019
Индия	32,694	24
Канада	31,292	29,883
Казахстан	14,503	24,021
Южная Корея	10,487	701
Бельгия	5,294	4,414
Бразилия	3,332	-
Германия	3,016	1,845
Великобритания	2,376	11,910
Япония	1,343	1,910
Остров Джерси	-	11,597
Прочие страны	5,138	4,288
Итого консолидированная выручка	356,821	263,134

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу клиентов под общим контролем, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года в размере 110,527 миллионов тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 88,427 миллионов тенге). Эта выручка отражается по сегменту «Уран».

6. Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон руководством принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Связанные стороны включают предприятия под контролем АО «Самрук-Қазына». Операции с прочими государственными предприятиями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Группы предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т. д.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 сентября 2020 года представлены ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	1,745	1,934	12,391	32,555	14,106
Совместные предприятия	1,789	-	-	2,152	-
Предприятия под общим контролем	158	-	-	527	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	577	-
Ассоциированные предприятия Акционера	14	-	-	17	-
Итого	3,706	1,934	12,391	35,828	14,106

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	2,182	5,074	12,923	20,813	17,460
Совместные предприятия	1,392	-	-	6,771	-
Предприятия под общим контролем	83	-	-	1,033	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	983	-
Ассоциированные предприятия Акционера	11	-	-	3,777	-
Итого	3,668	5,074	12,923	33,377	17,460

С февраля 2019 года, в связи с приобретением контроля над ТОО «СП «Хорасан-У», Группа является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылжум» по кредиту на сумму 12,614 миллиона тенге (2019 г.: 13,294 миллионов тенге) (Примечание 27), предоставленному Компанией ТОО «Кызылжум» в 2010 году. ТОО «СП «Хорасан-У» является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылжум» по данному кредиту. Группа также является гарантом по займу ТОО «СКЗ-У» на сумму 8,701 миллиона тенге (2019 г.: 10,793 миллионов тенге), а также займу ТОО «Ульба ТВС» на сумму 6,901 миллионов тенге (2019 г.: 4,245 миллионов тенге) (Примечание 34).

Ниже указаны операции со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобрете- ние товаров и услуг	Финансо- вые доходы	Финансовые расходы	Дивиденды акционеру
Ассоциированные предприятия	5,277	21,685	47,721	914	12	-
Совместные предприятия	5,494	1,005	8,930	-	-	-
Предприятия под общим контролем	153	-	3,865	-	-	-
Контролирующий Акционер	1	-	-	-	55	80,466
Ассоциированные предприятия Акционера	89	-	159	-	-	-
Итого	11,014	22,690	60,675	914	67	80,466

Ниже указаны операции со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобрете- ние товаров и услуг	Финансо- вые доходы	Прочие прибыли и убытки	Финансо- вые расходы	Дивиденды акционеру
Ассоциированные предприятия	9,615	8,884	43,563	996	758	-	-
Совместные предприятия	6,685	739	6,758	-	-	-	-
Предприятия под общим контролем	235	-	-	-	-	-	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	-	-	115	68,065
Ассоциированные предприятия Акционера	-	-	4,649	-	-	-	-
Итого	16,535	9,623	54,970	996	758	115	68,065

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и ответственные за планирование, руководство и контроль за деятельностью Группы, прямо или косвенно. Ключевой управленческий персонал включает весь состав Правления Компании и членов Совета директоров. В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении, выплачиваемом Группой в обмен на услуги, оказанные ключевым управленческим персоналом. Вознаграждение представителям Контролирующего Акционера не предусмотрено и не выплачивается. Вознаграждение включает заработную плату, премии, а также отчисления в пенсионный фонд:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)		30 сентября 2019г. (неаудировано)	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
<i>Краткосрочные выплаты</i>				
Заработная плата и премии	985	65	939	68
Итого	985	65	939	68

7. Выручка

Выручка Группы возникает по договорам с покупателями, по которым обязательства исполняются, в основном, в определенный момент времени.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Доход от продажи урановой продукции	188,435	72,383	316,259	218,093
Доход от продажи бериллиевой продукции	5,923	5,030	14,968	13,336
Доход от продажи танталовой продукции	3,540	1,890	9,316	5,734
Доход от продажи приобретенных товаров и прочей продукции	1,890	2,955	6,283	12,850
Доход от предоставленных прочих услуг	1,704	1,981	4,619	5,236
Доход от бурения скважин	1,449	1,621	3,383	5,403
Доход от услуг по транспортировке	741	608	1,988	2,048
Доход от продажи фотоэлектрических преобразователей	-	111	5	434
Итого выручка	203,682	86,579	356,821	263,134

Рост по выручке объясняется в основном увеличением объемов продаж по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на уровне Группы, что обусловлено сезонностью и графиком поставок в 2019 и 2020 годах, ростом спотовой котировки на уран, который оказал положительное влияние на среднюю цену реализации, а также ростом курса валют.

8. Себестоимость реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября	30 сентября	30 сентября	30 сентября
	2020 г. (неаудировано)	2019 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)	2019 г. (неаудировано)
Сырье и материалы	50,425	9,088	84,940	80,889
Износ и амортизация	21,131	2,603	38,650	28,716
Оплата труда персонала	6,682	6,536	20,090	16,943
Налоги кроме подоходного налога	6,189	5,568	15,456	14,413
Переработка и прочие услуги	1,155	3,711	9,320	10,937
Техническое обслуживание и ремонт	1,371	1,438	2,816	2,515
Расходы по транспортировке	282	980	1,601	2,195
Коммунальные услуги	393	339	1,104	986
Прочее	1,575	977	4,564	3,242
Итого себестоимость реализации	89,203	31,240	178,541	160,836

9. Расходы по реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября	30 сентября	30 сентября	30 сентября
	2020 г. (неаудировано)	2019 г. (неаудировано)	2020 г. (неаудировано)	2019 г. (неаудировано)
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	4,512	2,565	8,098	5,034
Оплата труда персонала	287	269	759	612
Обеспечение радиационной безопасности	134	106	138	345
Страхование грузов	87	33	158	109
Сырье и материалы	76	44	141	141
Комиссионное вознаграждение	37	20	89	354
Износ и амортизация	18	21	50	58
Аренда	8	20	74	45
Прочее	296	379	884	867
Итого расходы по реализации	5,455	3,457	10,391	7,565

10. Общие и административные расходы

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Оплата труда персонала	4,089	4,263	10,749	11,264
Консультационные и информационные услуги	1,538	797	3,174	2,695
Износ и амортизация	452	408	1,260	1,196
Обесценение дебиторской задолженности	799	192	464	221
Налоги кроме подоходного налога	206	129	408	510
Техническое обслуживание и ремонт	80	187	352	499
Услуги связи	130	16	271	89
Сырье и материалы	73	46	157	157
Командировочные расходы	15	171	127	543
Коммунальные услуги	20	27	104	109
Аренда	14	140	91	241
Корпоративные мероприятия	10	176	83	255
Прочее	876	987	2,432	5,517
Итого общие и административные расходы	8,302	7,539	19,672	23,296

11. Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения финансовых активов	2	44	331	139
Убытки от обесценения финансовых активов	(16)	(1)	(153)	(425)
Чистое восстановление убытка/(убыток от обесценения) финансовых активов	(14)	43	178	(286)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения нефинансовых активов	144	369	905	1,111
Убытки от обесценения нефинансовых активов	(544)	11	(679)	(1,700)
Чистое восстановление убытка/(убыток от обесценения) нефинансовых активов	(400)	380	226	(589)

12. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Доход от списания обязательств	1	-	642	16,998
Доходы от переоценки нефинансовых обязательств	523	-	-	-
Доход от выбытия дочернего предприятия	-	-	-	5,634
Прочее	524	289	1,185	1,441
Итого прочие доходы	1,048	289	1,827	24,073

13. Прочие расходы и чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Расходы от переоценки нефинансовых обязательств	-	-	1,143	-
Расходы на социальную сферу	236	108	559	256
Расходы от выбытия долгосрочных активов	9	25	453	413
Невозмещаемый НДС	100	489	350	612
Убытки от остановки производства	219	287	530	616
Износ и амортизация	47	51	134	109
Прочее	387	286	1,671	1,126
Итого прочие расходы	998	1,246	4,840	3,132

Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Чистый (убыток) по курсовой разнице от финансовой деятельности	(2,816)	(2,005)	(4,396)	(255)
Чистая прибыль по курсовой разнице от операционной деятельности	9,975	2,075	17,515	(142)
Итого чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	7,159	70	13,119	(397)

14. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Финансовые доходы				
Процентные доходы	943	846	2,914	2,815
Доход от переоценки финансовых активов	801	488	1,672	293
Доход от переоценки производного финансового актива	-	-	1,214	-
Доход от переоценки финансовых обязательств	86	6	97	717
Списание дисконта по финансовым активам	56	6	56	23
Прочие	15	1	108	79
Итого финансовые доходы	1,901	1,347	6,061	3,927

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Финансовые расходы				
Расход от переоценки финансовых обязательств	4,911	1,403	8,418	1,403
Процентные расходы	1,193	1,892	3,656	5,468
Списание дисконта по резервам	649	743	1,955	1,992
Расходы от переоценки финансовых активов	-	-	-	176
Расходы от переоценки производных активов	412	-	412	491
Прочие	(14)	237	58	750
Итого финансовые расходы	7,151	4,275	14,499	10,280

Доходы и расходы от переоценки финансовых активов и обязательств связаны с выданными займами и выпущенными облигациями, содержащими пункт об индексации с привязкой к курсу иностранных валют.

15. Расходы по подоходному налогу

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Текущий подоходный налог	18,586	10,080	47,382	27,761
Отложенный подоходный налог	5,343	(1,282)	(722)	(10,465)
Итого расходы по подоходному налогу	23,929	8,798	46,660	17,296

Расходы по подоходному налогу признаются на основе оценки руководства средневзвешенной эффективной годовой ставки по подоходному налогу. Оценочная средняя годовая налоговая ставка, использованная за период, закончившийся 30 сентября 2020 года, составила 21% (за период, закончившийся 30 сентября 2019 г.: 21%) и была применена к прибыли до налогообложения без учета доли в результатах ассоциированных и совместных предприятий, а также влияния изменений в оценке предыдущего периода.

16. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Компании, находящихся в обращении в течение периода (Примечание 29). У Компании отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию. Прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в миллионах казахстанских тенге)	81,173	37,048	139,599	129,954
Количество обыкновенных акций в обращении (тысяч)	259,357	259,357	259,357	259,357
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в казахстанских тенге на акцию)	313	143	538	501

27 сентября 2019 года Компания произвела размещение 70 миллионов штук индексированных к доллару США облигаций на организованном рынке ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа» («KASE»). В соответствии с Договором о листинге негосударственных ценных бумаг от 19 сентября 2019 года, заключенным между Компанией и KASE, Компании необходимо в отчете о финансовом положении по состоянию на конец каждого отчетного периода отображать данные о балансовой стоимости одной акции, рассчитанной в соответствии с Листинговыми правилами KASE.

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается на основе консолидированного отчета о финансовом положении:

	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Совокупные активы Группы (в миллионах казахстанских тенге)	1,665,339	1,674,133
Нематериальные активы (в миллионах казахстанских тенге)	(56,058)	(54,697)
Совокупные обязательства Группы (в миллионах казахстанских тенге)	(390,288)	(431,979)
	1,218,993	1,187,457
Количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	259,357	259,357
Балансовая стоимость одной акции (в казахстанских тенге на акцию)	4,700	4,578

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

17. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Земля	Инфраструктура ЖД	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2020 г.								
Стоимость	406	-	137,030	83,240	20,133	6,011	19,372	266,192
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	-	(33,660)	(36,984)	(11,406)	(2,938)	(1,751)	(86,739)
Балансовая стоимость	406	-	103,370	46,256	8,727	3,073	17,621	179,453
Поступления	-	-	112	1,103	1,583	217	5,528	8,543
Переводы	-	1,147	2,558	692	84	15	(4,496)	-
Амортизация за период	-	(64)	(3,656)	(5,115)	(1,117)	(578)	-	(10,530)
Убыток от обесценения	-	-	(8)	(1)	-	-	(223)	(232)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	-	6	23	-	-	1	30
Выбытия	-	-	(10)	(50)	(17)	(9)	(59)	(145)
Переводы из запасов	-	-	-	47	-	31	69	147
Переводы в ДАПП	-	-	(13)	-	-	-	-	(13)
Переводы в НМА	-	-	-	-	-	-	(1,948)	(1,948)
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 18)	-	-	-	-	-	-	(444)	(444)
Пересчет в валюту презентации	-	-	-	-	10	3	-	13
На 30 сентября 2020 г. (неаудировано)								
Стоимость	406	2,008	138,812	84,737	21,643	6,237	18,009	271,852
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(925)	(36,453)	(41,782)	(12,373)	(3,485)	(1,960)	(96,978)
Балансовая стоимость	406	1,083	102,359	42,955	9,270	2,752	16,049	174,874

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 30 сентября 2020 года составила 9,020 миллионов тенге (31 декабря 2019 года г.: 1,717 миллион тенге). Начисление расхода по износу и амортизации на долгосрочные активы за девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября, представлено ниже:

В миллионах казахстанских тенге	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Права на недропользование	6,288	7,909	19,851	20,985
Затраты по подготовке к производству	5,915	7,772	19,789	21,490
Основные средства	3,425	3,726	10,530	11,088
Нематериальные активы	246	150	647	581
Активы в форме права пользования	66	84	203	194
Итого начисленные износ и амортизация	15,940	19,641	51,020	54,338

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

17. Основные средства (продолжение)

Расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток за девять месяцев и три месяца, закончившихся 30 сентября, представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся		За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	30 сентября 2019 г. (неаудировано)
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
Себестоимость реализации	21,131	2,603	38,650	28,716
Общие и административные расходы	452	408	1,260	1,196
Расходы по реализации	18	21	50	58
Прочие расходы	47	51	134	109
Итого расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток	22,648	3,083	40,094	30,079

18. Затраты по подготовке к производству

	Подготовка месторож- дения	Восста- новление место- рождений	Ионо- обменная смола	Итого
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>				
На 1 января 2020 г.				
Стоимость	262,393	18,255	15,931	296,579
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(147,164)	(3,609)	(5,066)	(155,839)
Балансовая стоимость	115,229	14,646	10,865	140,740
Поступления	9,622	-	-	9,622
Перевод из запасов	373	-	141	514
Переводы из НЗС (Примечание 17)	444	-	-	444
Переводы из затрат на разведку и оценку			26	26
Амортизация за период	(18,646)	(500)	(643)	(19,789)
На 30 сентября 2020 г. (неаудировано)				
Стоимость	272,832	18,255	16,098	307,185
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(165,810)	(4,109)	(5,709)	(175,628)
Балансовая стоимость	107,022	14,146	10,389	131,577

19. Права на недропользование

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
На 1 января 2020 года	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(43,111)
Балансовая стоимость	603,042
Амортизация за период	(19,851)
На 30 сентября 2020 г. (неаудировано)	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(62,962)
Балансовая стоимость	583,191

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

20. Разведочные и оценочные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Материаль- ные активы	Немате- риальные активы	Итого
На 1 января 2020 г.	19,504	3,423	22,927
Поступления	777	-	777
Перевод в затраты на подготовку к производству (Примечание 18)	(26)	-	(26)
Переводы в запасы	(25)	(1)	(26)
Обесценение	(22)	-	(22)
На 30 сентября 2020 г. (неаудировано)	20,208	3,422	23,630

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в ассоциированные предприятия:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	90,943
Доля в результатах ассоциированных предприятий	28,336
Вклады в уставный капитал (неденежные)	163
Доля в прочих изменениях капитала	(23)
Дивиденды от ассоциированных предприятий	(21,685)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г. (неаудировано)	97,734

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных ассоциированных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	30 сентября 2020 г. (неаудировано)		31 декабря 2019 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «СП «КАТКО»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49%	71,758	49%	61,642
АО «СП «Заречное»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	10,205	49.98%	10,011
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30%	5,858	30%	7,580
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	50%	5,206	50%	6,511
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40%	3,756	40%	3,856
ТОО «SSAP» (прежнее название – ТОО «СКЗ-Казатомпром»)	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	671	9.89%	689
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания, осуществление буровых работ	49%	119	49%	446
ТОО «Жанакорган - Транзит»	Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	40%	161	40%	208
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				97,734		90,943

**АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года**

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, и на 30 сентября 2020 года по каждому существовавшему ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «Кызылжум»		ТОО СП «КАТКО»		ТОО «Южная горно-химическая компания»		АО «СП «Заречное»		Итого
	ТОО «Кызылжум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО СП «КАТКО»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	АО «СП «Заречное»		
Краткосрочные активы	2,018	118,717	26,426	9,323	7,198	163,682			163,682
В том числе денежные средства	427	73,625	9,777	1,925	237	85,991			85,991
Долгосрочные активы	25,771	62,150	35,275	16,043	22,048	161,287			161,287
Итого активы	27,789	180,867	61,701	25,366	29,246	324,969			324,969
Краткосрочные обязательства	(4,067)	(9,566)	(29,794)	(2,656)	(8,691)	(54,774)			(54,774)
В том числе финансовые обязательства за вычетом поразовой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(3,159)	(165)	(19,089)	(9)	(1,018)	(23,440)			(23,440)
Включая заем от Компании	(3,154)	-	-	-	-	(3,154)			(3,154)
Долгосрочные обязательства	(11,774)	(12,104)	(10,455)	(1,587)	(13,722)	(49,642)			(49,642)
В том числе финансовые обязательства за вычетом поразовой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(9,479)	(233)	(6,926)	-	(12,114)	(28,752)			(28,752)
Включая заем от Компании	(9,461)	-	-	-	-	(9,461)			(9,461)
Итого обязательства	(15,841)	(21,670)	(40,249)	(4,243)	(22,413)	(104,416)			(104,416)
Чистые активы	11,948	159,197	21,452	21,123	6,833	220,553			220,553
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	5,974	78,006	6,436	10,557	414	101,387			101,387
Нереализованная прибыль в Группе	-	(6,316)	(578)	(394)	-	(7,288)			(7,288)
Прочее	(768)	68	-	42	(227)	(953)			(953)
Гудвилл	-	-	-	-	4,520	4,588			4,588
Балансовая стоимость инвестиций	5,206	71,758	5,858	10,205	4,707	97,734			97,734
Итого выручка	8,604	64,261	40,905	14,229	5,957	133,956			133,956
Износ и амортизация	(462)	(8,125)	(2,761)	(2,420)	(1,478)	(15,246)			(15,246)
Финансовые доходы	27	12	155	2	59	255			255
Финансовые расходы	(2,595)	(609)	(1,037)	(88)	(739)	(5,068)			(5,068)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице (Обесценение)/восстановление обесценения	(11)	8,685	151	(81)	(387)	8,357			8,357
Подходный налог	12	(51)	(36)	-	4	(71)			(71)
Итого (убыток)/прибыль за период	(125)	(10,094)	(5,849)	(1,234)	(29)	(17,331)			(17,331)
Итого (убыток)/прибыль за период	246	39,652	21,862	4,608	(1,141)	65,227			65,227
Итого совокупный (убыток)/доход	199	39,652	21,862	4,608	(1,141)	65,180			65,180
Прочее	-	977	(501)	(62)	-	414			414
Доля в результатах ассоциированных предприятий	123	20,406	6,058	2,241	(492)	28,336			28,336
Дивиденды от ассоциированных предприятий	1,568	10,290	7,780	2,047	-	21,685			21,685

**АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года**

21. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 31 декабря 2019 года и за девять месяцев 2019 года по каждому существенному ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

	ТОО «Кызылкум»	ТОО СП «КАТКО»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У» (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>							
Краткосрочные активы	2,097	96,384	33,084	8,102	-	6,803	146,470
В том числе денежные средства	1,650	70,083	9,136	1,553	-	513	82,935
Долгосрочные активы	29,376	63,374	38,187	16,881	-	22,145	169,963
Итого активы	31,473	159,758	71,271	24,983	-	28,948	316,433
Краткосрочные обязательства	(3,990)	(7,961)	(34,899)	(2,909)	-	(7,539)	(57,298)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговых и прочих кредиторской задолженностей и резервов	(2,799)	(176)	(13,043)	(35)	-	(1,668)	(17,721)
Включая заем от Компании	(2,798)	-	-	-	-	-	(2,798)
Долгосрочные обязательства	(12,762)	(11,253)	(10,848)	(1,463)	-	(13,375)	(49,701)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговых и прочих кредиторской задолженностей и резервов	(10,496)	(325)	(7,498)	-	-	(12,509)	(30,828)
Включая заем от Компании	(10,496)	-	-	-	-	-	(10,496)
Итого обязательства	(16,752)	(19,214)	(45,747)	(4,372)	-	(20,914)	(106,999)
Чистые активы	14,721	140,544	25,524	20,611	-	8,034	209,434
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	7,361	68,867	7,657	10,301	-	900	95,086
Нереализованная прибыль в Группе	-	(7,293)	(77)	(332)	-	-	(7,702)
Прочее	(850)	-	-	42	-	(221)	(1,029)
Гудвилл	-	68	-	-	-	4,520	4,588
Балансовая стоимость инвестиций	6,511	61,642	7,580	10,011	-	5,199	90,943
Итого выручка	8,843	50,366	35,147	12,608	4,101	13,776	124,841
Износ и амортизация	(467)	(9,140)	(3,473)	(2,696)	(399)	(1,638)	(17,813)
Финансовые доходы	230	47	193	22	20	53	565
Финансовые расходы	(1,298)	(967)	(797)	(103)	(10)	(802)	(3,977)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	-	721	(547)	(4)	(242)	(25)	(97)
(Обесценение)/восстановление обесценения	52	4	15	-	-	66	66
Подходный налог	(18)	(3,366)	(1)	(773)	(540)	(82)	(8,647)
Итого (убыток)/прибыль за период	2,099	22,803	15,253	2,675	1,003	901	44,734
Итого совокупный (убыток)/доход, Прочее	2,099	22,803	15,253	2,675	1,003	901	44,734
	-	(2,067)	(975)	(296)	(167)	-	(3,505)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	1,049	8,450	3,601	1,041	335	434	14,910
Дивиденды от ассоциированных предприятий	-	-	7,475	1,409	-	-	8,884

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

22. Инвестиции в совместные предприятия

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия:

В миллионах казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	33,122
Доля в результатах совместных предприятий	2,606
Вклады в уставный капитал	2,090
Дивиденды от совместных предприятий	(1,005)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020г. (неаудировано)	36,813

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

Страна	Основная деятельность	30 сентября 2020 г. (неаудировано)		31 декабря 2019 г.		
		Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	
ТОО «Семизбай-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	17,744	51.00%	15,098
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,842	51.00%	5,632
ТОО «Ульба ТВС»	Казахстан	Строительство завода по производству тепловыделяющих элементов	51.00%	5,138	51.00%	6,381
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	79.17%	4,935	79.52%	3,055
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	3,154	49.00%	2,956
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	-	33.33%	-
Итого инвестиции в совместные предприятия			36,813		33,122	

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
 Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
 за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности совместного предприятия по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>								
Краткосрочные активы	14,822	13,582	1,687	3,358	10,388	8,276	26,897	25,216
В том числе денежные средства	369	1,792	1,685	3,352	1,239	1,352	3,293	6,496
Долгосрочные активы	19,824	20,919	22,165	19,492	47,770	46,873	89,759	87,284
Итого активы	34,646	34,501	23,852	22,850	58,158	55,149	116,656	112,500
Краткосрочные обязательства	(3,289)	(7,987)	(711)	(119)	(11,437)	(10,129)	(15,437)	(18,235)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(864)	(4,791)	-	-	(5,767)	(5,244)	(6,631)	(10,035)
Долгосрочные обязательства	(4,613)	(4,605)	-	-	(23,112)	(21,324)	(27,725)	(25,929)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	-	-	-	(22,676)	(21,019)	(22,676)	(21,019)
Итого обязательства	(7,902)	(12,592)	(711)	(119)	(34,549)	(31,453)	(43,162)	(44,164)
Чистые активы	26,744	21,909	23,141	22,731	23,609	23,696	73,494	68,336
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	13,639	11,173	11,802	11,592	13,949	13,471	39,390	36,236
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия	-	-	(5,960)	(5,960)	-	23	(5,960)	(5,937)
Обесценение	-	-	-	-	(21)	(21)	(21)	(21)
Прочие	4,105	4,105	-	-	(701)	(1,081)	3,404	3,024
Нереализованная прибыль в Группе	-	(180)	-	-	-	-	-	(180)
Балансовая стоимость инвестиций	17,744	15,098	5,842	5,632	13,227	12,392	36,813	33,122

АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже.

	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>								
Итого выручка	20,827	17,978	-	-	8,697	(31,854)	29,524	(13,876)
Износ и амортизация	(2,433)	(2,553)	-	-	(923)	(924)	(3,356)	(3,477)
Финансовые доходы	45	32	-	-	29	174	75	206
Финансовые расходы	(336)	(399)	(17)	(10)	(642)	(4,196)	(995)	(4,605)
Чистый (убыток)/прибыль по курсовой разнице	132	(112)	499	(194)	(1,858)	7,616	(1,227)	7,310
Обесценение	(273)	4	(60)	(4)	(1,604)	1	(1,937)	1
Подходный налог	(1,800)	(978)	(11)	(1)	(210)	(1,289)	(2,021)	(2,268)
Прибыль/(убыток) за период	6,806	3,696	411	(209)	(2,298)	7,241	4,919	10,728
Итого совокупный доход/(убыток)	6,806	3,696	411	(209)	(2,298)	7,219	4,919	10,706
Прочее	180	(346)	-	-	-	1	180	(345)
Доля в результатах совместных предприятий	3,651	1,539	210	(106)	(1,255)	3,533	2,606	4,966
Дивиденды от совместных предприятий	1,005	739	-	-	-	-	1,005	739

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

23. Прочие инвестиции

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Облигации	336	504
Прочие инвестиции	63	63
Итого прочие долгосрочные инвестиции	399	567
Дебиторская задолженность от операций РЕПО	3,063	-
Облигации	4	-
Итого прочие краткосрочные инвестиции	3,067	-

21 сентября 2020 года Группа осуществила сделку обратного РЕПО на сумму 3,063 млн. тенге, сроком на 14 дней и доходностью – 9,1% годовых. В рамках операции обратного РЕПО Группа получила в свое распоряжение купонные еврооблигации Министерства Финансов Республики Казахстан в количестве 6,669,036 штук по цене открытия 459 тенге за одну штуку. Обратный выкуп данных ценных бумаг был осуществлен 5 октября 2020 года. Сделка обратного РЕПО была заключена на организованном рынке ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа» («KASE») через брокерскую компанию АО «Дочерняя организация Народного Банка Казахстана «Halyk Finance».

24. Дебиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность связанных сторон	67	67
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	67	67
Торговая дебиторская задолженность	80,746	87,707
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	2,645	3,242
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(927)	(446)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(24)	(37)
Итого краткосрочная торговая дебиторская задолженность	82,440	90,466
Прочая дебиторская задолженность	855	921
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	21	4
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(756)	(764)
Итого краткосрочная прочая дебиторская задолженность	120	161
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	82,560	90,627

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

25. Прочие активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
Денежные средства, ограниченные в использовании	14,618	13,167
Долгосрочные запасы	8,796	7,333
Расходы будущих периодов	1,149	1,290
Авансы, выданные за долгосрочные активы	922	1,104
Займы, выданные работникам	503	596
Авансы, выданные связанным сторонам	204	157
Срочные депозиты	14	13
НДС к возмещению	-	1,029
Итого прочие долгосрочные активы	26,206	24,689
Краткосрочные		
Авансы, выданные за товары и услуги	9,280	2,981
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	1,934	5,074
Расходы будущих периодов	1,320	758
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	793	235
Предоплата по страхованию	638	874
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	319	1,520
Задолженность работников	244	330
Денежные средства, ограниченные в использовании	209	485
Срочные депозиты	-	1
Итого прочие краткосрочные активы	14,737	12,258

26. Запасы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	167,731	171,452
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>165,867</i>	<i>170,105</i>
Незавершенное производство	29,885	22,317
Сырье и материалы	15,382	19,071
Прочие материалы	5,378	4,913
Материалы в переработке	1,234	1,045
Топливо	727	787
Запасные части	591	626
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(2,317)	(3,152)
Итого запасы	218,611	217,059

Готовая продукция и товары для перепродажи включают запасы, полученные по товарным займам в 2020 году на общую сумму 8,597 миллионов тенге, что соответствует оценочной справедливой стоимости на дату операции. Обязательства по возврату запасов были признаны в прочих обязательствах на аналогичную сумму. Данные обязательства в последствии переоцениваются в соответствии с изменениями рыночных цен на данные товары (Примечание 33). Товарные займы будут погашены в мае 2021 года.

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

27. Займы, выданные связанным сторонам

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
ТОО «Кызылқум»	9,460	10,496
Резерв под обесценение	(223)	(371)
Итого долгосрочные займы	9,237	10,125
Краткосрочные		
ТОО «Кызылқум»	3,154	2,798
Итого краткосрочные займы	3,154	2,798

Средневзвешенная годовая процентная ставка по займам связанным сторонам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года составила 8.5%.

28. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Текущие счета в банках	94,047	82,931
Вклады до востребования	36,427	14,146
Деньги в пути	1,791	1,495
Денежные средства в кассе	9	14
Резерв под обесценение	(34)	(26)
Итого денежные средства и их эквиваленты	132,240	98,560

29. Капитал

На 30 сентября 2020 года количество объявленных и размещенных (оплаченных) простых акций Компании составляет 259,356,608 штук (на 30 сентября 2019 г.: 259,356,608 штук).

В ноябре 2018 года АО «Самрук-Қазына» в качестве продающего акционера разместило 15% акций или 38,903,491 штук акций/глобальных депозитарных расписок АО «НАК «Казатомпром» на Лондонской фондовой бирже (LSE) и Международной бирже Астана (AIX). По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Самрук-Қазына» – владело 85% простых акций, другие юридические и физические лица – владели 15% простых акций Компании. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. 26 сентября 2019 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 9,863,021 акций в виде ГДР на LSE и AIX. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР. На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 30 сентября 2020 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

29. Капитал (продолжение)

В течение отчетного периода были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	-
Дивиденды, объявленные в течение периода	99,002
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(99,002)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 сентября	-
Дивиденды на акцию объявленные, в тенге	381.72

30. Кредиты и займы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные обязательства		
Облигации	77,700	69,300
Итого долгосрочные кредиты и займы	77,700	69,300
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты	-	71,847
Небанковские кредиты	-	641
Краткосрочные обязательства по векселю	14,106	17,460
Облигации	26	716
Итого краткосрочные кредиты и займы	14,132	90,664
Итого кредиты и займы	91,832	159,964

31. Кредиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	35,123	32,163
Торговая кредиторская задолженность	36,057	25,070
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	71,180	57,233
Прочая кредиторская задолженность	1,288	1,328
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	2	1
Итого прочая кредиторская задолженность	1,290	1,329
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	72,470	58,562

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

32. Резервы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профессиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстанов- ление место- рождений	Прочие	Итого
На 1 января 2020 г.					
Долгосрочные	228	3,420	35,799	40	39,487
Краткосрочные	85	96	706	-	887
Итого	313	3,516	36,505	40	40,374
Списание дисконта	17	183	1,754	1	1,955
Выбытия	-	-	(19)	-	(19)
Резервы, использованные в течение периода	(59)	(100)	-	-	(159)
На 30 сентября 2020г. (неаудировано)					
Долгосрочные	245	3,502	37,534	41	41,322
Краткосрочные	26	97	706	-	829
Итого	271	3,599	38,240	41	42,151

33. Прочие обязательства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,302	3,431
Доходы будущих периодов	1,415	1,397
Обязательства по историческим затратам	790	897
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	77	69
Авансы, полученные от связанных сторон	12	12
Прочие обязательства	455	531
Итого долгосрочные прочие обязательства	6,316	6,602
Краткосрочные		
Обязательство по товарному займу (Примечание 26)	10,739	-
Дивиденды к выплате прочим участникам дочерних организаций	6,044	4,775
Обязательства по совместной операции	3,613	-
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	2,826	5,521
Задолженность по заработной плате	2,136	1,694
Авансы полученные	1,283	1,663
Социальные взносы	701	1,007
Обязательства по договорам с покупателями	607	-
Обязательства по историческим затратам	396	581
Выпущенные финансовые гарантии	570	165
Доходы будущих периодов	117	319
Авансы, полученные от связанных сторон	114	218
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	-	4,178
Прочие обязательства	55	561
Итого краткосрочные прочие обязательства	29,201	20,682

34. Условные и договорные обязательства

За исключением нижеизложенного, на 30 сентября 2020 года не было значительных условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Гарантии

Гарантии представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. Максимальный кредитный риск по финансовым гарантиям, предоставленным некоторым связанным сторонам, составил по состоянию на 30 сентября 2020 года 15,602 миллионов тенге (31 декабря 2019 года: 15,038 миллионов тенге).

35. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т. е., например, производные от цены), и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т. е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости

Оценка всех активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость производных инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценка справедливой стоимости активов, отражаемых по амортизированной стоимости, относится к Уровню 3 за исключением денежных средств и их эквивалентов, которые относятся к Уровню 2. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость прочих обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Используемые ставки дисконтирования варьируются от 3.3% до 7.13% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

Все финансовые активы Группы на конец отчетного периода включаются в категорию по амортизированной стоимости, кроме производного финансового актива, учитываемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Все финансовые обязательства Группы были отражены по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости

36. Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 30 сентября 2020 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	691	7,197
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	1,808	8,306
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	4,331	79,721
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	50%	6,122	95,685
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	4,327	55,392
Итого			17,279	246,301

АО «Национальная атомная компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

36. Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года, а также за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, представлена в таблице ниже:

	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Аппак»		ТОО «СП «Инкай»		ТОО «Байкен-У»		ТОО «СП «Хорасан- У»	
	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>										
Краткосрочные активы	45,114	41,913	15,630	15,648	31,619	46,442	31,493	39,294	58,749	40,930
Долгосрочные активы	39,919	41,232	13,916	13,603	223,773	228,141	115,072	120,579	185,759	194,694
Краткосрочные обязательства	(6,013)	(6,304)	(2,515)	(2,337)	(12,172)	(20,959)	(9,359)	(8,257)	(16,975)	(19,666)
Долгосрочные обязательства	(7,494)	(7,232)	(3,140)	(2,915)	(38,114)	(35,478)	(20,446)	(22,110)	(36,000)	(36,832)
Капитал, в т.ч.	71,526	69,609	23,891	23,999	205,106	218,146	116,760	129,506	191,533	179,126
Собственный капитал Группы	64,329	62,849	15,585	15,597	125,385	130,567	61,368	67,991	95,848	89,563
Неконтролирующая доля	7,197	6,760	8,306	8,402	79,721	87,579	55,392	61,515	95,685	89,563
Выручка	33,458	27,475	13,288	10,262	28,863	39,610	25,918	13,296	33,582	22,613
Износ и амортизация	(1,264)	(1,017)	(916)	(1,069)	(5,319)	(4,319)	(6,864)	(2,494)	(8,493)	(2,755)
В том числе амортизация корректировок до справедливой стоимости	-	-	-	-	(2,220)	(1,432)	(2,374)	(340)	(5,609)	(1,392)
Финансовые доходы	129	169	124	79	97	147	278	532	144	91
Финансовые расходы	(288)	(266)	(119)	(127)	(255)	(753)	(88)	(75)	(68)	(65)
Подоходный налог	(2,106)	(1,138)	(1,982)	(856)	(6,360)	(4,337)	(3,198)	(909)	(3,091)	(1,147)
В том числе налоговый эффект от амортизации корректировок до справедливой стоимости	-	-	-	-	431	289	489	172	1,122	722
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	1,613	10	514	(14)	723	266	598	(158)	2,347	448
(Обесценение) / восстановление обесценения	(95)	(83)	3	(27)	-	-	-	(19)	-	1
Прибыль за период	5,002	3,071	5,165	3,324	7,480	16,666	9,109	3,859	12,244	4,583
Прибыль, относящаяся к акционерам Компании	4311	2,758	3,357	2,161	3,149	10,000	4,782	2,026	6,122	2,291
Прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле	691	313	1,808	1,163	4,331	6,666	4,327	1,833	6,122	2,292
Прибыль за период	5,002	3,071	5,165	3,324	7,480	16,666	9,109	3,859	12,244	4,583
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	129	(102)	-	-	-	-	(20)	-	-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за период	5,131	2,969	5,165	3,324	7,480	16,666	9,089	3,859	12,244	4,583
Дивиденды, объявленные неконтролирующим долям участия	268	-	1,902	1,533	12,189	-	10,450	13,775	-	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств от: - операционной деятельности	6,596	494	2,643	1,748	28,431	24,670	11,030	5,347	7,926	7,630
- инвестиционной деятельности	(1,913)	(797)	(1,273)	(1,420)	(3,734)	4,838	(3,633)	(2,546)	(1,021)	(1,253)
- финансовой деятельности	(2,955)	(298)	(3,842)	(4,669)	(25,069)	(34,878)	(18,027)	(16,231)	(3,367)	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств	1,728	(601)	(2,472)	(4,341)	(372)	(5,370)	(10,630)	(13,430)	3,538	6,377