

**АО «Национальная Атомная
Компания «Казатомпром»**

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

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

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	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1.	Общие положения	5
2.	Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности	6
3.	Основные принципы учетной политики	6
4.	Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	10
5.	Новые стандарты и разъяснения	11
6.	Расчеты и операции со связанными сторонами	11
7.	Выручка	13
8.	Себестоимость реализации	13
9.	Расходы по реализации	13
10.	Общие и административные расходы	14
11.	Обесценение активов	14
12.	Прочие доходы	14
13.	Прочие расходы	15
14.	Финансовые доходы и финансовые расходы	15
15.	Оплата труда персонала	15
16.	Расходы по подоходному налогу	16
17.	Основные средства	16
18.	Затраты по подготовке к производству	17
19.	Права на недропользование	17
20.	Разведочные и оценочные активы	18
21.	Инвестиции в ассоциированные предприятия	18
22.	Инвестиции в совместные предприятия	22
23.	Прочие инвестиции	25
24.	Займы, выданные связанным сторонам	25
25.	Краткосрочная дебиторская задолженность	25
26.	Запасы	26
27.	Денежные средства и их эквиваленты	26
28.	Прочие активы	26
29.	Капитал	27
30.	Кредиты и займы	27
31.	Кредиторская задолженность	28
32.	Резервы	28
33.	Прочие обязательства	29
34.	Условные и договорные обязательства	29
35.	Справедливая стоимость финансовых инструментов	31
36.	Основные дочерние предприятия	32
37.	Приобретение бизнеса	33
38.	Прекращенная деятельность	36
39.	Активы, предназначенные для продажи	38
40.	Информация по сегментам	38
41.	Неконтролирующая доля	43



Отчет об обзорной проверке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» и его дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2018 года и соответствующих сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации ограничивается опросом должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

28 сентября 2018 года
Алматы, Казахстан

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано) пересчитано
Выручка	7	145,029	153,188
Себестоимость реализации	8	(106,539)	(120,924)
Валовая прибыль		38,490	32,264
Расходы по реализации	9	(3,361)	(2,402)
Общие и административные расходы	10	(12,573)	(11,558)
Обесценение активов	11	(3,486)	(4,020)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице		1,296	(1,142)
Результат от приобретения бизнеса	37	96,858	-
Прочие доходы	12	110	6,209
Прочие расходы	13	(1,187)	(1,564)
Финансовые доходы	14	2,638	2,429
Финансовые расходы	14	(5,088)	(4,387)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	21	6,948	11,644
Доля в результатах совместных предприятий	22	(1,905)	13,637
Прибыль до налогообложения		118,740	41,110
Расходы по подоходному налогу	16	(4,823)	(13,032)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		113,917	28,078
Прибыль от прекращенной деятельности	38	1,103	2,087
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		115,020	30,165
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыль или убыток</i>			
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности		(22,123)	9
Прочий совокупный (убыток) / доход за период		(22,123)	9
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		92,897	30,174
Прибыль за период, относимая на:			
- собственников Компании		114,220	29,949
- неконтролирующую долю		800	216
Прибыль за период		115,020	30,165
Итого совокупный доход за период, относимый на:			
- собственников Компании		92,093	29,957
- неконтролирующую долю		804	217
Итого совокупный доход за период		92,897	30,174
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (в тенге на акцию)		3,083	810

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 28 сентября 2018 года:

Осупов М.Б.
Главный директор по
экономике и финансам

Кожя-Ахмет Д.А.
Финансовый контролер

Калиева З.Г.
Главный бухгалтер

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2018 года

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г. (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы		8,736	8,009
Основные средства	17	134,685	122,175
Затраты по подготовке к производству	18	102,762	43,530
Права на недропользование	19	161,130	2,004
Разведочные и оценочные активы	20	6,610	5,608
Инвестиции в ассоциированные предприятия	21	62,231	101,746
Инвестиции в совместные предприятия	22	41,240	74,818
Прочие инвестиции	23	4,411	1,726
Дебиторская задолженность		243	140
Отложенные налоговые активы		8,948	6,836
Срочные депозиты		11	-
Займы, выданные связанным сторонам	24	13,091	20,302
Прочие активы	28	25,610	24,125
		569,708	411,019
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	25	73,752	58,085
Предоплата по подоходному налогу		9,869	5,493
НДС к возмещению		21,375	24,182
Запасы	26	202,918	169,675
Срочные депозиты		7,618	8,472
Займы, выданные связанным сторонам	24	8,119	-
Денежные средства и их эквиваленты	27	100,542	239,936
Прочие активы	28	23,852	18,396
		448,045	524,239
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	39	40,162	2,774
		488,207	527,013
ИТОГО АКТИВЫ		1,057,915	938,032
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	29	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,785	4,785
Резервы		(979)	(2,229)
Нераспределенная прибыль		543,620	586,998
Капитал, относимый на собственников Компании		584,477	626,605
Неконтролирующая доля владения		91,997	14,571
ИТОГО КАПИТАЛ		676,474	641,176
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	369	38,910
Обязательства по финансовой аренде		418	294
Кредиторская задолженность	31	588	582
Резервы	32	27,581	22,688
Отложенные налоговые обязательства		35,581	4,443
Вознаграждения работникам		943	1,247
Прочие обязательства	33	6,081	7,711
		71,561	75,875
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	90,209	82,374
Обязательства по финансовой аренде		119	125
Резервы	32	143	189
Кредиторская задолженность	31	53,653	112,642
Обязательства по прочим налогам		5,659	4,168
Вознаграждение работникам		126	173
Обязательства по подоходному налогу		508	5,618
Прочие обязательства	33	105,582	14,349
		255,999	219,638
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	39	53,881	1,343
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		381,441	296,856
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,057,915	938,032

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 28 сентября 2018 года;

Юсупов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Колжа Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Калиева З.Г.
 Главный бухгалтер

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

В миллионах казахстанских тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление денежных средств от покупателей	182,320	224,080
Возврат НДС из бюджета	12,808	10,379
Вознаграждение полученное	1,006	1,288
Выплаты поставщикам	(207,003)	(183,290)
Выплаты работникам	(22,389)	(19,297)
Денежные средства от операций	(33,258)	33,160
Подходный налог уплаченный	(8,750)	(6,205)
Вознаграждение уплаченное	(2,993)	(2,225)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	(45,001)	24,730
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств	(9,046)	(7,138)
Поступления от выбытия основных средств	44	470
Приобретение нематериальных активов	(1,850)	(589)
Приобретение затрат по подготовке к производству	(10,712)	(4,391)
Приобретение разведочных и оценочных активов	(1,003)	(986)
Размещение срочных вкладов	(3,123)	(23,261)
Погашение срочных вкладов	4,847	53,333
Денежные средства, полученные от приобретения дочернего предприятия и совместных операций	2,921	-
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций	7,135	20,323
Поступления от реализации инвестиций в дочерние предприятия	89	-
Внос денег в уставный капитал совместных предприятий	(1,301)	(2,674)
Денежные средства выбывших дочерних предприятий	(774)	-
Прочее	(385)	(52)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	(13,158)	35,035
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от кредитов и займов	32,142	9,702
Погашение кредитов и займов	(67,931)	(27,020)
Платежи по финансовому лизингу	(96)	(18)
Дивиденды, выплаченные акционеру	(45,019)	-
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле владения	(1,976)	(5)
Прочие выплаты неконтролирующим инвесторам	-	(326)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	(82,880)	(17,667)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(141,039)	42,098
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	239,936	75,052
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	1,645	(2,517)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	100,542	114,633

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 28 сентября 2018 года:

Юсупов М.Б.
Главный директор по
экономике и финансам



Келке Ахмет Д.А.
Финансовый контролер

Калиева З.Г.
Главный бухгалтер

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

В миллионах казахстанских тенге	Причисляется на долю собственников						Итого капитал
	Акционерный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Дополнительно оплаченный капитал	Итого	Неконтролирующая доля владения	
Остаток на 1 января 2017 г.	36,785	18,061	495,732	4,785	555,363	12,467	567,830
Прибыль за период	-	-	29,949	-	29,949	216	30,165
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	8	-	-	8	1	9
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	8	29,949	-	29,957	217	30,174
Дивиденды объявленные	-	-	(65,849)	-	(65,849)	(18)	(65,867)
Изменения в неконтролирующей доле участия	-	-	(2,012)	-	(2,012)	1,686	(326)
Взнос в акционерный капитал	266	-	-	-	266	-	266
Переводы между резервами	-	(20,677)	20,677	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2017 г. (неаудировано)	37,051	(2,608)	478,497	4,785	517,725	14,352	532,077
Остаток на 1 января 2018 г.	37,051	(2,229)	586,998	4,785	626,605	14,571	641,176
Эффект от принятия новых МСФО (примечание 35)	-	2,701	(1,910)	-	791	-	791
Пересчитанный остаток на 1 января 2018 г.	37,051	472	585,088	4,785	627,396	14,571	641,967
Прибыль за период	-	-	114,220	-	114,220	800	115,020
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	(1,451)	(20,676)	-	(22,127)	4	(22,123)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	(1,451)	93,544	-	92,093	804	92,897
Дивиденды объявленные	-	-	(135,012)	-	(135,012)	(139)	(135,151)
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочернем предприятии	-	-	-	-	-	76,761	76,761
Остаток на 30 июня 2018 г. (неаудировано)	37,051	(979)	543,620	4,785	584,477	91,997	676,474

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 28 сентября 2018 года:

Юсупов М.Б.
Главный директор по экономике и финансам



Келжа-Ахмет Д.А.
Финансовый контролер

Калиева З.Г.
Главный бухгалтер

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 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 № 3593 «Об образовании Национальной Атомной Компании «Казатомпром» от 14 июля 1997 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан № 1148 «Вопросы Национальной Атомной Компании «Казатомпром» от 22 июля 1997 года в виде закрытого акционерного общества со стопроцентным участием государства в уставном капитале. В настоящее время 100% акций Компании принадлежат государству в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Акционер» или АО «Самрук-Қазына»). Компания зарегистрирована по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева, 10. 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 добыче редких и редкоземельных металлов; производству и сбыту бериллиевой и танталовой продукции; разработке наукоемких технологий.

Продукция Группы реализуется в Республике Казахстан, а также на экспорт.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на минеральные ресурсы. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе и Российской Федерации, и другие риски могут оказать негативное влияние на казахстанский финансовый и корпоративный сектор. Руководство провело оценку возможного обесценения долгосрочных активов Группы с учетом текущей экономической ситуации и ее перспектив. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Изменения структуры Группы

ТОО «СП Инкай»

В декабре 2017 года Группа и Самесо завершили сделку по реструктуризации ТОО «СП Инкай» (примечание 37). Согласно условиям соглашения о реализации Группа увеличила свою долю участия в ТОО «СП Инкай» с 40% до 60% и с 1 января 2018 года получила контроль над предприятием. Группа консолидирует ТОО «СП Инкай» с 1 января 2018 года.

АО СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

В 2018 году Группа и Uranium One Inc. подписали ряд соглашений по ТОО «Каратау» и АО СП «Акбастау» (примечание 37). В результате, данные совместные предприятия были классифицированы как совместные операции согласно МСФО 11. Группа прекратила признание инвестиций в совместные предприятия и признала свою долю в активах и обязательствах, относящихся к участию в совместных операциях. С даты приобретения активы, обязательства, доходы и расходы данных предприятий консолидируются построчно в размере доли владения.

ТОО «МАЭК-Казатомпром»

25 июня 2018 года Группа подписала соглашение с АО «Самрук-Қазына» о продаже 100% доли участия в ТОО «МАЭК-Казатомпром» (примечание 38). 3 июля 2018 года было подписано соответствующее постановление Правительства на отчуждение стратегического объекта. Соответственно, в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности ТОО «МАЭК-Казатомпром» было представлено как прекращенная деятельность.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

1. Общие положения (продолжение)

АО «Казахстанские атомные электрические станции»

25 июня 2018 года Группа подписала соглашение с АО «Самрук-Қазына» о продаже 100% доли участия в АО «Казахстанские атомные электрические станции» (примечание 36).

Реализация активов в рамках Программы приватизации

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 декабря 2015 года № 1141 «О некоторых вопросах приватизации на 2016-2020 годы» Группа планирует реализацию ряда непрофильных активов, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «MK KazSilicon». Группа полагает, что существует высокая вероятность реализации данных предприятий в течение второй половины 2018 года, и, соответственно, Группа отразила активы и обязательства данной группы выбытия как предназначенные для продажи (примечание 39).

В рамках программы приватизации Группа также планирует реализацию ТОО «SARECO» и АО «Каустик» и находится в поиске потенциальных инвесторов, однако на дату составления данной финансовой отчетности не было достаточного основания для классификации данных активов как предназначенных для продажи.

2. Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 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 2017 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу). Кроме того, Группа раскрыла информацию, связанную с существенными событиями после выпуска годовой отчетности за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с годовой отчетностью за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО. 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 2017 года, за исключением принятия новых стандартов МСФО, как описано далее.

МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями» выпущен 28 мая 2014 года и вступил в силу с 1 января 2018 года. Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене операции. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с цены по договору, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с получением и заключением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение срока поступления экономических выгод от договора.

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» не приводят к изменению основополагающих принципов стандарта, а поясняют, как эти принципы должны применяться. В поправках разъясняется, как выявить в договоре обязанность к исполнению (обещание передачи товара или услуги покупателю); как установить, является ли компания принципалом (поставщиком товара или услуги) или агентом (отвечающим за организацию поставки товара или услуги), а также как определить, следует ли признать выручку от предоставления лицензии в определенный момент времени или в течение периода.

На основании анализа регулярных потоков доходов Группы, условий индивидуальных договоров и на основе фактов и обстоятельств, существующих на указанную дату, а также с учетом применения упрощенного метода перехода, руководство Группы заключило, что стандарт не оказал влияния на применяемые учетные политики Группы. В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 15 Группа выбрала упрощенный метод перехода с отражением влияния перехода на новый стандарт по состоянию на 1 января 2018 года в консолидированной финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года, который будет первым годом применения Группой МСФО (IFRS) 15.

МСФО 9 «Финансовые инструменты»

Группа применила МСФО 9 ретроспективно, но в соответствии с переходными положениями МСФО 9 (7.2.15) и (7.2.26), Группа не пересчитывала сравнительные данные, таким образом, сравнительная информация представлена в соответствии с предыдущими учетными политиками, раскрытыми в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года. Группа не ведет учет хеджирования, поэтому МСФО 9 не применим по этому аспекту. Влияние данного стандарта на финансовую отчетность представлено ниже. Другие стандарты не оказали влияния на учетную политику Группы и не потребовали ретроспективной корректировки прошедших периодов.

(а) Классификация финансовых активов

С 1 января 2018 года Группа классифицирует финансовые активы по следующим категориям, в одну из трех категорий:

- Оцениваемые по амортизированной стоимости,
- Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
- Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Классификация определяется на основании бизнес модели Группы по управлению финансовыми активами и контрактными условиями денежных потоков. Группа переводит долговые инвестиции в другую категорию только в случае изменения бизнес модели по управлению данными активами.

(б) Долговые инструменты – Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (примечание 35)

Долговые инструменты, которые удерживаются в рамках бизнес модели, цель которой является «удерживать для получения» денежные потоки, являющиеся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга (критерий SPPI), учитываются по амортизированной стоимости. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки, что означает применение эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансового актива, и отражаются как «процентный доход» в отчете о прибылях или убытках. Убытки от обесценения признаются в соответствии с политикой, раскрытой в пункте (е) по статье «убытки от обесценения финансовых активов».

(в) Долговые инструменты – Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI)

Долговые инструменты, которые удерживаются как для получения денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и денежные потоки которых являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, учитываются по FVOCI. Изменения в стоимости таких финансовых активов признаются в прочем совокупном доходе, за исключением признания обесценения (восстановления), которые отражаются в отчете о прибылях и убытках. При прекращении признания финансового актива, накопленная прибыль или убыток, ранее признанные в OCI, переносятся из капитала в отчет о прибылях и убытках как «прочие доходы/(расходы)». Процентный доход от данных финансовых активов включается в «процентный доход» по методу эффективной процентной ставки. Убытки от обесценения признаются в соответствии с политикой, раскрытой в пункте (е) по статье «убытки от обесценения финансовых активов».

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

(г) Долговые инструменты – Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Долговые инструменты, которые не соответствуют критериям классификации в категории активов, учитываемых по амортизированной стоимости или FVOCI, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости долговых инструментов признается в отчете о прибылях и убытках по строке «прибыль/(убыток) от переоценки финансовых инструментов» в том периоде, в котором он возникает, за исключением процентного дохода, который рассчитывается методом эффективной процентной ставки и включается в «процентный доход».

(д) Долевые инструменты – Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI) (примечание 35)

Группа оценивает все долевые инструменты по справедливой стоимости. Группа приняла решение признавать прибыль/(убыток) от изменения справедливой стоимости по долевым инструментам через OCI, так как они не предназначены для генерирования доходов от инвестиции. Группа может воспользоваться правом классификации финансового актива только при первоначальном признании, и такая классификация не подлежит последующему изменению. В случае прекращения признания финансового актива, накопленная прибыль/(убыток) не переносится в отчет о прибылях и убытках. Дивиденды от данных активов отражаются в отчете о прибылях и убытках, когда устанавливается право получения Группой дивидендов. Убытки от обесценения и доходы от восстановления обесценения по долевым инструментам, оцениваемым по FVOCI, не раскрываются отдельно от других изменений в справедливой стоимости.

(е) Обесценение финансовых активов, как описано в пунктах (б) – (в) выше

Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки на перспективной основе по долговым инструментам, оцениваемым по амортизируемой стоимости и FVOCI, вне зависимости от того существуют ли индикаторы обесценения.

Группа использует четырех-ступенчатую модель для расчета обесценения для активов, за исключением дебиторской задолженности:

- Стадия 1 – финансовые активы, для которых кредитный риск значительно не увеличился с момента первоначального признания,
- Стадия 2 – финансовые активы, по которым наблюдается существенное увеличение кредитного риска на отчетную дату,
- Стадия 3 – финансовые активы, по которым произошло событие дефолта,
- Стадия 4 – приобретенные или созданные кредитно-обесцененные активы. Данные активы не могут менять свою стадию в течение всего срока действия финансового инструмента.

Для краткосрочной дебиторской задолженности без существенного финансового компонента, Группа применяет упрощенный подход в соответствии с МСФО 9 и оценивает кредитные убытки в течение срока жизни актива с момента его первоначального признания. Расчет оценочного резерва основан на предположении, что в любом из отчетных периодов, суммы под риском попадут либо в категорию дефолта, или не дефолта. Таким образом, Группа классифицирует не обесцененные активы на «не дефолтные» (стадия 2) и «дефолтные» (стадия 3), в случае соответствия критериям дефолта. Провизия по дебиторской задолженности создается на весь срок.

Группа оценивает следующие индикаторы для распределения финансовых инструментов на стадии обесценения: дни просрочки, наличие значительного увеличения кредитного риска, наличие дефолта и прочие критерии.

(ж) Модификация финансовых обязательств

Прибыль или убыток от модификации контрактных условий финансовых обязательств, которые не ведут к отмене признания существующего обязательства, признаются в отчете о прибылях и убытках. Прибыль или убыток рассчитываются как разница между текущей стоимостью модифицированных и первоначальных денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке обязательства.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Прекращенная деятельность

Прекращенной деятельностью является компонент Группы, который либо выбыл, либо классифицируется как предназначенный для продажи и: (а) представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций; (б) является частью единого скоординированного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического района ведения операций; или (в) является дочерней организацией, приобретенной исключительно с целью последующей перепродажи. Прибыли и денежные потоки от прекращенной деятельности, если таковые имеются, отражаются отдельно от продолжающейся деятельности; при этом представление сравнительных показателей изменяется соответствующим образом.

Сезонность

Деятельность Группы не зависит существенно от сезонных колебаний.

Обменные курсы

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 361.82 тенге за 1 доллар США по сравнению с 341.08 тенге за 1 доллар США по состоянию на 30 июня 2018 года (31 декабря 2017 г.: 332.33 тенге за 1 доллар США). Средний курс валют за шесть месяцев 2018 года составил 326.49 тенге за 1 доллар США (шесть месяцев 2017 г.: 318.75).

Подоходный налог

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

Пересмотр отчета о прибылях и убытках за период, закончившийся 30 июня 2018 года

Операции своп (а)

В соответствии с подходом, принятым при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2017 год, Группа отразила операции по поставке урановой продукции на условиях своп за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года, на чистой (свернутой основе). Сравнительные показатели были скорректированы соответствующим образом.

Поставка обогащенного урана (б)

В соответствии с подходом, принятым при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2017 год, Группа свернула выручку и себестоимость от поставки обогащенного урана в первом полугодии 2017 года на сумму 4,935 миллионов тенге.

Прекращенная деятельность (в)

Как раскрыто в примечании 38, на 30 июня 2018 года ТОО «МАЭК-Казатомпром» определено как прекращенная деятельность. Прибыли и денежные потоки от прекращенной деятельности отражаются отдельно от продолжающейся деятельности как за текущий, так и за сравнительный периоды. Сравнительные показатели были скорректированы соответствующим образом.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Ниже представлена финансовая информация, касающаяся пересчитанной информации в связи с пунктами, описанными выше (а), (б) и (в):

В миллионах казахстанских тенге	6 месяцев 2017 г.			6 месяцев 2017 г. пересчитано
	до пересмотра	Корректировка (а)	Корректировка (б)	
Выручка	203,403	(15,939)	(4,935)	153,188
Себестоимость реализации	(162,550)	10,698	4,935	(120,924)
Валовая прибыль	40,853	(5,241)	-	32,264
Расходы по реализации	(2,649)	-	-	(2,402)
Общие и административные расходы	(12,492)	-	-	(11,558)
Обесценение активов	(4,028)	-	-	(4,020)
Чистый убыток по курсовой разнице	(987)	-	-	(1,142)
Прочие доходы	6,213	-	-	6,209
Прочие расходы	(1,713)	-	-	(1,564)
Финансовые доходы	2,475	-	-	2,429
Финансовые расходы	(4,469)	-	-	(4,387)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	11,644	-	-	11,644
Доля в результатах совместных предприятий	13,637	-	-	13,637
Прибыль до налогообложения	48,484	(5,241)	-	41,110
Расходы по подоходному налогу	(14,126)	1,048	-	(13,032)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности	34,358	(4,193)	-	28,078
Прибыль от прекращенной деятельности	-	-	-	2,087
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД	34,358	(4,193)	-	30,165

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 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Отчеты SRK по запасам JORC и экологическим обязательствам (ARO)

В 2017 году Группа привлекла компанию SRK Consulting (UK) Limited (далее – «SRK») для оценки запасов и ресурсов Группы в соответствии с Австралийским кодексом для составления отчетов о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах и рудных запасах (2012) («кодекс JORC»), а также для расчета резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений Группы (ARO).

Данные по запасам и обязательствам по ликвидации и восстановлению месторождений были обновлены SRK по состоянию на 30 июня 2018 года и учтены при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

5. Новые стандарты и разъяснения

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2018 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу.

Группа не применила следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
- «Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, которая будет определена Советом по международным стандартам финансовой отчетности);
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении методов налогообложения доходов» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IAS) 28 (выпущен 12 октября 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

6. Расчеты и операции со связанными сторонами

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 июня 2018 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы (Прим. 25, 28)	Дивиденды к получению (Прим. 28)	Займы выданные (Прим. 24)	Кредиторская задолженность и прочие обязательства (Прим. 31, 33)
Ассоциированные предприятия	3,020	-	21,210	24,907
Совместные предприятия	1,553	-	-	1,169
Предприятия под общим контролем	663	-	-	560
Ассоциированные предприятия Акционера	28	14,155	-	1
Акционер	-	-	-	89,993
Прочие	115	-	-	11,360
Итого	5,379	14,155	21,210	127,990

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

6. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов и прочие операции со связанными сторонами за период, закончившийся 30 июня 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные (Прим. 21, 22)	Приобретение товаров и услуг	Дивиденды акционеру	Процентный доход
Ассоциированные предприятия	6,613	5,816	26,115	-	595
Совместные предприятия	4,186	-	6,221	-	-
Предприятия под общим контролем	8,578	-	23,670	-	-
Ассоциированные предприятия Акционера	49	-	116	-	-
Акционер	89	-	-	135,012	-
Прочие	490	-	10,862	-	-
Итого	20,005	5,816	66,984	135,012	595

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы (Прим. 25, 28)	Дивиденды к получению (Прим. 28)	Займы выданные (Прим. 24)	Кредиторская задолженность и прочие обязательства (Прим. 31, 33)
Ассоциированные предприятия	3,189	13,707	20,302	39,196
Совместные предприятия	2,981	-	-	21,989
Предприятия под общим контролем	186	-	-	8,778
Ассоциированные предприятия Акционера	49	-	-	1,607
Прочие	340	-	-	16,246
Итого	6,745	13,707	20,302	87,816

Ниже указаны статьи доходов и расходов и прочие операции со связанными сторонами за период, закончившийся 30 июня 2017 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные (Прим. 21, 22)	Приобретение товаров и услуг	Дивиденды акционеру	Процентный доход	Процентный расход
Ассоциированные предприятия	8,479	21,244	29,287	-	856	54
Совместные предприятия	6,926	22,942	27,464	-	-	-
Предприятия под общим контролем	8,653	-	21,370	-	-	-
Акционер	-	-	-	65,849	-	-
Прочие	994	-	11,688	-	-	-
Итого	25,052	44,186	89,809	65,849	856	54

В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении старшему руководящему персоналу:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)		30 июня 2017 г. (неаудировано)	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
<i>Краткосрочные выплаты</i> Заработная плата и премии	254	49	101	21
Итого	254	49	101	21

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

7. Выручка

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Доход от продажи урановой продукции	112,889	120,819
Доход от продажи приобретенных товаров	8,258	10,177
Доход от продажи бериллиевой продукции	7,414	6,061
Доход от продажи танталовой продукции	7,353	5,573
Доход от бурения скважин	3,630	4,550
Доход от предоставленных прочих услуг	3,640	3,750
Доход от услуг по транспортировке	1,391	1,989
Доход от продажи фотоэлектрических преобразователей	238	49
Прочее	216	220
Итого выручка	145,029	153,188

8. Себестоимость реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Сырье и материалы	63,713	88,801
Износ и амортизация	11,755	7,100
Оплата труда персонала	11,072	9,682
Налоги кроме подоходного налога	9,362	5,938
Переработка и прочие услуги	5,698	6,132
Расходы по транспортировке	1,762	1,301
Техническое обслуживание и ремонт	1,198	736
Коммунальные услуги	922	832
Прочее	1,057	402
Итого себестоимость реализации	106,539	120,924

9. Расходы по реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	2,446	1,837
Оплата труда персонала	241	215
Аренда	130	37
Сырье и материалы	84	75
Износ и амортизация	30	37
Прочее	430	201
Итого расходы по реализации	3,361	2,402

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года****10. Общие и административные расходы**

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Оплата труда персонала	6,792	6,238
Консультационные и информационные услуги	1,172	2,052
Обесценение дебиторской задолженности и расходов будущих периодов	1,289	(39)
Аренда	631	523
Износ и амортизация	425	323
Техническое обслуживание и ремонт	335	55
Командировочные расходы	279	263
Услуги связи	176	73
Сырье и материалы	130	120
Налоги кроме подоходного налога	118	308
Коммунальные услуги	93	78
Корпоративные мероприятия	69	157
Штрафы и пени	35	183
Прочее	1,029	1,224
Итого общие и административные расходы	12,573	11,558

11. Обесценение активов

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Убыток от обесценения активов	3,605	4,058
Восстановление убытка от обесценения	(119)	(38)
Итого обесценение активов	3,486	4,020

Убыток от обесценения активов включает списание до чистой стоимости реализации запасов урановой продукции с собственных месторождений на 30 июня 2018 года в размере 1,331 миллион тенге и создание резерва в размере 1,558 миллионов тенге на поставки урана, которые не были упакованы надлежащим образом.

На 30 июня 2018 года руководство провело анализ признаков обесценения активов (генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции. Руководство не выявило дополнительных факторов обесценения на эту дату в сравнении с оценкой, проведенной на 31 декабря 2017 года. В середине 2018 года наблюдался рост цен на урановую продукцию (цена спот в июле 2018 года превысила 25 долларов США за фунт закиси-оксида урана).

12. Прочие доходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Доход от штрафов и пени	31	29
Доход от выбытия основных средств	18	392
Доход от выбытия дочернего предприятия	9	-
Доход от передачи права недропользования в уставный капитал	-	5,726
Прочее	52	62
Итого прочие доходы	110	6,209

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

13. Прочие расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Убытки от остановки производства	407	376
Расходы на социальную сферу	328	311
Амортизация основных средств за время простоя	79	76
Расходы по организации и проведению ЭКСПО	-	769
Прочее	373	32
Итого прочие расходы	1,187	1,564

14. Финансовые доходы и финансовые расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Финансовые доходы		
Процентный доход	1,634	2,081
Доход от переоценки финансовых активов	961	281
Доход от переоценки финансовых обязательств	10	27
Списание дисконта по финансовым активам	33	40
Итого финансовые доходы	2,638	2,429
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	3,138	2,667
Списание дисконта по резервам	1,065	598
Расходы от переоценки финансовых активов	592	781
Списание дисконта по прочим финансовым обязательствам	120	130
Расходы от переоценки финансовых обязательств	-	129
Прочие финансовые расходы	173	82
Итого финансовые расходы	5,088	4,387

15. Оплата труда персонала

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Заработная плата	28,217	25,033
Социальный налог и социальные отчисления	2,983	2,665
Итого оплата труда персонала	31,200	27,698

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

16. Расходы по подоходному налогу

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Текущий подоходный налог	7,003	14,352
Отложенный подоходный налог	(2,180)	(1,320)
Итого расходы по подоходному налогу	4,823	13,032

Расходы по подоходному налогу признаются на основе оценки руководства средневзвешенной эффективной годовой ставки по подоходному налогу. Оценочная средняя годовая налоговая ставка, использованная на 30 июня 2018 года, составила 22% (6 месяцев 2017 г.: 21%). Налоговая ставка сопоставима со сравнительным периодом.

17. Основные средства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2018 г.							
Стоимость	360	100,308	81,301	15,699	6,015	49,519	253,202
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(35,928)	(48,520)	(9,179)	(3,553)	(33,847)	(131,027)
Балансовая стоимость	360	64,380	32,781	6,520	2,462	15,672	122,175
Поступления	-	13	435	133	210	4,150	4,941
Поступления от приобретения бизнеса (примечание 37)	-	19,504	17,569	1,147	559	3,665	42,444
Переводы	-	317	1,287	29	365	(1,998)	-
Переводы в затраты по подготовке к производству	-	-	-	-	-	(14)	(14)
Переводы из/(в) запасы	-	-	(28)	6	(24)	45	(1)
Амортизация за период	-	(2,678)	(3,127)	(716)	(573)	-	(7,094)
Убыток от обесценения	-	(86)	(551)	(4)	(10)	(310)	(961)
Восстановление убытка от обесценения	-	4	43	150	18	28	243
Выбытия	(11)	(22)	(26)	(31)	(6)	(4)	(100)
Изменения в учетной оценке	-	(452)	134	-	-	-	(318)
Переводы в активы для продажи	(82)	(6,112)	(10,485)	(467)	(1,139)	(8,278)	(26,563)
Переводы из/(в) нематериальные активы	-	-	-	-	1	(68)	(67)
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)							
Стоимость	267	105,190	73,527	15,916	4,355	20,534	219,789
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(30,322)	(35,495)	(9,149)	(2,492)	(7,646)	(85,104)
Балансовая стоимость	267	74,868	38,032	6,767	1,863	12,888	134,685

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

17. Основные средства (продолжение)

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 30 июня 2018 года составила 10,616 миллионов тенге (31 декабря 2017 г.: 1,890 миллионов тенге).

18. Затраты по подготовке к производству

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Подготовка месторож- дения	Восста- новление место- рождений	Ионо- обменная смола	Итого
На 1 января 2018 г.				
Стоимость	65,843	11,728	5,359	82,930
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(35,487)	(2,462)	(1,451)	(39,400)
Балансовая стоимость	30,356	9,266	3,908	43,530
Поступления	8,115	-	12	8,127
Поступления от приобретения бизнеса (примечание 37)	51,195	170	4,624	55,989
Перевод из запасов	2,280	-	50	2,330
Перевод из основных средств	14	-	-	14
Амортизация за период	(8,147)	(654)	(333)	(9,134)
Убыток от обесценения	(524)	-	-	(524)
Восстановление убытка от обесценения	3	3	-	6
Изменения в учетной оценке	-	2,424	-	2,424
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)				
Стоимость	188,647	15,853	11,986	216,486
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(105,355)	(4,644)	(3,725)	(113,724)
Балансовая стоимость	83,292	11,209	8,261	102,762

Поступления за период представляют собой, в основном, буровые работы по сооружению новых скважин.

19. Права на недропользование

В миллионах казахстанских тенге

На 1 января 2018 г.	
Стоимость	9,183
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(7,179)
Балансовая стоимость	2,004
Поступления от приобретения бизнеса (примечание 37)	160,090
Поступления	4
Амортизация и обесценение за период	(968)
Изменение в учетной оценке	2
Переводы в активы для продажи	(2)
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)	
Стоимость	164,724
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(3,594)
Балансовая стоимость	161,130

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

20. Разведочные и оценочные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Материальные активы	Нематериальные активы	Итого
На 1 января 2018 г.	4,678	930	5,608
Поступления	867	135	1,002
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)	5,545	1,065	6,610

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 2018 г.	101,746
Доля в результатах ассоциированных предприятий	6,948
Выбытие (примечание 37)	(40,389)
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий	(5,816)
Прочее	(258)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г. (неаудировано)	62,231

Группа имеет следующие инвестиции в ассоциированные предприятия:

	Страна	Основная деятельность	30 июня 2018 г. (неаудировано)		31 декабря 2017 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «СП «Инкай»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	-	-	40%	40,389
ТОО «СП «КАТКО»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.00%	42,183	49%	38,504
АО «СП «Заречное»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	1,852	49.98%	1,947
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	33.98%	5,332	33.98%	5,259
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40.00%	3,631	40%	3,775
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30.00%	3,992	30%	3,621
ТОО «СП «Бетпак Дала»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30.00%	1,943	30%	1,949
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30.00%	1,714	30%	5,029
ТОО СП «СКЗ Казатомпром»	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	718	9.89%	720
ТОО «СП Росбурмаш»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания	49.00%	866	49%	553
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				62,231		101,746

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

21. Инвестиции в ассоциированные компании (продолжение)

Сводная финансовая информация за первое полугодие 2018 года и на 30 июня 2018 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 «СП «Бетмак Дала»	ТОО «Кызылжум»	ТОО «СП «КАТКО»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У» (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	6,477	8,174	40,614	25,138	9,807	18,457	6,325	114,992
В том числе денежные средства	6,045	976	11,142	1,698	2,086	4,662	1,502	28,111
Долгосрочные активы	-	29,345	62,574	39,445	16,228	24,169	23,846	195,607
Итого активы	6,477	37,519	103,188	64,583	26,035	42,626	30,171	310,599
Краткосрочные обязательства	(2)	(8,955)	(6,421)	(50,275)	(7,810)	(25,846)	(7,375)	(106,684)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	(8,079)	(114)	(28)	(4,199)	(17,471)	(1,347)	(31,238)
В том числе заимствования АО «НАК «Казатомпром»	-	(8,079)	-	-	-	-	-	(8,079)
Долгосрочные обязательства	-	(15,090)	(8,439)	(7,124)	(1,299)	(832)	(14,072)	(46,856)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	(14,064)	-	-	-	-	(13,401)	(27,465)
В том числе заимствования АО «НАК «Казатомпром»	-	(14,064)	-	-	-	-	-	(14,064)
Итого обязательства	(2)	(24,045)	(14,860)	(57,399)	(9,109)	(26,678)	(21,447)	(153,540)
Чистые активы	6,475	13,474	88,328	7,184	16,926	15,948	8,724	157,059
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	1,943	4,042	43,281	2,155	8,460	5,419	1,068	66,368
Нереализованная прибыль в Группе	-	-	(1,166)	(104)	(94)	(87)	-	(1,451)
Обесценение	-	(50)	-	-	(6,556)	-	-	(6,556)
Прочее	-	-	68	-	-	-	(291)	(341)
Гудвилл	-	-	-	-	-	-	4,438	4,506
Непризнанная доля в убытках ассоциированной организации	-	-	-	(337)	42	-	-	(295)
Балансовая стоимость инвестиций	1,943	3,992	42,183	1,714	1,852	5,332	5,215	62,231
Итого выручка	-	6,869	27,471	19,167	4,687	10,560	8,678	77,432
Износ и амортизация	-	(387)	(5,902)	(2,535)	(1,107)	(1,849)	(1,060)	(12,840)
Финансовые доходы	14	9	6	142	24	98	48	342
Финансовые расходы	-	(980)	(449)	(119)	(122)	(37)	(584)	(2,291)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	-	-	519	519	(97)	(86)	(96)	760
Расходы по подоходному налогу	-	(497)	98	57	122	(1)	276	276
Итого (убыток) / прибыль за период	(23)	1,588	(2,492)	(1,564)	204	(142)	(163)	(4,654)
			9,512	7,357	412	376	260	19,482
Итого совокупная прибыль / (убыток)	(23)	1,588	9,512	7,357	412	376	260	19,482
Прочее	-	-	(982)	167	(37)	(38)	-	(890)
Дивиденды начисленные	-	-	-	5,617	198	-	-	5,816

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

21. Инвестиции в ассоциированные компании (продолжение)

Сводная финансовая информация на 31 декабря 2017 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.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «СП «Бетпак Дала»	ТОО «Кызылжол»	ТОО «КАТКО»	ТОО «СП «Инкай»	ТОО «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У» (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	6,519	7,877	39,270	28,850	27,585	7,935	19,391	6,306	143,733
В том числе денежные средства	1,623	132	1,359	1,036	1,254	684	2,106	575	8,769
Долгосрочные активы	-	29,700	62,572	130,998	36,450	15,663	23,986	26,755	326,124
Итого активы	6,519	37,577	101,842	159,848	64,035	23,598	43,377	33,061	469,857
Краткосрочные обязательства	(21)	(3,072)	(15,152)	(43,551)	(42,686)	(5,679)	(26,862)	(6,948)	(143,971)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов	-	-	(360)	(38,955)	(4,625)	(2,813)	(17,499)	(1,611)	(65,863)
Долгосрочные обязательства	-	(22,269)	(7,875)	(11,720)	(2,562)	(876)	(892)	(15,807)	(62,001)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов	-	(21,179)	-	(45)	-	-	-	(14,614)	(35,838)
В том числе заимствования АО «КАЗАТОМПРОМ»	-	(21,179)	-	-	-	-	-	-	(21,179)
Итого обязательства	(21)	(25,341)	(23,027)	(55,271)	(45,248)	(6,555)	(27,754)	(22,755)	(205,972)
Чистые активы	6,498	12,236	78,815	104,577	18,787	17,043	15,623	10,306	263,885
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	1,949	3,671	38,620	41,831	5,636	8,518	5,308	1,644	107,177
Нереализованная прибыль в Группе	-	-	(184)	(1,442)	(607)	(57)	(49)	-	(2,339)
Обесценение	-	-	-	-	-	(6,556)	-	-	(6,556)
Прочее	-	(50)	68	-	-	42	-	(1,034)	(1,042)
Гудвилл	-	-	-	-	-	-	-	4,438	4,506
Балансовая стоимость инвестиций	1,949	3,621	38,504	40,389	5,029	1,947	5,259	5,048	101,746

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

21. Инвестиции в ассоциированные компании (продолжение)

Сводная финансовая информация за первое полугодие 2017 года по каждому существенному ассоциированному предприятию Группы представлена ниже.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО							Итого
	«Баттак Дала»	«Кызылжум»	«КАТКО»	«СП «Инкай»	«СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У» («Хорасан-У)»	
Итого выручка	-	8,535	32,222	9,140	17,514	4,866	13,070	95,363
Износ и амортизация	-	(324)	(6,988)	(2,134)	(2,744)	(969)	(1,973)	(16,078)
Финансовые доходы	11	508	54	54	65	23	66	819
Финансовые расходы	-	(788)	(966)	(89)	(84)	(30)	(58)	(2,569)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	-	203	(774)	-	(43)	29	(77)	(513)
Расходы по подоходному налогу	(8)	-	(65)	-	18	10	(196)	(235)
Итого (убыток) / прибыль за период	(1,190)	4,049	9,589	3,169	7,148	1,089	786	25,905
Итого совокупная прибыль / (убыток)	(1,190)	4,049	9,589	3,169	7,148	1,089	786	25,905
Прочее	-	6	71	295	34	550	260	1,216
Дивиденды начисленные	-	-	10,834	-	9,023	1,089	-	21,244

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 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 2018 г.	74,818
Приобретения	790
Доля в результатах совместных предприятий	(1,905)
Взнос в уставный капитал	1,300
Пересчет в валюту презентации	(995)
Выбытие (примечание 37)	(32,523)
Прочее	(245)
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 г. (неаудировано)	41,240

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	30 июня 2018 г. (неаудировано)		31 декабря 2017 г.	
			Доля участия	В миллионах тенге	Доля участия	В миллионах тенге
АО «ЦОУ»	Россия	Производство урановой продукции с высокой степенью передела	50.00%	13,422	50.00%	16,787
ТОО «Семизбай-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	9,891	51.00%	10,037
АО СП «Акбастау»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	-	-	50.00%	17,887
ТОО «Каратау»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	-	-	50.00%	14,637
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,508	51%	5,719
ТОО «Ульба ТВС»	Казахстан	Строительство завода по производству тепловыделяющих элементов и производство, маркетинг и продажа тепловыделяющих элементов	51.00%	6,387	51.00%	5,287
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	75.44%	3,824	58.90%	2,818
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	2,187	49.00%	1,625
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	21	33.33%	21
Итого инвестиции в совместные предприятия				41,240		74,818

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, по каждому существующему совместному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности совместного предприятия по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «Каратау»		АО СП «Актау»		ТОО «Семизбай-У»		АО «ЦОУ»		ТОО «СП Буденковское»		Прочие		Итого	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные активы	-	14,306	-	18,326	12,421	11,921	8,259	13,179	2,061	3,992	15,132	14,174	37,873	75,898
В том числе денежные средства	-	743	-	3,027	3,243	177	584	12,239	2,053	3,987	6,040	3,312	11,920	23,485
Долгосрочные активы	-	26,108	-	21,503	15,648	15,104	124,322	124,690	14,542	13,094	34,343	33,131	188,855	233,630
Итого активы	-	40,414	-	39,829	28,069	27,025	132,581	137,869	16,603	17,086	49,475	47,305	226,728	309,528
Краткосрочные обязательства	-	(9,132)	-	(2,198)	(12,930)	(12,088)	(22,484)	(23,381)	(272)	(360)	(7,627)	(7,237)	(43,313)	(54,397)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	(4,470)	-	-	(10,547)	(9,497)	(5,746)	(6,050)	-	-	(4,750)	(4,590)	(21,043)	(24,607)
Долгосрочные обязательства	-	(829)	-	(1,156)	(3,371)	(2,883)	(83,253)	(80,914)	(20)	-	(18,190)	(19,936)	(104,834)	(105,718)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	-	-	-	(50)	(47)	(83,253)	(80,914)	-	-	(18,180)	(19,926)	(101,483)	(100,887)
Итого обязательства	-	(9,961)	-	(3,355)	(16,301)	(14,971)	(105,737)	(104,295)	(292)	(360)	(25,817)	(27,173)	(148,147)	(160,115)
Чистые активы	-	30,453	-	36,474	11,768	12,054	26,844	33,574	16,311	16,726	23,658	20,132	78,581	149,413
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	-	15,227	-	18,237	6,002	6,147	13,422	16,787	8,319	8,530	13,633	10,713	41,376	75,641
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия и прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,811)	(2,811)	183	435	(2,628)	(2,376)
Гудвилл	-	-	-	-	4,105	4,105	-	-	-	-	(1,397)	(1,397)	2,708	2,708
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нереализованная прибыль в Группе	-	(590)	-	(350)	(216)	(215)	-	-	-	-	-	-	(216)	(1,155)
Балансовая стоимость инвестиций	-	14,637	-	17,887	9,891	10,037	13,422	16,787	5,508	5,719	12,419	9,751	41,240	74,818

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

22. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за первое полугодие 2018 года и 2017 года, по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже.

В миллионах казахстанских тенге	ТОО «Карагай»		АО СП «Албастан»		ТОО «Семизбай-Ш»		АО «ЦОУ»		ТОО «СП Буденское»		Прочие		Итого	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Итого выручка	-	21,965	-	17,293	9,545	9,809	18,743	31,375	-	-	7,377	8,427	35,665	88,869
Износ и амортизация	-	(2,256)	-	(1,880)	(1,575)	(2,651)	(1)	(2)	-	-	(584)	(607)	(2,160)	(7,396)
Финансовые доходы	-	46	-	462	37	30	81	83	13	7	126	102	257	730
Финансовые расходы	-	(36)	-	(45)	(417)	(383)	(2,273)	(2,333)	(6)	(33)	(306)	(321)	(3,002)	(3,151)
Чистый (убыток) / прибыль по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	-	(171)	-	(339)	(396)	260	(7,460)	2,366	32	-	(572)	937	(8,396)	3,053
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	-	(939)	122	-	-	-	-	34	15	(905)	137
Прибыль / (убыток) за период	-	(2,822)	-	(2,048)	(44)	(67)	1,447	(1,090)	(21)	-	(436)	(815)	946	(6,842)
	-	9,886	-	8,416	(206)	853	(4,740)	4,361	(162)	(45)	1,273	2,368	(3,835)	25,839
Итого совокупная прибыль / (убыток)	-	9,886	-	8,416	(206)	853	(4,740)	4,361	(162)	(45)	1,273	2,368	(3,835)	25,839
Прочее	-	(315)	-	889	-	164	-	-	-	-	(13)	-	(13)	738
Дивиденды начисленные	-	11,861	-	10,766	-	315	-	-	-	-	-	-	-	22,942

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

23. Прочие инвестиции

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
EAL (Energy Asia Limited BVI)	2,362	91
ТОО «Байкен-У»	1,409	1,022
Прочие	640	613
Итого прочие инвестиции	4,411	1,726

Инвестиции в EAL и ТОО «Байкен-У» представляют собой 9.95% и 5% доли участия в предприятиях, соответственно. Справедливая стоимость инвестиций была определена на основании независимой оценки.

24. Займы, выданные связанным сторонам

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
ТОО «Кызылкум»		
- долгосрочная часть	13,091	20,302
- краткосрочная часть	8,119	-
Итого займы, выданные связанным сторонам	21,210	20,302

Средневзвешенная годовая процентная ставка по займам связанным сторонам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 8.5%.

25. Краткосрочная дебиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Торговая дебиторская задолженность	70,271	53,217
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	4,339	5,997
Итого валовая торговая дебиторская задолженность	74,610	59,214
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(924)	(1,246)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(52)	(52)
Итого чистая торговая дебиторская задолженность	73,634	57,916
Прочая дебиторская задолженность	548	595
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	3	7
Итого валовая прочая дебиторская задолженность	551	602
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(433)	(433)
Итого прочая дебиторская задолженность	118	169
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	73,752	58,085

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

26. Запасы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	174,525	140,533
Незавершенное производство	15,999	17,563
Сырье и материалы	12,695	14,520
Материалы в переработке	1,573	762
Топливо	1,170	889
Запасные части	778	819
Прочие материалы	5,559	2,842
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(9,381)	(8,253)
Итого запасы	202,918	169,675

27. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Текущие счета в банках	96,099	234,845
Вклады до востребования	4,389	5,053
Денежные средства в кассе	90	38
Резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов	(36)	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	100,542	239,936

28. Прочие активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Долгосрочные		
Авансы, выданные за долгосрочные активы	12,575	10,430
Долгосрочные запасы	6,643	7,349
Денежные средства, ограниченные в использовании	4,324	4,377
Займы, выданные работникам	984	898
Расходы будущих периодов	673	674
Авансы, выданные связанным сторонам	411	397
Итого прочие долгосрочные активы	25,610	24,125
Краткосрочные		
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	14,155	13,707
Авансы, выданные за товары и услуги	6,741	2,813
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	678	396
Задолженность работников	454	414
Расходы будущих периодов	807	355
Предоплата по страхованию	327	162
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	235	291
Денежные средства, ограниченные в использовании	429	242
Прочие активы	26	16
Итого прочие краткосрочные активы	23,852	18,396

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

29. Капитал

Все размещенные акции Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» (примечание 1), которое является единственной и конечной стороной, принимающей решения по распределению дивидендов. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. 22 февраля 2017 года Национальный Банк осуществил государственную регистрацию увеличения простых акций Компании на 265,983 штуки. На 30 июня 2018 года количество объявленных простых акций Компании составляет 37,050,944 штуки.

В течение периода были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

В миллионах казахстанских тенге

Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января 2018 г.	-
Дивиденды, объявленные в течение периода	135,012
Дивиденды, выплаченные в течение периода	(45,019)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня 2018 г.	89,993
Дивиденды на акцию, объявленные в течение периода, в тенге	3,644

30. Кредиты и займы

В миллионах казахстанских тенге

	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Долгосрочные обязательства		
Банковские кредиты	-	38,557
Небанковские кредиты	369	353
Итого долгосрочные кредиты и займы	369	38,910
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты	54,007	82,374
Небанковские кредиты	36,202	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	90,209	82,374

19 января 2015 года Группа подписала соглашение о необеспеченном синдицированном займе с пятью банками на общую сумму 450 миллионов долларов США. Целью данного синдицированного займа являлось рефинансирование облигаций. Погашение займа производится равными траншами с сентября 2015 года по июнь 2019 года. Обязательные условия займа включают ограничения на проведение предприятиями Группы существенных сделок по продаже и возвратной аренде, факторингу, а также существенные слияния, разъединения, объединения и корпоративную реструктуризацию, существенное приобретение и создание предприятий, за исключением случаев, предусмотренных кредитным соглашением. Группа также обязана поддерживать соотношение суммы финансовых обязательств к EBITDA не более 3.5 и соотношение суммы финансовых обязательств к собственному капиталу не более 1. Изменение в кредитах и займах Группы представлено ниже:

В миллионах казахстанских тенге

На 1 января 2018 г.	121,284
Новые заимствования	32,142
Поступления от приобретения бизнеса	41,190
Погашение	(67,931)
Перевод в группы выбытия	(39,170)
Начисленное вознаграждение	3,051
Выплаченное вознаграждение	(2,971)
Эффект изменения обменного курса	2,634
Прочее	349
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)	90,578

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

31. Кредиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Долгосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	587	573
<i>Итого долгосрочная финансовая кредиторская задолженность</i>	<i>587</i>	<i>573</i>
Прочая кредиторская задолженность	1	9
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	588	582
Краткосрочная		
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	37,720	83,712
Торговая кредиторская задолженность	14,840	24,979
<i>Итого краткосрочная финансовая кредиторская задолженность</i>	<i>52,560</i>	<i>108,691</i>
Прочая кредиторская задолженность связанным сторонам	1	-
Прочая кредиторская задолженность	1,092	3,951
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	53,653	112,642

32. Резервы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профес- сиональными заболеваниями	Резерв на охрану охраняю- щей среды	Резерв на восстанов- ление место- рождений	Прочие	Итого
На 1 января 2018 г.					
Долгосрочные	254	2,460	19,939	35	22,688
Краткосрочные	93	96	-	-	189
Итого	347	2,556	19,939	35	22,877
Резервы, созданные в течение периода	-	-	-	1	1
Поступления от приобретения бизнеса	-	-	2,273	-	2,273
Списание дисконта	16	96	952	1	1,065
Перевод в группы выбытия	-	-	(320)	-	(320)
Резервы, использованные в течение периода	(46)	-	(233)	-	(279)
Изменения в оценках	-	-	2,107	-	2,107
На 30 июня 2018 г. (неаудировано)					
Долгосрочные	270	2,556	24,718	37	27,581
Краткосрочные	47	96	-	-	143
Итого	317	2,652	24,718	37	27,724

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

33. Прочие обязательства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,260	3,261
Обязательства по историческим затратам	1,652	1,749
Доходы будущих периодов	766	856
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Авансы, полученные от связанных сторон	20	1,450
Выпущенные финансовые гарантии	89	96
Прочие обязательства	29	34
Итого долгосрочные прочие обязательства	6,081	7,711
Краткосрочные		
Дивиденды к выплате связанным сторонам (примечание 29)	89,993	-
Обязательства по совместной операции	6,747	-
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	3,931	4,460
Задолженность по заработной плате	2,025	2,620
Авансы полученные	727	2,120
Обязательства по историческим затратам	579	818
Социальные взносы	456	963
Авансы, полученные от связанных сторон	256	2,654
Дивиденды к выплате прочим участникам	252	253
Доходы будущих периодов	77	102
Прочие обязательства	539	359
Итого краткосрочные прочие обязательства	105,582	14,349

34. Условные и договорные обязательства

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2018 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Налогообложение

Налоговые условия в Республике Казахстан подвержены изменению и непоследовательному применению и интерпретации. В частности, текущие контракты на недропользование не имеют налоговой стабильности с 1 января 2009 года, и налоговые обязательства исчисляются в общеустановленном порядке, что может привести к неблагоприятным изменениям налоговых позиций недропользователей, включая позицию Группы. Расхождения в интерпретации казахстанских законов и положений Группой и казахстанскими уполномоченными органами может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени. Казахское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. В некоторых случаях, в целях определения налогооблагаемой базы, налоговое законодательство ссылается на положения МСФО, при этом толкование соответствующих положений МСФО казахстанскими налоговыми органами может отличаться от учётных политик, суждений и оценок, применённых руководством при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчётности, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств у Группы. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение пяти лет после окончания налогового года.

34. Условные и договорные обязательства (продолжение)

В течение предыдущих периодов налоговые органы провели ряд комплексных и тематических налоговых проверок Компании и ее дочерних, ассоциированных и совместных предприятий, в результате которых были начислены значительные дополнительные налоговые обязательства, штрафы и пени. Данные доначисления, в основном, не были приняты компаниями Группы и соответственно были оспорены в общеустановленном порядке. Подробная информация о характере налоговых споров, позиции руководства, статусе и влиянии на финансовую отчетность были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 года и 2016 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, не происходило значительных изменений в статусе открытых налоговых споров, которые имели бы значительное негативное влияние на финансовую отчетность Группы.

Гарантии

Максимальный кредитный риск по финансовым гарантиям, выданным на финансирование некоторых связанных сторон, составил по состоянию на 30 июня 2018 года 13,746 миллионов тенге (31 декабря 2017 г.: 14,732 миллиона тенге).

Существенные планируемые сделки

Корпоративные иски

В 2006 году АО «НАК «Казатомпром» реализовало 95% и 40% долей в ТОО «Байкен-У» (примечание 23) и ТОО «Кызылкум» (примечание 21). В настоящее время Группа ведет переговоры с японским концерном по восстановлению доли Группы в ТОО «Байкен-У», ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)» и ТОО «Кызылкум». В настоящей финансовой отчетности не раскрывается полная информация по данному вопросу, в том числе наличие потенциальных условных обязательств у Группы, имеющему конфиденциальный характер. Раскрытие такой информации может причинить серьезный ущерб позиции Группы в переговорном процессе с заинтересованными сторонами. Руководство считает, что у Группы не имеется существенных фактических или условных обязательств по данному делу.

3 сентября 2018 года было подписано соглашение об урегулировании между АО НАК «Казатомпром», Marubeni Corporation, PSIL, Energy Asia Holdings Ltd и Energy Asia (BVI) Limited (EAL). Согласно данному соглашению, при соблюдении ряда условий, каждая из сторон автоматически и без каких-либо дальнейших действий любой из сторон отказываются от любых претензий, которые они могут иметь друг к другу и любым ассоциированным предприятиям в рамках вышеуказанного урегулирования. Условия также включают восстановление долей участия АО НАК «Казатомпром» в ТОО «СП «Хорасан-У», ТОО «Байкен-У» и ТОО «Кызылкум».

Контракт на продажу урана с Yellow Cake plc

10 мая 2018 года Группа подписала рамочное соглашение о купле-продаже закиси-оксида урана с Yellow Cake plc на поставку определенного количества закиси-оксида урана, включая начальную поставку в размере 3,100 тонн в июле 2018 года и опцион для покупки дополнительного количества в каждом из годов поставки с 2019 по 2027 годы, включительно. Группа имеет опцион на обратный выкуп у Yellow Cake plc определенного количества закиси-оксида урана при превышении рыночной цены на уран определенного уровня (выше 37.5 долларов США за фунт закиси-оксида урана).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года****35. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Ниже представлен эффект от применения МСФО 9 на 1 января 2018 года:

<i>В миллионах Казахских тенге</i>	31 декабря 2017 г.	IFRS 9	1 января 2018 г. пересчитано
Прочие инвестиции	1,726	2,701	4,427
Краткосрочная дебиторская задолженность	58,085	(394)	57,691
Срочные депозиты	8,472	(109)	8,363
Денежные средства и их эквиваленты	239,936	(201)	239,735
Прочие статьи		(1,206)	
Итого эффект на чистые активы		791	
Резервы	-	2,701	2,701
Нераспределенная прибыль	586,998	(1,910)	585,088
Итого эффект на капитал		791	

МСФО 9 заменяет положения МСФО 39, относящиеся к признанию, классификации и определению стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, прекращению признания финансовых инструментов, обесценению финансовых активов и учету хеджирования.

Общее влияние на нераспределенную прибыль Группы по состоянию на 1 января 2018 года представлено следующим образом:

В миллионах казахстанских тенге

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2017 года - МСФО 39	586,998
Увеличение провизии по дебиторской задолженности	(394)
Увеличение провизии по гарантийным обязательствам	(541)
Увеличение провизии для инструментов, учитываемых по амортизированной стоимости	(975)
Нераспределенная прибыль на 1 января 2018 года - МСФО 9	585,088

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

36. Основные дочерние предприятия

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает следующие дочерние предприятия:

Вид деятельности	Доля владения		
	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	
ТОО «МАЗК-Казатомпром» (примечание 38)	Производство, передача и реализация электроэнергии и теплотенергии, производство и реализация питьевой, технической и дистиллированной воды, перекачка морской воды и транспортировка газа	100%	100%
ТОО «Казатомпром-Даму»	Оказание консультационных услуг по инвестиционной деятельности Группы	90%	90%
ТОО «КАР-Technology»	Оказание услуг связи	100%	100%
ТОО «Корган Казатомпром»	Оказание охранных услуг	100%	100%
ТОО «Аппак»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	65%	65%
АО «Ульбинский металлургический завод»	Производство и переработка урановых материалов, производство редких металлов и полупроводниковых материалов	90.18%	90.18%
АО «Волковгеология»	Геологическая разведка и исследование урановых месторождений, осуществление буровых работ, мониторинга уровней радиоактивности, экологических условий	90%	90%
ТОО «Институт высоких технологий»	Оказание научно-исследовательских, проектно-конструкторских, опытно-конструкторских и инжиниринговых консультационных услуг	100%	100%
ТОО «Кызылту»	Разведка, добыча и обработка молибденово-медных руд с содержанием урана	76%	76%
ТОО «SARECO»	Обогащение руды, гидрометаллургическое производство концентратов редких металлов, химическое производство по распаду редких металлов в отдельные оксиды металлов	100%	100%
ТОО «МК «KazSilicon»	Производство и реализация металлургического и поликристаллического кремния, переработка отходов кремниевое производство	100%	100%
ТОО «Kazakhstan Solar Silicon»	Производство кремния солнечного качества, кремниевых пластин и фотоэлектрических пластин	100%	100%
ТОО «Astana Solar»	Производство фотоэлектрических модулей	100%	100%
ТОО «ДП «Орталык»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	100%	100%
ТОО «РУ-6»	Разведка, добыча и первичная переработка урансодержащих руд	100%	100%
ТОО «Казатомпром-SaUran»	Разведка, добыча и первичная переработка урансодержащих руд	100%	100%
ТОО «Геотехносервис»	Составление планов горных работ, разработка горной части проектов, проведение комплекса геофизических исследований	-	100%
ТОО «Торгово-транспортная компания»	Комплексное материально-техническое обеспечение и транспортно-экспедиционное обслуживание	99.9999%	99.9998%
АО «Казахстанские атомные электрические станции»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций и их эксплуатации	-	100%
Kazakatom TH AG	Осуществление маркетинговой функции для реализации урана, инвестирование и администрирование финансовых средств, товаров и прав	100%	100%
ТОО «СП «Инкай»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	60%	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

37. Приобретение бизнеса

Ниже представлен чистый результат от приобретения бизнеса:

В миллионах казахстанских тенге

ТОО «СП «Инкай»	
Справедливая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие, имевшейся до приобретения	77,850
Минус: балансовая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие	(40,389)
Перевод резерва курсовых разниц	21,174
Отрицательный гудвилл, связанный с приобретением	37,283
АО СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»	
Отрицательный гудвилл, связанный с приобретением	940
Итого результат от приобретения бизнеса	96,858

ТОО «СП «Инкай»

В декабре 2017 года Группа и Самесо завершили сделку по реструктуризации ТОО «СП «Инкай». По условиям соглашения о реализации Группа увеличила свою долю участия в ТОО «СП «Инкай» с 40% до 60% и с 1 января 2018 года получила контроль над предприятием (примечание 21).

Группа получила контроль за счет возможности обеспечения большинства голосов на общем собрании участников и в наблюдательном совете товарищества при принятии решений относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Приобретенное дочернее предприятие увеличит присутствие Группы на рынке производства природного урана и, как ожидается, повысит прибыльность операций за счет увеличения объемов добычи и реализации.

Ниже представлена справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения:

В миллионах казахстанских тенге

Уплаченная сумма денежных средств	11
Обязательства по ранее существовавшим отношениям	(21,271)
Итого переданное вознаграждение	(21,260)
Справедливая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие, имевшейся до приобретения	77,850
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	56,590

Возмещение, переданное Группой, основано на балансовой стоимости доли в уставном капитале. Группа способствовала подписанию дополнения к контракту на недропользование с компетентным органом на продление срока контракта и увеличение разрешенного годового объема добычи.

Расхождения между суммой переданного возмещения и справедливой стоимостью идентифицируемых приобретенных активов и принятых при приобретении организации обязательств и условных обязательств приводят, как представлено в таблице далее, к признанию суммы превышения чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения организации («отрицательный гудвилл»), незамедлительно признаваемого в составе прибылей и убытков за период за вычетом отсроченного налога («суммы превышения чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения при объединении бизнеса»).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года****37. Приобретение бизнеса (продолжение)**

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах и об отрицательном гудвиле, возникшем в связи с данным приобретением на 1 января 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	1,036
Дебиторская задолженность	19,063
Запасы	5,579
Предоплата по подоходному налогу	2,313
Права на недропользование	159,934
Основные средства	32,671
Затраты по подготовке к производству	43,582
Прочие активы	4,830
Кредиты и займы	(38,955)
Кредиторская задолженность	(4,596)
Обязательство по отсроченному налогу	(32,162)
Прочие обязательства	(1,390)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов (до исключения внутригрупповых задолженностей)	191,905
Минус: исключение внутригрупповых задолженностей	(21,271)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов	170,634
Минус: неконтролирующая доля владения	(76,761)
Минус: отрицательный гудвилл, связанный с приобретением	(37,283)
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	56,590

Оценка справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств выполнена независимым профессиональным оценщиком.

В результате оценки справедливая стоимость активов ТОО «СП «Инкай» увеличилась на 109,160 миллионов тенге, главным образом, за счет оценки по справедливой стоимости права на недропользование, в результате которого балансовая стоимость увеличилась с 6,185 миллионов тенге до 159,934 миллионов тенге. Справедливая стоимость основных средств и горно-подготовительных работ уменьшилась на 27,151 миллионов тенге и 15,485 миллионов тенге, соответственно.

Неконтролирующая доля представляет собой долю в чистых активах приобретаемого бизнеса, относящаяся к владельцам неконтролирующей доли. Неконтролирующая доля была определена пропорциональным способом от справедливой стоимости чистых активов.

Отсроченный налог на сумму 21,832 миллионов тенге был посчитан на сумму превышения справедливой стоимости над балансовой.

На 1 января 2018 года у Группы была кредиторская задолженность перед ТОО «СП «Инкай» на сумму 18,846 миллионов тенге по договору приобретения урана, авансы полученные на сумму 524 миллионов тенге, долгосрочные авансы, полученные за право пользования дорогами на сумму 2,701 миллионов тенге, а также дебиторская задолженность на сумму 800 миллионов тенге по договорам предоставления товаров и услуг.

Выручка приобретенного бизнеса за период с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года составила 13,986 миллионов тенге, чистая прибыль 2,638 миллионов тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

37. Приобретение бизнеса (продолжение)**ТОО «Каратау», АО СП «Акбастау»**

Группа и Uranium One Inc имеют по 50% долей участия в ТОО «Каратау» и АО СП «Акбастау». В 2018 году Группа и Uranium One Inc подписали ряд документов, которыми закрепили обязанность участников/акционеров в части выкупа участниками/акционерами всей производимой продукции пропорционально долям участия по справедливой для обеих сторон цене, а также обязанность в предоставлении финансирования деятельности пропорционально долям участия. Оба участника имеют прямое право на активы предприятий и отвечают по их обязательствам, соответственно, с 2018 года эти предприятия были классифицированы как совместные операции. Группа признала свое прямое право в совместных активах, обязательствах, доходах и расходах пропорционально доле владения 50%, данные статьи консолидируются в финансовой отчетности Группы построчно. До 2018 года, инвестиции в ТОО «Каратау» (50% доли участия) и АО «Акбастау» (50% акций) учитывались по методу долевого участия.

Перевод ТОО «Каратау» и АО СП «Акбастау» из совместных предприятий в состав совместных операций учитывается как приобретение бизнеса. Соответственно, при переходе на метод учета совместных операций признание активов и обязательств осуществляется по методу приобретения согласно МСФО 3.

Ниже представлена финансовая информация по совместным операциям и эффект на консолидированную финансовую отчетность Группы:

В миллионах казахстанских тенге	30 июня 2018 г.					
	АО СП «Акбастау»	ТОО «Каратау»	Итого	50% доля владения	Корр-ки	Консолид.
Краткосрочные активы	16,638	17,918	34,556	17,278	(1,931)	15,347
Долгосрочные активы	22,080	25,776	47,856	23,928	-	23,928
Краткосрочные обязательства	(9,816)	(25,402)	(35,218)	(17,609)	7,758	(9,851)
Долгосрочные обязательства	(2,054)	(1,786)	(3,840)	(1,920)	-	(1,920)
Чистые активы	26,848	16,506	43,354	21,677	5,827	27,504
Выручка	10,967	11,329	22,296	11,148	(11,148)	-
Себестоимость реализации	(3,949)	(4,634)	(8,583)	(4,292)	4,292	-
Прочие статьи доходов и (расходов)	(1,163)	(457)	(1,620)	(809)	-	(809)
Прибыль за период	5,855	6,238	12,093	6,047	(6,856)	(809)

Ниже представлена справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения:

В миллионах казахстанских тенге	
Уплаченная сумма денежных средств	-
Обязательства по ранее существовавшим отношениям	(8,538)
Итого переданное вознаграждение	(8,538)
Инвестиции в совместные предприятия, имевшиеся до приобретения	32,523
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	23,985

В данный момент Группа осуществляет оценку справедливой стоимости идентифицируемых приобретаемых активов и принятых при приобретении организации обязательств и условных обязательств в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Оценка выполняется независимым профессиональным оценщиком и не завершена на дату выпуска данной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

37. Приобретение бизнеса (продолжение)

Расхождения между суммой переданного возмещения и справедливой стоимостью идентифицируемых приобретенных активов и принятых при приобретении организации обязательств и условных обязательств приводят, как представлено в таблице ниже, к признанию суммы превышения чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения организации («отрицательный гудвилл»), незамедлительно признаваемого в составе прибылей и убытков за период (как «суммы превышения чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения при объединении бизнеса»).

В связи с тем, что на дату выпуска финансовой отчетности отсутствуют данные по справедливой стоимости, ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах (пропорционально 50% доле владения) и о отрицательном гудвилле, возникшем в связи с данным приобретением, на основании балансовой стоимости:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Соответствующая балансовая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	1,885
Дебиторская задолженность	10,901
Запасы	2,922
Права на недропользование	156
Основные средства	9,773
Затраты по подготовке к производству	12,407
Прочие активы	2,078
Кредиты и займы	(2,235)
Кредиторская задолженность	(2,867)
Прочие обязательства	(1,557)
Справедливая (балансовая) стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов (до исключения внутригрупповых задолженностей)	33,463
Минус: исключение внутригрупповых задолженностей	(8,538)
Справедливая (балансовая) стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов	24,925
Минус: отрицательный гудвилл, связанный с приобретением	(940)
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	23,985

38. Прекращенная деятельность

25 июня 2018 года Группа подписала соглашение с АО «Самрук-Қазына» о продаже 100% доли участия в ТОО «МАЭК-Казатомпром». 3 июля 2018 года был подписано постановление Правительства на отчуждение стратегического объекта. По состоянию на 30 июня 2018 года все активы и обязательства ТОО «МАЭК-Казатомпром» были включены в группу выбытия. Так как операции ТОО «МАЭК-Казатомпром» представляют собой отдельный значительный вид деятельности, в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности эта группа выбытия представлена как прекращенная деятельность. Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за предыдущий период был пересчитан в результате перевода ТОО «МАЭК-Казатомпром» в прекращенную деятельность (примечание 3).

Стоимость реализации 100% доли ТОО «МАЭК-Казатомпром» составляет 17,853 миллиона тенге. В соответствии с договором купли-продажи Группа несет ответственность за риски и обязательства, связанные с финансовой, экологической и прочей деятельностью ТОО «МАЭК-Казатомпром» только до даты передачи права собственности, при этом Группа не несет ответственности за любые риски и обязательства, прямо или косвенно связанные с реакторной установкой БН-350. В настоящее время Группа и Акционер рассматривают возможность передачи 100% доли участия в уставном капитале ТОО «МАЭК-Казатомпром» в доверительное управление Группы.

Далее представлена финансовая информация, касающаяся прекращенной деятельности. Представленная финансовая информация о деятельности и информация о движении денежных средств отражают операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 2017 года.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

38. Прекращенная деятельность (продолжение)

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Доходы	31,799	29,775
Расходы	(30,329)	(27,642)
Прибыль до налогообложения	1,470	2,133
Расходы по подоходному налогу	(367)	(46)
Прибыль от прекращенной деятельности	1,103	2,087
Потоки денежных средств от операционной деятельности	(532)	1,904
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	(509)	(320)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	(772)	(475)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(16)	-
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1,829)	1,109
Прибыль на акцию от прекращенной деятельности	29.8	56

Согласно проведенной оценке независимым оценщиком стоимость реализации ТОО «МАЗК-Казатомпром» была определена равной балансовой стоимости чистых активов (на момент оценки).

Балансовая стоимость активов и обязательств на 30 июня 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	30 июня 2018 г.
Основные средства	25,566
Текущая дебиторская задолженность	4,725
Запасы	2,243
Прочие активы	1,469
Итого активы	34,003
Кредиторская задолженность	(4,809)
Прочие обязательства	(7,332)
Кредиты и займы	(4,365)
Итого обязательства	(16,506)
Чистые активы	17,497

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

39. Активы, предназначенные для продажи

В состав активов, предназначенных для продажи, входят ТОО «МАЭК-Казатомпром» (реализованный АО «Самрук-Қазына» в июле 2018 года, примечание 38), ТОО «Кызылту» (классифицируемые как предназначенные для продажи на 31 декабря 2017 года), а также предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon», ТОО «MK KazSilicon» (на стадии реализации в конкурентную среду):

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылту»	KazPV	ТОО «МАЭК- Казатом- пром»	Прочие активы	Всего
Права на недропользование	2,193	2	-	-	2,195
Основные средства	556	970	25,566	-	27,092
Прочие долгосрочные активы	169	4	601	30	804
Долгосрочные активы	2,918	976	26,167	30	30,091
Денежные средства	2	100	591	-	693
Дебиторская задолженность	494	89	4,725	-	5,308
Запасы	153	943	2,243	-	3,339
Прочие краткосрочные активы	113	341	277	-	731
Краткосрочные активы	762	1,473	7,836	-	10,071
Итого активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 30 июня 2018 г.	3,680	2,449	34,003	30	40,162
Кредиты и займы	-	(34,805)	(4,365)	-	(39,170)
Кредиторская задолженность	(2,032)	(199)	(4,809)	-	(7,040)
Отложенные налоговые обязательства	-	-	(1,124)	-	(1,124)
Прочие краткосрочные обязательства	(881)	(311)	(4,476)	-	(5,668)
Прочие долгосрочные обязательства	(69)	(297)	(513)	-	(879)
Итого обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 30 июня 2018 г.	(2,982)	(35,612)	(15,287)	-	(53,881)
Чистые активы	698	(33,163)	18,716	30	(13,719)

40. Информация по сегментам

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 во главе с Председателем Правления.

40. Информация по сегментам (продолжение)

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

Группа является вертикально интегрированной компанией, вовлеченной в производственный цикл конечной продукции – 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 трех 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»).
- Энергетика – производство и реализация электроэнергии, теплотехники, промышленной, питьевой и горячей воды в Мангистауской области. Энергетический сегмент осуществляет продажи только внешним сторонам. Энергетический сегмент включает результаты и деятельность ТОО «МАЗК-Казатомпром» (примечание 38);
- 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.

Выручка и расходы некоторых дочерних предприятий Группы, предоставляющих услуги урановому сегменту (бурение, транспортировка, охрана, геологоразведка и прочее), не относятся на результаты уранового операционного сегмента. Данные бизнес-единицы Группы не включены в состав отчетных операционных сегментов, так как их финансовые результаты не превышают количественные пороговые показатели. Результаты данных подразделений и прочие незначительные операции включены в категорию «прочие».

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

Сегменты Группы являются стратегическими бизнес-единицами, ориентированными на различных клиентов. Управляются они по отдельности, так как у каждой бизнес-единицы свой производственный процесс, своя продукция, маркетинговая и инвестиционная стратегия.

Сегментная финансовая информация, анализируемая руководителем, отвечающим за операционные решения, включает информацию о:

- доходах и расходах бизнес-единиц (сегментов) на основе данных по МСФО на квартальной основе;
- активах и обязательствах, а также капитальных затратах по сегментам на квартальной основе;
- производственных данных (таких как объем производства и уровень запасов) и данных по реализации (таких 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 и чистой прибыли. Сегментная финансовая информация готовится на основе финансовых данных по МСФО в порядке, сопоставимым с тем, который используется при подготовке данной финансовой отчетности.

Межсегментная выручка включает передачу сырья, товаров и услуг от одного сегмента другому, сумма определяется на основании рыночных цен для подобных товаров и услуг.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

40. Информация по сегментам (продолжение)

(а) Информация о прибыли или убытке, активах и обязательствах отчетных сегментов

Информация по отчетным сегментам за периоды, закончившиеся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года, приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран			УМЗ			Прочее			Элиминация			Итого	
	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
Внешняя выручка *	112,084	120,240	17,331	13,909	15,614	19,039	-	-	145,029	153,188				
Выручка от других сегментов	184	263	1,795	1,957	21,422	19,815	(23,401)	(22,035)	-	-				
Себестоимость реализации	(79,469)	(96,284)	(14,410)	(13,073)	(35,207)	(36,031)	22,547	24,464	(106,539)	(120,924)				
Валовая прибыль	32,799	24,219	4,716	2,793	1,829	2,823	(854)	2,429	38,490	32,264				
Убытки от обесценения, за вычетом восстановления	(3,112)	(3,341)	(353)	(83)	(363)	(627)	342	31	(3,486)	(4,020)				
Результат от приобретения бизнеса	96,858	-	-	-	-	-	-	-	96,858	-				
Доля в ассоциированных и совместных предприятиях	6,594	21,297	(111)	(31)	(1,440)	4,015	-	-	5,043	25,281				
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	1,266	452	241	(621)	(219)	(962)	8	(11)	1,296	(1,142)				
Финансовые доходы	3,078	3,655	103	181	208	78	(751)	(1,485)	2,638	2,429				
Финансовые расходы	(4,063)	(5,679)	(133)	(149)	(1,236)	(1,254)	344	2,695	(5,088)	(4,387)				
Расходы по подоходному налогу	(4,023)	(12,688)	(714)	(255)	(86)	(89)	-	-	(4,823)	(13,032)				
Прибыль за период от продолжающейся деятельности	118,331	24,883	1,826	377	(4,481)	405	(1,759)	2,413	113,917	28,078				
Капитальные затраты	13,726	9,733	497	957	743	1,396	-	-	14,966	12,086				
Износ и амортизация	(9,318)	(4,764)	(706)	(631)	(2,416)	(2,368)	151	227	(12,289)	(7,536)				

* Выручка признается единовременно (на дату поставки).

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.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

40. Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года приводится в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	Уран		Энергетика		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого
	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.	
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	72,415	144,978	-	2,818	6,386	5,287	24,670	23,481	-	-	103,471
Итого активы отчетных сегментов	892,342	742,378	-	38,585	74,234	72,738	99,316	105,262	(48,139)	(23,705)	1,017,753
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи											40,162
Итого активы											1,057,915
Итого обязательства отчетных сегментов	357,600	232,913	-	18,008	9,126	9,033	24,380	82,844	(63,546)	(47,285)	327,560
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи											53,881
Итого обязательства											381,441

(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.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года****40. 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:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	за шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2018 г. (неаудировано)	30 июня 2017 г. (неаудировано)
Китай	38,183	76,680
Казахстан	32,947	20,071
Индия	28,011	16,468
Франция	20,523	16,542
США	10,844	4,863
Япония	2,005	1,066
Германия	1,018	7,090
Южная Корея	398	3,457
Прочие страны	11,100	6,951
Итого консолидированная выручка	145,029	153,188

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу покупателей, которые имеют одного конечного владельца, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы на сумму 32,446 миллионов тенге за шесть месяцев 2018 года (шесть месяцев 2017 г.: 73,415 миллионов тенге). Эта выручка отражается по сегменту «Уран».

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

41. Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 30 июня 2018 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль или убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	190	6,563
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	(74)	6,923
ТОО «СП «Инкай»	Казахстан	40%	1,055	77,817
Итого			1,171	91,303

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль или убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	155	6,369
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	620	7,121
Итого			775	13,490

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ «КАЗАТОМПРОМ»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

41. Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям на 30 июня 2018 года и на 31 декабря 2017 года, а также за период шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года, представлена в таблице ниже:

В миллионах казахстанских тенге	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Алпак»		ТОО «СП «Инкай»	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные активы	39,817	38,798	12,834	16,200	26,043	-
Долгосрочные активы	37,768	37,008	14,096	14,367	243,754	-
Краткосрочные обязательства	(3,544)	(3,510)	(5,005)	(8,643)	(40,562)	-
Долгосрочные обязательства	(5,582)	(5,523)	(2,172)	(1,579)	(34,663)	-
Капитал, в т.ч.	68,459	66,773	19,775	20,357	194,572	-
Собственный капитал Группы	61,896	60,404	12,852	13,236	116,755	-
Неконтролирующая доля	6,563	6,369	6,923	7,121	77,817	-

В миллионах казахстанских тенге	За шесть месяцев, закончившихся					
	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2018 г.	30 июня 2017 г.
Выручка	19,126	15,865	4,878	5,686	13,986	-
Износ и амортизация	(706)	(631)	(679)	(1,064)	(2,712)	-
Финансовые доходы	103	181	95	149	19	-
Финансовые расходы	(133)	(149)	(169)	(2,016)	(789)	-
Расходы по подоходному налогу	(714)	(255)	71	(853)	(717)	-
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	241	(621)	(185)	(17)	(788)	-
(Обесценение) / восстановление обесценения	(353)	(83)	22	-	-	-
Прибыль / (убыток) за период	2,149	556	(211)	635	2,638	-
Прибыль/(убыток), относящаяся к акционерам Компании	1,959	516	(137)	413	1,583	-
Прибыль/(убыток), относящаяся к неконтролирующей доле	190	40	(74)	222	1,055	-
Итого совокупный доход / (убыток) за период	2,184	566	(211)	635	2,638	-
Чистое поступление / (выбытие) денежных средств от:						
- операционной деятельности	2,835	(706)	(1,723)	(322)	8,685	-
- инвестиционной деятельности	(1,753)	1,256	(382)	(633)	(4,999)	-
- финансовой деятельности	-	-	156	-	(3,645)	-
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	179	(548)	(19)	(81)	48	-
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	1,261	2	(1,968)	(1,036)	89	-