



KAZATOM
KAZPROM



Ключевые показатели
Результаты деятельности
Социальная ответственность

**Годовой отчет
для широкого круга лиц
группы организаций
АО «НАК «Казатомпром»
за 2010 год**



Содержание

Об отчете	2
Обращение председателя Совета Директоров АО «НАК «Казатомпром»	4
Обращение Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром»	6
Ключевые показатели деятельности АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году	8
О Компании	10
История АО «НАК «Казатомпром»	10
География	12
Перспективы развития и стратегия	14
Структура АО «НАК «Казатомпром»	16
Корпоративное управление	18
Общее собрание Акционеров	19
Совет директоров	19
Комитеты Совета Директоров АО «НАК «Казатомпром»	24
Правление АО «НАК «Казатомпром»	26
Результаты деятельности АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году	32
Производственные показатели 2010 года	34
Ресурсная база	34
Геологоразведка	34
Добыча урана	36
Объем производства танталовой и бериллиевой продукции	36
Объем производства энергоресурсов	38
Финансовые Результаты АО «НАК «Казатомпром» за 2010 год	40
Социальная ответственность	42
Развитие персонала	42
Социальные выплаты и льготы сотрудникам	43
Поддержка спорта и развитие культуры	44
Социально-экономическое развитие регионов	46
Спонсорская и благотворительная помощь	47
Охрана труда и окружающей среды	48
Охрана труда и техника безопасности	48
Химическое и радиоактивное воздействие на окружающую среду	50
Затраты на природоохранные цели	57
Приложение 1	60
Приложение 2	66
Приложение 3	74
Приложение 4	164
Приложение 5	166

Об отчете

Настоящий отчет представляет деятельность акционерного общества «Национальная атомная Компания «Казатомпром» (далее – НАК «Казатомпром», Компания, КАП) на территории Республики Казахстан, России, Украины, Киргизии и ряда других стран в 2010 году. Данный отчет охватывает все дочерние и зависимые организации Компании.

Производственные показатели представлены по организациям: АО «НАК «Казатомпром», ТОО «Горнорудная компания», ТОО «Аппак», ТОО «Семизбай-У», ТОО «Кызылкум», ТОО «Байкен-У», ТОО «СП «Инкай», ТОО «СП «Катко», ТОО «СП «Бетпак Дала», ТОО «Каратау», АО «Акбастау», АО «СП «Заречное», АО «Ульбинский металлургический завод», АО «Волковгеология», ТОО «МАЭК-Казатомпром».

Показатели по персоналу, экологии, охране труда и качеству выпускаемой продукции представлены по организациям: АО «НАК «Казатомпром», ТОО «Горнорудная компания», ТОО «Аппак», ТОО «Семизбай-У», АО «Ульбинский металлургический завод», АО «Волковгеология», ТОО «МАЭК-Казатомпром», ТОО «Корган-Казатомпром», ТОО «Байланыс-НАК», ТОО «Институт высоких технологий», ТОО «Казатомпром-Демее», ТОО «Кызылту», ТОО «SARECO», ТОО «Экоэнергомаш», ТОО «КАС».

С 2009 года были изменены принципы консолидации совместных организаций в соответствии с рекомендациями единственного акционера АО «ФНБ «Самрук-Казына»: из пропорциональной консолидации были выведены и учтены в долевом доходе такие предприятия как: ТОО «Каратау» (доля НАК «Казатомпром» 50%), ЗАО «ЦОУ» (доля НАК «Казатомпром» 50%), АО КРК «Атомные станции» (доля НАК «Казатомпром» 50%), ТОО «Кызылту» (доля НАК «Казатомпром» 50%), ООО РУМЦ «Геотехнология» (доля НАК «Казатомпром» 50%), УКРТВС (доля НАК

«Казатомпром» 33,33%). Итоги деятельности группы организаций АО «НАК «Казатомпром» за 2008 год в настоящем документе для сопоставимости были сформированы на основании новых принципов консолидации.

В 2010 году произошли следующие изменения в структуре активов Компании, которые бы могли повлиять на сопоставимость с предыдущим отчетным периодом:

- 1) Созданы новые организации ТОО «Экоэнергомаш» (доля НАК «Казатомпром» 100%), ТОО «SARECO» (доля НАК «Казатомпром» 51%), ТОО «КАС» (доля НАК «Казатомпром» 50%);
- 2) В 2010 году пополнен уставный капитал ТОО «Кызылту» со стороны АО «НАК «Казатомпром», в результате чего доля участия КАП увеличилась с 50% до 76% и финансовые показатели Кызылту стали учитываться в консолидированном финансовом отчете пропорциональным методом.

В 2009 году значительное влияние на финансовые показатели оказало изменение налогового законодательства в части снижения корпоративного подоходного налога с 30% до 20%, введения налога на добычу полезных ископаемых для урана в размере 22%.

Это первый публичный отчет, подготовленный АО «НАК «Казатомпром», отражающий производственные и финансовые показатели деятельности Компании.

Финансовая информация базируется на данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с требованиями МСФО. Полностью финансовая отчетность представлена на сайте АО «НАК «Казатомпром» (www.kazatomprom.kz).





Обращение председателя Совета Директоров АО «НАК «Казатомпром»

Уважаемые господа!

Стратегическая цель АО «НАК «Казатомпром» - достижение лидирующих позиций на мировом урановом рынке, производство продукции и оказание услуг на всех стадиях ядерно-топливного цикла. Еще одной целью АО «НАК «Казатомпром» является развитие новых смежных наукоемких и высокотехнологичных направлений.

Достижение этих целей предполагает реализацию крупных проектов по увеличению запасов урана и его объемов добычи, строительству атомных станций, созданию новых производств ядерного топливного цикла, редких и редкоземельных материалов, альтернативных источников энергии не только на территории РК, но и за ее пределами.

Сегодня Казатомпром представляет собой государственную компанию, и это является ключевым фактором устойчивости развития Компании. Участие государства в акционерном капитале снижает инвестиционные риски, неизбежно возникающие при реализации крупномасштабных долгосрочных проектов, связанных с переработкой урана и строительством атомных станций. Одновременно с этим повышается корпоративная социальная ответственность Компании по обеспечению достойных условий жизни работников, развитию социально-экономической инфраструктуры территорий их проживания, минимизации экологического ущерба, обусловленного производственной деятельностью Компании.

За последние годы АО «НАК «Казатомпром» создало все основы для обеспечения устойчивого роста. Компания имеет стабильные экономические показатели, уникальную сырьевую базу, профессиональный менеджмент. Усилиями Компании в 2009 году РК вышла на первое место в мире по добыче урана, а Компания заняла первое место в мировой добыче в 2010 году. Взаимовыгодное международное сотрудничество является неотъемлемой частью стратегии Казатомпрома. Со своими зарубежными партнерами Компания не только занимается совместной добычей урана на территории Республики Казахстан, но и обменивается передовым научно-техническим опытом, реализует ряд крупных

совместных проектов. Это оказывает ключевое влияние на выход Казатомпрома в ряды ведущих мировых производителей урана.

Одним из приоритетов АО «НАК «Казатомпром» является соответствие мировым стандартам корпоративного управления. В 2010 году оптимизирован состав Совета директоров путем избрания независимого директора – специалиста в области аудита. Также в 2010 году создано два комитета: по аудиту, по назначениям и вознаграждениям. В 2010 году решением Совета директоров был утвержден Кодекс корпоративного управления, Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО «НАК «Казатомпром», ключевые показатели деятельности руководящих работников АО «НАК «Казатомпром», План мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления Компании.

Сегодня мы впервые представляем общественности «Годовой отчет группы организаций АО «НАК «Казатомпром».

Подготовка и публикация Годового отчета о деятельности Компании – важная веха на пути к новому качеству корпоративного управления. Кроме того, публикуя этот отчет, мы рассчитываем активизировать диалог между Компанией и гражданским обществом, что особенно актуально в условиях произошедшей аварии на АЭС в Японии.

Каждый, кто возьмет в руки этот отчет, получит исчерпывающую информацию об экономической, социальной, экологической политике Компании и сможет самостоятельно сделать выводы о ее вкладе в развитие общества. Мы надеемся, что это повысит доверие граждан не только к АО «НАК «Казатомпром», но и к ядерной отрасли страны в целом.

С уважением,
Председатель Совета Директоров
АО «НАК «Казатомпром» Т. Кулибаев



Обращение Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром»

Уважаемые инвесторы, партнеры и коллеги!

2010 год был благоприятным годом с точки зрения общеэкономической конъюнктуры. Атомная промышленность характеризовалась динамичным развитием с опережающими темпами. Согласно данным WNA, на 31 декабря 2010 года в мире действовало 442 реактора, 63 строилось, 156 находилось в стадии подготовки проекта и еще 322 реактора были в стадии рассмотрения. Спрос на уран возрос. Эксперты заговорили о наметившемся Ренессансе отрасли, прогнозируя ей в ближайшем будущем место ключевого энергетического звена во всем мире.

АО «НАК «Казатомпром» является генеральным оператором по экспорту и импорту урана и его соединений, ядерного топлива для атомных энергетических станций, специального оборудования и технологий, материалов двойного применения.

Как известно, в 2009 году Республика Казахстан стала мировым лидером по добыче урана. В 2010 году позиции Страны в этом звене ядерно-топливного цикла укрепились: общий объем добычи урана в Республике увеличился на 27% и составил 17 803 тонн U или 19% от общемировой добычи урана.

Доля национальной атомной компании «Казатомпром» в производстве урана в 2010 году составила 9 959 тонн U. Компания увеличила объем добычи на 33% по сравнению с 2009 годом.

Стратегические цели АО «НАК «Казатомпром» сфокусированы на достижении лидирующих позиций на мировом урановом рынке, максимальной диверсификации деятельности Компании путем участия в зарубежных активах ЯТЦ (в стадиях конверсии, обогащения урана, производства ядерного топлива, строительства атомных станций), а также развитии и использовании научно-технического потенциала Компании для диверсификации в смежные высокотехнологичные направления.

Так, в области конверсии урана АО «НАК «Казатомпром» и корпорация Сатесо ведут работы по реализации совместного проекта создания конверсионного производства. В 2010 году подписан Меморандум о взаимопонимании касательно развития аффинажного производства на АО «УМЗ» (дочернем предприятии АО «НАК «Казатомпром») и расширению конверсионных мощностей на заводе Springfields (Великобритания).

В сфере разделения изотопов урана в 2010 году между Государственной корпорацией «Росатом» и АО «НАК «Казатомпром» достигнуты договоренности о дальнейшем развитии проекта ЗАО «ЦОУ» (Центр по обогащению урана) по альтернативному варианту, который предполагает участие казахстанской стороны в уставном капитале «Уральского электрохимического комбината» (г.Новоуральск). Сделка по приобретению пакета акций ОАО «УЭХК» запланирована на 2011 год.



В сегменте производства ядерного топлива 27 октября 2010 году, в ходе официального визита по Францию Президента РК Н.А. Назарбаева, между АО «НАК «Казатомпром» и AREVA подписано Соглашение о порядке реализации совместной деятельности в области производства тепловыделяющих сборок на АО «УМЗ». Компания, которая будет принадлежать на 51% Казатомпрому и 49% AREVA, построит новую линию по производству топливных сборок на основе проекта AREVA для завода в г.Усть-Каменогорске.

В 2010 году АО «УМЗ» закончило процесс сертификации топливных таблеток из диоксида урана по спецификации компании AREVA. Казатомпром получил право производить топливо для реакторов дизайна AREVA, используемых во многих странах мира.

АО «УМЗ» и японская компания Nuclear Fuel Industries Ltd. (NFI) в 2010 году осуществили сертификацию порошков диоксида урана, произведенных АО «УМЗ» для японских АЭС, что позволит Ульбинскому заводу перейти к поставке компонентов ядерного топлива на японский рынок.

Кроме того, в 2010 году АО «УМЗ» успешно завершил сертификацию производства урановых топливных таблеток в компании

ChinaJianzhongNuclearFuel (CJNF), входящей в состав ChinaNational NuclearCompany (CNNC). Таким образом, дан старт крупному проекту по поставкам урановых топливных таблеток в Китай, которые будут использоваться для изготовления топлива для крупнейшего в Китае владельца АЭС – компании ChinaGuangdongNuclear PowerCorporation (CGNPC).

Формируя индустриальный комплекс Казахстана, конкурентоспособного на внутреннем и внешнем рынках, мы фокусируем внимание на стратегических направлениях и расставляем приоритеты с учетом реальных требований времени. Казатомпром продолжает активно развивать новые направления своей деятельности.

В области создания в Казахстане новых высокотехнологичных наукоемких производств по выпуску продукции максимальной степени готовности на основе редких и редкоземельных металлов между АО «НАК «Казатомпром» и японской компанией Sumitomo Corporation было создано совместное предприятие ТОО «СП «SARECO». На финальной стадии находится создание СП между АО «НАК «Казатомпром» и японской компанией Toshiba Corporation.



В области развития в РК возобновляемой энергетики, АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году реализованы следующие проекты:

в июне 2010 года в г. Астана введены в эксплуатацию автономные энергетические комплексы на основе ветровой и солнечной энергии;

создается серийное производство ветроэнергетических установок (ВЗУ) на базе ТОО «Машзавод» (г.Усть-Каменогорск), входящем в состав Казатомпрома;

создано предприятие ТОО «Легмаш» по производству тепловых насосных установок (ТНУ) и запущено производство ТНУ на ТОО «Машзавод»;

27 октября 2010 года в рамках официального визита Президента РК Н.А. Назарбаева во Францию между АО «НАК «Казатомпром» и Комиссариатом по атомной энергии и альтернативным источникам энергии Французской Республики (CEIS) подписан Меморандум о проведении совместных исследований в области солнечной энергетики (фотовольтаики).

За прошедший год предприятиями Казатомпрома освоены значительные объемы денежных средств. В целом по всем предприятиям сумма инвестиций составила 71,5 млрд. тенге.

В 2011-2015 гг. АО «НАК «Казатомпром» планирует реализовать ряд инвестиционных проектов на сумму свыше 612,7 млрд. тенге.

В 2010 году мы успешно вышли на новый уровень развития благодаря осмотрительной финансовой политике и диверсифицированному портфелю долгосрочных контрактов.

Высокий статус доверия мирового сообщества к Казатомпрому подтверждается успешным размещением в мае 2010 года дебютных еврооблигаций компании на международном фондовом рынке. Организаторами выпуска выступили JPMorgan, BNP Paribas и АО «Халык Финанс».

Впереди у нас новые горизонты: на рынке появляются новые игроки, стремительно развиваются технологии. В 2011 году мы продолжим искать пути диверсификации в более динамичные сегменты, усилим работу по поиску инновационных проектов в атомной энергетике, других смежных, высокотехнологичных областях.

В заключение хотелось бы отметить профессионализм и преданность сотрудников на всех уровнях нашей Компании, численность которой в этом году превысила 23 000 человек. Именно благодаря своему коллективу национальная атомная компания Казатомпром остается надежным и уверенным партнером и смотрит в будущее исключительно оптимизмом.

С уважением,
Председатель Правления АО «НАК «Казатомпром»
В. Школьник

Ключевые показатели деятельности АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году

**Объем
добычи урана
17 277 тонн**

Объем добычи урана предприятиями АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году составил 17 277 тонн. Рост показателя по отношению к 2009 году составил 37%.

**Чистый
доход
59 014 млн. тенге**

Консолидированный чистый доход АО «НАК «Казатомпром» за 2010 год составил 59 014 млн. тенге, что на 45% превышает показатель 2009 года. Подобное увеличение доходов обусловлено увеличением объема добычи и реализации урановой продукции корпоративным центром и зависимыми организациями Компании.

**Инвестиции
71 497 млн. тенге**

В целях реализации плана развития Компании было продолжено осуществление инвестиционной программы. В отчетном периоде в целом по всем дочерним и зависимым организациям АО «НАК «Казатомпром» были осуществлены инвестиции на сумму 71 497 млн. тенге.

**Дивиденды
8 320 млн. тенге**

В 2010 году были выплачены дивиденды единственному акционеру Компании – АО «ФНБ «Самрук-Казына» в размере 8 320 млн. тенге.

**ИНВЕСТИЦИОННАЯ
ПРОГРАММА
УВЕЛИЧЕНИЕ
ДОХОДОВ
РОСТ
показателей**

О компании

» История АО «НАК «Казатомпром»

Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром» образована в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 14 июля 1997 года №3593 «О создании Национальной атомной компании «Казатомпром» в виде закрытого акционерного общества со стопроцентным участием государства в уставном капитале. АО «НАК «Казатомпром» является национальным оператором по экспорту и импорту урана и его соединений, ядерного топлива для атомных энергетических станций, специального оборудования и технологий, материалов двойного применения.

Создание АО «НАК «Казатомпром» было продиктовано необходимостью в едином корпоративном центре, обеспечивающим функции стратегического и координационного планирования, управления производственной деятельностью предприятий урановой отрасли, привлечения кредитных и инвестиционных средств, финансового и административного контроля. Специфика производства, стратегическая значимость урановых минеральных ресурсов, секретность технологии, ограниченность и специфичность мирового уранового рынка требовали сохранения монополии уранового производства.

На момент создания АО «НАК «Казатомпром» предприятия, входящие в ее структуру, находились в крайне тяжелом положении, которое характеризовалось кризисом, потерей традиционных рынков сбыта, финансовой нестабильностью, моральным и физическим износом основных производственных фондов, снижением темпов проведения горно-подготовительных работ. По этим причинам добыча урана, которая в 1992 году составляла 2,5 тыс. тонн, сократилась до 795 тонн в

1997 году, т.е. в 2,8 раза. Внутреннее состояние отрасли усугублялось тяжелым положением на рынках. Рыночные цены на природный уран упали с 36 долларов США за 1 кг в 1997 году до 16,6 долларов США в 2000 году, что сделало нерентабельной добычу природного урана на Южных рудниках.

В 1999 году Компания добилась открытия первой кредитной линии от немецкого банка West L-B, что позволило реструктурировать кредитный портфель АО «НАК «Казатомпром», погасить задолженность перед казахстанскими банками, достигнуть уменьшения процентной ставки в 2,2 раза. Все заложенные активы были освобождены. Было достигнуто ритмичное, планомерное финансирование производства.

В 2000 году, впервые за годы существования АО «НАК «Казатомпром» был достигнут положительный результат – прибыль составила 478,4 млн. тенге, несмотря на то, что в декабре 2000 года была зафиксирована самая низкая цена на урановом рынке.

В сентябре 2004 года в Лондоне на годовом симпозиуме Всемирной ядерной ассоциации АО «НАК «Казатомпром» объявил новую масштабную программу – «15 тысяч тонн урана к 2010 году». В рамках реализации этой программы в 2004 году произошел запуск опытно-промышленного производства уранового рудника совместного предприятия «Катко» на участке Южный Моинкум. Был введен в эксплуатацию аффинажный завод при Таукентском горно-химическом предприятии с технологией прямой экстракции урана из товарных десорбатов.



Также в связи с увеличением объемов производства, необходимостью развития социальной сферы для решения стратегических задач привлечения и удержания специалистов на градообразующих предприятиях в 2004 году была проведена первая стадия реструктуризации АО «НАК «Казатомпром». Все производственные функции по добыче урана были переданы вновь образованной компании ТОО «ГРК», а реализация услуг в области социальной сферы – ТОО «Казатомпром-Демеу».

В 2004 году в свободной экономической зоне Китая для реализации бериллиевой продукции создано дочернее предприятие «Ulba-China».

В рамках программы увеличения объемов добычи урана в 2006 году был запущен рудник «Восточный Мынкудук» мощностью 1000 тонн. Также введен в промышленную эксплуатацию рудник подземного выщелачивания «Южный Моинкум» казахстанско-французского предприятия «КАТКО».

В 2006 году Fitch Ratings впервые присвоил АО «НАК «Казатомпром» долгосрочный рейтинг эмитента в иностранной валюте «BB+» - рейтинговый прогноз «Позитивный». В этом же году Moody's Investors Service присвоил Казатомпрому рейтинг эмитента Ваа3 в иностранной валюте - рейтинговый прогноз «Стабильный».

В 2006 году на новый уровень перешло сотрудничество между Казахстаном и Россией. Запущено в промышленную эксплуатацию уранодобывающее предприятие «Заречное». Разработана и утверждена комплексная программа Российско-казахстанского сотрудничества в области использования атомной энергии в мирных целях, в рамках которой созданы: уранодобывающее совместное предприятие «Акбастау», совместное предприятие «Центр по обогащению урана» и «Атомные станции», совместное предприятие по проектированию реактора ВБЭР-300.

Также в 2006 году было запущено в промышленную эксплуатацию уранодобывающее предприятие ТОО «Каратау». Расширилось сотрудничество с японскими компаниями в различных областях ядерно-топливного цикла. Осуществлена первая поставка урана на рынок Японии. Создано казахстанско-японское предприятие ТОО «Аппак». Достигнутые соглашения с японскими партнерами позволят выйти Казахстану в ближайшем будущем на японский рынок с высокотехнологичной урановой продукцией.

Укреплено и расширено сотрудничество с китайскими компаниями. Подписан ряд соглашений о совместной работе в различных сферах ядерной энергетики. В 2006 году была достигнута договоренность с китайским партнером и подписано Соглашение о создании совместного предприятия в Китае по производству проката из бериллиевых бронз.



1992 г.

Объем
добычи урана

2,5 тыс. тонн

2007 г.

Объем
добычи урана

6 632,9 тонн

2009 г.

Объем
добычи урана

13,5 тыс. тонн

2010 г.

Объем
добычи урана

17,8 тыс. тонн

ТОО «Казатомпром-Демеу» в рамках социальной программы развития регионов к 2006 году были реализованы первые проекты.

В 2007 году подписан Протокол о намерениях с корпорацией «Камеко» по созданию конверсионного предприятия на территории Республики Казахстан.

В 2007 году осуществлена покупка 10% акций компании Westinghouse Electric Company LLC, которая позволила АО «НАК «Казатомпром» получить доступ к технологиям Westinghouse Electric Company LLC по производству топливных сборок (ТВС) на лицензионной основе. Была создана рабочая группа для разработки технико-экономического обоснования строительства нового завода по производству ТВС для западных АЭС.

В 2007 году по объему добычи природного урана Республика Казахстан стабильно занимает 3 место в мире. Общий объем добычи урана в Республике Казахстан в 2007 году составил 6 632,9 тонн.

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан №669 от 13.10.2008 государственный пакет акций АО «НАК «Казатомпром» был передан в оплату уставного капитала АО «Фонд Национального благосостояния «Самрук-Казына».

К 2009 году компания увеличила добычу урана в Республике Казахстан до 13,5 тыс. тонн, что привело страну на 1 место в мире по добыче урана.

В 2010 году добыча природного урана в Республике Казахстан составила 17,8 тыс. тонн, что позволило сохранить стране позиции лидера на мировом рынке, а Компании выйти на 1 место в мире по добыче урана.

0 компании

» География

География деятельности АО «НАК «Казатомпром» в секторе разведки и добычи урана охватывает следующие урановые провинции Казахстана: Шу-Сарысуйскую, Сырдарынскую, Северо-Казахстанскую и Илийскую.

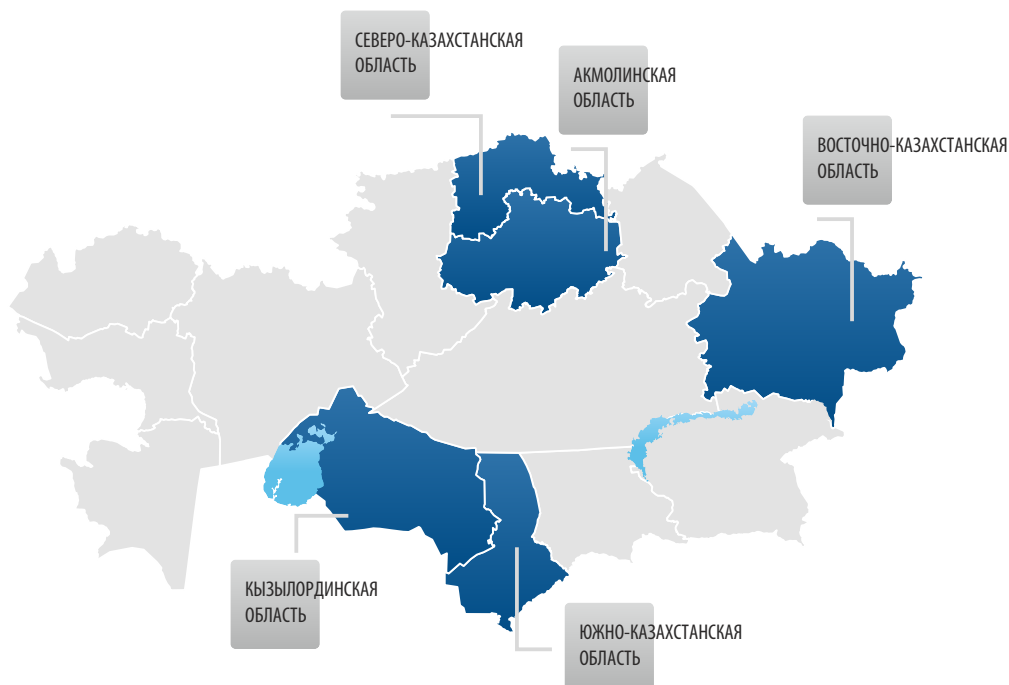
Производства по добыче и переработке урана находятся в Южно-Казахстанской, Кызылординской, Акмолинской, Северо-Казахстанской и Восточно-Казахстанской областях.

В Мангистауской области находится ТОО «МАЭК-Казатомпром», крупное многопрофильное энергетическое предприятие, которое является единственным источником по обеспечению электроэнергией, теплоэ-

нергией и искусственно приготовленной питьевой водой всех потребителей области.

Компания также реализует проекты в России, Китае, Франции.

География торговой деятельности АО «НАК «Казатомпром» охватывает урановые рынки Северной и Южной Америки, Европы, Азии и Японии; рынки бериллия в Китае, Европе и США; рынки танталовой продукции в Китае, Европе, США, Японии. По мере развития производственной деятельности Компании и мирной атомной энергетики в других странах, Казатомпром планирует расширять свою деятельность на новые рынки.





О компании

» Перспективы развития и стратегия

Сегодня АО «НАК «Казатомпром» успешно претворяет в жизнь стратегию, направленную на завоевание лидирующих позиций на рынке мировой атомной энергетики, как конкурентоспособной транснациональной вертикально - интегрированной Компании, с целью содействия

индустриально-инновационному развитию экономики и укрепления стратегической значимости Республики Казахстан на международной арене.

На планируемый период Компания определяет следующие стратегические направления развития:

1

Достижение лидирующих позиций на мировом урановом рынке.

2

Построение на базе АО «НАК Казатомпром» вертикально-интегрированной компании, в т.ч. путем участия в зарубежных активах ядерного топливного цикла (с участием в переделах по добыче, конверсии, обогащению урана, производству ядерного топлива, строительству атомных станций).

3

Развитие научно-технического потенциала АО «НАК «Казатомпром» в целях диверсификации в смежные высокотехнологичные направления.



0 компании

» Структура АО «НАК «Казатомпром»

АО «НАК «Казатомпром» сегодня – холдинг по управлению семью основными направлениями деятельности:

- › геологоразведка, добыча урана;
- › производство продукции ядерного топливного цикла;
- › цветная металлургия и производство конструкционных материалов;
- › энергоресурсы;
- › наука;
- › социальное обеспечение и подготовка кадров.

Единственным акционером АО «НАК «Казатомпром» является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», на 100% акций которого принадлежит государству.

Структура Компании приведена на рисунке 1.



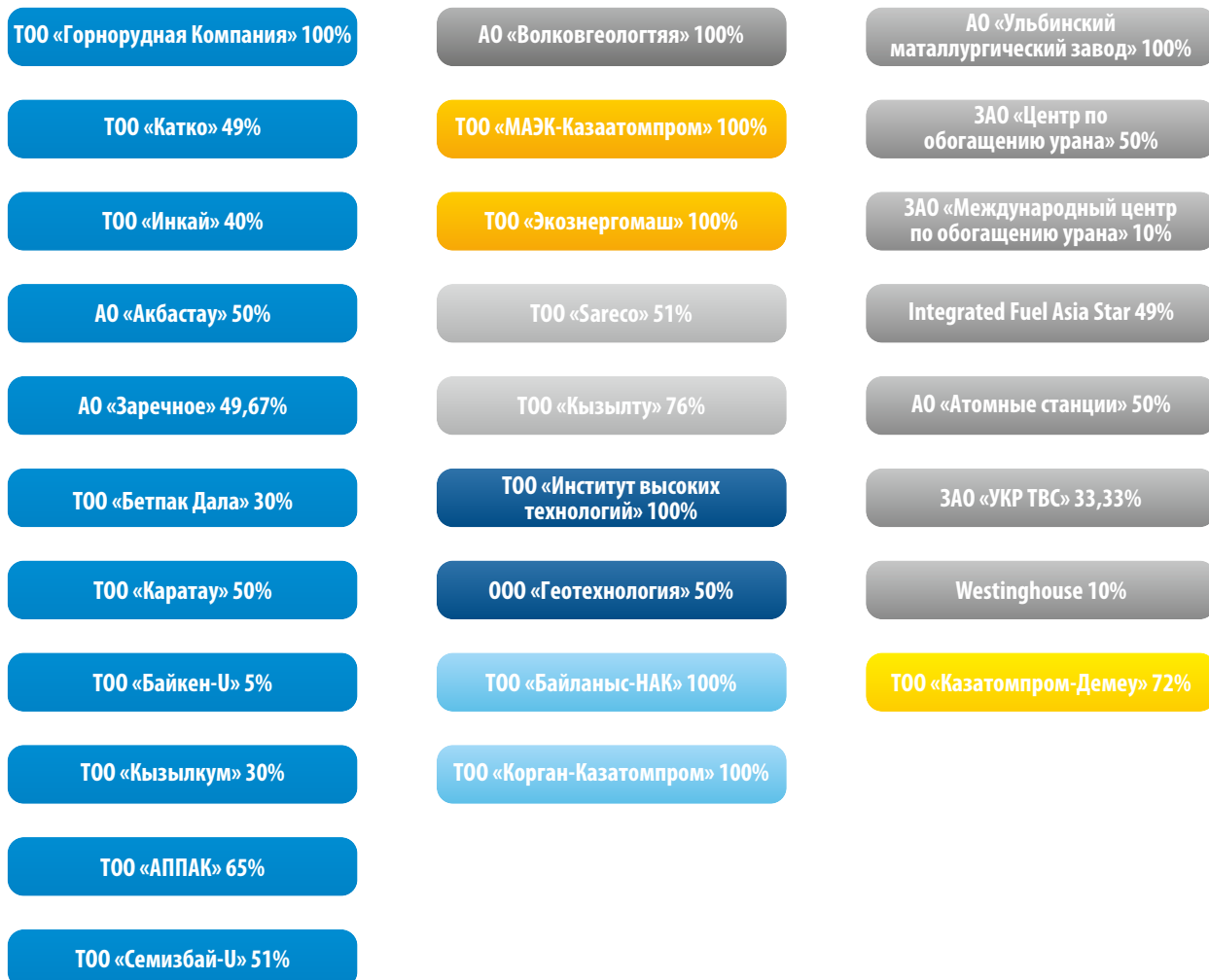


Рисунок 1. Структура АО «НАК «Казатомпром»

Корпоративное управление

АО «НАК «Казатомпром» стремится непрерывно повышать эффективность своей системы корпоративного управления, осуществляя постоянный мониторинг и внедрение передового мирового опыта.

Корпоративное управление в АО «НАК «Казатомпром» основывается на следующих принципах:

- 1) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- 2) принцип эффективного управления АО «НАК «Казатомпром» Советом директоров и Правлением;
- 3) принципы прозрачности и объективности деятельности АО «НАК «Казатомпром»;
- 4) принципы законности и этики;
- 5) принципы эффективной дивидендной политики;
- 6) принципы эффективной кадровой политики;
- 7) принцип охраны окружающей среды;
- 8) принцип безопасности условий труда;
- 9) принцип урегулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 10) принцип ответственности.

Система корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» включает в себя:

- 1) высший орган - Единственный акционер;
- 2) орган управления - Совет директоров;
- 3) исполнительный орган - Правление;
- 4) орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками и консультирование в целях совершенствования деятельности АО «НАК «Казатомпром» - Служба внутреннего аудита.

Структура корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» четко определяет разделение полномочий между органами АО «НАК «Казатомпром».

Общее собрание Акционеров

Единственным Акционером АО «НАК «Казатомпром» является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

В 2010 году Единственным Акционером в установленном порядке были приняты решения по вопросам входящим в его компетенцию.

В результате была утверждена финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» за 2008 и 2009 годы и порядок распределения чистого дохода за эти периоды; назначены первые руководители отдельных дочерних организаций и др.

В 2010 году с целью совершенствования системы корпоративного управления Единственным Акционером были утверждены следующие документы:

- › Актуализированный Устав АО «НАК «Казатомпром», в котором распределение полномочий органов АО «НАК «Казатомпром» установлены в соответствии с концепцией Единственного акционера;
- › Кодекс корпоративного управления в новой редакции;
- › Положение о Совете директоров в новой редакции.

» Совет директоров

Ключевым звеном системы корпоративного управления АО «КАЗАТОМПРОМ» является Совет директоров. Он осуществляет общее руководство деятельностью Компании от имени и в интересах всех ее акционеров в пределах своей компетенции, определенной законодательством и Уставом Компании.

В Компании действует Положение о Совете директоров, утвержденное приказом Единственного акционера АО «КАЗАТОМПРОМ».

Совет директоров обеспечивает не только эффективное управление Компанией, но и функционирование системы контроля над деятельностью ее исполнительных органов, эффективное взаимодействие между органами управления Компании, а также соблюдение и защиту прав и законных интересов единственного акционера. При исполнении указанных функций Совет директоров активно взаимодействует, в том числе через свои комитеты, с внутренним аудитором Компании, руководством и структурными подразделениями Компании, ее должностными лицами.

Совет директоров при принятии решений руководствуется принципами эффективности, ответственности, объективности и максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Общества, а также защиты прав Единственного акционера, ответственности за деятельность Общества.

В 2010 году для совершенствования системы корпоративного управления по решению Совета директоров Компании были:

- 1) Утвержден План по совершенствованию системы корпоративного управления в Компании;
- 2) оптимизирован состав Совета директоров в целях соответствия лучшей мировой практике, утверждено Положение о Совете директоров;

- 3) созданы комитеты по аудиту и назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «КАЗАТОМПРОМ» и утверждены положения о них;
- 4) утверждено Положение о Правлении, Положение о Корпоративном секретаре; Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО «КАЗАТОМПРОМ» и т.д.;
- 5) утверждена Политика управления рисками, Показатели эффективности для оценки управления рисками АО «КАЗАТОМПРОМ»;
- 6) утверждены ключевые показатели деятельности руководящих работников АО «КАЗАТОМПРОМ» др.

АО «КАЗАТОМПРОМ» стремится к максимальной эффективности деятельности Совета директоров. Это обеспечивается высокой квалификацией его членов, личной ответственностью каждого члена Совета директоров и ответственностью Совета директоров в целом за принимаемые решения.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. в составе Совета директоров из восьми членов было три независимых директора.

В 2010 году Совет директоров провел 13 заседаний, на которых были рассмотрены 94 вопроса, в том числе было рассмотрено и принято решение по:

- › 30 вопросам, касающимся дочерних и зависимых организаций Компании;
- › заключению 24 сделок, в совершении которых Компанией имеется заинтересованность;
- › утверждению 18 внутренних и плановых документов Компании;
- › принято решение по 11 кадровым вопросам;
- › заключению 3 крупных сделок и др.

Совет директоров АО «КАЗАТОМПРОМ»

очных

заочных

проведено заседаний, с 1 января по 31 декабря 2010 года

2

11

Информация о посещаемости членов Советов директоров АО «КАЗАТОМПРОМ»

Ф.И.О.

Посещаемость (заседания Совета директоров)

%

Кулибаев Т.А.	12 из 13	92%
Магауов А.М.	12 из 13	92%
Байжанов У.С.	13 из 13	100%
Абишев Ж.Ж.*	5 из 5	100%
Рамазанов Т.С.	13 из 13	100%
Саденов М.А.	13 из 13	100%
Рамазанов С.М.**	10 из 10	100%
Школьник В.С.	13 из 13	100%
Акчулаков Б.У.***	6 из 8	75%

* член Совета директоров с сентября 2010г.

** член Совета директоров с середины марта 2010г.

*** член Совета директоров до сентября 2010г.

Информация по наиболее значимым вопросам была раскрыта АО «КАЗАТОМПРОМ» в пресс-релизах и в форме сообщений о существенных фактах/сведениях, которые могут оказать влияние на деятельность Компании.

Корпоративное управление

» Состав Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» по состоянию на 31 декабря 2010 года.



Кулибаев Тимур Аскарлович
Председатель Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1966 году; в 1988 году окончил Московский Государственный Университет по специальности планирование народного хозяйства, квалификация – экономист. Кандидат экономических наук.

С 1988 по 1990 – работал в научно-исследовательском экономическом институте планирования и нормативов (НИЭИ ПиН) при Госплане КазССР.

В 1992 - руководил концерном «Алтын-Алма», был председателем наблюдательного совета Алматинского торгово-финансового банка.

С 1992 по 1996 – Генеральный директор/Президент АО «Алтын-Алма Концерн». Председатель Наблюдательного совета, Член Кредитного комитета Торгово-финансового банка г. Алматы.

С 1997 года - руководитель Дирекции оценки проектов и ведения переговоров Госкомитета Республики Казахстан по инвестициям (на правах заместителя председателя).

С 1997 по 1999 - Вице-президент по экономике и финансам ЗАО Национальная нефтегазовая компания «Казахойл».

С 1999 по 2001 - Президент ЗАО «КазТрансОйл».

С 2001 по 2002 - Генеральный директор ЗАО Национальная компания «Транспортировка нефти и газа».

С 2002 по 2005 - Первый вице-президент АО «Национальная компания «КазМунайГаз».

С 2005 года - председатель Ассоциации «KazEnergy». Советник Президента Республики Казахстан.

С 2006 по 2007 - заместитель Председателя Правления АО «КХУГА «Самрук».

С 2008 – заместитель Председателя Правления АО «Самрук-Казына»



Рамазанов Тлеккабул Сабитович
Независимый Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром», Председатель
комитета по назначениям и
вознаграждениям, Доктор физико-
математических наук, профессор.

Родился в 1961 году; в 1983 году окончил Казахский Государственный Университет по специальности "Физика".

В 1986 году окончил аспирантуру в Академии наук СССР.

С 1987 по 2006 - Ассистент, старший преподаватель, доцент, профессор

Казахского национального университета им. аль-Фараби.

С 2006 – по 2007 – Председатель Научного Комитета Министерства Образования и Науки Казахстана.

С 2007 года - Проректор Казахского Государственного Университета



Саденов Мурат Адылханович
Независимый Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»
Член комитета по назначениям
и вознаграждениям

Родился в 1956 году; в 1984 году окончил Казахский Политехнический Институт по специальности "Геологические изыскания и разведка".

С 1982 по 1985 – геолог полевой партии Агадырской экспедиций пос. Агадырь Жезказганской области.

С 1985 по 1997 – Старший геолог, Главный геолог Жайремского горно-перерабатывающего комбината;

С 1997 по 2006 – Заместитель начальника Департамента недропользования территориального департамента Южжазнедра Комитета Геологии при Министерстве энергетики и минеральных ресурсов Казахстана.

С 2006 года - Главный геолог АО «SAT&Company».



Рамазанов Серикжан Мнайдарович
Независимый Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»
Председатель комитета по аудиту

Родился в 1963 году; в 1985 году окончил Московский институт стали и сплавов по специальности "Проектирование", в 2002 году – Юридическую академию «Адилет» по специальности "Юриспруденция".

С 1991 по 1995 - АО «Финансовый центр «Грант», финансовый директор, Москва, РФ.

С 1995 по 1996 - Председатель Правления АО Дочерний Банк Альфа Банка.

С 1996 по 1997 - АО «Народный банк Казахстана», директор Департамента кредитования, Алматы, РК.

С 1997 по 1998 - АО «Банк «Индустриальный», председатель правления, Алматы, РК.

С 1998 по 2001 - Заместитель Председателя Правления АО «Темирбанк».

В 2008 - Аналитик в Центрально-азиатской инвестиционной компании «Camden Partners».

С 2009 года - Рейтинговое агентство РФЦА, член рейтингового комитета, Алматы, РК.



Байжанов Улан Сапарович
Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1958 году; в 1980 году окончил Казахский Государственный Университет по специальности "Юриспруденция".

С 1980 – 1983 - Старший юриконсульт КП «КазГУград»

С 1983 – 1987 - Начальник организационного отдела РО «Казкнига» Госкомиздата Казахской ССР

С 1987 по 1991 - Заведующий государственно-правовым отделом Алматинского горисполкома.

С 1991 по 1995 - Начальник Управления юстиции города Алматы и член коллегии Министерства Юстиции Республики Казахстан.

С 1995 по 1997 - Директор юридического центра «Алматы-Зан».

С 1997 по 1999 - Вице-президент ОАО «Казхателеком».

С 1999 по 2002 - Вице-министр государственных доходов Республики Казахстан.

В 2003 - Заместитель Генерального директора «КазМунайТениз»

С 2003 по 2005 - Президент АО «КазМунайГазКонсалтинг»

С 2005 по 2007 - Руководитель аппарата президента АО НК «КазМунайГаз»

С 2007 по 2008 - Вице-президент по поддержке бизнеса правовому обеспечению АО НК «КазМунайГаз»

С 2009 - Управляющий директор АО «Самрук-Казына»



Корпоративное управление

» Состав Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» по состоянию на 31 декабря 2010 года.



Абишев Жандос Жантореевич

Кандидат технических наук, Член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», Член комитета по аудиту, Член комитета по назначениям и вознаграждениям

Родился в 1964 году; в 1987 году окончил Московский институт стали и сплавов, Специализация «Физико-химические исследования металлургических процессов»; в 1991 году окончил Аспирантуру Всесоюзного института «Механобр», специализация «Обогащение полезных ископаемых». Кандидат технических наук.

Член-корреспондент Казахстанской национальной академии естественных наук (КазНАЕН)

В 1987 - Научный сотрудник Института «Казмеханобр», г. Алматы

С 1988 по 1991 - Научный сотрудник Института «Механобр», г. Санкт-Петербург.

В 1991 - Научный сотрудник Института металлургии и обогащения, г. Алматы.

С 1991 по 1992 - Директор Компании «Зиял», г. Алматы.

С 1992 по 1993 - Стажер Компании «Waldham-Vidimpex GmbH».

С 1993 по 1996 – Советник Министра промышленности и торговли РК.

С 1996 по 2001 - Первый секретарь, Советник в Постоянном Представительстве РК при отделении ООН и международных организациях в г. Женеве.

С 2001 по 2002 - Главный административный директор ТОО «GSM Казахстан».

С 2002 по 2004 - Представитель Республики Казахстан в Международном Союзе Электростали (МСЭ).

С 2004 по 2007 - Директор Компании «Hilltec Development».

С 2007 по 2008 - Директор Компании «Ферросиликоалюминий Казахстана» (FSA Group).

С 2008 по 2009 - Директор Департамента корпоративного развития и управления активами Национального научно-технологического холдинг «Парасат».

С 2009 года - Директор по управлению горно-промышленными активами в АО «Самрук-Казына».



Магауов Асет Маратович

Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1972 году; в 1994 году окончил Государственную академию нефти и газа в Москве по специальности "Экономика и управление в топливном и энергетическом секторах".

С 1994 по 1998 – Экономист, Заместитель начальника плано-экономического отдела в АО «Тенизмунгаз».

С 1998 по 2001 – работал на руководящих должностях в Министерстве энергетики, индустрии и торговли РК.

В 2001 - Главный менеджер Департамента Тенгизского проекта НКК «Казахойл».

С 2001 по 2004 - работал на руководящих должностях в



Школьник Владимир Сергеевич

Доктор физико-математических наук
Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»
Председатель Правления
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1949 году; в 1973 году окончил Московский инженерно-физический институт по специальности "Физико-энергетические установки".

С 1973 по 1992 - работал на Мангышлакском атомном комбинате в должности инженера-физика реактора ВМ-350, Заместителя директора по науке, ядерной безопасности и реакторному производству.

С 1992 по 1994 - Генеральный директор Агентства по атомной энергии Казахстана.

С 1994 по 1999 год - Министр Науки и Новых Технологий,

ЗАО "Транспортировка нефти и газа".

С 2004 по 2006 - Заместитель генерального директора ТОО "Тенгизшевройл".

С 2006 по 2008 - Управляющий директор АО "Национальная компания "КазМунайГаз".

С 2008 по 2010 – Вице-министр энергетики и минеральных ресурсов РК

С 2010 – Вице-министр Министерства нефти и газа РК

Министр Науки - Президент Академии Наук Республики Казахстан.

С 1999 по 2006 - Министр Энергетики и Минеральных Ресурсов.

С 2006 по 2007 - Министр индустрии и торговли.

В 2007 году - Заместитель руководителя Администрации Президента.

С 2008 по 2009 год - Министр Индустрии и Торговли Казахстана.

С мая 2009 года - Председатель Правления АО «НАК «Казатомпром».



Корпоративное управление

Комитеты Совета Директоров АО «НАК «Казатомпром»

В 2010 году для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки соответствующих рекомендаций Совету директоров начали действовать комитеты по назначениям и вознаграждениям, аудиту. Комитеты работали согласно утвержденным планам и в соответствии с поставленными Советом директоров задачами.

Деятельность комитетов осуществляется в соответствии Положением о Комитете по аудиту АО «НАК «Казатомпром», утвержденного решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 21 сентября 2009 года №4. И Положением о Комитете по назначениям и вознаграждениям

Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», утвержденного решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 19 марта 2010 года №4/10.

Комитеты состоят из членов Совета директоров Компании и возглавляются независимыми директорами.

Комитеты, действовавшие в отчетном году, были сформированы на основании решений Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» в марте 2010 года и июне 2010 года.

Комитет Совета директоров по аудиту

Создан решением Совета директоров от 1 июня 2010 года №6/10 в количестве трех человек.

Состав комитета:

Рамазанов
Серикжан
Мнайдарович

Независимый Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»
Председатель комитета по аудиту

Абишев
Жандос
Жантореевич

Член Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»,
член Комитета по аудиту

Мыншарипова
Сая
Найманбайкызы

Директор департамента аудита
и контроля АО «Самрук-Казына»,
эксперт Комитета по аудиту

Началом отчетного периода является 1 июня 2010 года - дата решения Совета директоров Компании о создании Комитета. В соответствии с пунктом 99 Кодекса корпоративного управления Компании Комитет по аудиту действует в интересах Единственного акционера Компании путем выработки рекомендаций для Совета директоров по:

- 1) установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);
- 2) контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления;
- 3) контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения Законодательства;
- 4) другим вопросам Совета директоров.

Комитет по аудиту обеспечивает участие Совета директоров в осуществлении контроля над финансово-хозяйственной деятельностью АО «НАК «Казатомпром».

К исключительным функциям Комитета относятся оценка кандидатов в аудиторы АО «НАК «Казатомпром», оценка заключения аудитора, а также оценка эффективности процедур внутреннего контроля и управления рисками и подготовка предложений по их совершенствованию.

В функции Комитета также входят предварительное рассмотрение финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании; оценка качества услуг аудитора и соблюдения им требований аудиторской независимости; осуществление надзора за полнотой и достоверностью налогового, бухгалтерского и управленческого учета в Компании.

Комитет обеспечивает постоянное взаимодействие Совета директоров с аудиторами АО «НАК «Казатомпром», Ревизионной комиссией, исполнительными органами, финансовой дирекцией и структурными подразделениями Компании, осуществляющими функции внутреннего контроля и внутреннего аудита.

План работы Комитета на 2010 год утвержден решением Комитета от 24 июня 2010 года №1/10. Планом предусмотрено рассмотрение Комитетом 43 вопросов, в том числе 13 вопросов – с периодичностью рассмотрения не реже одного раза в год, 4 вопросов – ежеквартально и 27 вопросов – по мере необходимости. Из 17 вопросов, подлежащих рассмотрению Комитетом на ежегодной и ежеквартальной основе, Комитетом в 2010 году рассмотрены 17 вопросов. Из 27 вопросов, подлежащих рассмотрению Комитетом по мере необходимости, было рассмотрено 2 вопроса.

Информация о посещаемости членов Комитета по аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Ф.И.О.	Посещаемость (заседания Совета директоров)	%
Рамазанов С.М.	5 из 5	100%
Байжанов У.С.	5 из 5	100%
Мыншарипова С.Н.	4 из 5	80%

» Комитет по назначениям и вознаграждениям

Создан решением Совета директоров от 19 марта 2010 года №4/10.
Состав комитета:

Рамазанов Тлеккабул Сабитович	Независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Председатель Комитета
Саденов Мурат Адылханович	Независимый директор АО «НАК «Казатомпром», Член Комитета
Абишев Жандос Жантореевич	Член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром», Член Комитета
Кайсенова Гулжихан Кабдылкаировна	Главный менеджер Департамента по управлению человеческими ресурсами АО «Самрук-Казына», Эксперт Комитета без права голоса

В соответствии с пунктом 99 Кодекса корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром», утвержденного приказом АО «Самрук-Казына» от 15.11.2010 года №76-п, деятельность Комитета по назначениям и вознаграждениям направлена на разработку и представлению Совету директоров рекомендаций по вопросам:

- › привлечения высококвалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления, на должности работников Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря и иных работников, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров;
- › формирования предложений Единственному акционеру об определении вознаграждения членам Правления и Корпоративному секретарю.

Состав, статус, порядок деятельности, компетенция и функции Комитета, процедура созыва и проведения заседаний, оформления решений, а также ответственность членов Комитета определены Положением о Комитете, утвержденным Советом директоров АО «НАК «Казатомпром» (протокол от 19 марта 2010 года №4/10). Комитет подотчетен Совету

директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров, и согласно Положению о Комитете.

Комитет по назначениям и вознаграждениям содействует привлечению в Компанию высококвалифицированных специалистов и созданию необходимых стимулов для их успешной работы.

Основной задачей Комитета является участие в формировании кадровой политики, разработке принципов и критериев определения размера вознаграждения и компенсаций членов Совета директоров, Правления АО «НАК «Казатомпром».

Для обеспечения постоянного взаимодействия Совета директоров со структурным подразделением, реализующим кадровую политику, Комитет совместно с кадровой службой осуществляет предварительную оценку кандидатов на должности членов Правления Компании, работников Службы внутреннего аудита, корпоративного секретаря, руководителя структурного подразделения Компании, ответственного за выполнение процедур по организации и проведению закупок, и других работников (в соответствии с Перечнем, утвержденным Советом директоров АО «НАК «Казатомпром»).

В 2010 году Комитетом проведено 2 заседания, в соответствии с повесткой дня заседаний рассмотрено 5 вопросов.

Взаимодействие между органами Компании осуществляется в соответствии с:

- › Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;
- › Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния»;
- › Уставом АО «НАК «Казатомпром»;
- › Кодексом корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром»;
- › Положениями о Совете директоров и Правлении АО «НАК «Казатомпром»;
- › Порядком взаимодействия по вопросам обеспечения деятельности представителей АО «Самрук-Казына» в советах директоров и наблюдательных советах компаний группы АО «Самрук-Казына»;
- › Концепцией распределения полномочий органов акционерных обществ, все голосующие акции которых находятся в собственности АО «Самрук-Казына»;
- › Решениями Единственного акционера АО «НАК «Казатомпром».

Информация о посещаемости членов Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Ф.И.О.	Посещаемость (заседания Совета директоров)	%
Рамазанов Т.С.	2 из 2	100%
Байжанов У.С.	2 из 2	100%
Саденов М.А.	2 из 2	100%
Кайсенова Г.К. (эксперт Комитета без права голоса)	2 из 2	100%

Корпоративное управление

» Правление АО «НАК «Казатомпром»

Руководство текущей деятельностью АО «НАК «Казатомпром» осуществляется исполнительными органами Компании - Правлением (коллегиальный исполнительный орган) и Председателем Правления (единоличный исполнительный орган), которые подотчетны Совету директоров и Единственному акционеру Компании.

В Компании действует Положение о Правлении, утвержденное решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» 19 июля 2010 г. (протокол №8/10).

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Правление Компании состояло из шести членов.

Члены Правления АО «НАК «Казатомпром» назначаются сроком на три года. Срок полномочий состава Правления (действовавшего по состоянию на 31 декабря 2010 г.) — до 1 сентября 2012 г.

» Состав Правления АО «НАК «Казатомпром» по состоянию на 31 декабря 2010 года.



Школьник Владимир Сергеевич
Доктор физико-математических наук
Председатель Правления

Родился в 1949 году; в 1973 году окончил Московский инженерно-физический институт по специальности “Физико-энергетические установки”.

С 1973 по 1992 - работал на Мангышлакском атомном комбинате в должности инженера-физика реактора ВН-350, Заместителя директора по науке, ядерной безопасности и реакторному производству.

С 1992 по 1994 - Генеральный директор Агентства по атомной энергии Казахстана.

С 1994 по 1999 год - Министр Науки и Новых Технологий, Министр Науки - Президент Академии Наук Республики Казахстан.

С 1999 по 2006 - Министр Энергетики и Минеральных Ресурсов.

С 2006 по 2007 - Министр индустрии и торговли.

В 2007 году - Заместитель руководителя Администрации Президента.

С 2008 по 2009 год - Министр Индустрии и Торговли Казахстана.

С мая 2009 года - Председатель Правления АО «НАК «Казатомпром».



Яшин Сергей Алексеевич
Заместитель Председателя Правления
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1965 году; в 1988 году окончил Томский Политехнический Институт по специальности "Технология редких и рассеянных элементов".

С 1988 по 2004 – работал в АО "Ульбинский металлургический

завод" в должностях Аппаратчик цеха, Технолог, Заместитель Исполнительного директора, Главный технолог, Директор Отдела по переработке урана и Первый заместитель Генерального директора.

С 2004 года – вице-президент АО «НАК «Казатомпром»



Рыспанов Нурлан Бектасович
Доктор технических наук
Заместитель Председателя Правления
«НАК «Казатомпром»

Родился в 1961 году. В 1983 году окончил Ленинградский институт водного транспорта и Казахский Национальный Технический университет по специальности «Подземная разработка месторождений полезных ископаемых».

С 1983 по 1990 – работал мотористом, 1 пом. механика, инженером-механиком на Павлодарском судостроительном заводе, аспирант очного обучения МИВТ (г. Москва), начальник службы Верхне-Иртышского пароходства.

В 1991 году получил ученую степень кандидата технических наук, защитив диссертацию в МГТУ им. Баумана в г. Москва.

С 1990 по 1993 – старший преподаватель, старший научный сотрудник Павлодарского индустриального института.

С 1993 по 1996 – директор научно-инженерного центра «Машиностроение».

С 1996 по 1998 – директор Торгово-Промышленной Компании.

С 1998 по 2001 – директор департамента индустрии, транспорта и коммуникаций Павлодарской области, директор департамента тяжелой промышленности Министерства Энергетики и Минеральных Ресурсов.

С 2001 по 2008 – генеральный директор горнометаллургической компании «Тау-Кен», генеральный директор Компании «Казпром-Кызылорда», генеральный директор уранодобывающего предприятия СП «Бетпак Дала», Президент Консорциума «Казпром-Неруд».

С 2008 по 2009 – Заместитель Председателя Комитета Промышленности Министерства Индустрии и Торговли Казахстана.

В 2009 году – Директор по управлению горно-промышленными активами АО «ФНБ «Самрук-Казына».

С июля 2009 года – Вице-Президент АО «НАК «Казатомпром»

В 2010 году защитил диссертацию доктора технических наук на тему «Теоретические основы кучного выщелачивания металлов» в Институте Горного Дела им.Д.А.Кунаева



Корпоративное управление



Пирматов Галимжан Олжаевич
Заместитель Председателя Правления
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1972 году; в 1993 году окончил Новосибирский Государственный Университет по специальности "Механика и прикладная математика".

В 1995 году получил степень магистра делового администрирования в Казахском институте менеджмента, экономики и прогнозирования.

В 2001 году получил вторую степень магистра делового администрирования в Atkinson Graduate School of Management, Willamette University.

С 1994 по 1999 - финансовый директор СП "Алтын Тас".

С 1999 по 2002 - Директор по инвестициям AIG Silk Road Capital Management.

С 2002 по 2004 - работал в штаб-квартире Корпорации "AES",

основанной в США, состоял в должностях Финансового директора "AES" КиевОблЭнерго и Коммерческого директора "AES" Украина в Киеве.

С 2004 по 2005 – Заместитель Генерального директора по экономике "Almaty Power Consolidated".

С 2005 по 2007 – работал в АО "Народный Банк Казахстана" в должностях: Начальник управления проектного финансирования, Управляющий директор и Директор Департамента Инвестиционного банкинга.

С 2007 по 2009 - Вице-министр экономики и бюджетного планирования Казахстана.

В 2009 году - Первый вице-председателем Правления "БТА Банка".

С июля 2009 года – вице-президент АО «НАК «Казатомпром» .



Полторацкий Сергей Иванович
Кандидат геолого-минералогических наук, Директор департамента корпоративного управления
АО «НАК «Казатомпром»

Родился в 1953 году; в 1979 году окончил Казахстанский политехнический институт по специальности "Гидрогеология и инженерная геология".

С 1979 по 1988 – работал в Институте гидрогеологии и гидрофизики при Академии Наук Казахской ССР в должности инженера, научного сотрудника, ученого секретаря.

С 1988 по 1990 – Ученый секретарь отделения науки о земле президиума Академии Наук Казахской ССР.

С 1990 по 1995 - Заведующий Лабораторией Института сейсмологии Академии Наук Казахстана.

С 1995 по 1997 – работал в Правительстве РК: Старший референт, Заведующий сектором Аппарата Правительства и Канцелярии Премьер-Министра, Советник первого заместителя Премьер-Министра РК.

С 1997 года – работает в АО «НАК «Казатомпром» в качестве Ведущего гидрогеолога Департамента по горнорудному производству; Менеджера Службы по новым проектам, Главного менеджера – Начальника управления совместных и дочерних предприятий, Директора департамента совместных предприятий, Директора Департамента корпоративного управления.



Окшина Галина Ивановна
Не занимает другие должности

Родилась в 1946 году; в 1963 году окончила училище по специальности "Бухгалтерский учет"; в 1987 году окончила Алматинский Институт Народного Хозяйства по специальности "Экономика и бухгалтерский учет".

С 1963 до 1989 - работала в АО «Волковгеология» в должности бухгалтера, главного бухгалтера.

С 1989 по 1991 - Главный бухгалтер «СовГео».

С 1992 по 1995 - инспектор Контрольной палаты Верховного Совета Казахстана.

С 1995 по 1998 - Главный бухгалтер «Казахской государственной корпорации предприятий атомной энергетики и промышленности».

С 1998 по 2010 - Главный бухгалтер АО «НАК «Казатомпром»



Корпоративное управление

» Вознаграждения членов Совета директоров и руководящих сотрудников АО «НАК «Казатомпром»

Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» установлено, что по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и / или компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

Решениями Правления АО «ФНБ «Самрук-Казына» размеры вознаграждения установлены только независимым членам Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»:

- › годовое фиксированное вознаграждение;
- › дополнительное вознаграждение за участие в работе каждого очного заседания комитета;
- › компенсация расходов, связанных с выездом на заседания Совета директоров и комитетов Совета директоров.

Сумма вознаграждения за 2009 и 2010 год была выплачена в 2010 году в следующем размере:

	2009 г.	2010 г.
Сумма вознаграждения, тыс. тенге	2 051	3 647
в том числе:		
Саденов М.А.	1 025,5	1 200
Рамазанов Т.С.	1 025,5	1 200
Рамазанов С.М.		1 247

Вознаграждение руководящих сотрудников АО «НАК «Казатомпром» (члены Правления) состоит из ежемесячной заработной платы и материальной помощи к отпуску. Дополнительное вознаграждение руководящим сотрудникам Компании за работу в органах управления АО НАК «Казатомпром» или ее дочерних (зависимых) обществ не выплачивается.

Размер ежемесячной заработной платы устанавливается трудовыми договорами, заключаемыми при приеме на работу.

В соответствии с политикой АО «ФНБ «Самрук-Казына» премия по итогам года руководящим сотрудникам не выплачивается.

Сумма вознаграждения за 2009 и 2010 год была выплачена в следующем размере:

	2009 г.	2010 г.
Сумма вознаграждения, тыс. тенге	87 041	93 206



Результаты деятельности АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году.

» Ключевые события АО «НАК Казатомпром» в 2010 году.

В рамках развития добычи урана:

- 1) ТОО СП «Инкай». Введены в эксплуатацию объекты промышленного комплекса и геотехнологического поля по проекту «Рудник ПВ Инкай-1 на месторождении Инкай». Принят в эксплуатацию завод Сателлит-1 на месторождении Инкай.
- 2) ТОО «Байкен-У». Введен в эксплуатацию жилой комплекс вахтового поселка на 245 человек, находящегося в сельском округе Байкенже, Жанакорганского района Кызылординской области.
- 3) ТОО «Каратау». Введены в эксплуатацию объекты по проекту «1-я очередь расширения опытно-промышленной добычи урана методом ПСВ на месторождении Буденовское, участок 2».
- 4) ТОО «СП «Катко». Введены в эксплуатацию объекты 1-го этапа строительства (TKDS-FT) по проекту «Увеличение производственной мощности на участке №2 Торткудук месторождении Моинкум».
- 5) ТОО «Бетпак Дала». Установлены и введены в эксплуатацию две прокаточные печи по выпуску 2 000 тонн урана в год в виде закиси-окси.
- 6) АО «НАК «Казатомпром». Получены новые контракты:
 - » контракт на проведение Разведки и Добычи урана на участке «Центральный» месторождения Мынкудук в Южно-Казахстанской области;
 - » контракт на проведение Разведки и Добычи урана в северной части участка №3 «Центральный» месторождения Моинкум в Южно-Казахстанской области;
 - » контракт на проведение Разведки урана на месторождении Жалпак в Южно-Казахстанской области.

В рамках построения ядерного топливного цикла

- 1) Принято решение о реализации альтернативного варианта проекта ЗАО «Центр по обогащению урана». В результате, вместо строительства новых мощностей совместно с компанией ОАО «Техснабэкспорт», АО «НАК «Казатомпром» будет участвовать в уставном капитале ОАО «Уральский электро-химический комбинат» через ЗАО «Центр по обогащению урана». Доля участия ЗАО «Центр по обогащению урана» будет определяться исходя из объема производства услуг обогащения урана, достаточного для переработки 6 000 тонн урана в год. Основные технико-экономические показатели и доходность альтернативного варианта будут аналогичными первоначальному варианту.
- 2) В сентябре 2010 года завершено формирование технико-экономической оценки проекта «Создание совместного с компанией AREVA производства ядерного топлива в РК». По его результатам в октябре 2010 года было принято решение о продолжении проекта. 27 октября 2010 года, в ходе официального визита во Францию Президента РК Назарбаева Н.А., между АО «НАК «Казатомпром» и AREVA состоялось подписание Соглашения о порядке реализации совместной деятельности в области производства тепловыделяющих

щих сборок (ТВС), которое определило сроки создания СП по производству ТВС и основные этапы работ. Техническая часть работ по сертификации AREVA топливных таблеток АО «Ульбинский металлургический завод» для использования в реакторах французского дизайна была завершена в ноябре 2010 года.

- 3) Между АО «УМЗ» и Nuclear Fuel Industries Ltd. (NFI) подписан документ, конкретизирующий условия реализации соглашений в области производства компонентов ядерного топлива для японского рынка.

В рамках создания производств альтернативных источников энергии

- 1) 27 октября 2010 года между АО «НАК «Казатомпром» и Комиссариатом по атомной энергии и альтернативным источникам энергии Французской Республики был подписан Меморандум о проведении совместных исследований в области солнечной энергетики (фотовольтаики). 24 декабря 2010 года между АО «НАК «Казатомпром», Комиссариатом по атомной энергии и альтернативным источникам энергии Французской Республики, Европейской компанией мониторинга и стратегического консалтинга, ECM Technologies и SEMCO Engineering был подписан Меморандум о взаимопонимании, в котором закреплены основные принципы взаимоотношений по реализации проекта.
- 2) В 1 полугодии 2010 года было разработано и согласовано с АО «НАК «Казатомпром» технико-экономическое обоснование проекта «Производство тепловых насосных установок», получено разрешение АО «ФНБ «Самрук-Казына» на создание предприятия ТОО «Легмаш», которое было зарегистрировано 13 апреля 2010 года в г.Усть-Каменогорске. В декабре 2010 года производство было запущено.

В рамках создания производств редких и редкоземельных элементов

- 1) Создано совместное предприятие «Summit Atom Rare Earth Company» (SARECO) с японской компанией «Sumitomo Corporation» в области редких и редкоземельных металлов.
- 2) Подписано соглашение с японской корпорацией Тошиба о создании совместного предприятия для проведения исследований, а также разработки, добычи, производства и сбыта редкометаллической и редкоземельной продукции и материалов.

Привлечение займов

В мае 2010 года АО «НАК «Казатомпром» осуществило размещение дебютных еврооблигаций на сумму 500 млн. долларов США, сроком 5 лет, купонная ставка 6,25%. Организаторами выпуска выступили JP Morgan, BNP Paribas и АО «Halyk Finance». Еврооблигации были размещены на международном и казахстанском фондовых рынках.



Производственные показатели 2010 года

» Ресурсная база

Основное конкурентное преимущество АО «НАК «Казатомпром» – масштаб и качество ее ресурсной базы. В целом добычные предприятия Компании располагают 582 тыс. тонн разведанных запасов U (категории A+B+C1+C2) и ~443 тыс. тонн ресурсов (P1+P2).

Уникальной особенностью урановых запасов и ресурсов Компании является то, что они сосредоточены в месторождениях, связанных с

региональными зонами пластового окисления, которые разрабатываются наиболее прогрессивным, относительно дешевым и экологически предпочтительным способом подземного скважинного выщелачивания. Этот тип месторождений не имеет широкого распространения в мире, Республика Казахстан обладает 78% разведанных мировых запасов урана, пригодных для отработки способом ПСВ.

Структура запасов урана на 31.12.2010, тыс. тонн U

Ресурсы P1+P2; 443



Запасы A+B+C1+C2; 582

В целом в Республике Казахстан ресурсы и запасы урана на 01.01.2011 года составляют 1 734 тыс. тонн или 16,2% от общего объема мировых запасов урана. Данные резервы позволяют поддерживать производство в Казахстане на уровне 2010 года на протяжении 100 лет. Являясь

национальной атомной компанией Казахстана, АО «НАК «Казатомпром» имеет возможность заключать контракты на недропользование посредством проведения прямых переговоров с Правительством, минуя процесс тендера.

» Геологоразведка

С целью наращивания запасов урана в Республике Казахстан АО «НАК «Казатомпром» реализуются планы по проведению геологоразведочных работ, разведке урановых месторождений.

Основная работа ведется АО «Волковгеология», которая на 90% принадлежит Группе АО «НАК «Казатомпром». Будучи правопреемником Волковского производственного геологического объединения, созданного в системе Министерства геологии СССР с целью поисков и разведки урановых месторождений на территории Казахстана, АО

«Волковгеология» за свою 60-летнюю историю, выявило в этом регионе более 40 месторождений урана и создало крупнейшую в мире минерально-сырьевую базу уранодобывающей промышленности Казахстана с суммарными запасами урана на 01.01.2011 более 1 млн. тонн.

В 2010 году при проведении геологоразведочных работ прирост запасов по категории C1+C2 по всем уранодобывающим предприятиям АО «НАК «Казатомпром» составил 7,5 тыс. тонн.



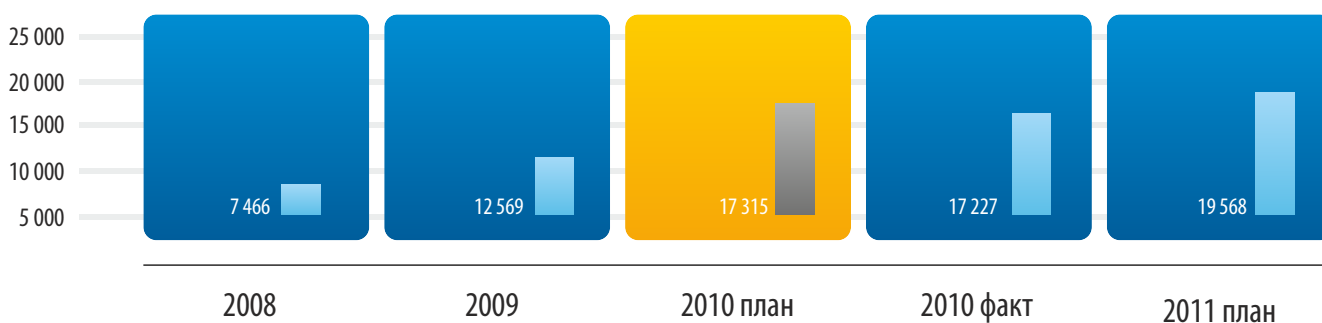
Производственные показатели 2010 года

» Добыча урана

За 2010 год объем добычи урана по организациям АО «НАК «Казатомпром» планировался в размере 17 315 тонн, что на 38% выше фактического показателя 2009 года. Фактически за 2010 год добыча составила 17 227 тонн, что на 0,5% ниже планового показателя и на 37%

выше показателя 2009 года. Доля АО «НАК «Казатомпром» в общем объеме добычи выросла относительно показателя 2009 года на 33%. В 2011 году планируется увеличить добычу урана до 19 568 тонн или на 13% относительно показателя 2010 года.

Добыча урана организациями КАП, тонн U



» Объем производства танталовой и бериллиевой продукции

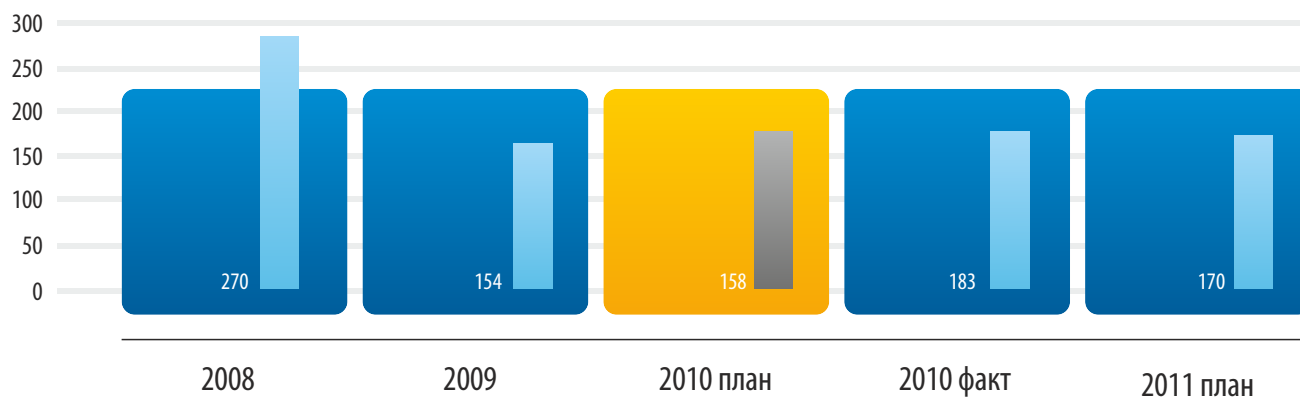
Танталовое производство АО «УМЗ» - единственное на территории СНГ и одно из крупнейших в мире предприятие, имеющее полный производственный цикл от переработки тантал- и ниобийсодержащего сырья до готовой продукции. По результатам 2010 года доля АО «УМЗ» на рынке Та составила 9%.

Объем производства танталовой продукции за 2010 год составил 183 тонны, что на 16% выше планового показателя и на 19% выше

показателя 2009 года. Перевыполнение плана за отчетный период обусловлено получением дополнительных заказов на продукцию.

В 2011 году план по выпуску танталовой продукции 170 тонн, что ниже показателя 2010 года. План сформирован на основании имеющихся контрактов, однако маркетинговые службы танталового производства работают над привлечением новых потребителей и увеличением объемов реализации продукции.

Объем производства танталовой продукции, тонн Та

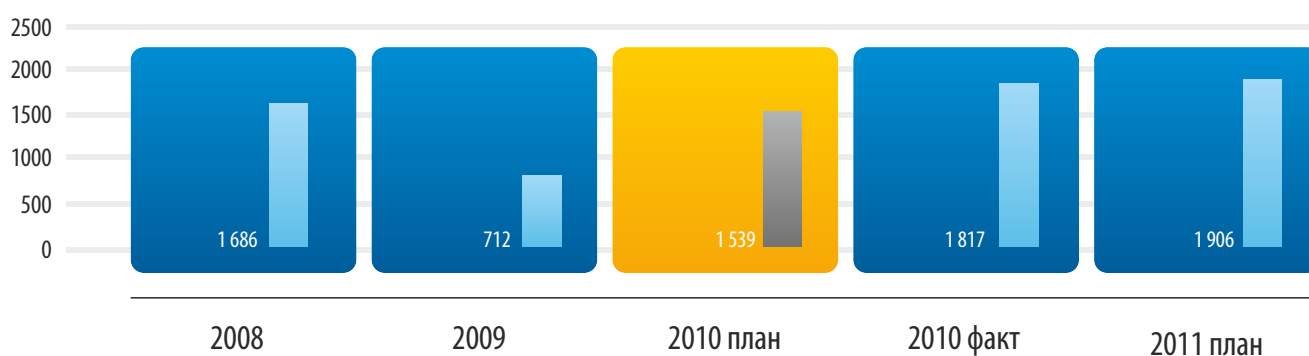


В настоящее время бериллиевое производство АО «УМЗ» представляет собой законченный комплекс производства бериллия, начиная от извлечения его из концентратов до получения гидроксида, плавленного технического бериллия, лигатур, бериллия в виде заготовок, полуфабрикатов и изделий получаемых методами порошковой металлургии, обработки давлением и резанием, керамики из оксида бериллия, включающей большую номенклатуру изделий широкого назначения, лигатур карботермическим способом и бериллиевых бронз. По результатам 2010 года доля АО «УМЗ» на рынке бериллия составила 24%.

Объем производства бериллиевой продукции за 2010 год составил 1 817 тонн лигатурного веса, что выше показателя 2009 года в 2,6 раза и выше планового показателя на 18%. Существенное перевыполнение объемов по всем видам бериллиевой продукции связано с восстановлением в 2010 году деловой активности на рынках Китая, Европы, США после преодоления последствий мирового финансового кризиса.

В 2011 году объем производства бериллиевой продукции увеличился до 1 906 тонн или на 5% относительно показателя 2010 года.

Производство бериллиевой продукции, тонн



Производственные показатели 2010 года

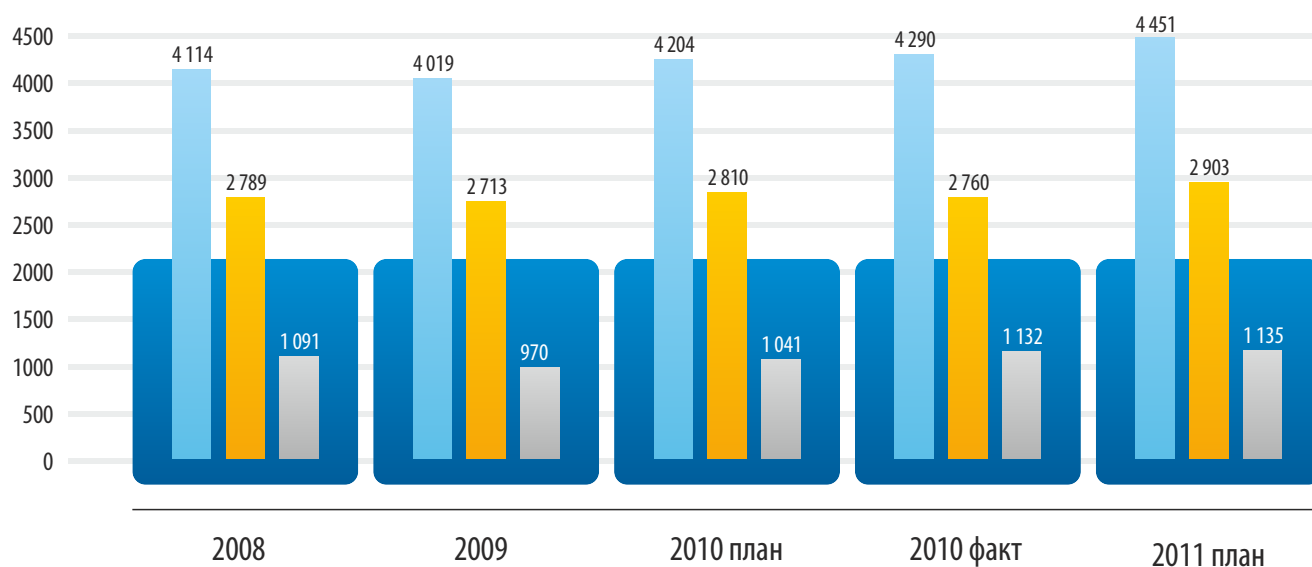
» Объем производства энергоресурсов

Плановые показатели за 2010 год выполнены по производству электроэнергии и воды, относительно показателей 2009 года все показатели выше на 2-17%.

Основными причинами невыполнения плановых показателей по производству тепловой энергии являются:

- 1) снижение потребности сторонних потребителей;
- 2) снижение собственных потребностей в связи со снижением объемов производства, проведением мероприятий по уменьшению потерь и энергопотребления.

Производство энергоресурсов



- Объем производства электроэнергии, млн. кВт*час
- Объем производства теплоэнергии, тыс. Гкал
- Объем производства воды, млн. куб. м.

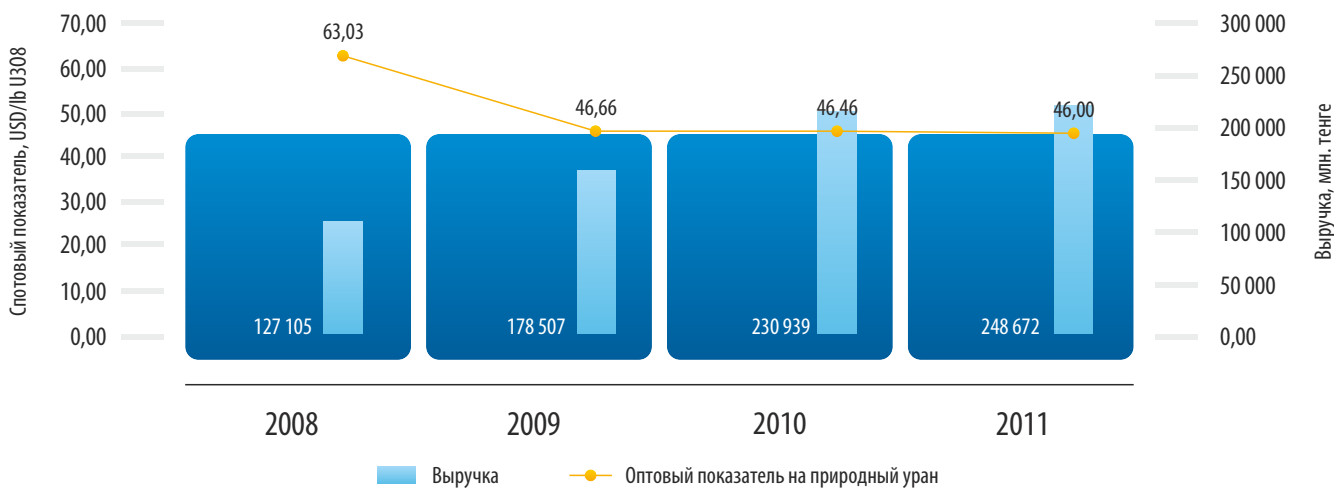


Финансовые Результаты АО «НАК «Казатомпром» за 2010 год¹

Консолидированные финансовые показатели АО «НАК «Казатомпром» за 2010 год значительно превысили показатели, достигнутые в 2009 году.

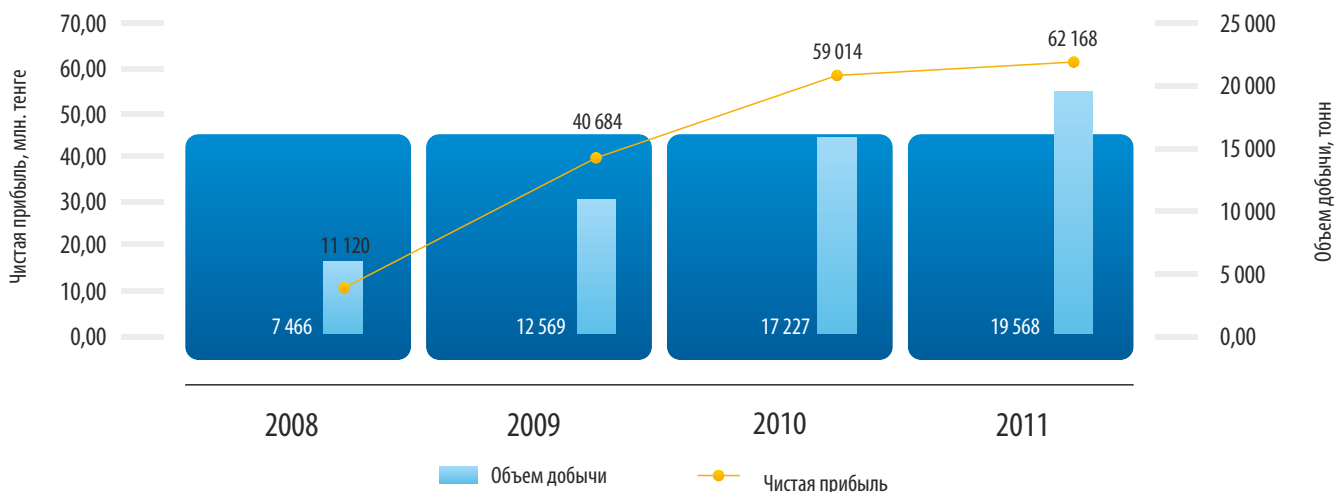
Выручка составила 230,9 млрд. тенге и увеличилась относительно показателя 2009 года на 29%. План 2010 года по выручке перевыполнен на 1%.

Основное влияние на объем выручки оказывают объемы реализации в натуральном выражении, котировки на природный уран на мировом рынке (доходы от реализации закиси-оксида урана составляют ~70% в общем объеме выручки), курс тенге по отношению к доллару США и Евро (доля экспорта в общем объеме выручки составляет ~80%).



Прибыль до налогообложения увеличилась относительно показателя 2009 года на 36% и составила 73,7 млрд. тенге, плановый показатель перевыполнен на 37%.

Чистая прибыль по группе организаций АО «НАК «Казатомпром» за 2010 год составила 59,0 млрд. тенге, что выше показателя 2009 года на 45% и выше планового показателя на 36%.



¹ Данные, приведенные в настоящем разделе, основаны на консолидированной отчетности АО «НАК «Казатомпром»

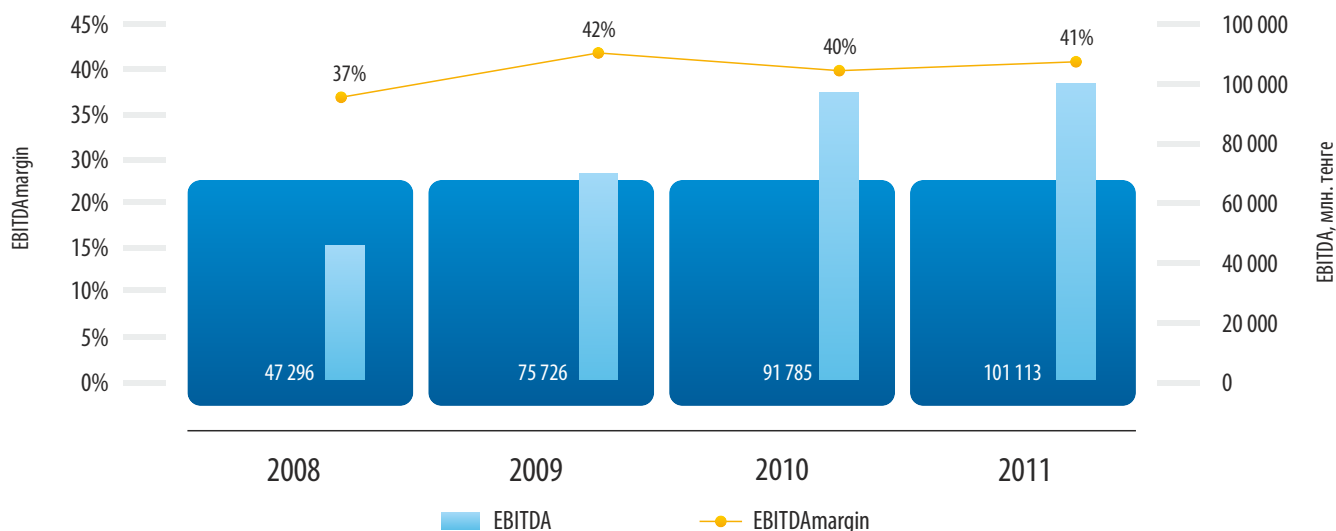
В 2010 году были выплачены дивиденды в ФНБ «Самрук-Казына» в размере 8 320 млн. тенге, в т.ч. по результатам 2008 года 2 217 млн. тенге, по результатам 2009 года 6 103 млн. тенге.

В 2011 году планируется выплатить в ФНБ «Самрук-Казына» 8 852 млн. тенге дивидендов или 15% от консолидированной чистой прибыли Компании за 2010 год.

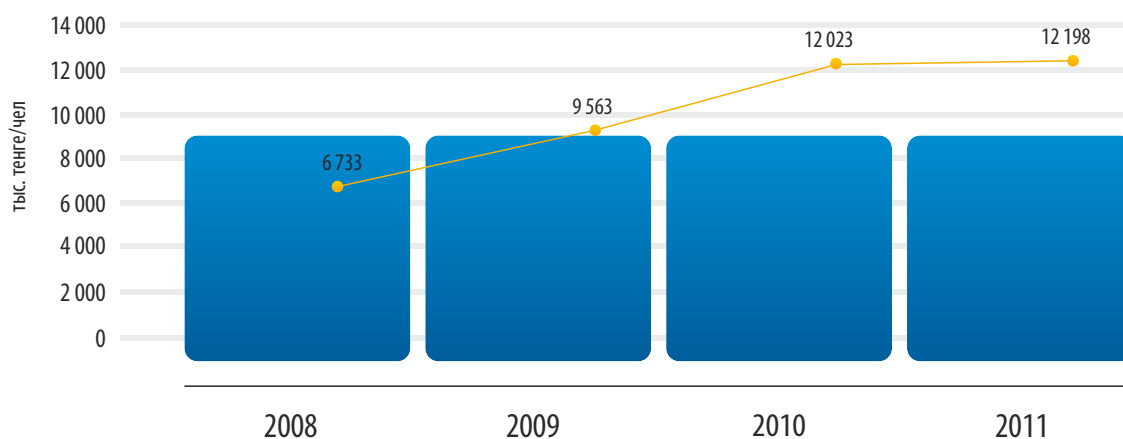
Показатели эффективности

Динамика показателя операционной прибыли до выплаты процентов, налогов и амортизации (ЕБИТДА) за последние 3 года положительная.

Показатель EBITDAmargin (отношение EBITDA к доходу от реализации) ежегодно увеличивается (кроме 2009 года). Скачок EBITDAmargin в 2009 году объясняется доначисленным в 2009 году дополнительным доходом от реализации электроэнергии, что связано с увеличением тарифов.



Динамика производительности труда, рассчитываемая как отношение выручки к среднесписочной численности (учитывается численность предприятий, доля участия в которых больше 50%) положительная.



Социальная ответственность

» Развитие персонала

Высокопрофессиональные кадры – основа успеха АО «НАК «Казатомпром» сегодня и залог устойчивого развития в будущем. Поэтому для Компании жизненно необходимо привлекать, обучать и удерживать способных сотрудников всех категорий и уровней. На сегодняшний день это важнее чем когда-либо, поскольку в отрасли не первый год отмечается нехватка квалифицированных специалистов. Вместе с тем особенно важно привлечение и развитие местных кадров, этому вопросу уделяется немалое внимание, и именно на этой базе разрабатывается стратегическое планирование кадровых ресурсов.

В среднем в 2010 году списочная численность работников ДЗО Компании составила 22,7 тысяч человек, работающих в разных регионах Казахстана. За год на работу было принято 4 тысячи человек. Прирост численности персонала был отмечен во всех основных видах деятельности, наибольшая доля (41%) приходится на добычное производство.

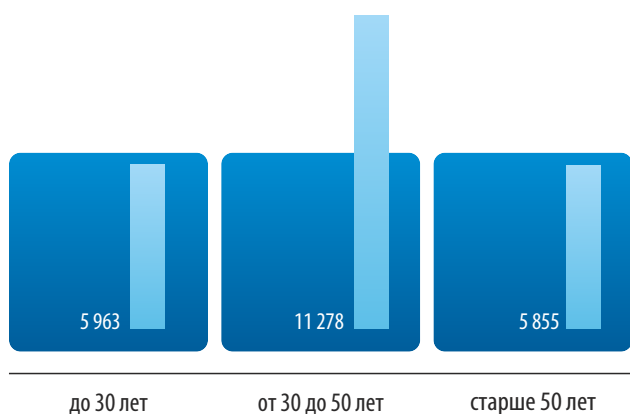
С целью развития кадровых ресурсов уделяется особое внимание привлечению выпускников вузов, путем участия в Ярмарках вакансий, которые организует Министерство Образования и Науки. Одновременно ведется активное сотрудничество с ведущими вузами страны и зарубежья, выявляя количество студентов, а также предоставляя заявки на их обучение профильным специальностям. Особенно Компания

заинтересована в тех, кто получил техническое образование, так большая часть принятых на работу в 2010 году выпускников является инженерами.

Важным источником кадровых ресурсов служат местные кадры. В Компании существует многолетняя практика сотрудничества с местными акиматами, профсоюзными организациями и другими органами, призванными отслеживать ситуацию в области занятости, по привлечению местного населения в добычные предприятия, а также в подготовке и повышению квалификации местных кадров. Результаты работы в этом направлении систематично изучаются как кадровыми службами компании, так и государственными органами на местах, что позволяет воплощать в жизнь политику по приоритету местных кадров при найме работников. По данным отчетов предприятий Компании за 2010 год доля высших руководителей, членов органов управления и исполнительных органов, представляющих местное население, составила 19%.

Проведенный во всех наших предприятиях анализ кадрового состава, также призван помочь нам сориентироваться и своевременно привлечь для работы в Казатомпроме необходимое количество талантливых сотрудников из всех групп общества.

Структура персонала на 31 декабря 2010 года:



С целью защиты прав сотрудников Компании разработан Кодекс корпоративной этики и заключены Трудовые договоры с работниками Компании. Чтобы довести положения Кодекса до каждого сотрудника, помочь изучить его и начать применять в ежедневной работе, он размещен на корпоративном портале, в открытом доступе для каждого.

Коллективные договоры включают в себя положения о минимальном сроке предварительного уведомления сотрудников (1 месяц) и их избранных представителей (2 месяца) о реализации существенных изменений в деятельности организации компании, которые могут существенным образом затронуть их.

Показатель	Значение
Общее количество сотрудников на конец года, чел.	23 096
Общее количество сотрудников, охваченное коллективными договорами, чел.	22 065
Доля общего числа сотрудников, охваченных коллективными договорами, %	96%

Около 80% сотрудников АО «НАК «Казатомпром» приняли участие в опросе, проводившемся в 2010 году, по степени удовлетворенности персонала. В целом по Компании результаты опроса были положительными, а индекс удовлетворенности сотрудников – один из наших основных кадровых показателей – составил 73,6%, что является значительным достижением для компании такого размера, как Казатомпром. В сравнении с прошлым годом этот показатель остался на прежнем уровне.

Наиболее позитивными были результаты опроса по таким критериям как удовлетворенность работой и взаимоотношениями с руководством. Тем не менее, в двух подразделениях, в том числе в центральном офисе, результаты опроса были негативными. Снижение индекса удовлетворенности отмечено по причинам неудовлетворенности сотрудников размером компенсаций, а также возможностями профессионального и карьерного роста.

» Социальные выплаты и льготы сотрудникам

Социальная политика АО «НАК «Казатомпром» основывается на многолетнем опыте работы Компании, принципах эффективности и экономической целесообразности. Она охватывает не только работников, но и членов их семей, а также неработающих ветеранов ВОВ и пенсионеров.

В большинстве предприятий Компании подписаны Коллективные договоры, их действие распространяется на всех сотрудников, независимо от того, являются ли они членами профсоюза или нет. Работникам АО «НАК «Казатомпром» в соответствии с Коллективными договорами гарантировано:

- › комплекс мер по охране здоровья (добровольное медицинское страхование, профмедосмотры, услуги врачебной амбулатории и другие, см. в разделе «Здоровье и культура»);
- › проведение культурно-массовых и спортивно-оздоровительных мероприятий;

- › оказание материальной помощи в следующих случаях: рождение ребенка, свадьба, к юбилейным датам, болезнь, несчастный случай, на погребение и т.д.);
- › предоставление дополнительных оплачиваемых отпусков;
- › сохранение средней заработной платы работника при его направлении на обучение, переподготовку, повышение квалификации;
- › выплата социальных пособий по временной нетрудоспособности;
- › оказание материальной помощи на оздоровление к отпуску работника;
- › единовременные выплаты при выходе на пенсию;
- › оказание благотворительной помощи пенсионерам Компании ко дню пожилого человека, ветеранам Великой Отечественной войны – к 9 мая;
- › для решения сложных жилищных вопросов предоставление, по возможности, беспроцентных займов на улучшение жилищных условий.

Социальная ответственность

» Поддержка спорта и развитие культуры

Стратегия АО «НАК «Казатомпром» в области охраны здоровья персонала способствует результативности работы компании. Реализация данной стратегии осуществляется путем последовательного внедрения комплекса мер. На сегодня у в Компании действуют такие программы как добровольное медицинское страхование на случай болезни, профмедосмотры, вакцинация, услуги врачебной амбулатории, программа корпоративного фитнеса, проведение спортивно-оздоровительных мероприятий, предоставление дополнительных оплачиваемых отпусков.

Профсоюзными комитетами выделяются льготы на санаторно-курортное лечение сотрудников и членов их семей, арендуются спортивные комплексы для систематических занятий в залах для рукопашного боя, волейбола, баскетбола и других видов спорта. Организуется летний отдых детей сотрудников компании в оздоровительных лагерях. Выделяется материальная помощь на стационарное лечение людей.

Ежегодно Компания проводит соревнования по различным видам спорта. За счет средств Компании ведется строительство крупных современных спортивных комплексов в регионах присутствия.

В каждом из поселков наших уранодобывающих регионов построены и открыты медико-санитарные части со стационаром, родильным, педиатрическим и диагностическим отделениями. Больницы оснащены по последнему слову техники, на конкурсной основе привлекаются лучшие врачи-специалисты. Необходимо особо отметить, что в лечебных учреждениях АО «НАК «Казатомпром» медицинскую помощь получают все местные жители, вне зависимости от того, работают они в Компании или нет. В результате предпринимаемых мер в уранодобывающих регионах снижается детская смертность, растет динамика рождаемости. В долгосрочной перспективе планируется сконцентрировать усилия на управлении последствиями демогра-фических изменений.

Казатомпром вкладывает значительные силы и средства в повышение культурного уровня людей. В частности, в организацию досуга. В уранодобывающих поселках открыты развлекательные центры с бесплатными библиотеками, тренажерными и спортивными залами, игровыми комнатами. В них функционируют различные кружки и спортивные секции для детей. В настоящее время действуют 57 кружков и спортивных секций, которые регулярно посещают около 2,5 тысяч взрослых и детей. Занятия проводятся бесплатно. Регулярно организуются мероприятия, с насыщенной культурно-развлекательной и спортивно-оздоровительной программой. В Компании стало доброй традицией в период школьных зимних каникул ежедневно проводить новогодние праздники, на которые приглашаются не только дети сотрудников АО «НАК «Казатомпром», но и ребята близлежащих поселков добычных предприятий Холдинга, детских домов, с обязательной организацией их бесплатной доставки.

Для укрепления корпоративного духа и пропаганды здорового образа жизни ежегодно проводится спартакиада АО «НАК «Казатомпром».

Организация досуга способствует профилактики таких проблем как пьянство, наркомания и прочие. Положительным итогом стратегии Компании является отсутствие криминала в уранодобывающих поселках.

В целях поддержки и развития спорта в Казахстане АО «НАК «Казатомпром» выступает генеральным спонсором ОО «Федерация хоккея с мячом (бенди)». Мужская сборная Казахстана по хоккею с мячом стала чемпионом Седьмых Азиатских игр, выиграв финал у сборной Монголии в присутствии Президента Казахстана Нурсултана Назарбаева с разгромным счетом 16:2.



Социальная ответственность

Социально-экономическое развитие регионов

АО «НАК «Казатомпром» как одна из крупнейших промышленных компаний Казахстана уделяет внимание реализации комплексных социально-экономических программ в регионах деятельности.

Финансирование развития социальной инфраструктуры осуществляется как самостоятельно, так и в рамках меморандумов, которые заключаются с исполнительными органами власти в регионах присутствия Компании на основе взаимовыгодного сотрудничества. В настоящее время в работе находится широкий перечень социальных проектов: строительство медицинских центров, школ, детских садов, детских оздоровительных лагерей, центров семейного отдыха, благоустройство и озеленение местности, зачастую пустынной.

В 2010 г. расходы Компании на развитие объектов социальной сферы составили 3 525 млн. тенге. Средства были направлены на благоустройство городов и поселков, строительство школ, медицинских учреждений, культурных и спортивных объектов, на приобретение современного оборудования, доплату учителям и врачам.

В 2010 году были построены или восстановлены: интернат для детей с ограниченными возможностями на 50 мест в п. Шиели, медико-санитарная часть со стационаром на 40 коек в п. Таукент, открытый стадион п.Шиели КЗО, система обеспечения питьевой водой в г.Шымкент. В 2011 году закончится строительство: Дворца творчества школьников в г.Астана на 3 880 мест, детского оздоровительного лагеря «Матросово» и детского сада на 250 мест в г.Усть-каменогорск, детского сада на 200 мест и школы им.Сулейменова на 9 классов в с.Шолаккорган, школы на 200 мест в с.Жартытобе, полигона для захоронения биологических и медицинских отходов в п.Таукент.

Компания осуществляет программу по поддержке одарённых учеников. АО «НАК «Казатомпром» организует проведение школьных предметных олимпиад, научно-практических конференций, интеллектуальные дебаты, обучение одарённых школьников в Казахстане, в ближнем и дальнем зарубежье.

Студенты, обучаемые за счет АО «НАК «Казатомпром» в ВУЗах РК и за границей.

	Количество обучаемых студентов		Затраты на обучение, тыс. тенге	
	2009	2010	2009	2010
Итого	246	271	59 393	76 221

Плодом работы Компании является высокая степень доверия и лояльность населения к Казатомпрому, а также признание наших заслуг на всевозможных конкурсах, о чем свидетельствуют награды:

- › золотая статуэтка в номинации «Лучший социальный проект года» общереспубликанского Конкурса по социальной ответственности бизнеса «Парыз»;
- › общенациональная премия «Алтын журек» в номинации «Организация года»;

- › сертификат качества «SIQS» EUROPE BUSINESS ASSEMBLY;
- › награда «Лучшее предприятие» и почетное отличие «Лучший ТОП-менеджер» международной имиджевой программы «Лидеры XXI столетия» EUROPE BUSINESS ASSEMBLY;
- › диплом I степени в номинации «Лучшая компания работодатель в регионах» республиканского Конкурса «СЕНИМ-2010».

» Спонсорская и благотворительная помощь.

Важным направлением социальной деятельности АО «НАК «Казатом-пром» является благотворительная деятельность. Компания неизменно оказывает поддержку ветеранам, инвалидам, детям-сиротам, людям, попавшим в трудные жизненные ситуации.

На постоянной основе оказывается помощь:

- › ветеранам великой отечественной войны – бывшим сотрудникам Компании;
- › Детскому дому №2 г. Алматы;
- › Школе-интернату №8 г. Алматы;
- › Школьникам из малообеспеченных семей в ЮКО и КЗО;
- › Горячее питание детям из малообеспеченных семей ЮКО и КЗО.

В 2010 году была Компанией оказана спонсорская помощь на сумму 2 032 млн. тенге, что в 1,9 раза больше показателя 2009 года.

Кроме этого, в рамках благотворительности оказывается помощь сотрудникам Компании и членам их семей, пенсионерам и ветеранам.

При принятии решения о целесообразности и размере материальной помощи учитываются такие критерии, как причина подачи заявления (болезнь, тяжелые семейные обстоятельства и т. п.), уровень доходов, состав семьи, стаж работы в Компании и профессиональные достижения.



Охрана труда и окружающей среды

Дочерними и зависимыми организациями АО «НАК «Казатомпром» проводится планомерная работа по обеспечению экологической безопасности, улучшению охраны окружающей среды на производственных объектах.

» Охрана труда и техника безопасности

Одно из важнейших направлений работы АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда – повышение ее эффективности посредством внедрения системы управления, направленной на охрану труда и промышленной безопасности в соответствии с международными стандартами.

Стратегический план развития АО НАК «Казатомпром», его дочерних и зависимых предприятий, наряду с другими вопросами, ориентирован на охрану и улучшение условий труда персонала, совершенствование безопасности производства и направлен на реализацию конституционного права каждого гражданина на условия труда, отвечающие требованиям безопасности. В этих целях на предприятиях постоянно осуществляются мероприятия по совершенствованию системы мер по обеспечению безопасности и охраны труда в производствах. На всех предприятиях Компании разработана и внедрена Система управления охраной труда (СУОТ).

Система охватывает все структурные подразделения предприятий, технологические процессы, она является единым руководящим документом, по которому проводится вся организаторская работа по охране труда. В нем определены задачи, функции и содержание работ по обеспечению безопасности труда, взаимосвязь между службами и подразделениями по управлению охраной труда в соответствии с их функциональными обязанностями, распределены функции, права и

ответственность каждого работника предприятия по созданию здоровых и безопасных условий труда, соблюдению требований правил и норм техники безопасности.

В целях дальнейшего повышения эффективности Системы управления охраной труда на предприятиях разработаны и введены: Положение о системе индивидуальной ответственности персонала за нарушение требований безопасности труда, Положение об управлении дочерними предприятиями, Требования в области охраны труда и окружающей среды к подрядным организациям, привлекаемым к различным видам работ. Учитывая, что в производственной деятельности компании большой удельный вес занимают автомобильные перевозки, в компании разработана и введена Организационная система по обеспечению безопасной эксплуатации автотранспортных средств (ОСОБЭАС).

Она включает в себя общие правила безопасности при эксплуатации транспортных средств, организационные и технические мероприятия по обеспечению безопасности на автотранспорте, организацию контроля и надзора за эксплуатацией транспортных средств, организацию безопасной перевозки людей, опасных грузов и радиоактивных материалов, эксплуатации грузоподъемных кранов и дорожно-строительной техники, а также порядок ведения документации по безопасности дорожного движения и технике безопасности.



разработана и внедрена Система управления охраной труда (СУОТ)

проводится аттестация производственных объектов, разработаны и утверждены Декларации безопасности

созданы специализированные подразделения, аттестованные в Министерстве чрезвычайных ситуаций

2010 год выполнен комплекс организационно-технических мероприятий на общую сумму 3,28 млрд. тенге

На всех предприятиях НАК «Казатомпром» своевременно проводится аттестация производственных объектов, разработаны и утверждены в установленном порядке Декларации безопасности промышленных предприятий, которые переданы в Министерство чрезвычайных ситуаций Республики Казахстан и областные органы управления. Для ликвидации последствий возможных аварий на предприятиях созданы специализированные подразделения, аттестованные в Министерстве чрезвычайных ситуаций. В случае аварийной ситуации, для оперативного вмешательства созданы и готовы к практическим действиям диспетчерские службы, имеющие оперативную связь с подразделениями предприятий, головным офисом Компании и органам чрезвычайных ситуаций и гражданской обороны.

На предприятиях Компании в 2010 году выполнен комплекс организационно-технических мероприятий по улучшению условий и охраны труда, обеспечению промышленной безопасности, предупреждению производственного травматизма на общую сумму 3,28 млрд. тенге. Повсеместно профилактическая работа по технике безопасности осуществлялась в соответствии с действующей на предприятиях Системой управления охраной труда.

Систематически осуществлялись информационное обеспечение безопасности труда, анализ причин травматизма и аварийности на предприятиях с принятием соответствующих мер по их профилактике,

повышению уровня безопасности производств, ответственности кадров за выполнение возложенных функций по обеспечению охраны труда. В отчетном году ведомственным надзором и органами государственного контроля и надзора было выявлено 19 599 нарушений правил безопасности на предприятиях, из них устранены в установленные сроки – 18 833 (96%). Принятые меры позволили повысить технический уровень производств, улучшить условия труда, обеспечить системность профилактической работы по предупреждению производственного травматизма и аварийности на многих предприятиях.

На предприятиях в 2010 году произошло 14 несчастных случаев, связанных с производством, в том числе 2 – с летальным, 7 – с тяжелым и 5 – с легким исходами и 13 ДТП. Все случаи расследованы в установленном законодательством РК порядке с разработкой соответствующих профилактических мер.

Проводимая Компанией и его предприятиями совместно с уполномоченными государственными органами многоплановая работа по обеспечению охраны труда позволяет повысить техническую безопасность производств. За последние годы на предприятиях наметилась устойчивая тенденция по снижению производственного травматизма и аварийности. Компания и в дальнейшем будет стремиться к тому, чтобы деятельность его предприятий была социально значимой и приемлемой для общества, способствовала устойчивому развитию страны.

Охрана труда и окружающей среды

» Химическое и радиоактивное воздействие на окружающую среду.

В технологической цепочке промышленного извлечения урана методом подземного скважинного выщелачивания основное воздействие на окружающую среду оказывают технологические растворы, циркулирующие в системе: узел закисления (выщелачивающий раствор) – закачная скважина – подземные воды рудной залежи – откачная скважина (продуктивный раствор) – пескоотстойник – осаждение урана на анионитах и его извлечение – маточный раствор – пескоотстойник – узел закисления. Осуществляется химическое и радиоактивное воздействие на атмосферный воздух. Основными источниками химического загрязнения атмосферы являются высотные источники основного производства, через которые происходит выброс химических веществ в атмосферу, а также котельные вспомогательного производства предприятий.

Наиболее специфичными загрязняющими веществами для предприятий подземного скважинного выщелачивания являются серная кислота, аммиак, окислы азота, сернистый ангидрид, окись углерода. Источни-

ком выделения аммиака и серной кислоты является основное производство, а именно, геотехнологические поля, песко-отстойники, каскады сорбции, десорбции, регенерации, осаждения, склады сухих реагентов, готовой продукции. Источниками выделения окислов азота, сернистого ангидрида и окиси углерода является вспомогательное производство предприятий, а именно котлоагрегаты, установленные в котельных предприятий.

Радиоактивное загрязнение атмосферного воздуха в районе месторождений подземного выщелачивания урана возможно в результате пыления загрязненного почвенного покрова, причиной возникновения которого может быть нарушение технологического регламента при закачке и откачке промышленных растворов. Кроме этого, радионуклиды попадают в атмосферный воздух через систему вентиляции цехов в виде аэрозолей от основного производства, где ведется сорбция и десорбция продуктивного материала.

» Производство электрической и тепловой энергии, опреснение морской воды.

Данные виды хозяйственной деятельности осуществляются на Мангистауском атомном энергетическом комбинате - Казатомпром. Тепловые станции указанного предприятия, выбросы которых в атмосферу химических веществ составляют 83% от установленного норматива, работают на экологически чистом топливе - природном газе. В качестве аварийного (резервного) топлива, при снижении давления в системе подачи газа на котлы тепловых станций ниже допустимого уровня, используется малосернистый мазут. Доля мазута в топливном балансе

предприятия составляет менее 5%. В дальнейшем, использование мазута, как топлива будет снижаться, как менее безопасное в экологическом отношении и более дорогостоящее – в экономическом. За счет выполнения ряда организационно-технических мероприятий (замена кислородомеров, внедрение автоматизированной системы расчетов выбросов) объем выбросов окислов азота на тепловых станциях снизился на 15-20%.



Охрана труда и окружающей среды

» Производство ядерного топлива для атомных электростанций, изделий и полуфабрикатов из бериллия, тантала, ниобия и их сплавов.

Источниками загрязнения окружающей среды Ульбинского металлургического завода являются загрязняющие вещества, поступающие в атмосферный воздух с выбросами от производственных объектов предприятия и размещаемые отходы. Объемы загрязнения окружающей среды устанавливаются в разрабатываемых проектах нормативов предельно-допустимых выбросов и сбросов, размещения отходов

производства и потребления. На основе их предприятию ежегодно выдается разрешение на эмиссии в окружающую среду. Все выделяющиеся в бериллиевом, урановом, танталовом производствах пыль неорганическая, жидкие и газообразные вещества проходят специальную очистку и улавливание в пылегазоулавливающих установках (скрубберах, рукавных фильтрах различной модификации).

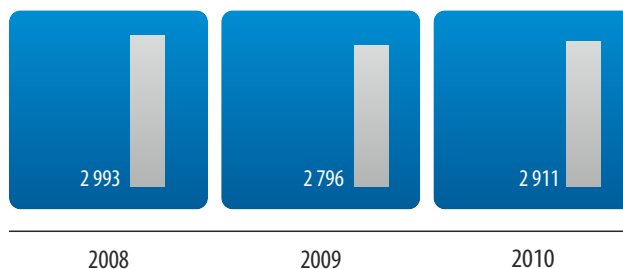
» Анализ выполнения экологических обязательств

Анализ выполнения экологических обязательств, определенных в стратегии развития группы предприятий Компании до 2030 года, позволяет говорить о том, что в период 2007–2010 годы удалось заложить основы устойчивого развития бизнеса Компании. Суммарные валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу в 2010 году составили 2 911,4 тонн, что на 20,1% меньше, чем в 2007 году. Снижение выбросов было обеспечено в основном на АО «УМЗ» (61,3%) и на уранодобывающих предприятиях (27,6%), где были проведены работы по оптимизации технологических параметров вредных производств, производилась модернизация и замена устаревших типов очистных и

вентиляционных установок, другого технологического оборудования, оборудования котельных на новое с улучшенными экологическими характеристиками.

При этом уменьшение выбросов эмиссий в окружающую среду на объектах дочерних и зависимых предприятий Компании произошло с ростом их производственных показателей. К примеру, объем добычи урана в целом за 2010 год составил 17803 тонны, что почти в 2,7 раза выше уровня 2007 года.

Динамика выбросов воздействия эмиссий на окружающую среду за 2008–2010 годы, тонн



В 2010 году все дочерние и зависимые предприятия Компании имели разрешения на эмиссии в окружающую среду. Разрабатывались и, в основном, соблюдались нормативы и лимиты выбросов загрязняющих веществ в воздушный бассейн. Осуществлялись в соответствии с требованиями экологического законодательства производственный экологический контроль, мониторинг в производственной и санитарно-защитной зонах промышленных объектов.

Фактическое состояние выбросов радиоактивных веществ в атмосферу на предприятиях Компании остается стабильным. Среднегодовой выброс радионуклидов на промышленной площадке предприятий в 2010 году значительно ниже установленной нормы и составил в ТОО «ГРК» - 23,5%; АО «УМЗ» - 18,9% и ТОО «МАЭК-Казатомпром» - 0,15% от разрешенного выброса.



Выбросы парниковых газов.

17 сентября 2009 года вступил в силу Киотский протокол к Рамочной конвенции ООН об изменении климата для Республики Казахстан. Протокол направлен на смягчение глобальных изменений климата путем ограничения и сокращения выбросов в атмосферу парниковых газов, вызванных деятельностью человека. Для целей Киотского протокола к таким газам отнесены углекислый газ (CO₂), метан (CH₄), закись азота (N₂O), перфторуглероды (PFCs), гидрофторуглероды (HFCs) и гексафторит серы (SF₆).

Определенная работа проводится на предприятиях Компании по реализации нормативных правовых актов в рамках Киотского протокола. Обсуждалась данная тема на семинаре–совещании «Итоги работы

предприятий АО «НАК «Казатомпром» по вопросам охраны труда и окружающей среды, радиационной и ядерной безопасности», прошедшей в г. Алматы 21 – 22 апреля 2010 года. Протокольным решением данного совещания было поручено руководителям предприятий ускорить проведение инвентаризации, разработку нормативов предельно-допустимых выбросов парниковых газов, а также определить мероприятия по минимизации их воздействия в окружающую среду.

Фактическое состояние учета и регулирования парниковых газов на предприятиях Компании за 2010 год.

Наименование предприятий	Объем выбросов парниковых газов, т/год						Итого, в пересчете на CO ₂ -эквив., т/год
	CO ₂	CH ₄	N ₂ O	SF ₆	ГФУ (CH ₂ FCF)	ПФУ	
1 АО «УМЗ»	10493,0	2,6	116,3	-	0,00414	-	10646,31564
2 ТОО «МАЗК-Казатомпром»	3313066,1	16,4	5,7	0,00059	0,00235	-	3315219,492
3 АО «Волковгеология»	21201,8	2,9	0,2	-	-	-	21321,9862
4 ТОО «ГРК»	101799,2	837,4	5078,7	-	-	-	188129,9456
Всего по АО «НАК «Казатомпром»:	3446560,4	859,3	5200,9	0,00059	0,00649	-	3535317,6

Примечание:

CO₂ эквивалент - степень влияния парникового газа на глобальное потепление, которое оценивается в условных единицах CO₂ - эквивалента. Так, например, если для углекислого газа величина CO₂ - эквивалента равна 1, то, например, для метана (CH₄) она равна 21, для закиси азота (N₂O) - 310, а для гексафторида серы (SF₆) – 23900.

Успех Киотского протокола, достижение поставленных в нем целей и задач по ограничению и сокращению парниковых выбросов будет зависеть главным образом от позиции и участия бизнеса, в первую очередь тех предприятий и компаний, которые являются эмитентами выбросов.

Однако для этого должны быть созданы необходимые условия, побуждающие бизнес к таким действиям. Для этого необходимо на государственном уровне разработать методику расчета предельно допустимых выбросов парниковых газов, отсутствие её затрудняет разрабатывать проекты нормативов предельно допустимых выбросов парниковых газов.

В целях повышения энергоэффективности АО «НАК «Казатомпром» принимает активное участие в реализации Киотского протокола в Казахстане, путем содействия в более широком использовании новых и возобновляемых видов энергии, привлечения инновационных технологий и подготовки перечня инвестиционных проектов в области энергосбережения. К ним относятся создание: тепловых насосных установок на мощностях АО «УМЗ»; вертикально-осевых ветроэнергетических станций мощностью 10 кВт и более; солнечных батарей.

АО «НАК «Казатомпром» являясь участником широкомасштабной программы развития в Казахстане альтернативной энергетики в июне 2010 года в «Зеленом поясе столицы» (Акмолинская область) ввело в эксплуатацию автономные энергетические комплексы на основе ветровой и солнечной энергии. Серийное производство этих установок планируется организовать на ТОО «Машзавод» АО «УМЗ».

В рамках постановления Правительства Республики Казахстан от 8 февраля 2008 года №124 «Об утверждении Правил государственного учета источников выбросов парниковых газов в атмосферу и потребления озоноразрушающих веществ» на предприятиях республики ведется учет потребления озоноразрушающих веществ, а производящие или завозящие их субъекты хозяйствования представляют в уполномоченный орган в области охраны окружающей среды данные о годовом потреблении озоноразрушающих веществ по установленной форме. Основным потребителем этих веществ в атомной отрасли является Мангистауский атомный энергетический комбинат. За 2010 год выбросы озоноразрушающих веществ предприятия, выделяемых в атмосферный воздух бытовыми кондиционерами, холодильными машинами и сплит-системами кондиционирования, составили 0,7623 тонны в пересчете на эквивалент ХФУ-11(хлорфторуглероды).

Охрана труда и окружающей среды

» Сбросы загрязняющих веществ.

Деятельность в области добычи, транспортировки, хранения и переработки природного урана не связана с интенсивным водопользованием, тем не менее Казатомпром планомерно сокращает потребление воды на технические нужды, развивает мощности повторного и оборотного водоснабжения. Сброс сточных вод осуществляется в сети канализации, накопители, поверхностные водные объекты и на рельеф местности.

По сравнению с 2009 годом объем сточных вод в целом по Компании, отводимые в поверхностные водные объекты, накопители, на рельеф местности увеличился на 16,3 % и составил 3706 тонн. Следует отметить, что на объектах дочерних и зависимых организаций Компании очистку сточных вод проводят механическими, физико-химическими и биологическими методами для извлечения примесей. Практически отсутствуют методы глубокой очистки воды, при которой степень удаления загрязняющих веществ практически не ограничена и определяется условиями сброса вод в соответствующие объекты. Действующие очистные сооружения на предприятиях Компании большей частью нуждаются в реконструкции и модернизации.

На Ульбинском металлургическом заводе промышленные сточные воды размещаются на специализированном участке хвостового хозяйства, эксплуатация которого обеспечивается с соблюдением экологических требований и норм радиационной безопасности. Основная часть условно чистых стоков и продувные воды оборотной системы направляются в ливневую канализацию и сбрасываются в реку Ульбу. За 2010 год сброс в поверхностный сток составил 2205,5 тыс. куб. м сточных вод, относящихся к нормативно-чистым. Часть условно чистых стоков направляется в систему водооборота с охлаждением на градирнях. Дождевые и талые воды, с территории промышленных площадок, поступают в сеть промышленной ливневой канализации и сбрасываются в поверхностный сток. Хозфекальные сточные воды предприятие по договору с городской коммунальной организацией

отводит на очистные сооружения города, объем которых за 2010 год составил 475,2 тыс. куб. м.

Анализ результатов контроля поверхностных вод (с учетом сбросов промышленных ливневых вод через три промышленно-ливневых коллектора) показывает, что производственная деятельность АО «УМЗ» практически не оказывает влияния на поверхностные воды реки Ульба. На объектах подземного скважинного выщелачивания промышленные стоки, образующиеся в цехах переработки, полностью возвращаются в цикл работ и сбросов не образуют. Хозяйственно-фекальные стоки от административно-бытового здания и вахтового поселка после очистки биологической сбрасываются на поля фильтрации, а в септике поступают в накопитель отходов.

Отведение сточных вод от подразделений Мангистауского атомного энергетического комбината производится в виде нормативно-чистых вод после охлаждения теплоэнергетического оборудования. Водоемом приемником сбросных вод является Каспийское море. Объем водоотведения нормативно-чистых вод в Каспийское море ТОО "МАЭК-Казатомпрома" и сторонних организаций в 2010 году составил 1 046 065 тыс. куб. м. Вторым принимающим объектом сточных вод от дочернего предприятия и самого комбината являются сети городской хозфекальной канализации. В 2010 году передано 136,6 тыс. куб. м хозфекальных вод. За рассматриваемый период комбинатом передано для повторного использования сторонней организации для закачки в подземные горизонты с целью поддержания пластового давления нормативно-чистых вод объемом 24 381,9 м³.

Хозяйственно-бытовые воды бывшего атомного реактора БН-350, после очистки отводятся в пруд охладитель Шор-Караколь, а загрязнённые сточные воды, образующиеся при кислотных промывках опреснительных установок отводятся на поля испарения.



Десорбирующий
раствор
поз. 217

201

Охрана труда и окружающей среды

» Размещение отходов производства и потребления.

Приоритетной задачей в производственной деятельности «Казатомпром» является обеспечение безопасного обращения с отходами производства и потребления.

Отходами, образующимися на предприятиях Компании являются:

- › твердые и жидкие радиоактивные отходы;
- › вскрышные породы при добыче флюоритовой и медно-молибденовой руды;
- › буровые шламы при бурении скважин на полигоне ПСВ;
- › фтористый гипс производства плавиковой кислоты;
- › золошлаковые отходы при производстве тепловой энергии;
- › коммунальные отходы;
- › отработанные нефтепродукты и автомобильные шины.

Основная масса отходов (~86%), образующихся на предприятиях АО «НАК «Казатомпром», малотоксична и относится к наименее вредным 4 и 5 классам опасности. Общая масса отходов производства и потребления, образовавшихся в 2010 году на дочерних и зависимых предприятиях Компании составили 660,3 тыс. тонн, из них 557,4 тыс. тонн промышленные, 98,8 тонн – радиоактивные и 4,1 тыс. тонн – коммунальные отходы.

В процессе добычи и переработки природного урана образуются жидкие и твердые радиоактивные отходы. Жидкие отходы в процессе подземного скважинного выщелачивания после подкисления возвращаются в систему подачи выщелачивающих растворов, и закачиваются в рудоносный пласт, образуя, таким образом, замкнутый технологический цикл. Твердые радиоактивные отходы захораниваются в специально построенных могильниках, проекты которых прошли государственную экологическую и санитарно-эпидемиологическую экспертизы.

Объем производимых радиоактивных отходов Компанией за год составляет примерно 0,03% от величины всех отходов ежегодно образуемых на предприятиях Казахстана. По классификации МАГАТЭ радиоактивные отходы относятся к низкоактивным отходам, т.е. отходы с удельной активностью менее 3,7106 Бк/кг. Они образуются на гидрометаллургических заводах и полигонах подземного скважинного выщелачивания АО «НАК «Казатомпром».

С целью минимизации воздействия радиоактивных отходов на окружающую среду на АО «УМЗ» и уранодобывающих предприятиях ТОО «ГРК» разработаны и реализуются «Программы снижения объемов неутилизированных отходов от производственной деятельности на период до 2015 года».

На АО «УМЗ» для основных производств завода, включая урановое, разработаны и утверждены удельные нормы образования жидких радиоактивных отходов выпуска на единицу готовой продукции, что позволило предприятию ежемесячно устанавливать урановому производству лимит по их сбросу в хвостохранилище. Ежегодно объемы образования твердых и жидких радиоактивных отходов не превышают установленных нормативов. В 2010 году при установленном лимите 112,7 тыс. тонн, фактически было образовано 97,2 тыс. тонн твердых и жидких радиоактивных отходов или 86,2% от лимита. В настоящее время расширяется объем хвостохранилища для жидких радиоактивных отходов с учетом перспективы развития завода.

Важное место в обеспечении экологической и радиационной безопасности занимает обращение с жидкими радиоактивными отходами на Мангистауском атомном энергетическом комбинате, где их накоплено 3073 м³. Данный объем отходов образовался в период эксплуатации реакторной установки БН-350 и продолжает накапливаться в процессе вывода его из эксплуатации.

Особенность обращения с производственными отходами в атомной отрасли состоит в том, что субъектам хозяйствования приходится комплексно решать вопросы размещения, утилизации и обезвреживания радиоактивных, промышленных и коммунальных отходов в отдаленных поселках вблизи отработки урановых месторождений и крупных городах областного назначения.

Планомерно осуществляется на предприятиях Компании работа по учету, инвентаризации источников образования и мест хранения и захоронения отходов производства и потребления; использованию отходов в качестве вторичных ресурсов, передаче их сторонним организациям для использования, утилизации и переработки, захоронения радиоактивных и производственных отходов на специально отведенных территориях. В 2010 году предприятиями Компании использовано (или продано) 4,7 тысячи тонн и обезврежено – 4,0 тысяч тонн отходов. Передано сторонним предприятиям и размещено в местах организованного хранения и захоронения 21,4 тысячи тонн, что на 46,9% меньше, чем в 2009 году.

Вместе с тем, проблемой обращения с твердыми радиоактивными отходами для предприятий АО НАК «Казатомпром» так же, как и для других национальных компаний нефтегазового и энергетического сектора экономики страны, остается переработка и захоронение радиоактивно загрязненных крупногабаритных изделий из черного и нержавеющей металла (оборудования, выведенного из эксплуатации, воздухопроводов, технологических трубопроводов и т.д.). В настоящее время на бесхозных предприятиях бывшего Средмаша СССР находятся

тысячи тонн радиоактивно загрязненного металла. Для решения этой межведомственной проблемы необходимо строительство в Казахстане специализированных предприятий по переработке и захоронению твердых радиоактивных отходов, а также создание комплекса переработки жидких радиоактивных отходов. Последняя проблема приобретает особую актуальность в связи с выводом из эксплуатации реакторной установки БН-350 и планами строительства атомных электростанций в стране.



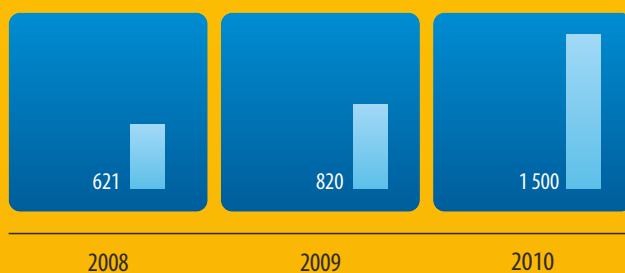
Затраты на природоохранные цели.

Практически каждое дочернее и зависимое предприятие АО «НАК «Казатомпром» ежегодно, начиная с 2007 года, увеличивало затраты на мероприятия по охране окружающей среды. На эти цели в 2010 году предприятиями Компании направлено 1 598,3 млн. тенге, которые превысили уровень 2007 года на 1 142,4 млн.тенге, рост составил в 3,5 раза.

Уранодобывающими предприятиями ТОО «ГРК» в 2010 году 205,8 млн. тенге направлено на реализацию мероприятий по охране окружающей среды, что в 1,9 раза больше, чем годом ранее.

На Мангистауском атомном энергетическом комбинате за 2010 год расходы на природоохранные цели составили 905,6 млн. тенге, из них 5,6% были направлены на реализацию Программы производственного экологического контроля. За счет стабилизации качества окружающей среды на 0,8% уменьшились платежи за эмиссии в окружающую среду и составили 35,3 млн. тенге.

Динамика затрат по мероприятиям охраны окружающей сред в АО «НАК Казатомпром» за период 2008–2010 годы, млн. тенге



За 2010 год на совершенствование технологических процессов, включая снижение неорганизованных эмиссий в окружающую среду в АО «УМЗ» освоено 265,8 млн. тенге. К ним относятся: приобретение оборудования для новых наблюдательных и эксплуатационных скважин, реконструкция карты №1 участка «Хвостовое хозяйство»; бурение и оборудование двух эксплуатационных скважин, ликвидация радиоактивных загрязнений. Конечный экологический результат позволил от неорганизованных эмиссий в окружающую среду уменьшить поступление загрязняющих веществ 1-4 класса опасности в подземный водоносный горизонт на 78,0 тонн.

Более 56 млн. тенге израсходовано средств на повышение эффективности существующих пылегазоулавливающих и водоочистных установок. К ним относятся выполненные работы по оптимизации системы вентиляции и кондиционирования в корпусе 600 уранового производства; модернизации высоковольтных электродвигателей системы приточной вентиляции корпуса 600 уранового производства; капитальному ремонту системы кондиционера КД – 120 корпуса 58 танталового производства; переоборудованию вентсистем (ВС-4, ВС-17-18) уранового производства.

Финансирование основных направлений деятельности по охране окружающей среды, млн. тенге

Статьи расходов

ИТОГО

Текущие затраты по минимизации негативного воздействия в окружающую среду(проекты нормативов выбросов, сбросов, образования отходов производства и потребления, ОВОС и т.п.)

Совершенствование технологических процессов, включая снижение организованных эмиссий в окружающую среду.

Повышение эффективности существующих пылегазоулавливающих и водоочистных установок

Прочие мероприятия

Экологические выплаты всего, в т.ч.

Плата за эмиссии в окружающую среду

Штрафные и экономические санкции

2009 2010

1 111 1 768

545 91

4 928

14 60

164 547

384 143

121 129

263 13

Охрана труда и окружающей среды

» Соответствие требованиям законодательства.

Национальная компания «Казатомпром» проводит определенную работу по сохранению природной среды в зоне размещения объектов атомной отрасли, соблюдению экологических требований и нормативов качества окружающей среды, обеспечения экологической безопасности при эксплуатации технологического оборудования, переработки и транспортировки ураносодержащих руд и готовой продукции.

На 16 предприятиях Компании действует «Система экологического менеджмента. Экологическая политика», которая пересматривается в случае изменения конъюнктуры рынка, реконструкции или модернизации производств, появления новых актуальных задач в области экологии.

Ежегодно в дочерних и зависимых организациях Компании осуществляется реализация плановых мероприятий по совершенствованию системы управления охраной окружающей среды как составной части административно-хозяйственного управления компании.

В этих целях планомерно проводятся проверки природоохранной деятельности дочерних и зависимых предприятий, осуществляется контроль по выполнению предписаний уполномоченных органов в области охраны окружающей среды в части устранения выявленных нарушений на предприятиях Компании.

Каждое предприятие Компании ведет внутренний учет, формирует и представляет периодические отчеты по результатам производственного экологического контроля в соответствии с требованиями, устанавливаемыми уполномоченным органом в области охраны окружающей среды.

Своевременно в дочерних и зависимых организациях Компании перерабатываются и актуализируются проекты нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу предельно-допустимых выбросов и сбросов в водоемы, на рельеф местности, проводится работа по упорядочению нормативной базы в области производства и потребления отходов.

На всех предприятиях обеспечивается соблюдение условий, установленных в документах экологического регулирования. Сегодня природоохранная деятельность практически открыта и прозрачна в информационном плане, что позволяет в полном объеме информировать заинтересованных лиц об экологической обстановке на объектах добычи и переработки ураносодержащих руд.

Правовой основой политики Компании в области охраны окружающей среды и природопользования являются «Экологический кодекс РК», «Земельный кодекс РК», «Водный кодекс РК», Законы «О недрах и недропользовании», «Об использовании атомной энергии», «О лицензировании», «О радиационной безопасности населения» и другие законодательные акты.



Экономическую основу политики Компании в решении этих вопросов составляют средства от деятельности предприятий Компании, а также иные средства, которые могут быть привлечены в соответствии с действующим законодательством.

Важнейшими элементами политики Компании в области охраны труда и окружающей среды являются: повышение уровня экологического образования работников отрасли, открытость и доступность информации, конструктивное взаимодействие с общественностью, сохранение и развитие системы медико-санитарного обеспечения персонала, внедрение программы обеспечения качества радиационной безопасности на предприятиях Компании и адаптация существующей системы управления охраной труда и окружающей среды к международным стандартам.

На всех дочерних предприятиях Компании существуют интегрированные службы радиационной безопасности, охраны труда и окружающей среды, которые проводят производственный контроль за состоянием окружающей среды, радиационной, технической и ядерной безопасности. По утвержденной программе производственного мониторинга осуществляется контроль за выбросами и сбросами вредных веществ, образованием, утилизацией и захоронением отходов.

В целях предупреждения возникновения аварий ведется контроль за транспортировкой радиоактивных веществ и других опасных грузов. За последние пять лет не зафиксировано ни одной аварии, связанной с перевозкой опасных грузов.

Для поддержания экологической безопасности осуществляется радиоэкологический контроль, являющийся составной частью общего контроля по охране окружающей среды. Эта работа проводится дозиметрическими службами, оснащенными дозиметрической и радиометрической аппаратурой для проведения квалифицированных замеров параметров в соответствии с установленной номенклатурой радиационного контроля, согласованной с органами государственного санитарного надзора. Предприятия Компании имеют современные радиоэкологические лаборатории, прошедшие аккредитацию в Госстандарте РК.

В области обеспечения радиационной безопасности персонала Компания руководствуется тремя основными принципами, установленными Законом РК «О радиационной безопасности населения»: нормирования, обоснования и оптимизации.

Различие технологических процессов дочерних предприятий Компании определяет различие в спектре радиационно-опасных факторов, формирующих дозы облучения персонала, работающего с источниками

ионизирующих излучений и приоритетные направления в реализации мероприятий по снижению его дозовых нагрузок.

Для сохранения достигнутого уровня радиационного воздействия на персонал и оперативного реагирования на изменения радиационной обстановки на предприятиях установлены контрольные уровни.

На всех предприятиях службы радиационной безопасности осуществляют производственный радиационный контроль состояния радиационной обстановки и выполнения требований законодательных и нормативных документов. На уровне Компании организационно-методическое руководство службой осуществляет управление охраны труда и окружающей среды.

Существующая в Компании система обеспечения качества радиационной безопасности позволяет сохранять стабильность радиационной обстановки в предприятиях и низкие уровни доз облучения персонала. За период существования Компании в дочерних и зависимых предприятиях не было случаев облучения персонала выше допустимых уровней, установленных действующими нормами радиационной безопасности.

Ядерная безопасность является неотъемлемой частью государственной политики в обеспечении экологической безопасности, охраны окружающей среды и устойчивого развития при использовании атомной энергии в мирных целях в настоящее время и на долгосрочную перспективу. В своей деятельности АО «НАК «Казатомпром» в области обеспечения ядерной безопасности при использовании, переработке, хранении и транспортировании ядерноопасных делящихся материалов руководствуется основными принципами государственной политики в области использования атомной энергии, установленными Законом Республики Казахстан «Об использовании атомной энергии».

Только за счет реализации природоохранных мероприятий в основных производствах дочерних и зависимых предприятий Компании, а также соблюдения экологических требований и нормативов качества окружающей среды в 2010 году сокращены в 19,8 раза штрафные и экономические санкции к уровню 2009 года, которые составили 13,3 млн. тенге.

Последовательно реализуя экологическую политику информационной открытости АО «НАК «Казатомпром» стремится к оперативному и полному предоставлению общественности информации о своей природоохранной деятельности. Проводятся экологические туры на объектах добычи урана и производства тепловой и электрической энергии с представителями неправительственных организаций.

Приложение 1

Основные факторы риска АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

Деятельность АО «НАК «Казатомпром» связана с различного рода рисками – отраслевыми, страновыми, финансовыми, правовыми, операционными и т.д.

Политика Компании в области управления рисками подразумевает идентификацию и оценку рисков, выработку и реализацию комплексного решения по предупреждению и снижению их возникновения, осуществление постоянного контроля и мониторинга рисков и обеспечение эффективности контрольных мер и мероприятий. В случае материализации каких-либо рисков, описанных ниже, это может оказать существенное влияние на деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании. АО «НАК «Казатомпром» предпримет все возможные меры реагирования по снижению/предотвращению негативных последствий в зависимости от степени и вида возникшего рискового события.

» Отраслевые риски.

Ядерная энергия конкурирует с другими источниками энергии и подвержена риску негативного общественного мнения.

Ядерная энергия конкурирует с другими источниками энергии, включая нефть, природный газ, уголь, гидроэнергетику, солнечную и ветровую энергию. Эти источники энергии, в некоторой степени, взаимозаменяемы с ядерной энергией, особенно в долгосрочной перспективе, и устойчивые низкие цены на такие источники энергии могут привести к снижению спроса на ядерную энергию. Кроме того, рост атомной энергетики будет зависеть от постоянного и повышенного принятия ядерных технологий в качестве источника производства электроэнергии. В связи с уникальностью ядерной энергетики с политической, технологической и природоохранной точки зрения, данный сектор подвержен риску негативного общественного мнения, что может оказать неблагоприятное воздействие на спрос на атомную энергию и привести к более жесткому регулированию ядерной энергетики. Авария на АЭС «Фукусима-1» в Японии повлекла за собой цепочку негативных последствий в ядерной энергетике и влияет на принятие ядерной энергетики и перспективы производства ядерной энергии, что может оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

Решением Совета Директоров Компании утверждена Политика по управлению рисками Компании, которая устанавливает цели, основные принципы управления рисками и определяет структуру системы управления рисками и функции участников процесса управления рисками в Компании. В Компании утверждены ряд внутренних документов по управлению рисками, которые определяют общий порядок работы по управлению рисками, взаимодействие всех участников процесса по управлению рисками, единую терминологию, порядки и формы отчетности по рискам.

Работа по управлению рисками Компании проводится на основании требований единственного акционера АО «ФНБ «Самрук-Казына» и утвержденных внутренних документов по управлению рисками Компании, согласно которым на ежегодной, полугодовой и ежеквартальной основе формируется отчетность по управлению рисками, которая представляется руководству, Правлению, Совету Директоров Компании и АО «ФНБ «Самрук-Казына».

Неспособность Компании поддерживать имеющиеся резервы или открывать новые запасы может негативно повлиять на будущие результаты деятельности и финансовое состояние Компании.

Минеральные запасы и резервы Компании являются основой ее деятельности и залогом ее успеха. В последние годы рост объемов добычи Компании привел к ускоренному истощению существующих запасов. Кроме того, многие месторождения, разрабатываемые дочерними компаниями Компании, находятся в эксплуатации уже много лет. Доходы и прибыль Компании связаны с операциями по добыче и их результатами, а финансовое состояние непосредственно связано с достатком Компании к достаточным запасам.

Компания не может дать никаких гарантий, что ее геологоразведочная деятельность в будущем приведет к освоению новых экономически месторождений или к обнаружению новых запасов вместо текущих запасов или в дополнение к ним. Неспособность Компании обнаруживать новые резервы, увеличивать существующие запасы или разрабатывать новые операции в количестве, достаточном для удовлетворения ожидаемого уровня производства, в будущем могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

»» Макроэкономические риски.

Мировые рынки капитала пережили значительную волатильность, и профессиональные участники рынка столкнулись с серьезной нехваткой ликвидных средств с момента начала глобального финансового кризиса, который начал разворачиваться осенью 2007 года и ухудшился после августа 2008 года.

»» Рыночные риски.

Цены на уран являются изменчивыми, что влияет на рентабельность Компании и ее финансовое состояние.

Рентабельность Компании непосредственно связана с рыночными ценами на уран. Рыночная цена на уран может быть неустойчивой и подвергается воздействию многочисленных факторов, не зависящих от Компании, включая, среди прочего:

- › спрос на ядерную энергию и темпы строительства АЭС;
- › заключение форвардных контрактов по U308 для поставок на АЭС;
- › политические и экономические условия в странах производящих и потребляющих уран;
- › повторная переработка отработанного топлива ядерных реакторов и повторное обогащение отработанных урановых хвостов;
- › продажи избыточных гражданских и военных запасов урана (в том числе в результате демонтажа ядерного оружия) со стороны правительств и предприятий отрасли;

»» Конкурентные риски.

Компания зависит от небольшого числа потребителей, которые приобретают значительную часть U308 Компании, и в дальнейшем эта концентрация может возрасти.

Сектор ядерной энергетики характеризуется высоким уровнем консолидации. По оценкам Компании, в мире существует примерно 80 конечных потребителей урана. В результате Компания зависима от сравнительно небольшого числа потребителей, покупающих большую часть ее

»» Страновые риски.

Риски, касающиеся Республики Казахстан и развивающихся рынков в целом.

Компания является объектом специфических рисков связанных с Республикой Казахстан, включая, но, не ограничиваясь, снижение курса валют, гражданские беспорядки, изменения валютного контроля или недостаток доступной твердой валюты, изменение цен на энергоносители, изменение в отношении налогов, налогов удерживаемых у источника выплаты на суммы, выплачиваемые иностранным инвесторам, изменения в антимонопольном законодательстве, национализации или экспроприации собственности и перерывов или эмбарго на экспорт урана и других стратегических материалов. Наступление любого из этих событий или какой-либо других событий, описанных ниже, может иметь существенное негативное влияние на бизнес Компании, ее перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

Развивающиеся рынки, как правило, подвержены большему риску, чем более развитые рынки, а также фактические и

неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками мировой финансовой системы, могут замедлить или нарушить экономику Республики Казахстан, отрицательно повлиять на доступ Компании к заемному капиталу и стоимость капитала в целом, ее деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности.

- › уровень добычи урана и себестоимость продукции;
- › значительные перерывы в добыче урана или задержки в планах расширения;
- › действия инвестиционных и хедж фондов на рынке урана;
- › политические или технологические разработки в сфере с хранения ядерных отходов;
- › авария на атомной электростанции в любой точке мира;
- › спрос и предложение на металлосодержащую промышленную продукцию;
- › операции центральных банков и других владельцев, торговцев и производителей металлов;
- › цены на альтернативные источники энергии, включая нефть, природный газ, уголь, гидроэнергетику, солнечную и ветровую энергию.

урановой продукции в рамках долгосрочных контрактов. Компания полагает, что по мере развития ядерной энергетики в Китае будет расширяться ее клиентская база в этом государстве. Потеря любого из крупнейших заказчиков Компании, сокращение закупок этими заказчиками или неблагоприятные изменения в отношениях между Казахстаном и Китаем могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

предполагаемые риски, связанные с инвестированием в развивающиеся экономики могут остановить иностранные инвестиции в Казахстан.

Спад, который в последнее время имел место на международных и казахстанском рынках капитала, привел к снижению ликвидности и увеличению кредитного риска для некоторых участников рынка и привел к сокращению имеющегося финансирования. Компании, расположенные на развивающихся рынках, таких как Казахстан, могут быть особенно чувствительны к этим спадам, что может привести к финансовым трудностям. Кроме того, доступность кредитования для компаний, работающих на развивающихся рынках, во многом определяется уровнем доверия со стороны инвесторов на этих рынках. И как таковые, любые факторы, которые влияют на доверие рынка, например, снижение кредитных рейтингов или вмешательство государства или центрального банка на одном рынке, может отразиться на цене или доступности финансирования для предприятий на любом из этих рынков.

Приложение 1 Основные факторы риска АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

» Политические риски.

Компания во многом зависит от экономических и политических условий, существующих в Республике Казахстан.

Большинство операций Компании проводится в РК, также как и существенная часть ее активов находится в Республике Казахстан. С 1992 года Казахстан активно развивает программу экономических реформ, направленных на создание свободной рыночной экономики в результате приватизации государственных предприятий и дерегулирования и является более перспективной в этом отношении страной в этом отношении, чем некоторые другие страны бывшего Советского Союза. Однако, как и в любой переходной экономике, не может быть никаких гарантий, что такие реформы и другие реформы, описанные в этом Проспекте, будут продолжаться, или что такие реформы, достигнут всех или любой из их предполагаемых целей.

» Правовые риски.

На Компанию может распространяться законодательство различных государств, предусматривающее санкции за ведение деятельности и определенными лицами

Помимо законодательства Республики Казахстан, в связи со своей международной деятельностью Компания подпадает под действие законов и положений различных государств и территорий, в которых она осуществляет деятельность.

Компания должна соблюдать национальное и международное законодательство по охране окружающей среды, здравоохранению, технике безопасности и другие требования

Все фазы ядерной отрасли, включая производство и переработку урана, осуществляемые Компанией, и использование продукции Компании ее заказчиками, подпадают под требования международного и национального законодательства по охране окружающей среды, здравоохранению, технике безопасности. Стандарты и практика международных организаций, таких, как Международная комиссия по атомной энергии ООН, влияют на деятельность Компании, и продолжают развиваться, отражая общественные интересы. Нормативно-правовая база РК по охране окружающей среды и здоровья и безопасности труда становится более комплексной и всеобъемлющей. Компания ожидает, что ее расходы на выполнение данных стандартов могут быть подвержены влиянию стандартов, установленных такими национальными и международными организациями. Кроме того, на Компанию в будущем могут неблагоприятно повлиять иски и штрафы, налагаемые на Компанию природоохранными органами.

Казахстан зависит от соседних стран в обеспечении доступа к мировым рынкам для ряда его основных статей экспорта, в том числе урана, нефти, природного газа, стали, меди, ферросплавов, железной руды, алюминия, угля, свинца, цинка и пшеницы. Таким образом, Казахстан зависит от хороших отношений со своими соседями, для поддержания своих экспортных возможностей. Если доступ к этим экспортным маршрутам будет существенно нарушен, это может отрицательно сказаться на экономике Республики Казахстан. Кроме того, неблагоприятные экономические факторы на региональных рынках могут негативно повлиять на экономику Республики Казахстан.

Закон о трансфертном ценообразовании может нарушить Компанию продавать свою продукцию.

Закон Республики Казахстан «О трансфертном ценообразовании» не учитывает существующую мировую практику заключения контрактов на урановом рынке: Закон требует соответствия цены каждой поставки индикаторам спотовых цен на уран (U308), публикуемым консалтинговыми агентствами TradeTech и UxConsulting, на дату поставки товара (дату перехода права собственности). В то время, как мировая практика долгосрочной контрактации предполагает при формировании цены в долгосрочных контрактах основываться на смешенном механизме из фиксированной и переменной составляющих, где, фиксированная составляющая – комбинация индикаторов спотовых, средне – и долгосрочных цен на дату подачи оферты или дату заключения контракта, переменная (спотовая) – на дату поставки товара (дату перехода права собственности).

Межгосударственные соглашения о мирном использовании атомной энергии, необходимые для реализации договоренностей Компании с иностранными партнерами в ядерно-топливном цикле (ЯТЦ):

Ряд межгосударственных соглашений о мирном использовании атомной энергии проходят длительную процедуру согласования в государственных органах РК, что затрудняет реализацию договоренности Компании с иностранными и партнерами.



Приложение 1

Основные факторы риска АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

» Проектные риски.

Значительная часть запасов урана, которые планирует осваивать Компания, находится в собственности совместно контролируемых и ассоциированных организаций Компании, что подразумевает риски, связанные с проектами совместного освоения.

Компания является участником ряда совместных предприятий, которые генерируют значительную часть ее текущих и перспективных источников дохода, и планирует создавать новые совместные предприятия в будущем. Значительная часть запасов и добычи, от которых Компания получает доход, принадлежит совместно контролируемым и ассоциированным организациям Компании, бухгалтерский учет по которым Компания ведет по методу долевого участия. Компания не является собственником месторождений, с которых ведут добычу ее совместно контролируемые и ассоциированные организации.

» Операционные риски.

Наличие и стоимость серной кислоты оказывает существенное влияние на коммерческую эффективность месторождений Компании.

Компания использует значительное количество серной кислоты для извлечения урана с помощью метода подземного скважинного выщелачивания. Компания переживала недостаток в поставках серной кислоты в течение последних нескольких лет. Даже в случае наличия требуемого объема, на поставки серной кислоты могут повлиять

ограничения в части логистики, например, нехватка вагонов для перевозки кислоты в Казахстан и по его территории. Нехватка серной кислоты или логистические ограничения, задерживающие распределение кислоты, могут привести к снижению объемов добычи с месторождений Компании по сравнению с планируемыми. Если в результате будут нарушены графики добычи, это может оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность, перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании.

» Экологические риски

Сверхнормативное радиационное загрязнение окружающей среды.

Компания производит добычу урана способом подземного выщелачивания (ПВ). По сравнению с традиционным горным способом разработки урановых рудников, данный метод оказывает гораздо меньшее

отрицательное воздействие на окружающую среду по сравнению с горным способом добычи, он полностью исключает источники пылевыделения и во много раз уменьшает поступление радиоактивных веществ в атмосферу. Однако, существует вероятность возникновения сверхнормативного радиационного загрязнения окружающей среды в случае несоблюдения требований по радиационной безопасности и охране

окружающей среды, что может повлечь за собой загрязнение окружающей среды, штрафные санкции гос.органов и как следствие потерю репутации Компании.

Получение сверхнормативных доз облучения персоналом, людьми.

Деятельность Компании сопряжена с возможным риском получения сверхнормативных доз облучения персоналом, людьми в результате не-

соблюдения требований техники безопасности и радиационной безопасности в рамках проводимой работы с радиационным сырьем, материалами, продукцией, что может привести к получению сверхнормативных доз облучения персоналом, людьми, ухудшением здоровья, штрафным санкциям и как следствие потерю репутации Компании.



Финансовые риски

АО «НАК «Казатомпром» управляет финансовыми рисками с целью прогнозирования и оценки факторов реализации финансовой деятельности, и принятие своевременных предупредительных мер по возникновению и снижению негативных последствий. В результате того, что Компания привлекает как собственные, так и заемные средства для расширения деловой активности, АО «НАК «Казатомпром» подвержена рискам снижения курса валюты по отношению к тенге, повышение процентных ставок по кредитам, а также снижение процентных ставок по депозитам, снижение ликвидности и т.д. Для минимизации данных рисков в настоящее время Компания использует внутренние инструменты и резервы управления финансовыми рисками для каждого конкретного случая, что позволяет гарантировать осуществление обязательств, выполняются сделки по хеджированию.

Политика обменного курса может оказать неблагоприятное влияние на Компанию и на финансовое и экономическое состояние Казахстана.

Тенге является конвертируемой валютой по текущим счетам и частично конвертируемой по капитальным счетам за пределами Казахстана. С тех пор как Национальный Банк Казахстана принял политику плавающего обменного курса тенге в апреле 1999 г., тенге подвержен значительным колебаниям. До недавней девальвации, тенге в целом укреплялся по отношению к доллару США за последние несколько лет. В 2009 году 70% поступлений Компании от реализации продукции было выражено в долларах США, в то время как расходы на импорт материалов, выраженные в других валютах, кроме тенге, составили 28% всех расходов на материалы.

Если поступления Компании продолжат поступать в долл. США, а расходы Компании будут выражены, преимущественно в Тенге, повышение курса Тенге по отношению к долл. США может оказывать неблагоприятное воздействие на бизнес Компании, ее перспективы, финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

Риск ликвидности Компании.

На ликвидность АО «НАК «Казатомпром» может оказать прямое влияние - задолженность Компании по кредитам и займам. Согласно условиям задолженности Компания должна поддерживать ключевые финансовые показатели на определенном уровне, на основании своей консолидированной финансовой отчетности, включая коэффициент задолженности к собственному капиталу, задолженности к поступлениям до выплаты процентов, налогообложения, амортизации и износа, поступлений до выплаты процентов и налогообложения к чистым процентным расходам, и денежных средств на накопительных счетах к стоимости задолженности.

Прямая задолженность Компании может иметь важные последствия:

- › затруднение выполнения своих обязательств Компанией в отношении выпущенных Облигаций и прочей задолженности;
- › увеличение чувствительности Компании к неблагоприятным

экономическим последствиям в целом и по отрасли в частности;

- › ограничение способности Компании получать дополнительное финансирование для будущего оборотного капитала, капитальных затрат и прочих общекорпоративных целей;
- › требование выделения Компанией существенной части ее денежных поступлений от основной деятельности на покрытие задолженности, таким образом, уменьшая доступность денежных средств которые могут быть использованы в операционных и иных целях;
- › ограничение свободы действий Компании по планированию на случай изменений в бизнесе и отрасли или реагированию на такие изменения;
- › помещение Компании в неблагоприятные условия по сравнению с ее конкурентами, задолженность которых меньше;
- › оказание существенного негативного влияния на Компанию, если она не сможет соблюдать положения своих прочих заемных соглашений.

Для обеспечения постоянного наличия ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, АО «НАК «Казатомпром» производится ежемесячный мониторинг финансового плана Компании, на основе финансовых показателей производится расчет коэффициентов текущей ликвидности Компании. Осуществляется поддержание этого показателя в допустимых пределах путем увеличения в структуре баланса Компании доли наиболее ликвидных активов (краткосрочные депозиты, деньги на р/с).

Повышение процентных ставок по кредитам, а также снижение процентных ставок по депозитам.

АО «НАК «Казатомпром» является крупным заемщиком и кредитором, в результате чего подвержен воздействию рисков связанных с изменением процентных ставок. Основными источниками заимствования являются как международный кредитный рынок, так и рынок Казахстана. Долговой портфель Компании включает кредиты, номинированные в долларах США. Поэтому, негативное влияние финансового кризиса, изменение конъюнктуры финансового рынка, увеличение процентных ставок может привести к удорожанию обслуживания долга АО «НАК «Казатомпром». Рост стоимости кредитов для Компании может негативно отразиться на показателях ликвидности и платежеспособности Компании. В этой связи, АО «НАК «Казатомпром» осуществляет сделки с производственными финансовыми инструментами для фиксирования уровня процентной ставки части своего кредитного портфеля.

Мероприятия проводимые Компанией в области использования собственных и заемных средств включают мониторинг уровня ставки рефинансирования Нацбанка, анализ макроэкономических показателей, влияющих на изменение ставки рефинансирования, анализ сроков депозитов БВУ, отслеживание процентных ставок LIBOR BBA, обеспечение полного покрытия затрат, конкурентоспособности и соответствия рынку.

Приложение 2 Операции со связанными сторонами, совершенные АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году

В 2010 году крупные сделки не осуществлялись.

Операции группы АО «НАК «Казатомпром» со связанными сторонами раскрываются в следующих таблицах. В отношении государственных

компаний, Группа раскрывает только операции с группой компаний АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» («Материнская компания»).

» Операции с участием прочих связанных сторон.

Доходы	тыс. тенге	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по
		сделки	расчетам	сделки	расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Продажа товаров:					
Ассоциированные предприятия		13,740,024	3,843,286	6,074,453	863,590
Совместно-контролируемые предприятия		5,746,717	165,842	1,301,130	311,927
Сестринские компании		10,889,203	316,744	108,718	-
Прочие		-	-	42,653	-
Оказанные услуги:					
Ассоциированные предприятия		11,319,899	849,236	10,129,236	5,539,319
Совместно-контролируемые предприятия		3,055,777	271,681	3,000,294	3,224,753
Дивиденды, объявленные ассоциированными предприятиями		7,120,088	1,325,407	1,997,770	-
Сестринские компании		3,589,175	3,582,946	10,310,719	496,911
Прочие		626,373	-	617,767	-
		56,087,256	10,355,142	33,582,740	10,436,500

Расходы	тыс. тенге	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по
		сделки	расчетам	сделки	расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Приобретение товаров:					
Ассоциированные предприятия		42,087,237	13,554,858	27,422	6,296,056
Совместно-контролируемые компании		28,305,167	8,984,721	276,629	408,973
Сестринские компании		6,969,668	1,843,343	506	39
Приобретенные услуги:					
Ассоциированные предприятия		1,436,117	341,525	1,568,648	376,990
Совместно-контролируемые компании		109,634	12,174	61,510	6,145
Сестринские компании		740,403	15,669	3,482,030	846,607
Прочие		97,497	-	100,863	-
		79,745,723	24,752,290	5,517,608	7,934,810

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной залогом.

Займы выданные	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Ассоциированные предприятия		6,222,980	6,222,980	-	-
Совместно-контролируемые предприятия		512,000	512,000	-	-
Прочие		4,528,464	4,528,464	-	-
		11,263,444	11,263,444	-	-

»» Сделки с АО «Народный банк Казахстана»

Депозиты	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.		-	-	-
Размещено/Начислено		34,883,297	34,080,997	802,300
Удержание налога у источника		(116,924)	-	(116,924)
Курсовая разница		1,477,800	1,472,315	5,485
Получено		(28,174,524)	(27,511,965)	(662,559)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		8,069,649	8,041,347	28,302
Размещено/Начислено		85,049,357	84,830,368	218,989
Удержание налога у источника		(21,503)	-	(21,503)
Курсовая разница		658	864	(206)
Получено		(61,877,762)	(61,755,920)	(121,842)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		31,220,399	31,116,659	103,740

Займы	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 1 января 2009 г.		2,064,028	2,050,000	14,028
Получено/Начислено		2,434,296	2,426,400	7,896
Курсовая разница		3,000	3,000	-
Погашено		(4,501,324)	(4,479,400)	(21,924)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		-	-	-

Текущий счет	тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
На 31 декабря		3,087,664	9,590,325

Приложение 2 Операции со связанными сторонами, совершенные АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году

» Сделки с АО «Халык-Казахинстрах» (дочерняя компания АО «Народный банк Казахстана»)

Доходы	тыс. тенге	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по
		сделки	расчетам	сделки	расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Оказанные услуги:		15,302	53	8,837	2

Расходы	тыс. тенге	Сумма	Остаток по	Сумма	Остаток по
		сделки	расчетам	сделки	расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Полученные услуги:		182,327	2,364	3,279	-

» Сделки с АО «БТА Банк»

Депозиты	тыс. тенге	Всего	Основной	Проценты
			долг	
По состоянию на 1 января 2009 г.		490,809	477,898	12,911
Размещено/Начислено		16,818,118	16,779,224	38,894
Удержание налога у источника		(6,916)	-	(6,916)
Курсовая разница		1,676,905	1,676,561	344
Получено		(18,882,000)	(18,842,820)	(39,180)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		96,916	90,863	6,053
Размещено/Начислено		677,817	670,718	7,099
Удержание налога у источника		(1,518)	-	(1,518)
Курсовая разница		-	-	-
Получено		(461,999)	(453,393)	(8,606)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		311,216	308,188	3,028

Займы

тыс. тенге

Всего

Основной
долг

Проценты

	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.		443,564	440,400	3,164
Получено/Начислено		1,448,824	1,179,080	269,744
Погашено		(918,852)	(700,300)	(218,552)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		973,536	919,180	54,356
Получено/Начислено		80,083	-	80,083
Погашено		(660,711)	(553,021)	(107,690)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		392,908	366,159	26,749

Текущий счет

тыс. тенге

	2010 г.	2009 г.
На 31 декабря	282,386	258,486

»» Сделки с АО «Темірбанк»

Депозиты

тыс. тенге

Всего

Основной
долг

Проценты

	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.		-	-	-
Размещено/Начислено		18,984,959	18,638,420	346,539
Удержание налога у источника		(53,019)	-	(53,019)
Курсовая разница		1,690,563	1,684,722	5,841
Получено		(20,622,503)	(20,323,142)	(299,361)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		-	-	-

Текущий счет

тыс. тенге

	2010 г.	2009 г.
На 31 декабря	8,515	1,642



Приложение 2 Операции со связанными сторонами, совершенные АО «НАК «Казатомпром» в 2010 году

» Сделки с дочерней компанией АО «БТА Банка» «БТА Страхование»

Доходы	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Предоставленные услуги		-	-	16,431	329

Расходы	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Приобретенные услуги		4,891	-	12,489	13

» Сделки с АО «БТА Секьюритис»

Доходы	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Предоставленные услуги		-	-	2,460	-

» Сделки с ТОО «GSM Казахстан» ОАО «Казахтелеком»

Доходы	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Предоставленные услуги		10,050	2,669	6,314	2,534

Расходы	тыс. тенге	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам
		2010 г.	31.12.2010	2009 г.	31.12.2009
Приобретенные услуги		16,284	918	12,193	364

Политика ценообразования

Установление цен в сделках между связанными сторонами в основном основывается на методе «затраты плюс».





Приложение 3

Содержание

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	74
Отчет независимых аудиторов. Консолидированная финансовая отчетность по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	76
Консолидированные отчеты о совокупном доходе	78
Консолидированные отчеты о финансовом положении	80
Консолидированные отчеты о движении денежных средств	82
Консолидированные отчеты об изменениях в капитале	84
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	86

Приложение 3 Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на стр. 2-3 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» (далее - «Компания») и ее дочерних предприятий (далее - «Группа»).

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 31 декабря 2010 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- › обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- › представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- › раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания

пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

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

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 г., была утверждена руководством 25 марта 2011 г.

От имени руководства Группы:

Яшин С.А.
Заместитель председателя правления
25 марта 2011 г.
Алматы, Республика Казахстан

Башакова С.С.
Главный Бухгалтер
25 марта 2011 г.
Алматы, Республика Казахстан



Приложение 3

Отчет независимых аудиторов

Акционерам АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» и его дочерних предприятий (далее - «Группа»), которая включает в себя консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 г. и соответствующие консолидированные отчеты о совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания к данной консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку консолидированной финансовой отчетности

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша обязанность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют обязательного соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита с целью получения достаточной

ТОО «Делойт»

Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан
№ 0000015, тип МФЮ-2, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 13 сентября 2006 г.

25 марта 2011 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к консолидированной финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий, влияющих на консолидированную финансовую отчетность, или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным основанием для выражения мнения о данной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2010 г., а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Даулет Куатбеков
Аудитор-исполнитель
Сертифицированный аудитор,
Свидетельство № 0000523
от 15 февраля 2002 г.,
Республика Казахстан

Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»



Приложение 3

Консолидированные отчеты о совокупном доходе

Доходы	Примечание	2010 г. тыс. тенге	2009 г. тыс. тенге
Доход	7	230,938,870	178,506,818
Себестоимость реализации	8	(166,958,408)	(112,709,539)
Валовая прибыль		63,980,462	65,797,279
Расходы по реализации	9	(2,325,968)	(1,824,124)
Административные расходы	10	(13,264,911)	(8,984,719)
Финансовые доходы	11	5,306,714	3,111,251
Финансовые расходы	11	(9,926,646)	(7,834,292)
Доходы/(расходы) по курсовой разнице		426,632	(9,653,705)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия в ассоциированных предприятиях	21	27,372,850	13,503,206
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия в совместно-контролируемых предприятиях	22	9,782,712	3,345,890
Прочие доходы	12	813,294	865,510
Прочие расходы	13	(8,496,867)	(4,254,120)
Прибыль до налогообложения		73,668,272	54,072,176
Расход по подоходному налогу	15	(13,729,672)	(12,612,443)
Прибыль за год		59,938,600	41,459,733
Прочий совокупный доход:		172,288	297,874
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности			
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налога		172,288	297,874
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		60,110,888	41,757,607
Итого прибыль, относящаяся к:			
Акционерам материнской компании		59,014,067	40,683,975
Неконтрольным долям владения		924,533	775,758
		59,938,600	41,459,733
Итого совокупный доход за год, относящийся к:			
Акционерам материнской компании		59,186,355	40,981,849
Неконтрольным долям владения		924,533	775,758
		60,110,888	41,757,607
Прибыль на акцию от продолжаемой деятельности			
Базовая и разводненная (тенге)	16	1,608	1,109

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 25 марта 2011 г. и от имени руководства ее подписали:

Яшин С.А.
Заместитель председателя правления
25 марта 2011 г.
Алматы, Республика Казахстан

Башакова С.С.
Главный Бухгалтер
25 марта 2011 г.
Алматы, Республика Казахстан

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.



Приложение 3

Консолидированные отчеты о финансовом положении

Активы	Примечание	31.12.2010 тыс. тенге	31.12.2009 тыс. тенге
Долгосрочные активы			
Основные средства	17	85,804,206	79,207,322
Затраты по подготовке к производству	18	23,182,158	17,455,372
Нематериальные активы		596,707	191,547
Права на недропользование	19	1,767,044	895,764
Разведочные и оценочные активы	20	5,785,231	3,865,138
Инвестиции в ассоциированные предприятия	21	60,919,935	35,745,953
Инвестиции в совместно-контролируемые предприятия	22	12,657,452	6,495,472
Прочие инвестиции	23	66,045,648	66,045,671
Инвестиционная недвижимость		800	889,547
Авансы уплаченные и прочая дебиторская задолженность	26	3,846,483	1,769,348
Отложенные налоговые активы	28	1,738,329	1,639,226
Срочные депозиты	29	1,926,622	1,040,154
Займы выданные связанным сторонам	30	10,751,444	-
Денежные средства, ограниченные в использовании	32	1,668,391	-
Запасы	27	6,550,761	7,077,867
Итого долгосрочных активов		283,241,211	222,318,381
Краткосрочные активы			
Запасы	27	55,759,613	52,103,354
Активы для распределения конечной контролирующей стороне	25	3,428,125	-
Предоплата по подоходному налогу		1,877,573	3,876,978
Торговая дебиторская задолженность	24	56,066,466	32,225,631
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	26	28,134,664	22,240,603
Срочные депозиты	29	77,133,161	22,742,735
Денежные средства и их эквиваленты	31	22,384,108	30,082,948
Денежные средства, ограниченные в использовании	32	-	1,662,066
Займы выданные связанным сторонам	30	512,000	-
Итого краткосрочных активов		245,295,710	164,934,315
Итого активов		528,536,921	387,252,696

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Капитал и обязательства

Примечание

31.12.2010
тыс. тенге

31.12.2009
тыс. тенге

Капитал

Акционерный капитал	33	36,692,362	36,692,362
Дополнительно оплаченный капитал		4,806,535	5,330,324
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют		(1,144,499)	(1,316,787)
Нераспределенная прибыль		226,175,357	194,418,746
Собственный капитал акционеров материнской компании		266,529,755	235,124,645
Неконтрольные доли владения		12,889,952	9,109,619
Итого капитала		279,419,707	244,234,264

Долгосрочные обязательства

Кредиты и займы	34	110,612,788	34,974,316
Прочие финансовые обязательства	40	42,100,514	38,592,034
Резервы	35	6,598,668	4,667,555
Торговая кредиторская задолженность	36	587,452	255,706
Авансы полученные и прочие обязательства	37	1,691,324	24,419
Привилегированные акции	38	264,827	264,827
Субсидии		410,812	353,309
Отложенные налоговые обязательства	28	2,287,509	1,200,547
Итого долгосрочных обязательств		164,553,894	80,332,713

Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы	34	11,513,757	26,007,475
Прочие финансовые обязательства	40	2,490,612	-
Резервы	35	19,000,687	285,906
Торговая кредиторская задолженность	36	32,101,356	16,454,593
Авансы полученные и прочая кредиторская задолженность	37	14,750,464	16,292,961
Начисленные обязательства	39	4,550,772	3,621,286
Субсидии		155,672	23,498
Итого краткосрочных обязательств		84,563,320	62,685,719

Итого обязательств

		249,117,214	143,018,432
--	--	--------------------	--------------------

Итого капитала и обязательств

		528,536,921	387,252,696
--	--	--------------------	--------------------

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Приложение 3

Консолидированные отчеты о движении денежных средств

Операционная деятельность

	2010 тыс. тенге	2009 тыс. тенге
Поступление денежных средств от продаж	229,883,816	185,367,109
Выплаты поставщикам	(170,670,945)	(118,803,126)
Выплаты работникам	(24,269,628)	(20,302,940)
Денежные средства от операций	34,943,243	46,261,043
Подходный налог уплаченный	(9,987,639)	(13,388,287)
Вознаграждение уплаченное	(4,107,418)	(2,877,385)
Потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности	20,848,186	29,995,371

Инвестиционная деятельность

	2010 тыс. тенге	2009 тыс. тенге
Поступления от выбытия основных средств	35,122	94,504
Поступления от выбытия других долгосрочных активов	386	771
Поступления от выбытия инвестиций (за вычетом выбывших денежных средств)	402,330	1,726
Поступления от погашения банковских вкладов	23,010,532	456,892
Вознаграждение полученное	1,518,315	3,085,087
Поступления от погашения выданных займов	1,705,500	320,000
Возврат активов из доверительного управления	-	20,192,008
Прочие поступления	50,465	23,656
Дивиденды полученные от ассоциированных предприятий и прочие инвестиции	5,690,305	-
Поступление субсидий	206,171	-
Займы выданные связанным сторонам	(12,972,500)	(320,000)
Размещение банковских депозитов	(78,280,457)	(23,349,468)
Приобретение основных средств	(9,519,889)	(8,758,945)
Авансы выданные за основные средства	(1,026,711)	(67,296)
Приобретение нематериальных активов	(373,511)	(56,958)
Приобретение разведочных и оценочных активов	(1,714,696)	(417,143)
Приобретение активов по разработке месторождения	(6,586,288)	(4,993,674)
Займы, выданные прочим сторонам	-	(39,552)
Приобретение инвестиций в ассоциированных предприятиях	(1,607,708)	(2,777,892)
Прочие выплаты	(23,247)	(132,875)
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(79,485,881)	(16,739,159)

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Поступления от выпуска облигаций	72,389,917	-
Поступления от взноса в капитал от участников с неконтролируемыми долями владения	2,076,970	-
Поступления от займов	17,144,271	30,195,058
Погашение заемных средств	(28,412,297)	(51,155,904)
Расходы по организации кредита	(398,528)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	(88,759)	(116,951)
Приобретение активов для распределения конечной контролирующей стороне	(3,121,321)	-
Дивиденды выплаченные	(8,425,392)	(1,260)
Потоки денежных средств, полученные от / (использованные в) финансовой деятельности	51,164,861	(21,079,057)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(7,472,834)	(7,822,845)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года (Примечание 31)	30,082,948	34,160,628
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(226,006)	3,745,165
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 31)	22,384,108	30,082,948

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.





Приложение 3

Консолидированные отчеты об изменениях в капитале

тыс. тенге	Акционерный капитал	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Нераспределенная прибыль	Дополнительно оплаченный капитал	Итого собственный капитал акционеров материнской компании	Неконтрольные доли владения	Итого капитала
Остаток на 1 января 2009 г.	36,692,362	(1,614,661)	153,742,508	5,573,807	194,394,016	8,372,715	202,766,731
Прибыль за год	-	-	40,683,975	-	40,683,975	775,758	41,459,733
Доход от пересчета иностранной валюты	-	297,874	-	-	297,874	-	297,874
Итого совокупный доход за год	-	297,874	40,683,975	-	40,981,849	775,758	41,757,607
Дивиденды объявленные	-	-	(7,737)	-	(7,737)	-	(7,737)
Изменения в неконтрольной доли владения	-	-	-	-	-	(38,854)	(38,854)
Изменения в капитале ассоциированных предприятий	-	-	-	(243,483)	(243,483)	-	(243,483)
Остаток на 31 декабря 2009 г.	36,692,362	(1,316,787)	194,418,746	5,330,324	235,124,645	9,109,619	244,234,264
Прибыль за год	-	-	59,014,067	-	59,014,067	924,533	59,938,600
Доход от пересчета иностранной валюты	-	172,288	-	-	172,288	-	172,288
Итого совокупный доход за год	-	172,288	59,014,067	-	59,186,355	924,533	60,110,888
Дивиденды объявленные	-	-	(8,364,906)	-	(8,364,906)	-	(8,364,906)
Прочие распределения (Примечание 25)	-	-	(18,892,550)	-	(18,892,550)	-	(18,892,550)
Изменения в неконтрольной доли владения	-	-	-	(360,400)	(360,400)	2,855,800	2,495,400
Изменения в капитале ассоциированных предприятий	-	-	-	(163,389)	(163,389)	-	(163,389)
Остаток на 31 декабря 2010 г.	36,692,362	(1,144,499)	226,175,357	4,806,535	266,529,755	12,889,952	279,419,707

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности



1. Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» (далее – «Компания») и его дочерние предприятия («Группа») являются акционерным обществом и товариществами с ограниченной ответственностью согласно определению Гражданского кодекса Республики Казахстан. Компания была образована в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан № 3593 «Об образовании Национальной Атомной Компании «Казатомпром» от 14 июля 1997 г. и Постановлением Правительства Республики Казахстан № 1148 от 22 июля 1997 г.

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 г. № 669, 19 января 2009 г. АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»). АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

(б) Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате страны.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Республике Казахстан. Будущее направление развития страны в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Негативное влияние глобального финансового кризиса 2008 и 2009 гг. на финансовые рынки и рынки капитала в Республике Казахстан снизилось,

Компания зарегистрирована по адресу: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Богенбай Батыра, 168.

Основными видами деятельности Группы являются разведка, добыча, переработка и экспорт урана, бериллия и тантала; производство, передача и продажа электроэнергии; производство, распределение и продажа тепловой энергии; получение и продажа дистиллированной, промышленной, питьевой и морской воды; предоставление услуг по бурению и переработке; услуги по проведению научно-исследовательских и проектно-конструкторских работ и оказание социальных услуг предприятиям Группы. Продукция Группы реализуется в Республике Казахстан и экспортируется за ее пределы.

Общее количество работников в Группе по состоянию на 31 декабря 2010 г. составило 18,645 человек (2009 г.: 18,093 человек).

и уже в 2010 г. в стране возобновился экономический рост. В то же время сохраняется высокая экономическая неопределенность. Неблагоприятные изменения, связанные с системными рисками в мировой экономике и финансах, например, со снижением ликвидности или со снижением цен на минеральные ресурсы, могут привести к замедлению темпов роста или рецессии экономики Республики Казахстан, неблагоприятным образом сказаться на доступности и стоимости капитала для Группы, а также в целом на бизнесе Группы, результатах ее деятельности, финансовом положении и перспективах развития.

Кроме того, в Республике Казахстан сохраняется относительно высокий уровень инфляции (согласно данным государственных статистических органов, рост потребительских цен за годы, закончившиеся 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г., составил соответственно 5% и 7%).

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы минеральных ресурсов, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на минеральные ресурсы, которые в 2010 и 2009 годах были подвержены значительным колебаниям.

В свою очередь, бизнес Группы в значительной мере зависит от спроса на уран и мировых цен на этот товар, которые выражены в долларах США. Во время неопределенности на рынках бизнес Группы оставался стабильным в связи с устойчивыми мировыми товарными ценами на уран, стабильности увеличения объемов производства и наличием долгосрочных контрактов в структуре портфеля заказов.

Группа продолжает подвергаться риску того, что влияние неопределенности на мировых финансовых рынках может оказать прямое или косвенное влияние на ее бизнес в будущем. В частности, может повыситься стоимость будущих заемных средств Группы, если Группе будут нужны дальнейшие займы, стоимость таких займов может повыситься в связи со снижением общей ликвидности на рынке. Кроме того, на Группу может оказать влияние снижение цены на уран в результате снижения

общего спроса. Дальнейший экономический кризис может помешать закупкам урана у Группы или отсрочить их, а также отсрочка строительства новых электростанций нашими клиентами может снизить спрос на уран в будущем. Вместе с тем Руководство Группы считает, что наличие долгосрочных контрактов в портфеле заказов, сбалансированного производства и продаж основных видов продукции значительно снижают риски Группы при возможном падении общемирового спроса на уран и дальнейшем экономическом кризисе.

Консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством Группы того влияния, которое оказывают экономические и политические условия в Республике Казахстан на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководства.

» 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по международным

стандартам бухгалтерского учета (далее «МСБУ»), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КИМСФО»).

(б) Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию

активов и погашение обязательств в ходе ее обычной операционной деятельности в обозримом будущем.

(в) База для оценки стоимости

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые должны учитываться по справедливой стоимости; переоценка

некоторых объектов основных средств была произведена в рамках перехода на МСФО по состоянию на 1 января 2005 г. с целью определения их условно-первоначальной стоимости.

(г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (“тенге”).

Тенге является не конвертируемой валютой за пределами Казахстана. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату операции, курс установлен Казахстанской фондовой биржей («KASE»), Иностранная валюта, которая не котируется на KASE, валютная ставка рассчитывается

Национальным Банком Республики Казахстан, используя кросс-курс по отношению к доллару США («доллар США») в соответствии с котировками полученными от «REUTERS».

Прилагаемая финансовая отчетность представлена в тенге, и все числовые показатели округлены до ближайшей тысячи.

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При применении учетной политики Группы, описанной в Примечании 3, руководство должно составлять суждения, оценки и допущения относительно балансовой стоимости активов и обязательств, информация о которой не очевидна из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и других факторах, которые считаются актуальными. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Ниже приводится общее описание учетной политики, на которую влияют такие оценки или допущения, которые могут оказать существенное влияние на отражаемую в отчетности прибыль и убытки и финансовое положение Группы.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(I) Налог на прибыль

Операции Группы облагаются корпоративным подоходным налогом в Республике Казахстан. Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Эти обстоятельства могут создавать в Казахстане налоговые риски, более значительные по сравнению с другими странами. Группа признает обязательства по ожидаемым дополнительным налогам на основе своей интерпретации действующего налогового законодательства и суммы, которая вероятно может подлежать оплате в результате проверок налоговыми органами.

Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность. Если окончательный налоговый результат данных вопросов будет отличаться от сумм начисленных Группой, такие различия будут влиять на резервы по подоходному налогу в том периоде, в котором они были определены.

Отложенные налоговые активы проверяются в конце каждого отчетного периода и уменьшаются в той мере, в какой маловероятно, что будет в наличии достаточная налогооблагаемая прибыль, чтобы позволить использовать все или часть отложенных налоговых активов. При оценке вероятности использования в будущем отложенных налоговых активов рассматриваются различные факторы; прошлые операционные результаты, операционные планы, истечение сроков переноса налоговых убытков и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты будут отличаться от этих оценок или если эти оценки должны будут корректироваться в будущие периоды, то на финансовое положение, на операционные результаты и движение денежных средств может быть оказано негативное влияние. В результате изменений в оценках, Группа признала экономию по подоходному налогу по возникшим, но не признанным в предыдущие годы активам.

(II) Запасы урана

Запасы урана являются основным компонентом оценок прогнозируемого движения денежных средств Группы, которые используются для оценки возмещаемой стоимости долгосрочных активов и для определения отчислений по износу и амортизации. При оценке суммы запасов урана, Группа получает отчеты от специалистов геологов, которые проводят оценку запасов на основе методики подсчетов, определенной Государственной Комиссией Республики Казахстан по минеральным запасам (ГКЗ), для интерпретации геологических и разведочных данных и определения разведанных запасов (доказанных) и оцененных запасов (вероятных). Оценка запасов основана на экспертных оценках и опыте. Оценка запасов включает некоторую степень неопределенности. Неопределенность в основном связана с полнотой достоверной геологической и технической информации. Кроме того, наличие запасов не означает, что все запасы могут быть извлечены на экономически эффективной основе. Оценки запасов анализируются и корректируются на ежегодной основе. Запасы могут уточняться в результате проведения разведки и в результате погашения запасов в недрах при добыче урана. Количество урана, планируемого к добыче, может пересматриваться в результате осуществления проектов по увеличению добычи, изменений в производственных мощностях или изменений в стратегии разработки.

(III) Износ затрат по подготовке и производству

Износ затрат по подготовке и производству начисляется в течение срока использования соответствующего месторождения, по производственному методу, исходя из запасов урана. Любые изменения в запасах урана напрямую отразятся на ставках износа и балансовой стоимости активов. Любое изменение ставки износа применяется на перспективной основе, что может привести к более высокому износу в будущие периоды.

(IV) Обесценение активов

В конце каждого отчетного периода Группа проводит оценку основных средств и нематериальных активов с определенным сроком использования для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с их балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над стоимостью возмещения признается в качестве обесценения.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Расчет ценности использования требует от Группы составлять оценки будущего движения денег Группы. Оценка будущего движения денег включает значительные оценки и допущения относительно товарных цен, уровня продаж, прибыльности, цен на уран и дисконтных ставок. В связи с субъективным характером этих оценок, они могут отличаться от фактических результатов деятельности и движения денег; любые такие разницы могут привести к обесценению в будущие периоды и уменьшить балансовую стоимость соответствующего актива.

(V) Защита окружающей среды и восстановление месторождений

Группа должна соблюдать ряд законов и положений по защите окружающей среды и на их основе создала резерв по восстановлению месторож-

дения. Группа оценивает затраты по восстановлению месторождения на основе понимания руководством текущих законодательных и контрактных требований. Резерв основан на оценке руководством общей стоимости восстановления, которая дисконтирована до её чистой текущей стоимости, и в последующем списывается на расходы в течение оценочного срока использования месторождения. Оценка общих затрат требует от руководства использования ряда допущений, включая допущения о величине дисконтной ставки. Изменение в данных допущениях или изменения в законах об охране окружающей среды могут привести к изменениям в резерве в будущем периоде. Любое изменение будет учитываться в момент пересмотра, и сумма расходов в каждом периоде будет меняться на перспективной основе.



3. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3(а) - 3(ц).

(а) Принципы консолидации

(I) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Контроль имеет место в тех случаях, когда Группа имеет полномочие определять финансовую и хозяйственную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля в расчет принимается влияние потенциальных прав голосования, которые могут быть использованы на момент проведения такой оценки. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе.

(II) Изменения неконтрольных долей владения в дочерних предприятиях

Доли меньшинства в дочерних предприятиях определяются отдельно от акционерного капитала Группы. Доли неконтролирующих участников могут первоначально оцениваться по справедливой стоимости или по пропорциональной части долей меньшинства в справедливой стоимости идентифицированных чистых активах приобретаемой компании. Выбор оценки делается на основе приобретения. После приобретения балансовая стоимость долей меньшинства представляет собой сумму этих долей при первоначальном признании плюс часть долей меньшинства в последующих изменениях в акционерном капитале. Общий совокупный доход относится на доли меньшинства, даже если это приводит к дефициту сальдо долей меньшинства.

В таких обстоятельствах балансовая стоимость контрольных и неконтрольных долей подлежит корректировке для отражения изменений их относительного участия в дочерней организации. Любая разница между

суммой, на которую производится корректировка неконтрольных долей, и справедливой стоимостью выплаченного или полученного возмещения, при наличии такового, подлежит признанию непосредственно в капитале и отнесению на владельцев материнской организации.

Когда Группа теряет контроль над дочерней организацией, она

- › Прекращает признание активов (в том числе, любой долевой репутации) и обязательств по их балансовой стоимости на дату утраты контроля;
- › Прекращает признание балансовой стоимости любых неконтрольных долей участия в бывшей дочерней организации на дату утраты контроля (включая любые относимые на них компоненты прочего совокупного дохода);
- › Признает любую инвестицию, сохраняющуюся в бывшей дочерней организации, по ее справедливой стоимости на дату утраты контроля;
- › Признает любую возникшую разницу как прибыль или убыток в прибыли или убытке, относимой(ом) на материнскую организацию.

(III) Совместно - контролируемые предприятия

Совместно - контролируемые предприятиями являются те предприятия, над деятельностью которых Группа осуществляет совместный контроль. В консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в доходах и расходах в совместно контролируемых предприятиях, учитываемых методом долевого участия. Если доля Группы в убытках совместно - контролируемого предприятия превышает ее долю участия в этом совместно-контролируемом предприятии, то балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по финансированию операций совместно - контролируемого предприятия либо произвела выплаты от его имени.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(IV) Ассоциированные предприятия

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их. Ассоциированные предприятия учитываются методом долевого участия. В консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в доходах и расходах ассоциированных предприятий, учитываемых методом долевого участия, с учетом корректировок, требующихся для приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы, начиная с момента возникновения существенного влияния до даты прекращения этого существенного влияния. Если доля Группы в убытках ассоциированного предприятия превышает ее долю участия в этом ассоциированном предприятии, то балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по финансированию операций ассоциированного предприятия либо произвела выплаты от его имени.

(б) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу,

(V) Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимному исключению операции и сальдо расчетов между членами Группы, а также любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними. Нерезализованная прибыль по операциям с инвестиционными объектами, учитываемыми методом долевого участия, элиминируется за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нерезализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нерезализованная прибыль, но только в части необесцененнейшей величины соответствующего (базового) актива.

(VI) Продажа контрольного интереса в дочерних предприятиях

Прибыль или убыток от продажи интереса в дочерних предприятиях, при котором происходит потеря контроля, признаются в составе консолидированного отчета о совокупном доходе.

действующему на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о совокупном доходе, за исключением разниц, возникающих при переводе инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые отражаются в прочем совокупном доходе.

(в) Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются на балансе Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту.

(I) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на банковских счетах и на депозитах до востребования.

(II) Финансовые активы

Финансовые активы признаются в учете и снимаются с учета в момент совершения сделки, если ее условия требуют поставки актива в течение срока, принятого на соответствующем рынке. Первоначально финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по оформлению сделки. Исключением являются финансовые активы, относящиеся к категории оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), которые первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: ОССЧПУ; удерживаемые до погашения; имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП»); а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

(III) Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости долгового обязательства и распределения процентных доходов на соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений (включая все полученные или сделанные платежи по долговому инструменту, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или скидки) на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок, до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Доходы по долговым инструментам отражаются по методу эффективной процентной ставки, за исключением финансовых активов, категории ОССЧПУ.

(IV) Финансовые активы категории ОССЧПУ

Финансовый актив классифицируется, как ОССЧПУ либо если он предназначен для торговли, либо по решению руководства.

Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если:

- › приобретены или приняты, в основном, с целью их продажи или выкупа в ближайшем будущем; или
- › при первоначальном признании являются частью портфеля идентифицированных финансовых инструментов, управление

которыми осуществляется совместно, и недавние операции с которыми свидетельствуют о тенденции к получению краткосрочной прибыли; или

- › являются производными инструментами (за исключением производных инструментов, представляющих собой договоры финансовой гарантии или классифицированные и эффективные инструменты хеджирования).

Финансовый актив, не являющийся «предназначенным для торговли», может быть обозначен как ОССЧПУ в момент принятия к учету, если:

- › применение такой классификации устраняет, или значительно сокращает дисбаланс в оценке или учете активов и обязательств, который в противном случае мог бы возникнуть; или
- › финансовый актив является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств или группы финансовых активов и обязательств, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Группы, и информация о такой группе представляется внутри организации на этой основе; или
- › финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных производных инструментов, и МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать инструмент в целом (актив или обязательство) как ОССЧПУ.

Финансовые активы ОССЧПУ отражаются по справедливой стоимости с отражением переоценки в отчете о совокупном доходе. Чистые прибыли или убытки включают дивиденды и проценты, полученные по финансовому активу, и отражаются в отчете о совокупном доходе. Справедливая стоимость определяется в порядке, приведенном в Примечании 4.

(V) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Акции и погашаемые облигации, обращающиеся на организованных рынках, классифицируются как «имеющиеся в наличии для продажи» и отражаются по справедливой стоимости, которая может быть надежно определена. У Группы также есть вложения в акции, не обращающиеся на организованном рынке, которые также классифицируются как финансовые активы категории ИНДП. Справедливая стоимость данных инвестиций не может быть надежно определена, поэтому инвестиции, по которым расчет производится путем поставки таких некотируемых долевого инструментов, оцениваются по себестоимости. Справедливая стоимость определяется в порядке, определенном в Примечании 4.

Прибыли и убытки от изменений в справедливой стоимости признаются в прочем совокупном доходе, в резерве переоценки инвестиций, за исключением убытков от обесценения, процентов, рассчитанных по методу эффективной процентной ставки, и прибылей и убытков от курсовой разницы по денежным активам, которые признаются непосредственно в отчете о совокупном доходе за год. При выбытии или обесценении инвестиции совокупный доход или убыток, ранее признанные в резерве переоценки инвестиций, включается в прибыль или убыток за год.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(VI) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, продолжение

Дивиденды, начисляемые по долевым ценным бумагам категории ИНДП, отражаются в отчете о совокупном доходе при возникновении у Группы права на их получение.

Справедливая стоимость денежных активов ИНДП выраженных в иностранной валюте, определяется в той же иностранной валюте и переводится по обменному курсу на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы, которые признаются в отчете о совокупном доходе, определяются на основе амортизированной стоимости денежного актива. Прочие положительные и отрицательные курсовые разницы признаются в прочем совокупном доходе.

(VII) Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как «займы и дебиторская задолженность». Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой был бы незначительным.

(VIII) Списание финансовых активов

Группа списывает финансовые активы только в случае прекращения договорных прав на денежные потоки по ним или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа ни передает, ни сохраняет все основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанных с ним возможных обязательствах. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа.

(IX) Финансовые обязательства и капитал

Долговые и долевыми финансовые инструменты классифицируются как финансовые обязательства или капитал исходя из сути соответствующего договора.

(X) Долевые инструменты

Долевой инструмент – это любой контракт, который свидетельствует об остаточном участии в активе организации после вычета всех его обязательств. Долевые инструменты, выпущенные Группой учитываются по полученной прибыли, за вычетом прямых затрат на выпуск.

(XI) Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом затрат по оформлению сделки.

В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Процентный расход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

(XII) Прекращение учета финансовых обязательств

Группа прекращает учет финансовых обязательств тогда и только тогда, когда обязательства Группы погашены, отменены или истекли.

(XIII) Производные финансовые инструменты

Группа использует производные финансовые инструменты, в том числе валютные форвардные контракты, процентные свопы и валютные свопы, для управления риском изменения процентной ставки и валютным риском. Дальнейшая информация о производных инструментах представлена в Примечании 4.

Производные инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости на дату заключения производного контракта и впоследствии переоцениваются до их справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Суммарная прибыль или убыток признается в консолидированном отчете о совокупном доходе, только если производный

инструмент не признается и действителен как инструмент хеджирования, в этом случае срок признания в отчете о совокупном доходе зависит от характера отношений хеджирования.

Производные инструменты с положительной справедливой стоимостью признаются в качестве финансового актива, а производные инструменты с отрицательной справедливой стоимостью - в качестве финансового обязательства. Производные инструменты отражаются во внеоборотных активах или в долгосрочных обязательствах в случае, если оставшийся срок действия инструмента превышает 12 месяцев и его продажа или погашение не предполагается в течение ближайших 12 месяцев. Прочие производные инструменты включаются в оборотные активы или краткосрочные обязательства.

(г) Акционерный капитал

(I) Простые акции

Простые акции классифицируются в категорию капитала.

(II) Привилегированные акции

Привилегированные акции классифицируются как капитал, если они не подлежат обязательному выкупу, или могут быть выкуплены только по выбору Компании, а дивиденды по ним выплачиваются по усмотрению Компании. Дивиденды по таким акциям признаются как распределения (выплаты акционерам) и отражаются в составе капитала.

Привилегированные акции классифицируются как обязательства, если они подлежат обязательному выкупу либо на определенную дату, либо по выбору акционеров, или если выплата дивидендов по ним является обязательной. Дивиденды по таким акциям признаются как процентные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе.

(д) Основные средства

(I) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2005 г., т.е. на дату перехода МСФО, была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

В стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

(XIV) Встроенные производные инструменты

Встроенные производные инструменты отделяются от основного контракта и учитываются отдельно, если экономические характеристики и риски основного контракта и встроенного инструмента не связаны, независимый инструмент, предусматривающий условия, аналогичные условиям встроенного производного инструмента, подпадает под определение производного инструмента, и если комбинированный инструмент не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Производные инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости. Соответствующие затраты по сделке признаются в отчете о совокупном доходе по мере их возникновения. После первоначального признания производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, и ее изменения признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

(III) Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательство и вычитаются из величины капитала по состоянию на отчетную дату, если только они объявлены до или на отчетную дату. Информация о дивидендах объявляется, если они предлагаются до отчетной даты или предлагаются или объявляются после отчетной даты, но до даты, когда консолидированная финансовая отчетность утверждена для выпуска.

(IV) Распределение

Если акционером Компании по своему усмотрению принимается решение о приобретении активов, то такие приобретения рассматриваются, как начисления в пользу акционера. Затраты на приобретение, таких активов отражаются в отчете об изменениях в собственном капитале, как распределение (использование) нераспределенной прибыли.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов/расходов» в консолидированном отчете о совокупном доходе.

(II) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно достоверно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в момент их возникновения.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(III) Амортизация

Амортизация основных средств, используемых для добычи урана и его предварительной обработки, начисляется на основе производственного метода в отношении тех статей, для которых данная основа наилучшим образом отражает структуру потребления. Земельные участки не амортизируются.

Следующие виды активов амортизируются с использованием производственного метода на основании извлекаемых запасов определенного месторождения, к которому относятся данные активы, в течение срока действия лицензии:

- › здания и сооружения
- › машины и оборудование

(е) Затраты по подготовке к производству

Группа использует метод расчета, установленный государственной комиссией Республики Казахстан по минеральным ресурсам (ГКЗ). Эта методика последовательно применяется во все периоды.

Затраты по подготовке к производству включают в себя капитализированные затраты по бурению технологических закачных и откачных скважин и магистральную внешнюю обвязку их поверхностными коммуникациями, оборудованием и контрольно-измерительной аппаратурой. Затраты на подготовку к производству оцениваются по себестоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Затраты на подготовку к производству списываются на издержки производства по производственному методу, основанному на оценках доказанных и вероятных запасов основывается на отчетах о запасах, которые являются составной частью каждого контракта на недропользование. Данные отчеты о запасах вводятся в модели осущес-

ствимости, которые утверждаются правительством Республики Казахстан (далее – «Правительство»), в них подробно описываются общие доказанные запасы и ожидаемая планируемая добыча по годам.

Ожидаемые сроки полезного использования представлены следующим образом:

- | | |
|-------------------------|-------------|
| › здания и сооружения | 10 - 45 лет |
| › машины и оборудование | 2 - 5 лет |
| › транспортные средства | 2 - 10 лет |
| › прочее | 3 - 20 лет |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Затраты на подготовку к производству или переводятся из разведочных и оценочных активов при демонстрации рентабельности извлечения урана или включают капитализированные затраты, понесенные после перевода в затраты на подготовку к производству. Затраты на подготовку к производству включают затраты на бурение, оценочные затраты по восстановлению участка, стоимость ионообменной смолы, а также геологоразведочные и накладные расходы, накопленные до начала промышленной добычи на стадии оценки и разведки.

Капитализированные затраты по подготовке к производству оцениваются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

(ж) Права недропользования

Права недропользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Права недропользования амортизируются по производственному методу, основанному на доказанных и вероятных запасов, с момента начала добычи урана.

Капитализированная стоимость прав недропользования включает подписной бонус, бонус коммерческого обнаружения, стоимость приобретения прав недропользования и капитализированные затраты на исторические затраты.

Группа обязана возместить исторические затраты, понесенные Правительством в отношении лицензированных территорий до выдачи лицензии. Данные исторические затраты признаются как часть стоимости приобретения с соответствующим признанием обязательств, равным приведенной стоимости выплат, производимых в течение срока действия лицензии.

Расчеты доказанных запасов основаны на отчетах о запасах, которые являются неотъемлемой частью каждого контракта на недропользование. Данные отчеты о запасах включаются в технико-экономические модели, которые утверждены Правительством и в которых представлена детальная информация в части ожидаемых объемов добычи по годам.

(з) Нематериальные активы

(I) Исследования и разработки

Затраты на исследовательскую деятельность, предпринятую с целью получения новых научных или технических знаний и понимания, признаются в отчете о совокупном доходе в момент их возникновения. Деятельность по разработке связана с применением результатов научных исследований при планировании или проектировании производства новых или существенно усовершенствованных изделий и процессов. Затраты на разработку капитализируются только в том случае, если их можно надежно оценить, изделие или процесс являются осуществимыми с технической и коммерческой точки зрения, вероятность получения будущих экономических выгод является высокой, и Группа намерена завершить процесс разработки и использовать или продать актив и обладает достаточными ресурсами для этого. К капитализируемым затратам относятся затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и накладные расходы, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию в намеченных целях.

(II) Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(III) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданной деловой репутации и торговой марки, признаются в отчете о совокупном доходе по мере возникновения.

(IV) Амортизация нематериальных активов

Амортизационные отчисления по нематериальным активам, отличным от деловой репутации, начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в отчете о совокупном доходе прямым методом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| › Лицензии и патенты | от 4 до 7 лет; |
| › Программное обеспечение | от 3 до 6 лет; |
| › Прочее | от 2 до 7 лет. |



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(и) Разведочные и оценочные активы

Группа использует модель учета по фактическим затратам.

Разведочные и оценочные активы включают капитализированные расходы, понесенные после получения Группой законных прав на разведку конкретного региона и до утверждения возможности осуществления коммерчески рентабельного производства, такие как затраты на геологические и геофизические исследования, вскрышные работы и накладные расходы, относящиеся к разведочным работам.

Деятельность до приобретения прав недропользования считается доразведочной. Все затраты по деятельности до разведки относятся на расходы по мере их понесения и включают такие затраты как проектные работы по операциям, технико-экономическая оценка проекта и накладные расходы, связанные с деятельностью до разведки.

Решение о расторжении контракта о недропользовании после истечения периода разведки и оценки зависит от успеха разведки и оценки минеральных ресурсов и решения Группы о переходе к стадии добычи (разработки).

(к) Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

Платежи по операционной аренде признаются в отчете о совокупном доходе по прямолинейному методу в течение срока аренды. Стимулы по

Разведочные и оценочные активы классифицируются как материальные или нематериальные в зависимости от их характера.

Разведочные и оценочные активы переводятся в затраты по подготовке к производству после демонстрации рентабельности извлечения урана.

Разведочные и оценочные активы оцениваются на предмет обесценения, и любые убытки от обесценения признаются до изменений в классификации.

Кроме того, разведочные и оценочные активы оцениваются на предмет обесценения, когда факты и обстоятельства говорят о том, что балансовая стоимость разведочно-оценочного актива может превышать стоимость его возмещения.

Все общие накладные расходы, не относящиеся непосредственно к деятельности по разведке и оценке, относятся на текущие расходы по мере их возникновения.

договору аренды признаются как неотъемлемая часть общих затрат по аренде в течение срока аренды.

Минимальные арендные платежи по финансовой аренде распределяются между финансовыми расходами и уменьшением непокрытого обязательства. Финансовые расходы распределяются на каждый период в течение срока аренды для обеспечения постоянной периодической процентной ставки по оставшемуся балансу обязательства.

Условные арендные платежи учитываются путем пересмотра минимальных арендных платежей в течение оставшегося срока аренды, когда больше нет непредвиденных обязательств и корректировка аренды известна.

(л) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется по принципу средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение, затраты на производство или подготовку и прочие расходы, понесенные на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себ-

тоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормативной загрузке производственных мощностей предприятия.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(м) Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость, которая представляет собой имущество, удерживаемое для получения аренды и/или для увеличения стоимости капитала (включая незавершенное строительство для таких

целей), первоначально оценивается по себестоимости, включая затраты по сделке. После первоначального признания инвестиционная собственность оценивается по фактическим затратам.

(н) Обесценение

(I) Финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива. По отдельности существенные финансовые активы тестируются на предмет обесценения. Оставшиеся финансовые активы оцениваются коллективно в группах, имеющих аналогичные характеристики кредитного риска.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств (исключая будущие кредитные убытки, которые не были понесены), дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента. Все убытки от обесценения признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе за год.

Когда определяется убыток от обесценения в отношении финансового актива ИНДП, используя объективные свидетельства такого обесценения, доходы или расходы, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются на финансовые результаты за период, несмотря на то, что финансовый актив не был списан. Сумма обесценения рассчитывается путем ссылки на его текущую справедливую стоимость.

Если в последующем периоде размер убытка от обесценения финансового актива (за исключением долевого инструментов категории ИНДП) уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибылей или убытков. Убытки от обесценения долевого инструмента категории ИНДП, ранее отраженные в прибылях и убытках, не восстанавливаются. Любое увеличение справедливой стоимости таких активов после признания убытка от обесценения отражается напрямую в прочем совокупном доходе.

(II) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую

отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива и его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая потоки денежных средств»). Для анализа деловой репутации на обесценение необходимо оценить эксплуатационную ценность генерирующих единиц, к которым была отнесена деловая репутация. При расчете эксплуатационной ценности руководство оценивает будущие потоки денежных средств, которые ожидается получить от генерирующей единицы, и уместную ставку дисконтирования для расчета текущей стоимости.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его (ее) возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в отчете о совокупном доходе.

В отношении других активов убытки от обесценения, признанные в предыдущие периоды, оцениваются на каждую отчетную дату на наличие признаков уменьшения или отсутствия убытка от обесценения. Убыток от обесценения сторнируется, если было изменение в оценках, использованных для определения стоимости возмещения. Убыток от обесценения сторнируется только в той мере, в какой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена, за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не признавался.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(о) Вознаграждения работникам

(I) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, относящихся к выплате компенсаций в случае потери трудоспособности, профессионального заболевания и потери кормильца, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые персонал заработал в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их текущей стоимости. Предполагаемый размер компенсации рассчитывается на основании действующего законодательства. Ставка дисконтирования представляет собой безрисковую ставку вознаграждения по государственным облигациям.

(п) Пенсионные обязательства

Организации Группы производят удержания отчислений в государственные пенсионные фонды со своих работников, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан», введенным в действие с 1 января 1998 г.

Все сотрудники имеют право на гарантированное обеспечение, при наличии трудового стажа, по состоянию на 1 января 1998 г., в размере,

(р) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло юридическое или конструктивное обязательство, величину которого можно достоверно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуются отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

(I) Восстановление месторождений

Добывающая деятельность Группы регулируется различными законами и положениями по защите окружающей среды. Группа оценивает

(II) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно достоверно оценить.

пропорциональном трудовому стажу, и если у них есть трудовой стаж на 1 января 1998 г. Они также имеют право на пенсионные выплаты из накопительных пенсионных фондов за счет индивидуальных пенсионных накоплений, образовавшихся в результате обязательных взносов сотрудников в размере 10% из заработной платы, но не более 112,140 тенге в месяц за 2010 г. (2009 г.: 101,025 тенге в месяц за первое полугодие и за второе полугодие не более 102,878 тенге в месяц).

резервы по восстановлению месторождения на основе понимания руководством текущих требований законодательства и условий лицензионных соглашений. Резерв определяется путем оценки будущих денежных затрат, которые Группа понесет на восстановление урона на месторождениях, имеющегося на отчетную дату, и такие денежные потоки дисконтированы до их текущей стоимости. Фактические затраты, понесенные в будущие периоды, могут существенно отличаться от суммы резерва. Будущие изменения в законах и положениях по защите окружающей среды, срок действия лицензий на месторождения и дисконтные ставки могут повлиять на балансовую стоимость данного резерва. По таким затратам, когда они станут известны, будет создаваться резерв на перспективной основе по мере появления новой информации, законов и оценок.

(с) Гарантии

При заключении Группой договоров о предоставлении гарантий с целью обеспечения платежеспособности ассоциированных и совместно контролируемых организаций Группы и прочих связанных сторон, Группа рассматривает указанные договоры в качестве условных догово-

ров и учитывает их как таковые. В связи с этим Группа рассматривает договор гарантий как условное обязательство до того момента, пока не станет вероятным осуществление платежа по соответствующей гарантии.

(т) Доход

(I) Продажа товаров

Величина дохода от продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданными товарами.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже урана, тантала, бериллия, и прочей урановой продукции передача рисков и выгод обычно происходит на условиях DAF (доставка товаров до границы), DDU (доставки без оплаты пошлины), FOB (франко-борт) и (CIF) (стоимость, страхование и фрахт) в соответствии с классификацией INCOTERMS.

Доход от продажи электроэнергии и воды (далее – «коммунальные услуги») отражается по справедливой стоимости возмещения полученного или подлежащего получению, за вычетом резервов. Доход призна-

ется тогда, когда риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, и величину дохода можно надежно оценить, что происходит после предоставления коммунальных услуг клиенту.

Объем поставленных коммунальных услуг определяется на основании показаний счетчиков. Показания счетчиков контролируются ежемесячно Отделом продаж Группы.

(II) Услуги

Доход от предоставления услуг, включая услуги по бурению скважин закачки и откачки, исследованиям и разработке, признается в отчете о совокупном доходе в той части, которая относится к завершенной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности работ по договору оценивается на основе обзоров выполненных объемов работ в соответствии с контрактами.

Доход от предоставления услуг по переработке и транспортировке признается по факту их предоставления.

(у) Прочие доходы и расходы

(I) Субсидии

Субсидии первоначально признаются как отсроченный доход (представляются как отсроченные субсидии в отчете о финансовом положении), когда он получен и у Группы существует обоснованная уверенность в том, что Группа выполнит все условия, связанные с субсидией. Субсидии, предоставляемые для покрытия понесенных Группой расходов, признаются в отчете о совокупном доходе на систематической основе в тех же периодах, в которых были признаны соответствующие расходы. Субсидии, компенсирующие затраты Группы на приобретение актива, зачиты-

ваются за счет соответствующего актива на систематической основе на протяжении срока полезного использования этого актива.

(II) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в отчете о совокупном доходе по мере их осуществления.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(у) Прочие доходы и расходы

(I) Субсидии

Субсидии первоначально признаются как отсроченный доход (представляются как отсроченные субсидии в отчете о финансовом положении), когда он получен и у Группы существует обоснованная уверенность в том, что Группа выполнит все условия, связанные с субсидией. Субсидии, предоставляемые для покрытия понесенных Группой расходов, признаются в отчете о совокупном доходе на систематической основе в тех же периодах, в которых были признаны соответствующие расходы. Субсидии, компенсирующие затраты Группы на приобретение актива, зачи-

тываются за счет соответствующего актива на систематической основе на протяжении срока полезного использования этого актива.

(II) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в отчете о совокупном доходе по мере их осуществления.

(ф) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), дивидендный доход, изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в консолидированном отчете о совокупном доходе, если существует высокая вероятность получения Группой экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена, исходя из балансовой стоимости финансового актива и эффективной процентной ставки, которая рассчитывается так, чтобы обеспечить дисконтирование ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока до погашения финансового актива до балансовой стоимости данного актива на момент его признания. Дивидендный доход признается в консолидированном отчете о совокупном доходе в тот момент, когда у Компании появляется право на получение соответствующего платежа (если существует высокая вероятность получения Группой экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена).

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, отрицательные курсовые разницы, изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицированных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также признанные убытки от обесценения финансовых активов. Затраты по займам включают курсовые разницы, возникающие в результате привлечения займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за исключением заемных средств, связанных с квалифицируемыми активами, которые отражаются в составе фактической стоимости таких активов.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются по нетто-величине.

(х) Расход по налогу на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расход по налогу на прибыль отражается в отчете о совокупном доходе за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в этом случае он также признается в составе капитала соответственно.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц: разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему подоходному налогу, и они имеют отношение к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых

предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе.

Группа должна признавать отложенный налоговый обязательство для всех налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние, ассоциированные предприятия и совместно- контролируемые предприятия, за исключением той его части, где Группа может контролировать распределение во времени восстановления временной разницы и где вероятно, что временная разница не будет возвращена в обозримом будущем.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

Дополнительные суммы подоходного налога, возникающие при распределении дивидендов, признаются в момент признания обязательства по оплате соответствующего дивиденда.

В соответствии с налоговым режимом действующем в Казахстане требуется производить авансовые платежи корпоративного подоходного налога оцененного на основе фактических данных по корпоративному подоходному налогу за предыдущий отчетный период. Налоговая декларация подается 31 марта г. следующего за отчетными, когда производится расчет фактического налога за период, в результате производится доплата или получается переплата по корпоративному подоходному налогу.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(ц) Новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, примененные без существенного эффекта на данную финансовую отчетность

Следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации были приняты в настоящей финансовой отчетности. Их применение не оказало существенного влияния на суммы, отраженные в настоящей финансовой отчетности, но может оказать влияние на учет будущих операций или соглашений.

Принятые стандарты

МСФО 3 (пересмотрен в 2008 г.) «Сделки по объединению бизнеса»
МСБУ 27 (2008) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»
МСБУ 28 (2008) «Инвестиции в зависимые предприятия»

Эти стандарты ввели ряд изменений в учете объединений компаний, когда приобретается дочерняя компания или ассоциированная компания. МСФО 3(2008) также ввел дополнительные требования по раскрытию приобретений.

Следующие усовершенствования были приняты к МСФО (2009)

Поправки к МСФО 2 «Выплаты, рассчитываемые на основе цены акций – сделки между предприятиями группы, выплаты по которым рассчитываются на основе цены акций»

МСФО 2 был изменен после выпуска МСФО 3(2008), для подтверждения того, что взнос бизнеса в формирование совместного предприятия и сделки общего контроля выходят за рамки МСФО 2.

Поправки к МСБУ 17 Аренда

МСБУ 17 был изменен так, чтобы было возможно классифицировать аренду земли как финансовый лизинг, если она отвечает критериям такой классификации в соответствии с МСБУ 17.

Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка – приемлемые хеджируемые статьи»;

Поправки МСБУ 39 разъясняют два аспекта хеджируемых статей: распознавание инфляции в качестве хеджируемого риска или части, и хеджирование опциями.

Поправки применяются ко всем неистекшим контрактам или после 1 января 2010 в соответствии с текущими изменениями.

Следующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были приняты в текущем году. Их принятие не оказало существенного влияния на суммы, отраженные в данной финансовой отчетности, но может повлиять на учет будущих операций и соглашений.

КИМСФО 17 «Распределение неденежных активов собственникам предприятия»

Интерпретация устанавливает требования по порядку учета, в случае если компания распределяет активы, за исключением денежных средств, в качестве дивидендов акционерам.

МСФО 2 «Выплаты на основе долевых инструментов»

Поправки разъясняют учет выплаты долевых инструментов между группами.

Компания еще не приняла к использованию следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации, которые были выпущены, но еще не обязательны к применению.

Выпущенные, но еще не принятые Стандарты и Интерпретации

МСФО 9

«Финансовые инструменты»

МСБУ 24 (пересмотрен)

«Раскрытие информации о связанных сторонах»

МСБУ 32(пересмотрен)

«Классификация права на приобретение новых акций»

КИМСФО 19

«Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами»

КИМСФО 14 (пересмотрен)

«Предельная величина актива пенсионного плана с установленными выплатами.»

Поправки к МСФО 9 действительно для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 г., с разрешенным более ранним применением.

Руководство компании ожидает, что все вышеуказанные стандарты и интерпретации не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Группы в течение первоначального периода их применения.



4. Определение справедливой стоимости

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и/или раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это

применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

(а) Инвестиции в долевые и долговые инструменты

Наилучшим подтверждением справедливой стоимости финансовых активов являются котированные цены на активном рынке. Если рынок финансового инструмента не является активным, то Группа устанавливает справедливую стоимость, используя метод оценки. Цель применения метода оценки состоит в том, чтобы определить, какой была бы цена операции на дату измерения при совершении мотивированного нормальными деловыми соображениями обмена между независимыми сторонами. Приемы оценки включают использование информации о недавних рыночных операциях между независимыми, хорошо осведомленными, желающими совершить такие операции сторонами, при наличии таковой, сопоставление с текущей справедливой стоимостью другого, практически идентичного инструмента, анализ дисконтированных денежных потоков и моделей оценки опциона. Если существует метод оценки, широко используемый участниками рынка для определения цены инструмента, и было продемонстрировано, что этот метод обеспечивает надежные расчетные оценки цен, полученных на основе фактических рыночных операций, то предприятие использует этот

метод. Выбранный метод оценки максимально использует рыночные исходные данные. Метод оценки включает все факторы, которые учитывались бы участниками рынка при установлении цены, и соответствует общепринятой экономической методологии ценообразования финансовых инструментов. Группа периодически выверяет метод оценки и проверяет его правильность, используя информацию о ценах в наблюдаемых текущих рыночных операциях с таким же инструментом (т.е. без модификации и внесения изменений), или исходя из имеющихся наблюдаемых рыночных данных.

Инвестиции в долевые инструменты, по которым нет котированных рыночных цен на активном рынке, и чья справедливая стоимость не может быть надежно оценена, а также связанных с ними производных инструментов, расчеты по которым должны производиться путем поставки таких некотированных долевых инструментов, которые должны оцениваться по себестоимости.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(б) Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженности оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

Текущая торговая и прочая дебиторская задолженность учитывается по себестоимости за вычетом обесценения.

(в) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость, определяемая исключительно для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и

вознаграждению, дисконтированных по рыночной ставке вознаграждения по состоянию на отчетную дату.



5. Информация по сегментам

Принятие МСФО 8 «Операционные сегменты»

Группа основываясь на информации регулярно проверяются руководителем, который отвечает за принятие операционных решений, им как мы определили, является наш исполнительный директор, для распреде-

ления ресурсов на сегменты и для оценки их работы. Таким образом, отчетные сегменты Группы в соответствии с МСФО 8 представлены следующим образом:

Закись-окись урана	Добыча, переработка и продажа закиси-окиси урана.
Прочая урановая продукция	Производство и продажа прочей урановой продукции
Бериллиевая продукция	Производство и продажа изделия из бериллия, а также научные исследования и разработки.
Танталовая продукция	Производство и продажа изделий тантала, а также научные исследования и разработки.
Энергоресурсы	Производство и продажа электроэнергии, теплоэнергии и очистка воды.
Прочие операции	Производство и продажа прочей продукции и предоставление услуг для основного производства.

Ниже представлена информация по отчетным сегментам Группы. Межсегментные продажи производятся по существующим рыночным ценам.

Учетная политика отчетных сегментов соответствует учетной политике Группы, описанной в Примечании 3. Сегментная прибыль является

фактором, который используется руководством для управления своим бизнесом и представляет собой валовую прибыль, получаемую каждым сегментом. Это показатель, который предоставляется в отчетности управляющему директору для целей распределения ресурсов и оценки результатов деятельности сегментов.

(а) Доходы и результаты сегментов

Ниже приводится анализ доходов и результатов Группы по отчетным сегментам в 2009 г.:

Год, закончившийся 31 декабря 2009 г.	тыс. тенге	Закись-окись урана	Прочая урановая продукция	Бериллиевая продукция	Танталовая продукция	Энергоресурсы	Прочее	Элиминация	Консолидация
Доход									
Внешние продажи		113,305,789	3,337,567	2,951,628	4,811,288	24,717,000	29,383,546	-	178,506,818
Межсегментные продажи		-	2,283,195	-	-	-	14,202,980	(16,486,175)	-
Итого дохода		113,305,789	5,620,762	2,951,628	4,811,288	24,717,000	43,586,526	(16,486,175)	178,506,818
Результат									
Сегментный результат		53,017,642	3,221,450	665,785	853,299	3,043,927	9,051,799	(4,056,623)	65,797,279
Расходы по реализации									(1,824,124)
Административные расходы									(8,984,719)
Финансовые доходы									3,111,251
Финансовые расходы									(17,487,997)
Доля в прибыли ассоциированных и совместно контролируемых предприятий									16,849,096
Прочие доходы									865,510
Прочие расходы									(4,254,120)
Прибыль до налогообложения									54,072,176





Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(а) Доходы и результаты сегментов

Ниже приводится анализ доходов и результатов Группы по отчетным сегментам в 2010 г.:

Год, закончившийся 31 декабря 2010 г.	тыс. тенге	Закись-окись урана	Прочая урановая продукция	Бериллиевая продукция	Танталовая продукция	Энергоресурсы	Прочее	Элиминация	Консолидация
Доход									
Внешние продажи		164,579,087	6,985,786	5,300,798	4,676,462	26,526,968	22,869,769	-	230,938,870
Межсегментные продажи		-	-	-	-	-	15,441,998	(15,441,998)	-
Итого дохода		164,579,087	6,985,786	5,300,798	4,676,462	26,526,968	38,311,767	(15,441,998)	230,938,870
Результат									
Сегментный результат		51,239,159	3,824,604	791,813	712,796	2,048,415	8,145,822	(2,782,147)	63,980,462
Расходы по реализации									(2,325,968)
Административные расходы									(13,264,911)
Финансовые доходы									5,733,346
Финансовые расходы									(9,926,646)
Доля в прибыли ассоциированных и совместно контролируемых предприятий									37,155,562
Прочие доходы									813,294
Прочие расходы									(8,496,867)
Прибыль до налогообложения									73,668,272



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Для целей мониторинга результатов работы сегментов и распределения ресурсов между сегментами:

- › все активы распределяются между отчетными сегментами, кроме инвестиций в ассоциированные и совместно контролируемые предприятия, финансовых активов и налоговых активов; и
- › все обязательства распределяются на отчетные сегменты, кроме финансовых обязательств, текущих и отсроченных налоговых обязательств, и прочих обязательств.

(а) Сегментные активы

	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		219,561,369	177,354,452
Прочая урановая продукция		29,349,325	26,731,511
Бериллиевая продукция		6,076,231	5,524,667
Танталовая продукция		5,469,869	7,080,654
Энергоресурсы		21,778,077	20,147,353
Прочее		19,496,195	18,046,070
Элиминации		(31,884,362)	(37,189,229)
Итого сегментных активов		269,846,704	217,695,478
Нераспределенные активы		258,690,217	169,557,218
Консолидированные активы		528,536,921	387,252,696

(б) Сегментные обязательства

	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		219,561,369	177,354,452
Прочая урановая продукция		29,349,325	26,731,511
Бериллиевая продукция		6,076,231	5,524,667
Танталовая продукция		5,469,869	7,080,654
Энергоресурсы		21,778,077	20,147,353
Прочее		19,496,195	18,046,070
Элиминации		(31,884,362)	(37,189,229)
Итого сегментных активов		269,846,704	217,695,478
Нераспределенные активы		258,690,217	169,557,218
Консолидированные активы		528,536,921	387,252,696

(в) Географическая информация

Ниже представлен доход Группы от внешних клиентов по географическому расположению:

Доход от внешних клиентов		тыс. тенге	2010	2009
Казахстан			48,608,536	50,385,786
Китай			96,855,090	67,905,075
Япония			33,360,465	19,538,652
США			20,449,435	18,296,373
Южная Корея			7,988,764	8,734,249
Франция			4,267,060	4,348,183
Аргентина			1,999,183	3,050,750
Россия			5,473,297	3,045,570
Австрия			1,006,679	1,302,867
Бельгия			1,395,377	1,161,849
Германия			2,211,115	706,828
Индия			4,711,194	-
Швейцария			2,486,112	-
Прочие			126,563	30,636
			230,938,870	178,506,818

Сегментные активы Группы (долгосрочные активы, исключая инвестиции в ассоциированные и совместно-контролируемые предприятия, финансовые активы и налоговые активы) расположены в Казахстане.

(г) Прочая сегментная информация

Ниже представлен износ затрат на подготовку к производству, разведочных и оценочных активов, основных средств и амортизация прав недропользования и нематериальных активов, начисленных за период:

Износ и амортизация		тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана			8,462,170	6,184,352
Прочая урановая продукция			841,491	788,096
Бериллиевая продукция			174,215	162,878
Танталовая продукция			156,830	208,751
Энергоресурсы			1,979,293	1,801,224
Прочее			878,953	948,151
			12,492,952	10,093,452



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Ниже представлена часть вышеуказанного износа и амортизации отраженного в себестоимости реализации:

Износ и амортизация	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		9,248,461	5,013,318
Прочая урановая продукция		512,595	448,811
Бериллиевая продукция		106,123	92,757
Танталовая продукция		95,533	118,881
Энергоресурсы		1,116,076	1,009,916
Прочее		708,588	751,438
Элиминации		(1,881,032)	(1,158,046)
		9,906,344	6,277,075

Увеличение долгосрочных активов	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		18,450,401	17,249,627
Прочая урановая продукция		1,931,662	2,554,200
Бериллиевая продукция		399,915	527,883
Танталовая продукция		360,006	676,558
Энергоресурсы		3,157,383	2,507,395
Прочее		2,368,889	1,513,414
		26,668,256	25,029,077

Кроме износа и амортизации, указанных выше, убытки от обесценения на сумму 876,533 тыс. тенге (2009 г.: 223,436 тыс. тенге) были признаны в отношении основных средств, затрат на подготовку к производству,

нематериальных активов, прав на недропользования, и разведочных и оценочных активов. Эти убытки от обесценения были отнесены на следующие отчетные сегменты:

Обесценение	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		-	45,624
Прочая урановая продукция		580,902	61
Бериллиевая продукция		120,265	13
Танталовая продукция		108,263	16
Энергоресурсы		-	-
Прочее		67,103	177,722
		876,533	223,436

(в) Географическая информация

Ниже представлен доход Группы от внешних клиентов по географическому расположению:

Доход от внешних клиентов	тыс. тенге	2010	2009
Казахстан		48,608,536	50,385,786
Китай		96,855,090	67,905,075
Япония		33,360,465	19,538,652
США		20,449,435	18,296,373
Южная Корея		7,988,764	8,734,249
Франция		4,267,060	4,348,183
Аргентина		1,999,183	3,050,750
Россия		5,473,297	3,045,570
Австрия		1,006,679	1,302,867
Бельгия		1,395,377	1,161,849
Германия		2,211,115	706,828
Индия		4,711,194	-
Швейцария		2,486,112	-
Прочие		126,563	30,636
		230,938,870	178,506,818

Сегментные активы Группы (долгосрочные активы, исключая инвестиции в ассоциированные и совместно-контролируемые предприятия, финансовые активы и налоговые активы) расположены в Казахстане.

(г) Прочая сегментная информация

Ниже представлен износ затрат на подготовку к производству, разведочных и оценочных активов, основных средств и амортизация прав недропользования и нематериальных активов, начисленных за период:

Износ и амортизация	тыс. тенге	2010	2009
Закись-окись урана		8,462,170	6,184,352
Прочая урановая продукция		841,491	788,096
Бериллиевая продукция		174,215	162,878
Танталовая продукция		156,830	208,751
Энергоресурсы		1,979,293	1,801,224
Прочее		878,953	948,151
		12,492,952	10,093,452

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

6. Изменения неконтролируемых долей владения и инвестиций в дочерние предприятия

Данная консолидированная финансовая отчетность включает следующие группы:

	Страна	31.12.2010 Право	31.12.2009 Право
ТОО МАЭК – Казатомпром	Казахстан	100%	100%
ТОО Горнорудная компания	Казахстан	100%	100%
ТОО Казатомпром Демеу	Казахстан	90%	90%
ТОО Байланыс	Казахстан	100%	100%
АО Тайконыр	Казахстан	100%	100%
ТОО Корган	Казахстан	100%	100%
ТОО Аппак	Казахстан	65%	65%
ТОО Семизбай –У	Казахстан	51%	51%
АО Ульбинский Металлургический завод	Казахстан	90%	90%
АО Волковгеология	Казахстан	90%	90%
ТОО Институт высоких технологий	Казахстан	100%	100%
ТОО Кызылту	Казахстан	76%	-
ТОО СП SARECO	Казахстан	51%	-
ТОО «Экоэнергомаш»	Казахстан	100%	-

Изменение доли участия в ТОО «Кызылту»

По состоянию на 31 декабря 2009 г. доля участия Группы в ТОО «Кызылту» составила 50%. 31 марта 2010 г. Группа увеличила уставный капитал ТОО «Кызылту» на сумму 866,688 тыс. тенге, в связи с чем доля Группы увеличилась и составила 76%. Таким образом, в 2010 г. изменился метод консолидации инвестиций ТОО «Кызылту» с метода долевого участия на метод полной консолидации.

ТОО «Кызылту» не является существенной компанией для Группы, равно как и приобретение дополнительной доли участия в ТОО «Кызылту» явилось несущественным приобретением для Группы.

Увеличение долевого участия в SARECO

24 марта 2010 г. Компания и Sumitomo Corporation подписали учредительный документ об образовании СП "Summit Atom Rare Earth Company" (SARECO). SARECO было образовано для работы в отрасли редких и редкоземельных металлов. Компания и Sumitomo Corporation имеют 51% и 49% доли в совместном предприятии, соответственно. Цель

совместного предприятия – создание вертикально интегрированной компании по производству редкоземельной продукции с высоким уровнем добавленной стоимости. Совместное предприятие занимается строительными и коммерческими операциями по обогащению руды, гидрометаллургическим производством концентратов редких металлов, химическим производством по распаду редких металлов в отдельные оксиды металлов. Совместное предприятие также занимается экспортом произведенной продукции.

ТОО «Экоэнергомаш»

В марте 2010 года Группа создала дочернюю организацию со 100% долей владения ТОО «Экоэнергомаш» и произвела взнос в уставный капитал Товарищества в сумме 250,000 тыс. тенге. Основными видами деятельности являются производство вертикально-осевых ветроэнергетических станций и комплексных энергосистем снабжения автономных объектов на основе возобновляемых источников энергии.

ТОО «Аппак»

В апреле 2010 г. все партнеры внесли дополнительный акционерный капитал ТОО Аппак на общую сумму 5.3 млрд. тенге. Взносы партнеров пропорциональны их долевым участию, соответственно в результате данного взноса не было изменений в долевым участии.

ТОО «Казатомпром – Демеу»

28 января 2010 г. Компания внесла дополнительный взнос в уставный капитал ТОО «Казатомпром – Демеу» на сумму 3,604,000 тыс. тенге. Взнос не привел к изменениям структуре долевого участия.

В соответствии с Уставом ТОО «Казатомпром- Демеу» число голосов, которое имеет каждый из участников при принятии решений на Общем собрании Участников определяется независимо от размера долей Участников в уставном капитале ТОО «Казатомпром – Демеу» и устанавливается в следующих размерах: Группа – 90 %, Компания «Эффективная Энергия Н.В.» - 10% голосов.

7. Доход

	тыс. тенге	2010	2009
Доход от продажи урановой продукции		171,564,873	116,643,356
Доход от продажи энергоресурсов		26,284,167	24,717,000
Доход от бурения скважин		9,673,497	8,718,343
Доход от продажи бериллиевой продукции		5,300,798	2,951,628
Доход от продажи танталовой продукции		4,676,462	4,811,288
Доход от предоставленных услуг по переработке		4,593,001	6,415,459
Доход от услуг по транспортировке		2,961,941	3,033,515
Доход от продажи приобретенных товаров		2,368,343	9,604,652
Доход от исследований и разработок		316,598	210,532
Прочее		3,199,190	1,401,045
		230,938,870	178,506,818

8. Себестоимость реализации

	тыс. тенге	2010	2009
Сырье и материалы		103,245,715	72,677,910
Переработка и прочие услуги		19,845,049	7,952,290
Оплата труда персонала		15,366,100	10,846,994
Износ и амортизация		10,060,514	6,277,075
Налоги кроме подоходного налога		8,827,503	5,217,999
Техническое обслуживание и ремонт		5,010,243	4,567,376
Коммунальные услуги		2,002,180	1,630,933
Расходы по аренде		647,364	493,705
Расходы по транспортировке		412,677	337,654
Исследования и разработки		139,779	75,472
Прочее		1,401,284	2,632,131
		166,958,408	112,709,539

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

» 9. Расходы по реализации

	тыс. тенге	2010	2009
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению		1,006,542	642,279
Оплата труда персонала		409,569	363,239
Комиссионное вознаграждение		268,628	238,286
Сырье и материалы		196,782	174,240
Аренда		80,413	62,105
Страхование грузов		50,349	43,697
Таможенные пошлины		48,497	36,062
Расходы на рекламу и маркетинг		47,339	42,025
Налоги кроме подоходного налога		39,338	34,685
Командировочные расходы		28,919	22,867
Амортизация		24,117	54,749
Прочее		125,475	109,890
		2,325,968	1,824,124

» 10. Административные расходы

	тыс. тенге	2010	2009
Оплата труда персонала		7,425,520	6,614,293
Налоги кроме подоходного налога		1,657,931	1,003,186
Амортизация		524,566	491,494
Консультационные, аудиторские и информационные услуги		480,364	408,605
Расходы на исследования		361,677	244,475
Техническое обслуживание и ремонт		328,544	387,287
Командировочные расходы		317,050	224,760
Аренда		274,946	306,936
Расходы на обучение		267,043	219,850
Сырье и материалы		254,435	241,123
Начисленные премии/ (сторно резерва на премии)		216,447	(2,125,965)
Банковские комиссии		141,637	165,348
Услуги связи		109,258	110,721
Канцелярские товары		88,330	78,780
Коммунальные услуги		83,128	77,745
Корпоративные мероприятия		73,255	96,706
Представительские расходы		65,563	55,132
Страхование		40,049	24,926
Охранные услуги		34,621	27,152
Прочее		520,547	332,165
		13,264,911	8,984,719

» 11. Финансовые доходы и расходы

	тыс. тенге	2010	2009
Финансовые доходы			
Дивидендный доход		3,551,893	-
Процентный доход по срочным депозитам и депозитам до востребования, и текущим счетам		1,750,887	2,830,326
Прочие финансовые доходы		3,934	22,182
Процентный доход по инвестиционному портфелю		-	258,743
		5,306,714	3,111,251
Финансовые расходы			
Процентные расходы		4,794,115	2,868,721
Высвобождение дисконта по прочим финансовым обязательствам		4,388,107	3,783,706
Высвобождение дисконта по резервам		353,171	330,218
Убыток от продажи иностранной валюты		57,577	149,214
Дивидендные расходы по привилегированным акциям		53,610	52,965
Банковские расходы		-	276,208
Комиссионное вознаграждение по управлению инвестиционным портфелем		-	4,291
Прочие финансовые расходы		280,066	368,969
		9,926,646	7,834,292
Чистые финансовые расходы, признанные в отчете о совокупном доходе		4,619,932	4,723,041

» 12. Прочие доходы

	тыс. тенге	2010	2009
Прибыль от продажи долгосрочных активов		418,650	192,991
Проценты по торговой дебиторской задолженности		103,126	400,854
Списание обязательств		11,196	3,003
Прочее		280,322	268,662
		813,294	865,510

» 13. Прочие расходы

	тыс. тенге	2010	2009
Спонсорская помощь и благотворительность		2,619,205	1,234,125
Невозмещаемый налог на добавленную стоимость («НДС»)		2,438,747	301,483
Расходы на социальную сферу		1,215,648	1,421,856
Убыток от выбытия и обесценения долгосрочных активов		739,007	247,791
Резерв по трансфертному ценообразованию		467,569	95,346
Убытки от остановки производства		244,254	414,611
Прочее		772,437	538,908
		8,496,867	4,254,120

» 14. Оплата труда персонала

	тыс. тенге	2010	2009
Заработная плата		30,497,519	25,441,152
Социальный налог и социальные отчисления		2,763,156	2,309,530
		33,260,675	27,750,682

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

» 15. Расходы по подоходному налогу

	тыс. тенге	2010	2009
Расход по текущему налогу			
Текущий год		12,456,258	10,606,342
Недоначислено в предыдущие годы		325,561	152,118
		12,781,819	10,758,460
Расход/(экономия) по отложенному налогу			
Возникновение и восстановление временных разниц		947,853	1,853,983
		13,729,672	12,612,443

Компании, базирующиеся в Казахстане, облагаются корпоративным подоходным налогом, определяемую в соответствии с законами Республики Казахстан. В 2009 и 2010 гг. ставка корпоративного подоходного налога составляла 20%. В ноябре 2009 г. правительство Республики Казахстан утвердило следующие ставки корпоративного подоходного налога: 20% на 2010-2012 гг.; 17.5% на 2013 г.; 15% с 2014 г. Однако, в ноябре 2010 г. правительство Республики Казахстан пересмотрело

ставку корпоративного подоходного налога и утвердило ее в размере 20% начиная с 2011 г. без снижения в следующих годах. Утверждение ставки выше ожидаемого уровня в предыдущие годы негативно отразилось на оценке в текущем периоде отложенных налоговых активов Группы и привело к дополнительным налоговым расходам в течение года.

Сверка эффективной ставки налога:

	тыс. тенге	2010	%	2009	%
Прибыль до налогообложения		73,668,271	100	54,072,176	100
Подоходный налог, рассчитанный по применимой ставке		14,733,656	20.00	10,814,435	20.00
Налоговый эффект от:					
Изменение ставки налога		659,711	0.9	(238,192)	(0.44)
Необлагаемый налогом доход		(710,379)	(0.96)	(697,167)	(1.29)
Невычитаемые расходы		960,778	1.3	4,270,837	7.90
Корректировки по трансфертному ценообразованию		4,930,963	6.69	1,955,949	3.62
Элиминация маржи в готовой продукции		(363,467)	(0.49)	(780,446)	(1.44)
Доля результатов ассоциированных предприятий		(5,474,570)	(8.82)	(2,700,641)	(4.99)
Доля результатов совместно-контролируемых предприятий		(1,956,542)	(1.87)	(669,178)	(1.24)
Использование ранее непризнанных налоговых убытков		(19,495)	0.03	(302,737)	(0.56)
Убытки текущего года, в отношении которого не был признан отложенный налоговый актив		643,456	0.87	807,465	1.49
Недоначислено в предыдущие годы		325,561	0.44	152,118	0.28
		13,729,672	18.21	12,612,443	23.33

Закон о трансфертном ценообразовании был обновлен и введен в действие 1 января 2009 г. Обновленный закон в основном применяется по отношению к международным операциям по продаже товаров и услуг. Помимо этого закон о трансфертном ценообразовании применяется так же в отношении продаж и закупок товаров и услуг на внутреннем рынке, если определено, что такие операции были осуществлены не на обычных коммерческих условиях.

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2010 г., Компания провела все необходимые корректировки согласно закону о трансфертном ценообразовании. Однако налоговые органы не проводили обзора трансфертных цен Компании.

» 16. Прибыль на акцию от продолжаемой деятельности

Базовая и разводненная прибыль на акцию:

	тыс. тенге	2010	2009
Базовая и разводненная прибыль на акцию		1,608	1,109

Группа не выпускала простые акций с потенциально разводняющим эффектом.

Прибыль и средневзвешенное количество простых акций, используемые для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, представлены следующим образом:

	тыс. тенге	2010	2009
Прибыль за год, относящаяся к акционерам материнской компании		59,014,067	40,683,975
Прибыль, используемый для расчета итоговой базовой и разводненной прибыли на акцию		59,014,067	40,683,975

	тыс. тенге	2010	2009
Средневзвешенное количество простых акций в целях расчета базовой прибыли на акцию		36,692,361	36,692,361



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

17. Основные средства

тыс. тенге

	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная /Условно-первоначальная стоимость							
На 1 января 2009 г.	113,089	35,274,920	32,235,139	4,981,118	2,091,919	13,946,441	88,642,626
Поступления	3,317	93,119	1,672,860	895,783	274,029	10,854,813	13,793,921
Переводы	-	13,232,276	4,027,987	10,910	324,747	(17,595,920)	-
Выбытия	(22,455)	(1,812,566)	(139,519)	(96,122)	(31,301)	(905,947)	(3,007,910)
Курсовая разница	-	-	177	-	2,912	6,299,387	3,089
На 31 декабря 2009 г.	93,951	46,787,749	37,796,644	5,791,689	2,662,306	6,299,387	99,431,726
На 1 января 2010 г.	93,951	46,787,749	37,796,644	5,791,689	2,662,306	6,299,387	99,431,726
Поступления	22,309	1,317,366	4,207,359	1,484,884	289,258	8,107,495	15,428,671
Переводы	1,790	3,376,132	2,258,724	20,773	77,454	(5,734,873)	-
Выбытия	(1,902)	(130,830)	(550,850)	(46,298)	(66,206)	(239,952)	(1,036,038)
Курсовая разница	-	-	32	-	433	-	465
На 31 декабря 2010 г.	116,148	51,350,417	43,711,909	7,251,048	2,963,245	8,432,057	113,824,824
Амортизация и убытки от обесценения							
На 1 января 2009 г.	-	3,527,525	8,341,713	1,185,811	480,906	370,282	13,906,237
Начисленная амортизация	-	2,227,590	3,272,276	639,334	267,485	-	6,406,685
Выбытия	-	(99,959)	(131,220)	(38,767)	(13,896)	-	(283,842)
Обесценение	-	88	223	(552)	(1)	194,654	194,412
Курсовая разница	-	-	188	-	724	-	912
На 31 декабря 2009 г.	-	5,655,244	11,483,180	1,785,826	735,218	564,936	20,224,404
На 1 января 2010 г.	-	5,655,244	11,483,180	1,785,826	735,218	564,936	20,224,404
Начисленная амортизация	-	2,286,637	4,113,669	832,372	358,435	-	7,591,113
Выбытия	-	(109,224)	(499,930)	(28,887)	(43,893)	-	(681,934)
Поступления	-	4,838	1,758	3,043	582	-	10,221
Обесценение	-	165,407	61,106	(157)	38,946	611,231	876,533
Курсовая разница	-	-	39	-	242	-	281
На 31 декабря 2010 г.	-	8,002,902	15,159,822	2,592,197	1,089,530	1,176,167	28,020,618
Чистая балансовая стоимость							
На 31 декабря 2009 г.	93,951	41,132,505	26,313,464	4,005,863	1,927,088	5,734,451	79,207,322
На 31 декабря 2010 г.	116,148	43,347,515	28,552,087	4,658,851	1,873,715	7,255,890	85,804,206

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Расходы по амортизации в размере 7,042,430 тыс. тенге (в 2009 г.: 5,860,442 тыс. тенге) были отражены в составе себестоимости реализованной продукции, в размере 24,117 тыс. тенге (в 2009 г.: 54,749

тыс. тенге) в составе расходов по реализации, и в размере 524,566 тыс. тенге (в 2009 г.: 491,494 тыс. тенге) - в составе административных расходов.

(а) Затраты по займам

Затраты по займам, капитализированные в отчетном периоде, составляют:

Капитализированные затраты по займам

Средневзвешенная ставка капитализации в 2010 составила 6% (2009: 6%)

2010 г. тыс. тенге	2009 г. тыс. тенге
1,285	27,723

(б) Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает строительство новых и капитальный ремонт существующих основных средств, продлевающий срок службы активов.

(в) Арендованное оборудование

Группа арендует активы по договору финансовой аренды. В конце каждого срока аренды право собственности на активы автоматически переходит к Группе. Группа осуществляет ежемесячные арендные платежи в соответствии с условиями и положениями договора финансовой аренды. На 31 декабря 2010 г. балансовая стоимость арендованных активов составила 101,603 тыс. тенге (2009 г.: 279,088 тыс. тенге).

(г) Обеспечение

Основные средства балансовой стоимостью 4,252,577 тыс. тенге (2009 г.: 4,583,434 тыс. тенге) служат залоговым обеспечением банковских кредитов (Примечание 34).

(д) Полностью амортизированные основные средства

Валовая балансовая стоимость полностью амортизированных, но еще используемых основных средств на 31 декабря 2010 г. составляет 2,015,779 тыс. тенге (в 2009 г.: 886,082 тыс. тенге).

(е) Простаивающие основные средства

На 31 декабря 2010 г. балансовая стоимость временно простаивающих основных средств составила 46,785 тыс. тенге (2009 г.: 21,751 тыс. тенге).

(ж) Договорные обязательства

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 31 декабря 2010 г. составила 312 тыс. тенге (в 2009 г.: 121,380 тыс. тенге).



18. Затраты по подготовке к производству

Стоимость	тыс. тенге	Подготовка месторождения	Восстановление участка	Ионообменная смола	Итого
На 1 января 2009 г.		18,822,652	560,591	1,964,809	21,348,052
Поступления		7,137,372	1,402,014	477,809	9,017,195
Перевод из Прав на недропользование		(385)	-	-	(385)
Перевод в состав разведочных и оценочных активов		(1,582,753)	(26,966)	(77,319)	(1,687,038)
На 31 декабря 2009 г.		24,376,886	1,935,639	2,365,299	28,677,824
На 1 января 2010 г.		24,376,886	1,935,639	2,365,299	28,677,824
Поступления		7,472,056	473,274	495,905	8,441,235
Изменение в учетной оценке		-	1,408,248	-	1,408,248
На 31 декабря 2010 г.		31,848,942	3,817,161	2,861,204	38,527,307

Амортизация и убытки от обесценения	тыс. тенге	Подготовка месторождения	Восстановление участка	Ионообменная смола	Итого
На 1 января 2009 г.		7,666,827	62,132	313,972	8,042,931
Начисление амортизации		3,071,093	18,088	119,190	3,208,371
Обесценение		15,475	153	-	15,628
Перевод в состав разведочных и оценочных активов		(42,341)	-	(2,137)	(44,478)
На 31 декабря 2009 г.		10,711,054	80,373	431,025	11,222,452
На 1 января 2010 г.		10,711,054	80,373	431,025	11,222,452
Начисление амортизации		3,844,885	97,021	180,791	4,122,697
На 31 декабря 2010 г.		14,555,939	177,394	611,816	15,345,149

Чистая балансовая стоимость	тыс. тенге	Подготовка месторождения	Восстановление участка	Ионообменная смола	Итого
На 31 декабря 2009 г.		13,665,832	1,855,266	1,934,274	17,455,372
На 31 декабря 2010 г.		17,293,003	3,639,767	2,249,388	23,182,158

Изменения в оценке в первую очередь происходит вследствие пересмотра бюджетов и прогнозов, а также ставок дисконтирования

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности



19. Права на недропользование

тыс. тенге

Итого

Остаток на 1 января 2009 г.	2,850,136
Поступления	55,232
Изменение в учетной оценке (Примечание 35(a))	(1,767,919)
Перевод из состава затрат по подготовке к производству	385
Перевод в состав разведочных и оценочных активов	(159,713)
Остаток на 31 декабря 2009 г.	978,121
Поступления	922,132
Остаток на 31 декабря 2010 г.	1,900,253

Амортизация и убытки от обесценения

Остаток на 1 января 2009 года	199,951
Начисленная амортизация	38,761
Убытки от обесценения	426
Изменение в учетной оценке	(156,781)
Остаток на 31 декабря 2009 г.	82,357
Начисленная амортизация	50,852
Остаток на 31 декабря 2010 г.	133,209

Чистая балансовая стоимость

На 31 декабря 2009 г.	895,764
На 31 декабря 2010 г.	1,767,044

Согласно условиям ряда контрактов на недропользование урановых месторождений, Группа берет на себя обязательства по финансированию развития социальной сферы и программ обучения. В предыдущие периоды Группа начисляла резерв на приведенную текущую стоимость сумм, указанных в контрактах на недропользование, и на соответствующий актив по правам на разработку недр, который был амортизирован в течение срока действия контрактов на недропользование. В 2009 г. стало ясно, что суммы, требуемые местными органами управления по программам развития социальной сферы значительно превышали суммы, установленные контрактами на недропользование. Более того, ожидается, что необходимо ежегодно оговаривать сумму за каждый последующий год с соответствующими органами управления. Соответственно, Группа больше не в состоянии производить точную оценку кумулятивных будущих сумм к оплате согласно каждого

контракта на недропользование. Таким образом, Группа сторнировала накопленный резерв по состоянию на 1 января 2009 г., а также актив, включенные в права на разработку недр. Начиная с 1 января 2009 г. Группа признает затраты на социальное развитие и учебные программы в расходах по мере их возникновения.

В связи с вступлением в силу Приказа Министерства индустрии и новых технологий Республики право недропользования на проведение разведки и добычи урана на участке Центральный месторождения Мынкудук возвращено АО НАК «Казатомпром» от АО «Кен Дала.KZ». В связи с этим в 2010 г. у Компании возникли дополнительные обязательства по выполнению контрактных условий, а так же расходы по подготовке к производству в дополнение к другим уже существующим у Группы контрактам на недропользование.



20. Разведочные и оценочные активы

Стоимость	тыс. тенге	Материальные активы	Нематериальные активы	Итого
На 1 января 2009 г.		438,336	497	438,833
Поступления		2,028,240	-	2,028,240
Перевод из состава затрат по подготовке к производству		1,642,560	-	1,642,560
Перевод из состава прав на недропользование		-	159,713	159,713
Амортизация Геологоразведочных работ на затраты основного производства		(319,260)	(16,357)	(335,617)
Обесценение		(12,970)	-	(12,970)
Изменение в учетной оценке		-	(55,621)	(55,621)
На 31 декабря 2009 г.		3,776,906	88,232	3,865,138
На 1 января 2010 г.		3,776,906	88,232	3,865,138
Поступления		2,491,892	98,859	2,590,751
Амортизация Геологоразведочных работ на затраты основного производства		(642,193)	(5,874)	(648,067)
Изменение в учетной оценке		(22,591)	-	(22,591)
На 31 декабря 2010 г.		5,604,014	181,217	5,785,231



21. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Группа имеет следующие инвестиции в ассоциированные предприятия:

	Страна	Доля участия/ Право голоса	31.12.2010	31.12.2009
			тыс. тенге	тыс. тенге
ТОО «СП Бетпак Дала»	Казахстан	30%	14,208,036	10,227,910
ТОО «СП КАТКО»	Казахстан	49%	29,556,133	14,206,000
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	36.71%	4,953,799	4,091,954
ТОО СП «СКЗ Казатомпром»	Казахстан	24.5%	702,277	727,828
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	6,683,397	2,038,539
АО «СП Заречное»	Казахстан	49.67%	886,272	-
ТОО «СП Росбурмаш»	Казахстан	49%	188,238	111,663
АО СП «Акбастау»	Казахстан	-	-	430,715
ТОО «Казахстанский ядерный университет»	Казахстан	40%	14,601	7,980
ТОО «Демеу Clothes»	Казахстан	49%	3,855	3,369
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	30%	-	-
НПК «Ульба»	Казахстан	33%	3,527	3,273
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	49%	3,659,578	3,724,495
СП "IFASTAR"	Франция	49%	34,885	161,773
ПКФ Ульба Электро	Казахстан	30%	25,337	10,454
			60,919,935	35,745,953

АО СП «Акбастау»

По состоянию на 31 декабря 2009 г. владельцами акций АО СП «Акбастау» являлись три участника, в том числе Группа 50%. Учитывая значительное влияние, Группа классифицировала инвестиции АО СП «Акбастау» как ассоциированные предприятия с применением метода консолидации долевого участия. В связи с тем, что 2010 г. участники реализовали акции АО СП «Акбастау» и что владельцами акций стали две компании с равными долями участия, в том числе АО НАК «Казатомпром» 50%,

Группа переклассифицировала данные инвестиции в совместно-контролируемые предприятия, при этом метод консолидации не изменился.

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Группа не признала свою долю в накопленных убытках ассоциированных предприятий, превышающие стоимость инвестиций, перечисленных ниже, так как Группа не имела обязательств по покрытию таких убытков.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Накопленные убытки	тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
На начало года		2,118,949	130,158
Движение в:			
ТОО «Кызылкум»		90,526	1,966,076
АО «СП Заречное»		-	22,715
На конец года		2,209,475	2,118,949

Ниже представлена обобщенная информация по совокупным показателям ассоциированных предприятий:

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Итого активов	277,405,206	255,812,913
Итого обязательств	135,164,998	172,331,726
Чистые активы	142,240,208	83,481,187
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	60,919,935	35,745,953

тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
Итого выручка	169,116,317	106,978,455
Итого прибыль за год	64,239,567	26,415,400
Доля Группы в прибыли ассоциированных предприятий	27,372,850	13,503,206



22. Инвестиции в совместно-контролируемые предприятия

Группа имеет следующие инвестиции в совместно-контролируемые предприятия:

	31.12.2010			31.12.2009	
	Страна	Доля участия/ Право голоса	тыс. тенге	Доля участия/ Право голоса	тыс. тенге
ТОО «Каратау»	Казахстан	50%	8,557,990	50%	5,105,915
АО СП «Акбастау»	Казахстан	50%	3,006,172	-	-
ЗАО «ЦОУ»	Казахстан	50%	634,640	50%	639,351
АО «Yingtian Ulba Shine Metal Materials Co., Ltd»	Казахстан	50%	422,736	50%	360,480
ТОО «Ульба Конверсия»	Казахстан	50%	27,963	50%	27,027
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	33.33%	3,845	33.33%	7,947
ООО «КАС»	Германия	50%	2,266	-	-
АО «Казахстанско-Российская компания «Атомные станции»	Казахстан	50%	-	50%	-
ККРУМЦ «Геотехнология»	Кыргызстан	50%	1,840	50%	1,884
ТОО «Кызылту»	Казахстан	-	-	50%	352,868
			12,657,452		6,495,472

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Группа не признала свою долю в накопленных убытках совместно-контролируемого предприятия АО КРК «Атомные станции», превышающий стоимость инвестиций на сумму 35,054 тыс. тенге (в 2009 г.: 53,599 тыс. тенге).

Ниже представлена обобщенная информация по совокупным показателям совместно-контролируемых предприятий:

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Итого активов		55,226,216	24,485,376
Итого обязательств		29,958,494	11,512,083
Чистые активы		25,267,722	12,973,293
Доля Группы в чистых активах совместно-контролируемых предприятий		12,657,452	6,495,472

	тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
Итого выручка		42,260,756	18,972,707
Итого прибыль за год		19,520,703	6,657,874
Доля Группы в прибыли совместно-контролируемых предприятий		9,782,712	3,345,890

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

23. Прочие инвестиции

Долгосрочные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Toshiba Nuclear Energy Holdings (US) Inc.		48,892,455	48,892,455
Toshiba Nuclear Energy Holdings (UK) Ltd.		17,112,425	17,112,425
Прочие инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		40,768	40,791
		66,045,648	66,045,671

Приобретение акций «Toshiba Nuclear Energy Holdings (US) Inc.» и «Toshiba Nuclear Energy Holdings (UK) Ltd.»

В соответствии с контрактом на покупку акций в конце 2007 г. между Компанией приобрела у «Toshiba Nuclear Energy Investments US Inc.» 400 обыкновенных акций класса А компании «Toshiba Nuclear Energy Holdings (US) Inc.» (далее, «TNEH-US»), за 400,000 тыс. долларов США. Помимо этого Компания приобрела у «Toshiba Nuclear Energy Investments UK Ltd» 140 обыкновенных акций класса А компании «Toshiba Nuclear Energy Holdings (UK) Ltd.» (далее, «TNEH-UK»), за 140,000 тыс. долларов США. В результате покупки 400 обыкновенных акций класса А в TNEH-US и 140 обыкновенных акций класса А в TNEH-UK, Компания приобрела 10% доли владения в указанных компаниях. TNEH-US и TNEH-UK которые владеют 100% пакетом акций «Westinghouse Group» (далее - «Westinghouse»).

В связи и одновременно с приобретением доли участия в TNEH-US и TNEH-UK, Группа заключила соглашение на опцион «пут» (далее, опцион «пут»). В зависимости от сертификации, производимой Westinghouse, производства топливных сборок на дочернем предприятии Компании «АО «Ульбинский металлургический завод» (дочернее предприятие Группы), опцион «пут» предоставляет Компании опцион продать свои акции Корпорации «Toshiba» за 100% первоначальной цены покупки равной 540,000 тыс. долл. США за первые 67% акций, и за 90% первоначальной стоимости приобретения за оставшиеся 33% акций,

в результате чего цена исполнения опциона «пут» равняется 522,180 тыс. долларов США. Компания может использовать опцион «пут» в течение периода с 31 марта 2010 г. по 29 февраля 2013 г., если указанная сертификация не будет произведена. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Компания не использовала опцион «пут».

В связи и одновременно с приобретением доли владения в TNEH-US и TNEH-UK, Компания заключила соглашение на опцион «колл» (далее, опцион «колл»). Опцион «колл» дает право Корпорации «Toshiba» требовать от Компании продажи ее акций в TNEH-US и TNEH-UK, если Комитет по иностранным инвестициям США сочтет, что Компания более не является стратегическим партнером. В этом случае справедливая стоимость акций Компании будет определена независимой международной оценочной компанией. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Компания не использовала опцион «колл».

Группа классифицировала эти инвестиции, как имеющиеся в наличии для продажи, поскольку это наилучший способ отразить намерение и способность Группы держать инвестиции в долгосрочной перспективе. Инвестиции в TNEH-US и TNEH-UK учитываются по себестоимости, так как они являются долями владения в капитале частной компании, чья справедливой стоимостью не может быть достоверно определена.

24. Торговая дебиторская задолженность

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Торговая дебиторская задолженность	49,568,442	28,635,328
Дебиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 43)	7,061,456	4,139,947
Резерв по сомнительным долгам	56,629,898	32,775,275
	(563,432)	(549,644)
	56,066,466	32,225,631

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, а также убыткам от обесценения торговой дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 41.

25. Активы для распределения конечной контролирующей стороне

В мае 2010 года по итогам совещания с участием Премьер-Министра Республики Казахстан принято решение о возложении на Компанию строительства социального проекта - Дворца творчества школьников в городе Астане (далее - "Объект").

На 31 декабря 2010 г. Компания подписала контракты на проектирование и строительство Объекта на средства Группы общей стоимостью 20,215,028 тыс. тенге. Компания планирует завершить строительство Объекта в 2011 г. и передать его органу, определенному конечной контролирующей стороной.

В 2010 г. Группа признала затраты на строительство данного Объекта на сумму 306,804 тыс. тенге и произвела оплату авансов на дальнейшее

строительство на сумму 3,121,321 тыс. тенге. Эти затраты признаны как текущие активы для распределения конечной контролирующей стороне в консолидированном отчете о финансовом положении (3,428,125 тыс. тенге), поскольку ожидается, что эти активы будут переданы органу, определенному конечной контролирующей стороной к 31 декабря 2011 г.

Обязательство Компании по строительству Объекта является вменным обязательством Компании, что в соответствии с МСБУ 37 привело к немедленному признанию провизии с отражением в отчете об изменениях в собственном капитале, как распределение (использование) нераспределенной прибыли. (Примечания 33 (д) и 35 (д)).

26. Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность

Долгосрочные	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Авансы выданные за долгосрочные активы		2,434,941	1,238,013
Долгосрочный НДС		750,561	-
Займы, выданные работникам		457,433	491,027
Прочее		203,548	40,308
		3,846,483	1,769,348

Краткосрочные	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
НДС к возмещению		21,211,430	13,598,672
Авансы выданные за товары и услуги		4,942,937	7,375,140
Расходы будущих периодов		556,536	43,926
Предоплата по страхованию		134,488	112,619
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога		128,005	101,090
Задолженность от недропользователей		12,881	397,085
Прочее		1,148,387	612,071
		28,134,664	22,240,603

27. Запасы

Краткосрочные	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Готовая продукция и товары для перепродажи		35,503,588	34,038,251
Незавершенное производство		11,814,558	11,058,524
Сырье и материалы		4,863,724	4,234,302
Запасные части		959,748	757,720
Топливо		737,816	666,662
Материалы в переработке		477,162	519,687
Прочие запасы		1,666,703	1,136,964
		56,023,299	52,412,110

Резерв на устаревшие запасы	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Резерв		(263,686)	(308,756)
Краткосрочные		55,759,613	52,103,354
Долгосрочные		6,550,761	7,077,867
		62,310,374	59,181,221

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

» 27. Запасы, продолжение

Долгосрочные запасы включают запасы обогащенного урана, которые принадлежат Группе с момента ее создания и предназначены для использования после ввода в эксплуатацию новых объектов по производству урановых таблеток. Основные области профессионально-

го суждения применяются к оценке чистой стоимости реализации в зависимости от определения содержания примесей в обогащенном уране, а также содержания природного урана и дальнейших работ до выпуска конечной продукции.

Обеспечение займов

Запасы с балансовой стоимостью 1,159,572 тыс. тенге (в 2009 г.: 1,159,572 тыс. тенге) служат залоговым обеспечением банковских кредитов и займов (Примечание 34).



28. Отложенные налоговые активы и обязательства

(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующему:

тыс. тенге	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
Основные средства	398,554	324,501	(3,490,517)	(1,951,383)	(3,091,963)	(1,626,882)
Нематериальные активы	21,111	14,473	(7,525)	(698)	13,586	13,775
Инвестиционная недвижимость	-	-	(7,199)	(10,504)	(7,199)	(10,504)
Права на недропользование	220,094	47,015	(371,790)	(43,354)	(151,696)	3,661
Разведочные и оценочные активы	325,271	5,805	(386,798)	(114,889)	(61,527)	(109,084)
Восстановление месторождения	593,662	13,899	(713,758)	(286,065)	(120,096)	(272,166)
Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность	32,811	35,542	(29,180)	-	3,631	35,542
Запасы	808,722	756,254	(680,431)	(14,006)	128,291	742,248
Торговая дебиторская задолженность	3,810,296	810,792	(2,940,954)	(541,048)	869,342	269,744
Субсидии	116,155	60,721	(5,260)	-	110,895	60,721
Налоги	473,085	326,027	-	-	473,085	326,027
Начисленные обязательства	305,379	238,478	(141)	(123)	305,238	238,355
Затраты по подготовке к производству	-	-	(20,868)	(20,868)	(20,868)	(20,868)
Резервы	1,025,779	764,295	(5,830)	(1,049)	1,019,949	763,246
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1,272	16,906	-	-	1,272	16,906
Кредиты и займы	-	-	(90,090)	(69,939)	(90,090)	(69,939)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	6,513	12,498	-	-	6,513	12,498
Прочее	84,428	67,008	(21,971)	(1,609)	62,457	65,399
Итого	8,223,132	3,494,214	(8,772,312)	(3,055,535)	(549,180)	438,679
Взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств	(6,484,803)	(1,854,988)	6,484,803	1,854,988	-	-
Итого	1,738,329	1,639,226	(2,287,509)	(1,200,547)	(549,180)	438,679

Примечания: на стр. 9-82 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(б) Движение временных разниц

тыс. тенге	01.01.2010	Изменение за год	Признано в капитале	31.12.2010
Основные средства	(1,626,882)	(1,465,081)	-	(3,091,963)
Восстановление месторождения	(272,166)	152,070	-	(120,096)
Запасы	742,248	(613,957)	-	128,291
Резерв по неиспользованным отпускам	238,355	66,883	-	305,238
Резервы	763,246	256,311	392	1,019,949
Прочее	593,878	655,921	(40,398)	1,209,401
	438,679	(947,853)	(40,006)	(549,180)

тыс. тенге	01.01.2009	Признано в составе прибыли	Признано в капитале	31.12.2009
Основные средства	(1,071,898)	(554,984)	-	(1,626,882)
Восстановление месторождения	(89,008)	(183,158)	-	(272,166)
Запасы	1,984,445	(1,242,197)	-	742,248
Резерв по неиспользованным отпускам	661,513	(423,158)	-	238,355
Резервы	783,584	(20,338)	-	763,246
Прочее	24,555	569,323	-	593,878
	2,293,191	(1,854,512)	-	438,679

(в) Непризнанные отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы не были признаны в отношении следующих статей:

Налоговый эффект	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Вычитаемые временные разницы		-	-
Налоговые убытки к переносу		1,690,878	1,397,640
		1,690,878	1,397,640

Сроки зачета непризнанных налоговых убытков, возникающих от убыточных дочерних предприятий, когда не существует вероятности того, что будущая прибыль будет существенной для использования этих налоговых убытков, истекают следующим образом:

	тыс. тенге
2010-2012 гг.	-
2013-2016 гг.	590,175
2017-2019 гг.	807,465
2020 г.	293,238
	1,690,878

29. Срочные депозиты

Долгосрочные	тыс. тенге	Валюта	31.12.2010	31.12.2009
АО «Банк ЦентрКредит»		Долл. США	1,807,751	766,942
АО ДБ «RBS Казахстан»		Тенге	102,557	3,383
АО «БТА Банк»		Тенге	9,655	96,675
АО «Народный банк Казахстана»		Тенге	6,659	-
АО «Евразийский банк»		Тенге	-	172,089
АО «Народный банк Казахстана»		Долл. США	-	807
АО «Альянс Банк»		Долл. США	-	148
АО «Альянс Банк»		Тенге	-	110
			1,926,622	1,040,154

В соответствии с условиями контрактов на недропользование Группа переводит денежные средства на долгосрочные банковские депозиты в целях финансирования будущей деятельности по восстановлению месторождений. По состоянию на 31 декабря 2010 г. переводы на специальные депозитные счета составили 1,916,967 тыс. тенге (2009 г.: 1,026,587 тыс. тенге).

Краткосрочные	тыс. тенге	Валюта	31.12.2010	31.12.2009
АО «Народный банк Казахстана»		Долл. США	22,173,629	3,735,324
АО «Банк ЦентрКредит»		Долл. США	22,160,641	8,044,399
АО «Казкоммерцбанк»		Долл. США	13,376,919	-
АО "НСВС Банк"		Долл. США	7,412,471	-
АО «Народный банк Казахстана»		Тенге	5,040,000	-
АО «АТФ Банк»		Долл. США	3,574,360	7,238,322
АО ДБ «Сбербанк»		Тенге	1,400,000	2,055,200
АО "Банк АстанаФинанс"		Тенге	1,000,000	-
АО «Альянс Банк»		Тенге	370,100	-
АО «Альянс Банк»		Долл. США	368,647	-
АО «БТА Банк»		Тенге	188,133	241
АО «Банк ЦентрКредит»		Тенге	50,000	154,123
АО «Нурбанк»		Тенге	17,841	-
АО «Ситибанк»		Тенге	420	420
АО «Нурбанк»		Долл. США	-	1,514,706
			77,133,161	22,742,735

Вознаграждение по депозитам, имеющимся на балансе Группы по состоянию на 31 декабря 2010 г., варьируется от 0.01% до 11% годовых (2009 г.: от 0.01% до 12.3%).

Информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в Примечании 41.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

» 30. Займы выданные связанным сторонам

В 2010 г., в целях оказания финансовой поддержки, Группа предоставила краткосрочные кредиты предприятиям СП «КРКАС» и АО СП «Акбастау» сроком погашения в 2011 г. процентной ставкой 9% и 11% годовых соответственно. В обеспечение обязательств по займу АО СП «Акбастау» принят залог имущественного права требования денег, поступающих в будущем. Общая сумма займов на 31 декабря 2010 г. составляет 512,000 тыс. тенге.

В сентябре и декабре 2010 г., в целях оказания финансовой поддержки, Группа предоставила долгосрочные кредиты на условиях срочности, платности и возвратности предприятиям ТОО «Кызылқум» и ТОО «Байкен-У» сроком погашения в 9 и 7 лет соответственно с процентной ставкой 8.5%. Общая сумма займов на 31 декабря 2010 г. составляет 10,751,444 тыс. тенге. В обеспечение обязательств по данным займам принят залог имущества.

» 31. Денежные средства и их эквиваленты

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Счета в банках		15,859,764	25,412,410
Вклады до востребования		6,480,975	4,608,518
Денежные средства в кассе		43,369	62,020
		22,384,108	30,082,948

» 32. Денежные средства, ограниченные в использовании

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Краткосрочные денежные средства, ограниченные в использовании		-	1,662,066
Долгосрочные денежные средства, ограниченные в использовании		1,668,391	-

Вследствие расследования государственными органами деятельности одного из поставщиков Группы, Компания выступала в качестве депозитария для хранения денежных средств поставщика, на которые был наложен арест. Эти средства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как денежные средства, ограниченные в использовании, и не отражаются в движении денежных средств Группы, так как они не являются частью деятельности Группы. Данные

денежные средства были реклассифицированы в долгосрочные, так как Руководство Группы считает, что данные денежные средства будут использованы в долгосрочном периоде. Баланс денежных средств увеличился на сумму курсовой разницы. Информация о подверженности Группы риску изменения процентных ставок и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыта в Примечании 41.



33. Капитал

(а) Акционерный капитал

	Простые акции 2010 г.	Простые акции 2009 г.
Номинальная стоимость	1,000 тенге	1,000 тенге
Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	36,692,361	36,692,361
	36,692,361	36,692,361

Все акции Компании принадлежат АО ФНБ «Самрук-Казына», которое является единственной и конечной стороной, принимающей решения по распределению дивидендов.

(б) Дивиденды

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, величина доступных для распределения средств Компании ограничивается величиной накопленной нераспределенной прибыли, отраженной в консолидированной финансовой отчетности Компании согласно МСФО. По состоянию на 31 декабря 2010 г. величина накопленной нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 226,175,357 тыс. тенге (в 2009 г.: 194,418,746 тыс. тенге).

(г) Резерв на курсовые разницы

Курсовые разницы, возникающие при пересчете чистых активов зарубежных операций Группы, относящихся только к дочерним предприятиям, из их функциональной валюты в функциональную валюту материнской компании, признаются непосредственно в составе резерва на курсовые разницы. Резерв на курсовые разницы также включает эффект пересчета бухгалтерских книг Компании в валюту представления до момента изменения в функциональной валюте (Примечание 2 (г)).

(в) Дополнительный оплаченный капитал

Исторически акции выпускались по номинальной стоимости, соответственно не появляется дополнительный оплаченный капитал в результате выпуска акций.

Дополнительный оплаченный капитал включает сумму дисконта займов связанным сторонам с нулевой или низкой ставкой вознаграждения, причитающиеся ассоциированным предприятиям от других владельцев и долю Группы в изменениях в капитале, кроме прибыли или убытков ассоциированных предприятий и суммы выручки, полученной от выбытия дочерних предприятий, превышающей их номинальную стоимость.

(д) Распределение

Строительство Объекта для распределения конечной контролирующей стороне

Как описано в Примечании 25, Группа приняла на себя вменное обязательство перед конечной контролирующей стороной построить Объект, который по окончании строительства подлежит передаче органу, который будет определен конечной контролирующей стороной. Так как данное обязательство по передаче объекта органу, который будет определен конечной контролирующей стороной, является вменным, данная операция была признана как распределение (использование) нераспределенной прибыли в консолидированном отчете об изменении в капитале. Сумма распределения была оценена Руководством посредством дисконтирования денежных потоков, установленных контрактом на строительство, а именно 18,892,550 тыс. тенге.



34. Кредиты и займы

Долгосрочные обязательства	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Обеспеченные банковские кредиты		33,366,186	30,555,118
Необеспеченные небанковские кредиты		4,598,035	4,313,036
Обязательства по финансовой аренде		34,336	85,912
Задолженность по вексялям		-	20,250
Облигации выпущенные		72,614,231	-
		110,612,788	34,974,316
Краткосрочные обязательства	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Обеспеченные банковские кредиты		9,645,566	25,465,276
Необеспеченные небанковские кредиты		1,286,535	476,623
Обязательства по финансовой аренде		41,648	65,576
Обязательства по векселю		18,306	-
Облигации выпущенные		521,702	-
		11,513,757	26,007,475

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

34. Кредиты и займы, продолжение

Обязательства по финансовой аренде подлежат погашению следующим образом:

31.12.2010	тыс. тенге	Минимальные арендные платежи	Минус будущее вознаграждение	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее одного года		45,461	(3,813)	41,648
От одного года до пяти лет		36,291	(1,955)	34,336
		81,752	(5,768)	75,984

31.12.2009	тыс. тенге	Минимальные арендные платежи	Минус будущее вознаграждение	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей
Менее одного года		76,687	(11,111)	65,576
От одного года до пяти лет		92,243	(6,331)	85,912
		168,930	(17,442)	151,488

(а) Облигации

20 мая 2010 г. Группа выпустила облигации на сумму 500,000,000 долл. США основного долга со ставкой купонного вознаграждения 6.25% годовых и сроком погашения в 2015 г. (далее - «Облигации»).

Цена выпуска при размещении Облигаций составила 98,947%. Купонное вознаграждение по Облигациям начисляется с 20 мая 2010 г.

по годовой ставке 6,25% (эффективная ставка 6,55%) от суммы основного долга и подлежит выплате на полугодовой основе 20 ноября и 20 мая каждый год, начиная с 20 ноября 2010 г. Облигации были выпущены по правилам Reg S/144A в именной форме, без купонов на выплату вознаграждения, номиналом в 100,000 долл. США или большим номиналом, кратным 1,000 долл. США.

(б) Обязательные условия по выпущенным облигациям

(I) Ограничения по залого

Ни Группа, ни какая-либо существенная дочерняя организация, не должны создавать, брать на себя, принимать или допускать какой-либо залог, за исключением разрешенного залога, в отношении любого из своих или их активов, имеющихся в настоящее или приобретенных впоследствии, или в отношении любого дохода или прибыли от них, обеспечивающих какую-либо задолженность, кроме случаев, когда Облигации обеспечены в то же время или ранее в равной степени и соразмерно ставкой задолженностью.

(II) Ограничения по выплате дивидендов

Группа не должна выплачивать дивиденды, наличными или иным способом, или производить любое другое распределение любого вида в отношении своего акционерного капитала в любое время, при наличии события неисполнения обязательств, или в любое время, при отсутствии события неисполнения обязательств, на совокупную сумму, превышающую 50 процентов от консолидированного чистого дохода Группы в течение периода, относительно которого выплачиваются дивиденды или осуществляется распределение.

(III) Ограничение продажи активов и капитала дочерних предприятий

Ни Компания, ни какая-либо существенное дочернее предприятие, не должны осуществлять какое-либо распоряжение активами, включая выплату на совокупную сумму, равную или превышающую 10 миллионов долларов США (или ее эквивалента) (1,474,000 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2010 г.), кроме случаев, когда Группа или такое существенное дочерние предприятие получают на момент такого распоряжения активами оплату, по крайней мере, равную объективной рыночной цене реализуемых акций и активов, подлежащих такому

распоряжению активами; и исключительно в связи с распоряжением активами в отношении доли акционерного капитала существенного дочернего предприятия после осуществления любого такого распоряжения активами Группа сохраняет право бенефициарного владения, прямого или косвенного, по крайней мере, на ограниченную часть акций акционерного капитала такого существенного дочернего предприятия. Руководство Группы считает, что оно выполняет все вышеуказанные обязательные условия по состоянию на 31 декабря 2010 г.

Обеспеченные банковские займы	тыс. тенге	Валюта	Срок платежа (год)	31.12.2010	31.12.2009
Industrial and Commercial Bank of China		Долл. США	2013	8,860,352	4,451,100
Japan Bank of International Cooperation		Долл. США	2014	6,170,776	6,210,669
ING bank Japan		Евро	2012	5,644,547	6,023,756
Mizuho Corporate Bank Ltd.		Долл. США	2015	5,251,709	6,398,718
ABN AMRO Bank N.V.		Долл. США	2013	4,442,483	5,962,163
Natixis Bank		Долл. США	2013	4,335,659	-
Citibank, Tokyo		Долл. США	2013	3,136,868	2,512,735
Japan Bank of International Cooperation		Долл. США	2014	2,213,211	-
ABN AMRO Bank N.V.		Долл. США	2013	1,037,970	1,462,557
Natixis Bank		Долл. США	2014	684,045	-
АО «Банк Позитив Казахстан»		Тенге	2011	456,638	-
АО «БТА Банк»		Тенге	2013	392,908	948,525
АО «Альфа-Банк»		Тенге	2011	267,386	528,763
АО «Ситибанк Казахстан»		Тенге	2011	117,200	64,677
Синдицированный банковский заём от Citibank International Plc, London в качестве Агента		Долл. США	2010	-	19,143,718
Natixis Bank		Долл. США	2010	-	557,050
АО «Ситибанк Казахстан»		Долл. США	2010	-	1,566,682
АО «Альфа-Банк»		Тенге	2010	-	164,270
АО «БТА Банк»		Тенге	2010	-	25,011
				43,011,752	56,020,394

В 2010 средневзвешенная процентная ставка Группы по займам с фиксированной процентной ставкой вознаграждения составила 6.84% (2009 г.: 7.68%) и по займам с плавающей ставкой вознаграждения 2.16% (2009 г.: 2.88%).

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Необеспеченные небанковские займы	тыс. тенге	Валюта	Срок платежа (год)	31.12.2010	31.12.2009
Sumitomo Corporation		Долл. США	2013	4,075,484	3,298,415
Kansai Electric Power Inc.		Долл. США	2013	1,618,828	1,316,809
Кожема-Катко-Демеу		Тенге	2024	190,258	174,435
				5,884,570	4,789,659

Обязательства по финансовой аренде	тыс. тенге	Валюта	Срок платежа (год)	31.12.2010	31.12.2009
ТОО СП «Бетпак Дала»		Тенге	2013	40,082	42,103
АО «Центр Лизинг»		Тенге	2012	30,439	54,072
АО «Альянс Банк»		Доллар США	2011	4,972	9,307
ТОО «Вираз Лизинг»		Тенге	2011	491	25,641
ТОО «Темирлизинг»		Тенге	2011	-	11,462
АО СП «Акбастау»		Тенге	2013	-	8,903
				75,984	151,488

Облигации выпущенные	тыс. тенге	Валюта	Срок платежа (год)	31.12.2010	31.12.2009
Облигации		Долл. США	2015	73,135,933	-
				-	-

Задолженность по вексялям	тыс. тенге	Валюта	Срок платежа (год)	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность		Тенге	2011	18,306	20,250

Итого кредиты и займы	тыс. тенге			31.12.2010	31.12.2009
Итого кредиты и займы				122,126,545	60,981,791

(в) Обязательные условия по кредитным соглашениям

Согласно обязательным условиям кредитных соглашений, заключенных предприятиями Группы с банками, Группа должна соблюдать во всех отношениях применяемые к ней законы, не должна создавать или допускать создания обязательства в отношении каких-либо ее активов или реализовывать активы, получать разрешения от банков-кредиторов на приобретения, слияния и выбытия, в случае их возникновения, а также Группа может продавать уран для гражданских целей покупателям, находящимся только в тех странах, которые подписали Договор о нераспространении ядерного оружия, и являются членами Международного агентства по атомной энергии.

Кроме того, Группа должна поддерживать на установленных уровнях

несколько основных финансовых показателей, основываясь на консолидированной информации Группы, такие как соотношение заемных средств к собственному капиталу, соотношение заемных средств к прибыли до уплаты налогов, вознаграждения, износа и амортизации, соотношение прибыли до выплаты вознаграждения и налогообложения к чистым процентным расходам, а также соотношение денежных средств на сберегательном счете к коэффициенту стоимости заимствований.

Руководство Группы считает, что оно выполняет все вышеуказанные обязательные условия по состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг.

(г) Обеспечение займов

Банковские кредиты обеспечены следующими активами:

договорами
на поставку
готовой продукции
(урановый
концентрат);

объектами
недвижимости
с балансовой
стоимостью
4,252,577 тыс. тенге
(2009 г.: 4,583,434
тыс. тенге)
(Примечание 17)

запасами
с балансовой
стоимостью
1,159,572 тыс. тенге
(2009 г.: 1,159,572
тыс. тенге)
(Примечание 27)

Информация о риске процентной ставки и валютном риске раскрывается в Примечании 41.



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

35. Резервы

тыс. тенге	Резерв по историческим затратам	Финансирование социальной сферы	Обучение работников	Резерв на выплату компенсаций в связи с профессиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстановление месторождений	Резерв под обязательство на строительство социального объекта	Прочие	Итого
Долгосрочные	824,785	1,224,924	212,767	376,032	73,297	1,720,238	-	5,768	4,437,811
Краткосрочные	183,133	184,778	22,719	59,386	-	-	-	-	450,016
Итого	1,007,918	1,409,702	235,486	435,418	73,297	1,720,238	-	5,768	4,887,827
Резервы, созданные в течение года	55,232	-	-	45,011	-	1,423,830	-	9,118	1,533,191
Изменение в учетной оценке	-	(1,409,702)	(235,486)	-	-	-	-	-	(1,645,188)
Высвобождение дисконта	108,335	-	-	14,833	16,166	190,231	-	653	330,218
Резервы, использованные в течение года	(158,630)	-	-	(58,588)	-	(148,759)	-	-	(365,977)
Курсовые разницы	213,390	-	-	-	-	-	-	-	213,390
На 31 декабря 2009 г.	1,226,245	-	-	436,674	89,463	3,185,540	-	15,539	4,953,461
в том числе:									
Долгосрочные	1,001,274	-	-	375,739	89,463	3,185,540	-	15,539	4,667,555
Краткосрочные	224,971	-	-	60,935	-	-	-	-	285,906
Итого	1,226,245	-	-	436,674	89,463	3,185,540	-	15,539	4,953,461
Резервы, созданные в течение года	-	-	-	-	-	535,577	18,892,550	843	19,428,970
Изменение в учетной оценке	-	-	-	(8,516)	791,807	1,387,012	-	(1,355)	2,168,948
Выбытие в финансовые обязательства	(1,226,245)	-	-	-	-	-	-	-	(1,226,245)
Высвобождение дисконта	-	-	-	17,696	6,924	327,848	-	703	353,171
Резервы, использованные в течение года	-	-	-	(57,416)	-	(21,464)	-	-	(78,880)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	(70)	-	-	(70)
На 31 декабря 2010 г.	-	-	-	388,438	888,194	5,414,443	18,892,550	15,730	25,599,355
в том числе:									
Долгосрочные	-	-	-	329,409	888,194	5,365,335	-	15,730	6,598,668
Краткосрочные	-	-	-	59,029	-	49,108	18,892,550	-	19,000,687
Итого	-	-	-	388,438	888,194	5,414,443	18,892,550	15,730	25,599,355

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(а) Финансирование социальной сферы и профессиональное обучение

Согласно условиям ряда контрактов на недропользование урановых месторождений, Группа берет на себя обязательства по финансированию развития социальной сферы и программ обучения.

В предыдущие периоды Группа начисляла резерв на приведенную текущую стоимость сумм, указанных в контрактах на недропользование, и на соответствующий актив по правам на разработку недр, который был амортизирован в течение срока действия контрактов на недропользование.

В 2009 г. стало ясно, что суммы, требуемые местными органами власти по программам развития социальной сферы значительно превышали

суммы, установленные контрактами на недропользование. Более того, ожидается, что необходимо ежегодно оговаривать сумму за каждый последующий год с соответствующими органами власти. Соответственно, Группа больше не в состоянии производить точную оценку кумулятивных будущих сумм к оплате согласно каждого контракта на недропользование.

Таким образом, Группа сторнировала накопленный резерв по состоянию на 1 января 2009 г., а также актив, включенные в права на разработку недр. Начиная с 1 января 2009 г. Группа признает затраты на социальное развитие и учебные программы в расходах по мере их возникновения.

(б) Резерв на выплату компенсации в случае профессиональных заболеваний

В соответствии со ст. 939, 943, 944 Гражданского Кодекса Республики Казахстан, Группа имеет обязательства по выплате пособий по профессиональным заболеваниям и потере трудоспособности, возникших в течение периода занятости или в пенсионном возрасте как следствие рабочих условий на месте работы.

При определении сумм резерва, руководство Группы основывало свои оценки на количестве служащих, имеющих право в настоящее время на данные выплаты, предполагаемой продолжительности выплат и средних годовых выплат служащим различных категорий, исходя из их

соответствующей зарплаты, экстраполированной на предполагаемый будущий уровень случаев заболеваний и потери трудоспособности настоящих и бывших работников. По состоянию на 31 декабря 2010 г. недисконтированная сумма оценки составила 603,390 тыс. тенге (2009 г.: 598,467 тыс. тенге).

Оценка была признана по приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования 7% (2009 г.: 8.4%) и ставки инфляции 5% (2009 г.: 7%), являющаяся безрисковой номинальной ставкой, и будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству.

(в) Резерв на мероприятия по охране окружающей среды

Группа, в соответствии с законодательством Республики Казахстане по защите окружающей среды, должна удалять радиоактивные отходы и выводить из эксплуатации и ликвидировать загрязненные основные средства. По состоянию на 31 декабря 2010 г. недисконтированная стоимость оценки таких расходов составила 28,463,000 тыс. тенге (2009 г.: 1,526,210 тыс. тенге). Существенная часть расходов по природоохранным мероприятиям приходится на 2068-2071 гг.

Оценка была признана по приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования 7% (2009 г.: 8.4%), являющейся безрисковой

номинальной ставкой, и будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству. При определении суммы резерва на охрану окружающей среды руководство Группы использовало допущения и оценки, основанные на опыте по выводу из эксплуатации и проведению очистных работ аналогичного характера, проведенных в 2000-2007 гг. Расчетные допущения и оценки были представлены инженерами Группы, а также профессиональными консультантами на основании наилучшей интерпретации действующего законодательства по охране окружающей среды.

(г) Резерв на восстановление месторождений

Группа осуществила оценку затрат на восстановление месторождений по каждому участку Группы. Предположительно, общая стоимость затрат на ликвидационные мероприятия составит 8,067,926 тыс. тенге (2009 г.: 6,750,136 тыс. тенге), а приведенная стоимость затрат была рассчитана с использованием ставки дисконтирования 7 % (2009 г.: 8.4%), являющейся безрисковой номинальной ставкой, и будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству.

Учитывая долгосрочный характер обязательства, существует неопределенность в отношении фактической стоимости затрат в период восстановления каждого месторождения.

Оценки руководства в отношении затрат на закрытие, восстановление и вывод участка из эксплуатации основаны на стандартах по восстановлению земель, которые отвечают требованиям действующего законода-

тельства, по мере продолжения развития законодательства об охране окружающей среды в Казахстане. Резерв представляет собой дисконтированную стоимость ожидаемых затрат на закрытие, восстановление и вывод из эксплуатации участков добычи в конце срока службы шахты. Элементы неопределенности при расчете этих сумм относятся к потенциальным изменениям требований законодательства и альтернативным вариантам вывода участков из эксплуатации и их восстановления. В соответствии с условиями контрактов на недропользование Группа перечисляет денежные средства на финансирование мероприятий по восстановлению месторождений на специальный долгосрочный депозитный счет. По состоянию на 31 декабря 2010 г. переводы на специальный депозитный счет составили 1,916,967 тыс. тенге (2009 г.: 1,026,587 тыс. тенге).

Ниже представлены ключевые допущения, послужившие основой для расчета балансовой стоимости обязательств:

Существует высокая вероятность того, что Группа будет продолжать разработку и добычу на месторождениях, которые в настоящее время находятся на стадии разведки.

Группа публично объявила о своих планах по увеличению количества урановых месторождений как части долгосрочного стратегического плана Группы. Стратегический план был утвержден Правительством Республики Казахстан. Эти факты приводят к конструктивным обязательствам в отношении признания Группой резервов на восстановление месторождений по всем лицензиям на добычу и разведку.

Расчет ожидаемого периода для оттока денежных средств по месторождениям основывается на сроке службы скважин. Ожидается, что значительная часть расходов будет понесена в 2011-2022 годах, в конце срока службы месторождений.

Уровень инфляции – 5% в год.

(д) Резерв под обязательство на строительство социального объекта

Как описано в Примечаниях 25 и 33, Группа приняла на себя вмененное обязательство перед конечной контролирующей стороной построить Объект, который по окончании строительства подлежит передаче органу, который будет определен конечной контролирующей стороной. Приведенная стоимость затрат была рассчитана с использованием

ставки дисконтирования 7%, являющейся безрисковой номинальной ставкой, и будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству. Данная провизия является краткосрочной, так как обязательство Группы будет исполнено в течении 12 месяцев от даты выпуска консолидированной финансовой отчетности.



36. Торговая кредиторская задолженность

Долгосрочная	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009	
		Торговая кредиторская задолженность	587,452	255,706
Краткосрочная	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009	
		Кредиторская задолженность связанных сторон (Примечание 43)	24,752,290	7,934,809
		Торговая кредиторская задолженность	7,349,066	8,519,784
			32,101,356	16,454,593
	32,688,808	16,710,299		

Торговая кредиторская задолженность в основном состоит из остатка задолженности по торговым закупкам товарно-материальных запасов и услуг, и текущих расходов. Средний кредитный период по торговым закупкам составляет 60 дней.

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 41.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

37. Авансы полученные и прочая кредиторская задолженность

Долгосрочные	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Прочие авансы полученные (Примечание 32)		1,668,391	-
Прочая кредиторская задолженность		22,933	24,419
		1,691,324	24,419

Краткосрочные	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Доходы будущих периодов		5,991,994	4,168,723
Налоги к уплате		4,026,517	4,486,235
Задолженность по заработной плате		1,596,295	1,576,743
Авансы полученные		1,066,216	3,551,056
Подоходный налог к уплате		1,041,973	-
Социальные взносы		437,658	364,004
Дивиденды к выплате		66,343	57,155
Вознаграждение к уплате		2,608	52,203
Прочие текущие обязательства		-	1,662,066
Прочая кредиторская задолженность		520,860	374,776
		14,750,464	16,292,961
		16,441,788	16,317,380

(а) Доходы будущих периодов

Группа вступила в урановый своп-договор, для того чтобы обеспечить свои контрактные обязательства перед покупателями. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Компания получила право собственности на урановую продукцию и продала его своим клиентам, но не выполнила контрак-

тные обязательства по поставке урана в том же количестве несвязанной стороне. Доход в размере 5,991,994 тыс. тенге от поставки клиенту был признан отложенным по состоянию на 31 декабря 2010 г. (2009 г.: 4,168,725 тыс. тенге).

38. Привилегированные акции

Неголосующие кумулятивные привилегированные акции включают в себя акции АО «Ульбинский металлургический завод» (264,827 акций) и АО «Волковгеология» (75,857 акций), стоимостью 1,000 тенге и 170 тенге за акцию, соответственно.

Держатели акций АО «Ульбинский металлургический завод» имеют право на ежегодные дивиденды в размере 52,965 тыс. тенге (20% от номинальной стоимости), и держатели акций АО «Волвогеология» имеют

право на ежегодные дивиденды в размере 644 тыс. тенге (5% от номинальной стоимости) до того, как дивиденды объявляются держателям обыкновенных акций. Такие дивиденды определены в Уставе Компании. Неголосующие привилегированные акции не несут в себе права на долю в превышении стоимости активов и не имеют права голоса. Такие привилегированные акции классифицируются как обязательства, так как выплата дивидендов по ним является обязательной.

39. Начисленные обязательства

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Начисление на изменение в тарифах	2,292,782	2,292,782
Начисление отпускных пособий	1,159,614	1,021,062
Начисленные расходы по подоходному налогу	459,300	-
Начисленные премии	361,936	171,402
Начисленные расходы по услугам	263,437	125,578
Прочее	13,703	10,462
	4,550,772	3,621,286

Агентство Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее – «Агентство») предоставляет Группе тарифы на коммунальные услуги. В 2008 г. Группа реализовала электроэнергию по тарифам, предоставленным Агентством, которые были увеличены в 2008 г. Группа подала апелляцию в суд касательно повышения тарифов, и решение было принято в пользу Группы. Агентство обжаловало решение и Областной суд Мангистауской области

подтвердило, что повышение тарифов на электроэнергию было незаконным. Решение суда было подтверждено Верховным судом. В результате, Группа должна вернуть определенную часть выручки от реализации электроэнергии, полученную в 2008 г. Резерв в размере 2,292,782 тыс. тенге был рассчитан как разница между тарифом, утвержденным в 2007 г. и фактическим тарифом, примененным Группой в 2008 г.

40. Прочие финансовые обязательства

(а) Минимальные распределения по ТОО «Семизбай-У»

В 2008 г. Группа заключила договор (далее «Договор») с Beijing Sino-Kaz Uranium Resources Investment Company Limited ("Sino-Kaz Company") на продажу 49% доли участия в ТОО «Семизбай-У».

Согласно Договору компания Sino-Kaz Company имеет право на распределение пропорционально долевному участию минимального чистого дохода с 2010 г. до 2033 г., который представляет собой

погашение финансового обязательства, отраженного в данной сделке. Данное распределение необходимо для минимальных выплат договорных сумм. Данные выплаты гарантированы АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»». Данное финансовое обязательство Группы оценивалось по справедливой стоимости на дату его первоначального признания.

тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
Начальный баланс	38,592,034	28,273,845
Высвобождение дисконта	4,216,224	3,783,706
(Доходы)/расходы по курсовой разнице	(239,784)	6,534,483
Оплата минимальной суммы	(90,017)	-
	42,478,457	38,592,034

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Балансовая стоимость финансового обязательства изменилась на 3,886,423 тыс. тенге в течение года, закончившегося 31 декабря 2010 г. (2009 г.: 10,318,189 тыс. тенге). Это изменение было признано в отчете о совокупном доходе в строке финансовые расходы и доходы/(расходы) по курсовой разнице. Изменение справедливой стоимости было рассчитано путем дисконтирования выкупной стоимости акций по процентной ставке по заемному капиталу Группы, и перевода этой суммы из долларов США в тенге.

Кроме того, условия Договора обязывают Sino-Kaz Company покупать весь уран, производимый ТОО «Семизбай-У», перерабатываемый в двуокись урана (в порошке и таблетках) АО «Ульбинский металлургический комбинат» (дочернее предприятие Группы), для использования на китайских атомных электростанциях. China Guandong Nuclear Power Corporation, материнская компания Sino-Kaz Company, взяла на себя обязательство сертифицировать технологии, применяемые на АО «Ульбинский металлургический комбинат» для производства двуокиси урана в порошках и таблетках для китайских атомных электростанций, в течение двух лет со дня подписания данного Договора. В 2010 г. данная сертификация произведена и планируется 2011 г. начать поставки.

Данный договор предусматривает опцион «право обратного выкупа», предоставляющий ей право требовать от Sino-Kaz Company продажи

49% доли участия в «Семизбай-У» Группы, если Группа не получит вышеописанную сертификацию. Опцион «право обратного выкупа» может быть реализован по цене, равной вознаграждению, выплаченному Sino-Kaz Company за свою долю участия в размере 49%, за вычетом текущей стоимости чистого дохода, распределяемого Sino-Kaz Company. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Компания не использовала опцион «право обратного выкупа».

Данный договор предусматривает опцион «право обратной реализации», предоставляющий Sino-Kaz Company право продать свою 49% долю участия в «Семизбай-У» Группе по цене, равной вознаграждению, выплаченному Sino-Kaz Company, за вычетом текущей стоимости чистого дохода, распределяемого Sino-Kaz Company. Реализация данного опциона «право обратной реализации» зависит от следующих событий: (а) Правительство Казахстана расторгает недропользовательский контракт на любое из урановых месторождений, принадлежащих «Семизбай-У»; (б) экспорт урана «Семизбай-У» либо запрещен либо на него наложено эмбарго; (в) любые другие причины, возникающие в связи с невыполнением Компанией других соглашений в соответствии с договоренностями сторон. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Компания не использовала опцион «право обратной реализации».

(б) Исторические затраты

В соответствии с условиями ряда контрактов на недропользование по урановым месторождениям обязательства Группы по возмещению исторических затрат по геологической разведке и оценке Правительству Республики Казахстан (далее – «Правительство») были определены в сумме 2,457,193 тыс. тенге на 31 декабря 2010 г. (2009 г.: 1,804,773 тыс. тенге).

Согласно условиям нового налогового законодательства, вступившего в силу с 1 января 2010 г., основа для возмещения исторических затрат изменилась, и теперь исторические затраты подлежат возмещению

равными ежеквартальными выплатами до окончания 10-летнего периода, начинающегося с даты коммерческой добычи урана, в течение которого теперь должны быть возмещены исторические затраты. Обязательство представляет собой дисконтированные денежные потоки предполагаемых будущих выплат. Примененная ставка дисконтирования для исторических затрат номинированных в долларах США составляет 1.4% и для номинированных в тенге 7% соответственно (2009 г.: 8.4%), являющаяся безрисковой номинальной ставкой, и будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству.

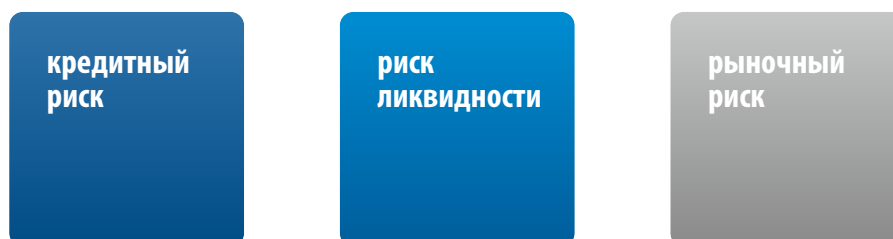
С 2010 г. Группа учитывает обязательства по историческим затратам в финансовых обязательствах.

	тыс. тенге	Исторические затраты
На 1 января 2010 г.		-
Переведено из резервов		1,226,245
Обязательства созданные в течение года		872,432
Изменение стоимости		123,090
Высвобождение дисконта		171,883
Погашение обязательств в течение года		(273,324)
Курсовая разница		(7,657)
На 31 декабря 2010 г.		2,112,669
В том числе:		
Долгосрочные		1,808,294
Краткосрочные		304,375

» 41. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:



В данном примечании представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Совет директоров отвечает за разработку политики по управлению рисками Группы и надзор за ее проведением. Правление создало Комитет по управлению рисками, который отвечает за разработку политики Группы по управлению рисками и контроль за ее выполнением. Комитет по управлению рисками регулярно отчитывается о своей

работе перед Советом директоров.

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск может быть связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей, денежными средствами и их эквивален-

тами, срочными депозитами и инвестиционными ценными бумагами. Кредитный риск, связанный с денежными средствами и их эквивалентами и срочными депозитами, ограничен в связи с тем, что контрагенты представлены банками с высокими кредитными рейтингами, присваиваемыми международными рейтинговыми агентствами.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(I) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы Группы, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность покупатели, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Примерно 39% от доходов Группы приходится на продажи трем основным покупателям. Группа определяет контрагентов со схожими характеристиками, когда они являются

связанными сторонами. Группа разработала кредитную политику, согласно которой кредитоспособность каждого нового клиента анализируется по отдельности прежде, чем ему будут предложены стандартные для Группы условия и сроки осуществления платежей и поставок. Большинство клиентов Группы осуществляют операции с Группой на протяжении более десяти лет. Группа не требует страхового покрытия в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

(в) Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную степень подверженности Группы кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

тыс. тенге	Балансовая стоимость	
	31.12.2010	31.12.2009
Срочные депозиты	79,059,783	23,782,889
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	66,045,648	66,045,671
Торговая дебиторская задолженность	56,066,466	32,225,631
Денежные средства и их эквиваленты	22,384,108	30,082,948
Займы выданные связанным сторонам	11,263,444	-
Займы сотрудникам	457,433	491,027
Дебиторская задолженность недропользователей	12,881	397,085
	235,289,763	153,025,251

Максимальный уровень кредитного риска в отношении торговой дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату и в разрезе географических регионов был следующим:

тыс. тенге	Балансовая стоимость	
	31.12.2010	31.12.2009
Наиболее крупными клиентами Группы являются China Nuclear Energy Industry Corporation и CGNPC Uranium Resources Company Limited. По состоянию на отчетную дату совокупная дебиторская задолженность от этих клиентов составила 27,195,962 тыс. тенге (2009: 16,492,813 тыс. тенге соответственно).		
Китай	38,271,627	23,616,662
В пределах страны	7,575,580	6,515,718
США	2,379,861	266,165
Япония	5,495,183	1,346,515
Европейские страны	2,280,333	69,640
Прочие регионы	63,882	410,931
	56,066,466	32,225,631

(г) Резерв по сомнительным долгам

Средний кредитный период по реализации товаров составляет 30 дней. По дебиторской задолженности за первые 30 дней со дня выставления инвойса проценты не начисляются. Таким образом, проценты начисляются на непогашенный остаток по ставке рефинансирования, устанавливаемой Национальным банком Республики Казахстан (31

декабря 2010 г.: 7%). Резервы на покрытие сомнительных долгов признаются в счет дебиторской задолженности сроком от 30 до 120 дней или свыше 120 дней исходя из безвозвратных сумм, рассчитанных исходя из прошлого опыта невыполнения обязательств контрагентом и анализа текущего финансового положения данного контрагента.

По состоянию на отчетную дату торговая дебиторская задолженность классифицировалась по срокам оплаты следующим образом:

тыс. тенге	Всего 31.12.2010	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2010	Всего 31.12.2010	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2010
Непросроченная задолженность	56,066,466	-	31,028,522	-
Просроченная 0-30 дней	-	-	226,788	-
Просроченная 31-120 дней	-	-	737,643	-
Просроченная более 120 дней	563,432	563,432	782,322	549,644
	56,629,898	563,432	32,775,275	549,644

В течение отчетного периода движение в резерве по сомнительной торговой дебиторской задолженности было представлено следующим образом:

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Остаток на 1 января	549,644	489,502
Увеличение резерва по сомнительными долгам	111,903	145,574
Суммы, списанные в течение года	(98,115)	(85,432)
Остаток на 31 декабря	563,432	549,644

(д) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Обычно Группа обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

Ниже представлена информация о неиспользованных займах Группы и временно свободных деньгах, включая размещенные на краткосрочные депозиты, которые являются важным элементом управления риском ликвидности:

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
неиспользованная сумма по займам	8,888,957	6,652,096
сумма денежных средств на счетах	15,903,133	25,474,430
сумма на краткосрочных депозитах	83,614,136	27,351,253
	108,406,226	59,477,779



Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств:

31.12.2010 Непроизводные финансовые обязательства	тыс. тенге	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	0-6 мес.	6-12 мес.	1-2 года	2-3 года	3-4 года	4-5 лет	Более 5 лет
Обеспеченные банковские кредиты	43,011,752	45,200,267	5,834,749	4,842,231	16,127,970	11,746,159	5,803,427	845,731	-	
Обязательства по привилегированным акциям	264,827	264,827	-	-	52,965	52,965	52,965	52,965	52,965	52,967
Обязательства по финансовой аренде	75,984	75,984	23,464	18,184	27,780	6,556	-	-	-	-
Необеспеченные небанковские кредиты	5,902,876	5,974,125	680,308	659,606	3,302,637	1,141,316	10,212,431	-	-	190,258
Прочие финансовые обязательства	44,591,126	121,510,353	1,093,118	1,397,493	4,449,681	5,177,100	4,606,250	5,762,867	93,417,663	
Облигации выпущенные	73,135,933	96,731,250	2,303,125	2,303,125	4,606,250	4,606,250	-	78,306,250	-	
Торговая кредиторская задолженность	32,101,356	32,101,356	31,847,305	-	-	-	-	254,051	-	
		301,858,162	41,782,069	9,220,639	28,567,283	22,730,346	20,675,073	85,221,864	93,660,888	

31.12.2009 Непроизводные финансовые обязательства	тыс. тенге	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	0-6 мес.	6-12 мес.	1-2 года	2-3 года	3-4 года	4-5 лет	Более 5 лет
Обеспеченные банковские кредиты	56,020,394	59,602,653	16,881,648	9,727,544	6,267,936	13,212,262	5,254,063	3,844,905	4,414,295	
Обязательства по привилегированным акциям	264,827	264,827	-	-	52,965	52,965	52,965	52,965	52,965	52,967
Обязательства по финансовой аренде	151,488	151,488	18,202	47,374	85,912	-	-	-	-	-
Необеспеченные небанковские кредиты	4,789,659	5,497,758	14,347	490,731	978,600	2,497,306	876,075	-	-	640,700
Прочие финансовые обязательства	38,592,034	120,257,353	-	82,043	2,200,476	4,296,654	5,028,811	10,096,937	98,552,432	
Торговая кредиторская задолженность	16,454,593	16,454,593	6,979,692	9,474,901	-	-	-	-	-	
		202,228,672	23,893,889	19,822,593	9,585,889	20,059,187	11,211,914	13,994,807	103,660,394	

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

» 41. Управление финансовыми рисками, продолжение

(ж) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. В целях управления рыночными рисками Группа время от времени

использует производные финансовые инструменты. Группа не заключает контракты по производным финансовым инструментам со спекулятивными целями. Как правило, Группа не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

По состоянию на отчетную дату средневзвешенная ставка по производным финансовым инструментам составила 7% (2009 г.: 8.5%).

(I) Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты Группы.

Займы выражены в валютах, которые соответствуют валюте, в которой генерируются потоки денежных средств действующими подразделениями Группы. Таким образом, в основном, достигается эффект экономического хеджирования без использования производных инструментов.

В отношении прочих денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, Группа старается удерживать нетто-позицию, подверженную риску в допустимых пределах посредством покупки или продажи иностранной валюты по курсам «спот», когда это необходимо, для устранения краткосрочной несбалансированности.

(II) Риск изменения рыночных цен на уран

Деятельность Группы подвергается влиянию колебания цен на уран, которые котируются в долларах США на международных рынках. Группа готовит ежегодный бюджет на основе прогнозных цен на уран в будущем.

Цены на уран исторически подвержены колебаниям и находятся под влиянием многочисленных факторов вне контроля Группы, которые включают, но не ограничиваются, спрос со стороны атомных электростанций, истощение уровня вторичных источников, таких как повторное использование и наличие смешанных высокообогащенных компонентов для ликвидации разрыва между спросом и предложением, а также влияние нормативных актов Международного агентства по атомной энергии и прочих факторов, относящихся непосредственно к урановой отрасли.

По состоянию на отчетную дату существенного влияния риска изменения рыночных цен в отношении финансовых активов и обязательств Группы не было.

(III) Подверженность валютному риску

Подверженность Группы валютному риску была представлена следующим образом:

USD (доллары США)	31.12.2010	31.12.2009
Срочные депозиты	69,066,667	20,813,711
Торговая дебиторская задолженность	46,940,221	26,505,897
Денежные средства и их эквиваленты	9,567,673	16,984,091
Прочие инвестиции	1,325,407	-
Итого активы	126,899,968	64,303,699
Кредиты и займы	(41,832,357)	(52,880,615)
Прочие финансовые обязательства	(44,591,126)	(38,592,034)
Торговая кредиторская задолженность	(2,211,684)	(478,033)
Итого обязательства	(88,635,167)	(91,950,682)
Чистая сумма подверженности валютному риску	38,264,801	(27,646,983)

В течение года применялись следующие основные обменные курсы иностранных валют:

В тенге	Средний курс 2010 г.	Средний курс 2009 г.	Курс спот на отчетную дату 31.12.2010	Курс спот на отчетную дату 31.12.2009
1 доллар США	147.35	147.50	147.40	148.36

Анализ чувствительности

Ослабление курса тенге на 10% и укрепление на 10% по отношению к доллару США по состоянию на 31 декабря 2010 г. (в 2009 г. 10% и 15%) увеличило/(уменьшило) бы величину капитала и прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы.

2010 г.	тыс. тенге	Прибыль или убыток	2009 г.	тыс. тенге	Прибыль или убыток
Доллар США +10%		3,826,480	Доллар США +10%		(2,764,698)
Доллар США -10%		(3,826,480)	Доллар США -15%		4,147,047

(IV) Риск изменения ставки вознаграждения

Изменения ставок вознаграждения оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой вознаграждения), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой вознаграждения). Согласно политике, принятой в Группе, от 20% до 40% инструментов заимствования, имеющих у Группы и подверженных риску изменения ставок вознаграждения, должны иметь фиксированную ставку вознаграждения. Данная цель достигается путем заключения договоров процентного свопа. Группа не определяет производные инструменты

(процентные свопы) в качестве инструментов хеджирования в рамках модели учета операций хеджирования справедливой стоимости. Приведенная стоимость своп инструментов незначительна для консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2010 г.

При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает на основе собственных профессиональных суждений вопрос о том, какая ставка вознаграждения – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Структура

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам ставок вознаграждения, была следующей:

Инструменты с фиксированной ставкой вознаграждения	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
		Финансовые активы	96,804,202
Финансовые обязательства	(74,560,323)	(7,844,897)	
	22,243,879	20,546,510	

Инструменты с плавающей ставкой вознаграждения	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
		Финансовые обязательства	(47,471,932)

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой вознаграждения

Группа не учитывает никакие финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой вознаграждения в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Поэтому какое-либо изменение ставок вознаграждения на отчетную дату не повлияло бы на показатель прибыли или убытка за период.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с плавающей ставкой вознаграждения

Увеличение ставок вознаграждения на 100 базисных пунктов и уменьшение на 25 базисных пунктов на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы величину прибыли или убытка за период на суммы, указанные ниже. Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными, и что сумма непогашенных обязательств на отчетную дату оставалась непогашенной на протяжении всего года. Показатели 2009 анализировались на основе тех же принципов.

Инструменты с плавающей ставкой вознаграждения	тыс. тенге	Увеличение на 100 базисных пунктов	Уменьшение на 25 базисных пунктов
		2010 г.	(474,719)
2009 г.	(536,438)	134,110	

(з) Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью

За исключение инструментов, указанных в следующей таблице, Группа считает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанная в финансовой отчетности, приблизительно равна их справедливой стоимости в виду их краткосрочного характера:

Финансовые обязательства	тыс. тенге	31.12.2010		31.12.2009	
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Обеспеченные банковские кредиты		43,011,752	42,997,453	7,693,409	7,179,216
Необеспеченные небанковские кредиты		5,884,570	5,743,938	174,435	113,962
Необеспеченные облигации		73,154,239	76,825,253	-	-
		122,050,561	125,566,644	7,867,844	7,293,178

(и) Справедливая стоимость финансовых инструментов

В следующей таблице представлен анализ финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости после первоначального признания. Данные финансовые инструменты сгруппированы в три класса согласно методам, используемым для определения их справедливой стоимости.

Уровень 1

значения справедливой стоимости получены путем прямой ссылки на опубликованные ценовые котировки активного рынка идентичных финансовых активов и обязательств

Уровень 2

значения справедливой стоимости рассчитаны на основе общедоступных рыночных данных – прямых (например, рыночных цен) либо косвенных (например, производных от рыночных цен) – за исключением опубликованных ценовых котировок, которые включены в Уровень 1

Уровень 3

значения справедливой стоимости рассчитаны с применением оценочных методик без использования рыночных данных либо производных от рыночных цен (неочевидные данные).

тыс. тенге	31.12.2010			31.12.2009		
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Прочие финансовые обязательства	-	-	44,591,126	-	-	38,592,034

Сверка начального и конечного балансов по Уровню 3 на основе иерархии справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2010 г. представлена следующим образом:

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Начальный баланс	38,592,034	28,273,845
Приобретено	2,112,669	-
Убыток признанный в прибыли за год	3,886,423	10,318,189
Конечный баланс	44,591,126	38,592,034

В 2010 г. балансовая стоимость изменилась на 5,999,092 тыс. тенге. 3,886,423 тыс. тенге было отражено в финансовых расходах и курсовой разнице, а 2,112,669 тыс. тенге представляют собой сумму реклассификации исторических затрат. Стоимость рассчитана путем дисконтиро-

вания выкупной стоимости акций, основанной на ставке процента на заёмный капитал Группы, и перевода данной суммы из долларов США в функциональную валюту Группы. Снижение ставки на 1% увеличило бы балансовую стоимость на 3,428,262 тыс. тенге.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(й) Управление капиталом

Группа преследует политику поддержания устойчивой базы капитала с тем, чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Капитал включает весь капитал и резервы Группы. Группа осуществляет мониторинг следующих показателей:

■ Финансовая стабильность или меры, принимаемые для управления кредитами, определение степени реализации заемных средств

■ Доходность, определение общего эффекта управления ликвидностью, активами и капиталом в ходе осуществления хозяйственной деятельности

Группа установила лимиты для коэффициента доли заемных средств в размере не больше 1:1, для соотношения задолженности и прибыли до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (Задолженность/ЕБИТДА) не более 4:1; и для соотношения прибыли до уплаты процентов и налогов и чистого процентного расхода (ЕБИТ/Чистые расходы по процентам) не менее 7:1.

По состоянию на конец года данные коэффициенты были представлены следующим образом:

Коэффициент доли заемных средств	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность, включая:		166,717,671	99,573,825
Долгосрочные кредиты и займы		110,612,788	34,974,316
Прочие финансовые обязательства		44,591,126	38,592,034
Краткосрочные кредиты и займы		11,513,757	26,007,475
Капитал		279,419,707	244,234,264
		0.60	0.41

Группа рассчитывает ЕБИТ и ЕБИТДА следующим образом:

Расчет ЕБИТДА скорректированный показатель	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Валовая прибыль		63,980,462	65,797,279
Финансовые расходы, кроме процентных расходов		(5,161,577)	(1,181,865)
Административные расходы		(13,264,911)	(8,984,719)
Расходы по продаже		(2,325,968)	(1,824,124)
ЕБИТ		43,228,006	53,806,571
Износ и амортизация		10,609,197	6,823,318
ЕБИТДА		53,837,203	60,629,889

Соотношение задолженности и прибыли до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (Задолженность/ЕБИТДА)

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность, включая:		166,717,671	99,573,825
Долгосрочные кредиты и займы		110,612,788	34,974,316
Прочие финансовые обязательства		44,591,126	38,592,034
Краткосрочные кредиты и займы		11,513,757	26,007,475
Прибыль до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (ЕБИТДА скорректированный показатель)		53,837,203	60,629,889
		3.10	1.64

Соотношение прибыли до уплаты процентов и налогов и чистого процентного расхода (ЕБИТ/Чистые расходы по процентам)

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Прибыль до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ)		43,228,006	53,806,571
Чистый процентный расход		4,619,932	4,723,041
		9.36	11.39

В 2010 г. ТОО «МАЭК-Казатомпром» получил заем от банка Natixis, по которому АО «НАК «Казатомпром» выступил в качестве со-заемщика. Задолженность по состоянию на конец отчетного периода составила 684,045 тыс. тенге. В рамках кредитного соглашения по данному займу предусмотрен расчет показателя ЕБИТДА следующим образом:

Расчет ЕБИТДА

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Прибыль (убыток) до налогообложения		73,668,272	54,072,176
Расходы на выплату процентов		4,765,069	6,652,427
ЕБИТ		78,433,341	60,724,603
Износ и амортизация		10,609,197	6,823,318
ЕБИТДА		89,042,538	67,547,921

Соотношение задолженности и прибыли до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (Задолженность/ЕБИТДА)

	тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность, включая:		166,717,671	99,573,825
Кредиты и займы		110,612,788	34,974,316
Прочие финансовые обязательства		44,591,126	38,592,034
Кредиты и займы		11,513,757	26,007,475
Прибыль до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (ЕБИТДА)		89,042,538	67,547,921
		1.87	1.47

Никакие прочие внешние требования к уровню собственных средств не применяются к Группе.



42. Условные активы и обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенным объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(б) Условные налоговые обязательства

(1) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством налогов (корпоративный подоходный налог, налог на добавленную стоимость и индивидуальный подоходный налог, существенно влияющие на деятельность Компании) и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. Различные казахстанские законодательные акты и нормативы не всегда понятно изложены, и их толкование зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства Финансов Республики Казахстан, например, в отношении определения оборота по реализации для целей НДС, вычетаемости определенных затрат для целей корпоративного подоходного налога, а так же вопросы касающиеся применения некоторых статей обновленного налогового кодекса, действующего с 2009 г., а в частности статей, касающихся определения момента возникновения облагаемого дохода для целей корпоративного подоходного налога и других вопросов. Часто мнения местных, региональных и республиканских налоговых органов различаются. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений законов, указов и стандартов Казахстана очень строгий. Особенно в текущее время налоговые органы приняли очень агрессивную позицию в отношении проверки деятельности недропользователей. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушение правил валютных операций) и пени в размере 2.5–кратной официальной ставки рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, за каждый день нарушения. Ставка штрафа составляет 50% от суммы доначисленного налога. В результате, пени и штрафы могут приводить к суммам, во много раз превышающим любые неправильно рассчитанные суммы налогов.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство

Группы, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

В течение 2009 г. в ассоциированном предприятии Группы ТОО СП «Бетпак-Дала» (далее – «Ассоциированное предприятие») была проведена налоговая проверка за период работы 2004-2008 гг. По результатам проверки Ассоциированному предприятию были предъявлены Акт и Уведомление о доначислении сумм налогов, штрафов и пени в размере 3,392,911 тыс. тенге. 24 ноября 2009 г. Ассоциированное предприятие оплатило 177,117 тыс. тенге. Ассоциированное предприятие не согласно с дополнительными начислениями по налогу на сверхприбыль.

Ассоциированное предприятие подало иск в отношении результатов налогового аудита за год, закончившийся 31 декабря 2009 г. В феврале 2010 г. Ассоциированное предприятие было официально уведомлено Налоговым комитетом, что жалоба Ассоциированного предприятия была оставлена без удовлетворения и что Ассоциированное предприятие имеет право обжаловать уведомление в судебном порядке.

10 марта 2010 г. Ассоциированное предприятие подало исковое заявление о признании результатов налогового аудита незаконными. 6 августа 2010 г. суда вынес решение об отказе некорректности результатов налогового аудита. 20 августа 2010 г. Ассоциированное предприятие подало жалобу в отношении решения первого суда с детальным изложением нарушений налогового аудита и юридических процедур первого суда. Первый суд обратился в Министерство Финансов Республики Казахстан за получением экспертного мнения.

В январе 2011 г. Министерство Финансов вынесло решение о корректности налогового аудита. 1 февраля 2011 г. Компания подала жалобу в кассационную судебную коллегию.

(II) Налог на сверхприбыль

В соответствии с новым налоговым законодательством изменяется методика расчета налога на сверхприбыль ("НСП"). Согласно новым правилам недропользователи должны уплачивать НСП по чистой прибыли, полученной от деятельности по контракту на недропользование в течение календарного года, превышающей сумму, равную 25 процентам от суммы вычетов недропользователя для целей исчисления НСП. Для целей расчета НСП расходы недропользователя включают следующее:

Основой для расчета налога на сверхприбыль является часть чистого дохода в том значении, в котором этот термин определен далее, рассчитанная по каждому контракту на недропользование, превышающая 25% суммы соответствующих вычетов налога на сверхприбыль. Для целей расчета налога на сверхприбыль чистый доход представляет собой разницу между налогооблагаемой прибылью и суммой обязательства по уплате корпоративного подоходного налога, где

(III) Налог на добычу полезных ископаемых

Новый Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» вводит с 1 января 2009 г. налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ). Новый налог заменяет ранее существовавшие платежи роялти за предоставление прав недропользования. Налог на добычу полезных ископаемых применяется ко всем недропользователям, которые добывают полезные ископаемые, включая уран. Базой для расчета налога на добычу полезных ископаемых является



Вычеты по корпоративному подоходному налогу, заявленные в отчетном году, за минусом любой начисленной амортизации основных средств и нематериальных активов, как это установлено для целей уплаты корпоративного подоходного налога;



Любые капитальные затраты, которые понес недропользователь в отчетном году для целей осуществления деятельности по недропользованию;



Любые неиспользованные операционные убытки, которые недропользователь понес в ходе осуществления деятельности по недропользованию в предыдущие годы и которые были перенесены на отчетный год.

налогооблагаемая прибыль является валовой годовой прибылью за вычетом суммы указанных расходов по налогу на сверхприбыль. Применяемые ставки НСП изменяются по прогрессивной шкале от 10% до 60% в зависимости от соотношения годовой прибыли к годовым вычетам по налогу на сверхприбыль. Учитывая существующие низкие цены на сырье, руководство Группы ожидает, что внутренняя норма прибыли свыше 20% не будет достигнута в обозримом будущем

стоимость добытых полезных ископаемых, прошедших первичную переработку в течение отчетного периода, которым является календарный квартал. При полном отсутствии реализации полезных ископаемых, прошедших первичную переработку, налоговая база для исчисления НДПИ определяется исходя из фактической производственной себестоимости добычи и первичной переработки (обогащения), увеличенной на 20%. Ставки НДПИ на уран составляют 22%.

(в) Обязательства по охране окружающей среды

В соответствии с «Рабочим соглашением между Министерством энергетики Соединенных Штатов Америки и Министерством энергетики, индустрии и торговли Республики Казахстан» от 19 декабря 1999 г. правительства Соединенных Штатов Америки и Казахстана приняли на себя ответственность за вывод из эксплуатации реактора БН – 350 и хранение ядерных топливных стержней реактора. Согласно данному Соглашению Правительство США приняло на себя обязательство обратиться за финансовой помощью в международные организации, включая Программу технической помощи странам СНГ (ТПСНГ) Европейского Союза, «Пресиозо» (Франция), Канберра (Бельгия),

«АЛСТОМ» (Франция), а также в отечественные некоммерческие организации Научный производственный центр «БЯЦ» и АО «КАТЭП». Предполагаемая сумма финансовых обязательств для вывода из эксплуатации и полного демонтажа атомного реактора БН-350 составляет 35 миллиардов тенге. Правительство Республики Казахстан не предоставляет указанную сумму, поэтому вопрос о дальнейшем финансировании программы вывода БН-350 из эксплуатации окончательно не решен. Правительство Республики Казахстан должно выполнить определенные обязательства, согласованные с Международным агентством по атомной энергии.

(г) Расследование Комитета национальной безопасности

В 2009 г. Комитет национальной безопасности Республики Казахстан, под надзором Генерального Прокурора, начал расследование в отношении бывшего первого руководителя Компании и бывших сотрудников Компании и их дочерних предприятий. Данное расследование в основном касалось обвинений в хищении активов и неправомерной реализации определенных урановых месторождений аффилированным оффшорным компаниям. 12 марта 2010 г. суд приговорил бывшего

первого руководителя к 14 годам тюремного заключения. Также, в марте 2010 г. прокуратура объявила о новом расследовании в отношении бывшего первого руководителя с обвинениями в отмывании денег. Руководство считает, что данные расследования и обвинения не имеют влияние на финансовую отчетность Группы, так как они инициированы в отношении бывшего руководства, а не Компании или Группы как таковой.

(д) Гарантии

Максимальный кредитный риск по финансовым гарантиям, выданным на финансирование некоторых связанных сторон, составил по состоянию на 31 декабря 2010 г. 56,663,141 тыс. тенге (в 2009 г.: 57,168,822 тыс. тенге)

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

43. Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Компания была создана в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 г. № 669, 19 января 2009 г. АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»). АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

(I) Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками Группы в отчетном году, составили следующие суммы, отраженные в составе затрат на персонал (Примечание 15).

Операции Группы со связанными сторонами раскрываются в следующих таблицах. В отношении государственных компаний, Группа раскрывает только операции с группой компаний АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» («Материнская компания»).

(б) Операции с участием руководящих сотрудников и членов их семей

Члены Совета директоров, исполнительные директора, главы департаментов и члены их семей не имеют контроля и акций Группы, дающих право голоса, так как 100% акций принадлежит Правительству Республики Казахстан.

тыс. тенге	31.12.2010	31.12.2009
Заработная плата и премии	1,386,529	1,016,559

(в) Операции с участием прочих связанных сторон

(I) Доход

тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Продажа товаров:				
Ассоциированные предприятия	13,740,024	3,843,286	6,074,453	863,590
Совместно-контролируемые предприятия	5,746,717	165,842	1,301,130	311,927
Сестринские компании	10,889,203	316,744	108,718	-
Прочие	-	-	42,653	-
Оказанные услуги:				
Ассоциированные предприятия	11,319,899	849,236	10,129,236	5,539,319
Совместно-контролируемые предприятия	3,055,777	-	-	-
Дивиденды, объявленные ассоциированными предприятиями	7,120,088	271,681	3,000,294	3,224,753
Сестринские компании	3,589,175	3,582,946	10,310,719	496,911
Прочие	626,373	-	617,767	-
	56,087,256	10,355,142	3,582,740	10,436,500

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной залогом.

(II) Расходы

тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Приобретение товаров:				
Ассоциированные предприятия	42,087,237	13,554,858	27,422	6,296,056
Совместно-контролируемые компании	28,305,167	8,984,721	276,629	408,973
Сестринские компании	6,969,668	1,843,343	506	39
Приобретенные услуги:				
Ассоциированные предприятия	1,436,117	341,525	1,568,648	376,990
Совместно-контролируемые компании	109,634	12,174	61,510	6,145
Сестринские компании	740,403	15,669	3,482,030	846,607
Прочие	97,497	-	100,863	-
	79,745,723	24,752,290	5,517,608	7,934,810

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами в течение шести месяцев после отчетной даты. Вся эта задолженность является необеспеченной залогом.

(III) Займы выданные

тыс. тенге	Сумма займа 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма займа 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Ассоциированные предприятия	6,222,980	6,222,980	-	-
Совместно-контролируемые предприятия	512,000	512,000	-	-
Прочие	4,528,464	4,528,464	-	-
	11,263,444	11,263,444	-	-

(IV) Сделки с АО «Народный банк Казахстана»

Депозиты	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.				
Размещено/Начислено		34,883,297	34,080,997	802,300
Удержание налога у источника		(116,924)	-	(116,924)
Курсовая разница		1,477,800	1,472,315	5,485
Получено		(28,174,524)	(27,511,965)	(662,559)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		8,069,649	8,041,347	28,302
Размещено/Начислено		85,049,357	84,830,368	218,989
Удержание налога у источника		(21,503)	-	(21,503)
Курсовая разница		658	864	(206)
Получено		(61,877,762)	(61,755,920)	(121,842)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		31,220,399	31,116,659	103,740

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

Займы	тыс. тенге	Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 1 января 2009 г.		2,064,028	2,050,000	14,028
Получено/Начислено		2,434,296	2,426,400	7,896
Курсовая разница		3,000	3,000	-
Погашено		(4,501,324)	(4,479,400)	(21,924)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		-	-	-

Текущий счет	тыс. тенге	2010 г.	2009 г.
На 31 декабря		3,087,664	9,590,325

(V) Сделки с АО «Халык-Казахинстрах» (дочерняя компания АО «Народный банк Казахстана»)

Доход	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по расчетам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по расчетам 31.12.2009
Оказанные услуги		15,302	53	8,837	2

Расходы	тыс. тенге				
Полученные услуги		182,327	2,364	3,279	-

(VI) Сделки с АО «БТА Банк»

Депозиты	тыс. тенге	тыс. тенге		
		Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 1 января 2009 г.		490,809	477,898	12,911
Размещено/Начислено		16,818,118	16,779,224	38,894
Удержание налога у источника		(6,916)	-	(6,916)
Курсовая разница		1,676,905	1,676,561	344
Получено		(18,882,000)	(18,842,820)	(39,180)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		96,916	90,863	6,053
Размещено/Начислено		677,817	670,718	7,099
Удержание налога у источника		(1,518)	-	(1,518)
Курсовая разница		-	-	-
Получено		(461,999)	(453,393)	(8,606)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		311,216	308,188	3,028

Займы	тыс. тенге	тыс. тенге		
		Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.		443,564	440,400	3,164
Получено/Начислено		1,448,824	1,179,080	269,744
Погашено		(918,852)	(700,300)	(218,552)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		973,536	919,180	54,356
Получено/Начислено		80,083	-	80,083
Погашено		(660,711)	(553,021)	(107,690)
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		392,908	366,159	26,749

Текущий счет	тыс. тенге	тыс. тенге	
		2010 г.	2009 г.
На 31 декабря		282,386	258,486

(VII) Сделки с АО «Темірбанк»

Депозиты	тыс. тенге	тыс. тенге		
		Всего	Основной долг	Проценты
По состоянию на 01 января 2009 г.		-	-	-
Размещено/Начислено		18,984,959	18,638,420	346,539
Удержание налога у источника		(53,019)	-	(53,019)
Курсовая разница		1,690,563	1,684,722	5,841
Получено		(20,622,503)	(20,323,142)	(299,361)
По состоянию на 31 декабря 2009 г.		-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2010 г.		-	-	-

Текущий счет	тыс. тенге	тыс. тенге	
		2010 г.	2009 г.
На 31 декабря		8,515	1,642

Приложение 3

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

(VIII) Сделки с дочерней компанией АО «БТА Банка» «БТА Страхование»

Доход	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Предоставленные услуги	-	-	-	16,431	329

Расходы	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Приобретенные услуги	4,891	-	-	12,489	13

(IX) Сделки с АО «БТА Секьюритис»

Расходы	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Приобретенные услуги	-	-	-	2,460	-

(X) Сделки с ТОО «GSM Казахстан» ОАО «Казахтелеком»

Доходы	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Предоставленные услуги	10,050	10,050	2,669	6,314	2,534

Расходы	тыс. тенге	Сумма сделки 2010 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2010	Сумма сделки 2009 г.	Остаток по рас- четам 31.12.2009
Приобретенные услуги	16,284	16,284	918	12,193	364

(г) Политика ценообразования

Установление цен в сделках между связанными сторонами в основном основывается на методе «затраты плюс».



44. События после отчетной даты

В феврале и марте 2011 г. Группа произвела дополнительные инвестиции в уставный капитал ТОО «Кызылкум» (30% доля) на сумму 3,496,320 тыс. тенге и ТОО «Байкен-У» (5% доля) на сумму 1,018,990 тыс. тенге. Долевое участие Группы в данных компаниях остается без изменений.

С 11 марта 2011 г. в Японии произошло несколько землетрясений, что вызвало сильное цунами. Учитывая, что Япония потребляет от 8 до 12 процентов поставок урана в мире, имеется риск снижения спроса и падения цены на рынках. Руководство Группы считает, что катастрофа в Японии не повлечет снижения поставок урана в Японию и не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность в долгосрочной перспективе.

Приложение 4

Список основных сокращений

- » **АО** – акционерное общество
- ТОО** – товарищество с ограниченной ответственностью
- СП** – совместное предприятие
- УМЗ** – Ульбинский металлургический завод
- ГРК** – Горнорудная компания
- МАЭК** – Мангистауский энергокомбинат
- ФНБ** – Фонд национального благосостояния
- ЗАО** – закрытое акционерное общество
- ЦОУ** – Центр по обогащению урана
- КРК** – Казахстанско-российская компания
- ККРУМЦ** – казахстанско-киргизский региональный учебно-методический центр
- ИВТ** – институт высоких технологий
- УК** – уставный капитал
- ОАО** – открытое акционерное общество
- УЭХК** – Уральский электрохимический комбинат
- ТЭО** – технико-экономическая оценка
- ТВС** – тепловыделяющие сборки
- ПСВ** – подземное скважинное выщелачивание
- ЮКО** – Южно-Казахстанская область
- КЗО** – Кызылординская область



Приложение 5

Контактная информация

» **Полное наименование на русском языке:**
Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром»

Сокращенное наименование: АО «НАК «Казатомпром»

Полное наименование на казахском языке:
«Қазатомөнеркәсіп» Ұлттықатом компаниясы» Акционерлік қоғамы

Сокращенное наименование: «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ

Полное наименование на английском языке:
Joint stock company «National atomic company «Kazatomprom»

Сокращенное наименование: JSC «NAC «Kazatomprom»

Место нахождения: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева, дом 10.

Телефон: 8 (717) 255 13 98; факс: 8 (717) 255 13 99

Адрес электронной почты: nac@kazatomprom.kz

Адрес сайта в сети Интернет: www.kazatomprom.kz

Дата государственной регистрации Общества: 05 сентября 2007 года.

Аудитор финансовой отчетности:
ТОО «Делойт», 050 000, Республика Казахстан, Алматы, пр-т Аль-Фараби, дом 36, ад. «Б»



