

АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ:
СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**

Нижеследующее заявление сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» («Компания») и ее дочерних предприятий (далее совместно - «Группа») за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, достоверно отражающих во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2021 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

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

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


Руководство также несет ответственность за:

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

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, была утверждена руководством 20 мая 2021 года.



СЫЗДЫКОВА К.Б.
ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ



КОЖА-АХМЕТ Д.А.
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР

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

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

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



Отчет по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 31 марта 2021 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

PriceWaterhouseCoopers LLP

20 мая 2021 года
Алматы, Казахстан

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г. (неаудировано)
Выручка	7	55,619	61,755
Себестоимость реализации	8	(38,146)	(36,546)
Валовая прибыль		17,473	25,209
Расходы по реализации	9	(1,574)	(3,133)
Общие и административные расходы	10	(6,342)	(6,151)
Чистое восстановление убытка от обесценения финансовых активов	11	3	315
Чистый (убыток)/восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	11	(68)	756
Чистая прибыль по курсовой разнице	13	1,129	5,983
Прибыль от выбытия совместного предприятия	1	-	22,063
Прочие доходы	12	792	522
Прочие расходы	13	(828)	(1,635)
Финансовые доходы	14	1,173	1,720
Финансовые расходы	14	(1,560)	(2,070)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	21	383	4,651
Доля в результатах совместных предприятий	22	(207)	(2,092)
Прибыль до налогообложения		10,374	46,138
Расходы по подоходному налогу	15	(4,331)	(16,740)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		6,043	29,398
Прочий совокупный (убыток)/доход <i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>			
Курсовая разница по предприятиям с иностранной функциональной валютой		34	118
Прочий совокупный убыток		(3)	-
Прочий совокупный доход за период		31	118
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		6,074	29,516
Прибыль за период, относимая на:			
- собственников Компании		3,306	26,139
- неконтролирующую долю		2,737	3,259
Прибыль за период		6,043	29,398
Итого совокупный доход за период, относимый на:			
- собственников Компании		3,337	26,254
- неконтролирующую долю		2,737	3,262
Итого совокупный доход за период		6,074	29,516
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в тенге на акцию)	16	13	101

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 20 мая 2021 года:



Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	17	166,434	172,747
Затраты по подготовке к производству	18	126,827	128,319
Права на недропользование	19	571,220	577,511
Разведочные и оценочные активы	20	22,991	22,945
Инвестиционное имущество		5,909	2,203
Нематериальные активы		59,570	59,906
Активы в форме права пользования		939	978
Инвестиции в ассоциированные предприятия	21	85,009	84,626
Инвестиции в совместные предприятия	22	32,975	35,261
Прочие инвестиции	23	278	387
Отложенные налоговые активы		16,632	13,206
Производный финансовый актив		1,103	1,048
Займы, выданные связанным сторонам	27	7,629	8,423
Прочие активы	25	39,223	39,430
		1,136,739	1,146,990
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	24	39,050	117,418
Предоплата по подоходному налогу		23,187	9,986
НДС к возмещению		37,295	48,621
Запасы	26	266,162	233,389
Займы, выданные связанным сторонам	27	3,116	3,089
Срочные депозиты в банках		1,281	-
Прочие инвестиции	23	5,148	5,036
Денежные средства и их эквиваленты	28	176,193	113,347
Прочие активы	25	11,453	8,159
		562,885	539,045
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		2,975	3,244
		565,860	542,289
ИТОГО АКТИВЫ		1,702,599	1,689,279
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	29	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,461	4,461
Резервы		1,697	1,666
Нераспределенная прибыль		1,032,783	1,029,477
Капитал, относимый на собственников Компании		1,075,992	1,072,655
Неконтролирующая доля владения		249,878	267,137
ИТОГО КАПИТАЛ		1,325,870	1,339,792
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	77,000	76,300
Обязательства по аренде		155	270
Резервы	32	26,946	26,393
Отложенные налоговые обязательства		126,190	127,483
Вознаграждение работникам		1,259	1,258
Прочие обязательства	33	5,764	6,211
		237,314	237,915
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	30	18,887	21,526
Обязательства по аренде		495	476
Резервы	32	861	879
Кредиторская задолженность	31	52,473	43,948
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		7,749	8,713
Вознаграждение работникам		152	169
Обязательства по подоходному налогу		1,367	927
Прочие обязательства	33	57,005	34,518
		138,989	111,156
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		426	416
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		376,729	349,487
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,702,599	1,689,279
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	16	4,882	4,935

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 20 мая 2021 года:

Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

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

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г. (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление денежных средств от покупателей		147,216	123,064
Возврат НДС из бюджета		8,723	3,086
Вознаграждение полученное		971	1,027
Выплаты поставщикам		(46,014)	(64,400)
Выплаты работникам		(10,523)	(10,732)
Подоходный налог уплаченный		(11,347)	(9,626)
Прочие налоги уплаченные		(12,869)	(16,994)
Вознаграждение уплаченное		(22)	(446)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		76,135	24,979
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(4,127)	(3,953)
Поступления от выбытия основных средств		4	6
Авансы, выданные за основные средства		-	(99)
Приобретение нематериальных активов		(312)	(123)
Приобретение активов по разработке месторождения		(5,444)	(4,767)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(12)	(546)
Приобретение нот Национального Банка РК		(15,219)	-
Доходы от погашения нот Национального Банка РК		15,212	-
Размещение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		(6,125)	(1,674)
Погашение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		4,753	1,631
Погашение займов		779	822
Реализация инвестиции в совместных предприятиях	1	-	43,858
Вклады в инвестиции совместно-контролируемых предприятий		-	(1,417)
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций		-	3,351
Прочее		(163)	(397)
Потоки денежных средств (использованных в)/от инвестиционной деятельности		(10,654)	36,692
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от кредитов и займов		-	16,616
Погашение кредитов и займов		(3,500)	(64,050)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле		-	(4,505)
Выплаты по аренде		(93)	(147)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(3,593)	(52,086)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		61,888	9,585
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		113,347	98,560
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		971	12,394
Изменение в резерве под обесценение денежных средств и их эквивалентов		(13)	8
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	28	176,193	120,547

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 20 мая 2021 года:


 Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер


 Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

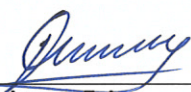
АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

В миллионах казахстанских тенге	Причитается собственникам Компании				Итого	Неконт-ролирующая доля владения	Итого капитал
	Акционерный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Дополнительно оплаченный капитал			
Остаток на 1 января 2020 г.	37,051	1,647	944,917	4,420	988,035	254,119	1,242,154
Прибыль за период	-	-	26,139	-	26,139	3,259	29,398
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	115	-	-	115	3	118
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	115	26,139	-	26,254	3,262	29,516
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(24,541)	(24,541)
На 31 марта 2020 г. (неаудировано)	37,051	1,762	971,056	4,420	1,014,289	232,840	1,247,129
Остаток на 1 января 2021 г.	37,051	1,666	1,029,477	4,461	1,072,655	267,137	1,339,792
Прибыль за период	-	-	3,306	-	3,306	2,737	6,043
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	34	-	-	34	-	34
Прочий совокупный убыток	-	(3)	-	-	(3)	-	(3)
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	-	31	3,306	-	3,337	2,737	6,074
Дивиденды объявленные дочерними организациями прочим участникам	-	-	-	-	-	(19,996)	(19,996)
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)	37,051	1,697	1,032,783	4,461	1,075,992	249,878	1,325,870

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 20 мая 2021 года:



Сыздыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам



Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер



Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

1 Общие положения

Организационная структура и деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, для АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа» или АО «НАК «Казатомпром»).

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

На 31 марта 2021 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

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

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

Операционная среда

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

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Укрепление тенге по отношению к доллару США с начала года составило 1%, и на 31 марта 2021 года курс составляет 424.89 тенге за 1 доллар США.

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

По состоянию на 31 марта 2021 года АО «НАК «Казатомпром» остается финансово устойчивой компанией с чистой текущей стоимостью активов в размере 424 миллиардов тенге, включая денежные средства и их эквиваленты в размере 176 миллиардов тенге, низким уровнем долга и порядка 247 миллиардов тенге (581 миллион долларов США) неиспользованных кредитных линий. Спотовая цена на уран, которая является основой для расчета ценообразования Группы, на фоне умеренной активности на рынке снизилась почти на 10% с начала года до середины марта 2021 года, и после возобновления активности со стороны ряда участников рынка во второй половине марта, спотовая цена установилась на уровне 30.58 долларов США за фунт U3O8 на 31 марта 2021 года (30.20 долларов США на 31 декабря 2020 года).

1 Общие положения (продолжение)

Коронавирусная инфекция COVID-19

АО «НАК «Казатомпром» были предприняты все необходимые меры направленные на предупреждение распространения коронавирусной инфекции среди коллективов работников Компании. Были предприняты такие меры как:

- соблюдение усиленного санитарно-дезинфекционного режима на наших предприятиях Группы. (На все производственные объекты и офисы были получены Акты соответствия санитарным нормам. В связи с ростом заболеваний по стране Компанией активизирована разъяснительная и санитарно-просветительская работа по профилактике заболевания КВИ).
- с момента допуска к применению в Республике Казахстан первой вакцины в феврале 2021 года АО «НАК «Казатомпром», для взвешенного принятия работниками решения о вакцинации начало проводить среди работников разъяснительную работу о пользе вакцинации.

В офисе Корпоративного центра Компании была организована выездная вакцинация от коронавирусной инфекции для всех желающих работников КЦ, а также членов их семей.

Проведенная работа смогла обеспечить бесперебойное функционирование и сохранить производственные мощности. Однако в результате введения Чрезвычайного положения в Республики Казахстан в 2020 году, горно-подготовительные работы на производственных объектах были приостановлены на 4 месячный период, что привело к сдвигу графика ввода в эксплуатацию новых технологических блоков. Данная ситуация отразилась на снижении объемов производства готовой продукции в 1 квартале 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года. Группа считает, что план по добыче урана на 2021 год будет выполнен.

На дату выпуска данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности ситуация, связанная с COVID-19 все еще развивается, на сегодняшний день не было отмечено какого-либо значительного эффекта на выручку и поставки Компании. Группа выполнила свои обязательства по продажам в отчетном периоде.

Значительные изменения структуры Группы

АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ)

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

В миллионах казахстанских тенге

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

Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятия	22,063
---	---------------

Группа продолжает программу по продаже непрофильных активов, включая АО «Каустик» и проект KazPV. В данной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствующие активы и обязательства этих компаний представлены как активы и обязательства предназначенные для продажи.

АО «Каустик»

Группа намерена продать весь свой пакет акций в АО «Каустик» до конца 2021 года. Согласно отчету независимого оценщика справедливая стоимость инвестиций АО «Каустик» была ниже балансовой стоимости инвестиции, в результате чего в 2020 году было признано обесценение на 1,364 миллиона тенге.

1 Общие положения (продолжение)

Проект KazPV

К предприятиям проекта KazPV относятся: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК KazSilicon». В конце 2020 года Группа получила необходимые разрешения регулирующих органов для реализации активов KazPV. Процесс реализации начался в первом квартале 2021 года, и Группа по-прежнему планирует завершить реализацию до конца 2021 года.

2 Основные принципы подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность является неаудированной и не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (такие как, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу).

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 год. По мнению руководства, в настоящую сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств Группы за промежуточный отчетный период.

3 Основные принципы учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Принципы учета, принятые при составлении сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и соответствующего промежуточного отчетного периода.

Сезонность

Деятельность Группы не зависит существенно от сезонных колебаний.

Обменные курсы

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 427.54 тенге за 1 доллар США по сравнению с 424.34 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 марта 2021 года (31 декабря 2020 года: 418.64 тенге за 1 доллар США). Средний курс валют за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составил 419.89 тенге за 1 доллар США (за три месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года: 391.01 тенге за 1 доллар США).

Подходный налог

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

Представление сравнительной информации

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

Информация за сравнительный период в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, относящаяся к выданным займам и облигациям в сумме 2,331 миллиона и 11,900 миллионов тенге, соответственно, была реклассифицирована в «чистую курсовую прибыль» из «финансовых доходов и расходов» (в соответствии с представлением в годовой финансовой отчетности Группы за 2020 год).

4 Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка промежуточной финансовой отчетности требует от руководства формирования суждений и использования учетных оценок и допущений, которые влияют на применение учетных политик и на признанные суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от использованных учетных оценок. Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой отчетности Группы за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО:

Обесценение нефинансовых активов (оценка)

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

Расчет эксплуатационной ценности требует от руководства составлять оценки будущего движения денег Группы от использования актива (генерирующей единицы). Оценка будущего движения денег включает значительные суждения относительно будущих товарных цен (на уран и прочую продукцию и услуги), объемов производства и продаж, ставок дисконта, темпов роста, уровня операционных затрат и прочих факторов. Проверка и расчеты на предмет обесценения основаны на предположениях, соответствующих бизнес-моделям Группы. В связи с субъективным характером эти оценки могут отличаться от фактических результатов деятельности будущих периодов и движения денег; любые такие разницы могут привести к обесценению в будущих периодах и уменьшению балансовой стоимости соответствующих активов. На 31 марта 2021 года руководство провело анализ и не обнаружило признаков обесценения активов (денежных генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции и редко земельных металлов.

Месторождение Жалпак

Срок действия контракта на разведку месторождения Жалпак ТОО «ДП Орталык» истек 31 мая 2018 года. В 2021 году Группа подала заявку на получение контракта на право недропользования на добычу урана в Министерство Энергетики и Республики Казахстан. Группа ожидает получить контракт до 31 декабря 2021 года.

5 Сегментная информация

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

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

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

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

5 Сегментная информация (продолжение)

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

Доходы и расходы некоторых дочерних компаний Группы, которые, в основном, предоставляют услуги урановому сегменту (бурение, транспортировка, услуги охраны, геологоразведка и т.д.), не распределены на результаты этого операционного сегмента. Эти предприятия Группы не включены в отчетные операционные

сегменты, поскольку их финансовые результаты не соответствуют количественному пороговому значению. Результаты этих и других незначительных операций включены в заголовок «Прочее».

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

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

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

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

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

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

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

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

5 Сегментная информация (продолжение)

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

Сегментная информация по отчетным сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, приводится в таблице ниже:

	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>										
Внешняя выручка	41,402	48,777	9,471	7,581	4,746	5,397	-	-	55,619	61,755
Выручка от других сегментов	707	443	878	980	12,190	13,347	(13,775)	(14,770)	-	-
Себестоимость реализации	(28,647)	(28,207)	(7,220)	(5,172)	(15,205)	(17,761)	12,926	14,594	(38,146)	(36,546)
Валовая прибыль	13,462	21,013	3,129	3,389	1,731	983	(849)	(176)	17,473	25,209
Чистый (убыток от обесценения)/восстановление убытка от обесценения	26	1,041	-	6	(93)	26	2	(2)	(65)	1,071
Чистая прибыль от выбытия инвестиции в совместное предприятие (Прим. 1)	-	22,063	-	-	-	-	-	-	-	22,063
Доля в результатах ассоциированных и совместных предприятий	428	4,648	(598)	(1,082)	346	(1,007)	-	-	176	2,559
Чистая прибыль по курсовой разнице	989	3,869	135	2,031	5	83	-	-	1,129	5,983
Финансовые доходы	1,034	1,568	56	53	91	116	(8)	(17)	1,173	1,720
Финансовые расходы	(1,481)	(1,991)	(87)	(88)	(38)	(35)	46	44	(1,560)	(2,070)
(Расходы)/экономия по подходному налогу	(3,603)	(15,883)	(489)	(776)	(239)	(81)	-	-	(4,331)	(16,740)
Прибыль/(убыток) за период	4,725	28,247	907	2,423	595	(1,304)	(184)	32	6,043	29,398
Износ и амортизация	(7,608)	(7,720)	(377)	(327)	(1,176)	(1,066)	209	82	(8,952)	(9,031)

5 Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года, приводится в таблице ниже:

	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>										
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	105,703	107,354	4,038	4,636	8,243	7,897	-	-	117,984	119,887
Итого активы отчетных сегментов	1,727,898	1,690,120	84,526	83,820	74,647	77,413	(187,447)	(165,318)	1,699,624	1,686,035
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	2,975	3,244	-	-	2,975	3,244
Итого активы	1,727,898	1,690,120	84,526	83,820	77,622	80,657	(187,447)	(165,318)	1,702,599	1,689,279
Итого обязательства отчетных сегментов	531,418	479,272	13,961	14,161	18,114	20,615	(187,190)	(164,977)	376,303	349,071
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	426	416	-	-	426	416
Итого обязательства	531,418	479,272	13,961	14,161	18,540	21,031	(187,190)	(164,977)	376,729	349,487
Капитальные затраты	5,814	33,462	245	4,146	98	3,160	-	-	6,157	40,768

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

(д) Анализ доходов по продуктам и услугам

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

5 Сегментная информация (продолжение)

(е) Географическая информация

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
США	30,452	13,738
Китай	14,065	2,057
Казахстан	5,145	6,149
Франция	3,425	14,847
Россия	1,070	1,423
Германия	760	1,633
Япония	436	377
Южная Корея	189	10,159
Канада	-	5,407
Бразилия	-	3,332
Великобритания	-	2,271
Украина	-	9
Прочие страны	77	353
Итого консолидированная выручка	55,619	61,755

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу клиентов под общим контролем, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы. За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года эта выручка составила 9,946 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 0 миллионов тенге) отражается по сегменту «Уран».

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

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

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2021 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	2,577	310	10,745	24,505	10,506
Совместные предприятия	1,831	2,069	-	5,433	-
Предприятия под общим контролем	92	-	-	414	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	436	-
Ассоциированные предприятия Акционера	11	-	-	19	-
Итого	4,511	2,379	10,745	30,807	10,506

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	Кредиты и займы
Ассоциированные предприятия	1,393	310	11,512	15,076	14,004
Совместные предприятия	1,347	-	-	2,929	-
Предприятия под общим контролем	73	-	-	933	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	507	-
Ассоциированные предприятия Акционера	10	-	-	18	-
Итого	2,823	310	11,512	19,463	14,004

С февраля 2019 года, в связи с приобретением контроля над ТОО «СП «Хорасан-У», Группа является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылкум» по кредиту на сумму 10,905 миллиона тенге (2020 год: 11,584 миллиона тенге) (Примечание 27), предоставленному Компанией ТОО «Кызылкум» в 2010 году. ТОО «СП «Хорасан-У» является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылкум» по данному кредиту. Группа также является гарантом по займам ТОО «СКЗ-У» на сумму 6,849 миллиона тенге (2020 год: 8,481 миллион тенге), а также займа ТОО «Ульба -ТВС» на сумму 11,860 миллионов тенге (2020 год: 10,909 миллионов тенге) (Примечание 30).

Ниже указаны операции со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобретение товаров и услуг	Финансовые доходы	Финансовые расходы
Ассоциированные предприятия	1,551	-	13,835	246	3
Совместные предприятия	1,805	2,079	4,312	-	-
Предприятия под общим контролем	25	-	1,490	-	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	-	13
Ассоциированные предприятия Акционера	34	-	52	-	-
Итого	3,415	2,079	19,689	246	16

Ниже указаны операции со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды	Приобретение товаров и услуг	Финансовые доходы	Финансовые расходы
Ассоциированные предприятия	1,964	19,639	11,284	336	4
Совместные предприятия	2,180	1,005	4,785	-	-
Предприятия под общим контролем	31	-	1,294	-	-
Контролирующий Акционер	1	-	-	-	21
Ассоциированные предприятия Акционера	25	-	52	-	-
Итого	4,201	20,644	17,415	336	25

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся			
	31 марта 2021 г. (неаудировано)		31 марта 2020 г. (неаудировано)	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
<i>Краткосрочные выплаты</i>				
Заработная плата и премии	85	38	154	58
Итого	85	38	154	58

7 Выручка

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Доход от продажи урановой продукции	42,277	48,899
Доход от продажи бериллиевой продукции	4,816	4,267
Доход от продажи танталовой продукции	2,694	2,167
Доход от продажи приобретенных товаров и прочей продукции	2,369	2,582
Доход от предоставленных прочих услуг	1,670	1,613
Доход от бурения скважин	1,331	1,536
Доход от услуг по транспортировке	462	691
Итого выручка	55,619	61,755

8 Себестоимость реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Сырье и материалы	15,660	14,322
Износ и амортизация	8,308	8,580
Оплата труда персонала	6,478	5,853
Налоги кроме подоходного налога	3,691	3,200
Техническое обслуживание и ремонт	887	655
Расходы по транспортировке	879	342
Переработка и прочие услуги	738	2,047
Коммунальные услуги	468	371
Прочее	1,037	1,176
Итого себестоимость реализации	38,146	36,546

9 Расходы по реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	950	2,442
Оплата труда персонала	252	223
Коммиссионное вознаграждение	62	13
Сырье и материалы	45	32
Износ и амортизация	16	15
Аренда	11	27
Прочее	238	381
Итого расходы по реализации	1,574	3,133

10 Общие и административные расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Оплата труда персонала	3,270	3,506
Консультационные и информационные услуги	1,051	749
Износ и амортизация	571	397
Страхование	244	115
Налоги кроме подоходного налога	155	199
Услуги связи	103	127
Аренда	92	60
Коммунальные услуги	68	57
Техническое обслуживание и ремонт	61	142
Сырье и материалы	45	46
Командировочные расходы	26	95
Корпоративные мероприятия	23	66
Штрафы и пени по налогам	7	197
Прочее	626	395
Итого общие и административные расходы	6,342	6,151

11 Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения финансовых активов	131	319
Убытки от обесценения финансовых активов	(128)	(4)
Чистое восстановление убытка от обесценения финансовых активов	3	315
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения нефинансовых активов	133	847
Убытки от обесценения нефинансовых активов	(201)	(91)
Чистое восстановление убытка/(убыток) от обесценения нефинансовых активов	(68)	756

12 Прочие доходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Доходы от аренды инвестиционного имущества	93	-
Доход от штрафов и пеней	28	45
Доходы от безвозмездно полученного имущества и излишков	23	16
Доход от выбытия долгосрочных активов	19	-
Прочее	629	461
Итого прочие доходы	792	522

13 Прочие расходы и чистая прибыль по курсовой разнице

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Убытки от остановки производства	261	189
Расходы от переоценке нефинансовых обязательств	93	259
Износ и амортизация	57	39
Расходы на социальную сферу	33	29
Невозмещаемый НДС	1	196
Расходы от выбытия долгосрочных активов	-	348
Прочее	383	575
Итого прочие расходы	828	1,635

Чистая прибыль по курсовой разнице

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Чистый (убыток) по курсовой разнице от финансовой деятельности	(600)	(18,150)
Чистая прибыль по курсовой разнице от операционной деятельности	1,729	24,133
Итого чистая прибыль по курсовой разнице	1,129	5,983

14 Финансовые доходы и расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Финансовые доходы		
Процентные доходы	1,091	1,025
Доход от переоценки производного финансового актива	45	422
Прочие	37	273
Итого финансовые доходы	1,173	1,720

14 Финансовые доходы и расходы (продолжение)

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Финансовые расходы		
Процентные расходы	908	1,395
Списание дисконта по резервам	553	651
Прочие	99	24
Итого финансовые расходы	1,560	2,070

15 Расходы по подоходному налогу

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Текущий подоходный налог	9,046	14,374
Отложенный подоходный налог	(4,715)	2,366
Итого расходы по подоходному налогу	4,331	16,740

Расходы по подоходному налогу признаются на основе оценки руководства средневзвешенной эффективной годовой ставки по подоходному налогу. Оценочная средняя годовая налоговая ставка, использованная за период, закончившийся 31 марта 2021 года, составила 21% (за период, закончившийся 31 марта 2020 года: 25%). В текущем периоде Группа начислила подоходный налог в размере 2,169 миллионов тенге, относящийся к предыдущему году.

16 Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

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

Прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в миллионах казахстанских тенге)	3,306	26,139
Количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	259,357	259,357
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в казахстанских тенге на акцию)	13	101

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

16 Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции (продолжение)

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается следующим образом:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Совокупные активы Группы (в миллионах казахстанских тенге)	1,702,599	1,689,279
Нематериальные активы (в миллионах казахстанских тенге)	(59,570)	(59,906)
Совокупные обязательства Группы (в миллионах казахстанских тенге)	(376,729)	(349,487)
	1,266,300	1,279,886
Количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	259,357	259,357
Балансовая стоимость одной акции (в казахстанских тенге на акцию)	4,882	4,935

17 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Земля	Инфраструктура ЖД	Здания	Машины и оборудо- вания	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
На 1 января 2021 г.								
Стоимость	413	2,035	139,335	90,655	22,015	6,777	11,183	272,413
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(946)	(37,938)	(42,856)	(12,528)	(3,639)	(1,759)	(99,666)
Балансовая стоимость	413	1,089	101,397	47,799	9,487	3,138	9,424	172,747
Поступления	-	-	12	343	84	51	737	1,227
Переводы в/из инвестиционное/го имущество/а	-	-	(3,774)	89	-	(29)	-	(3,714)
Переводы	-	-	103	218	27	32	(380)	-
Амортизация за период	-	(22)	(1,349)	(1,757)	(402)	(209)	-	(3,739)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	-	4	17	-	-	-	21
Выбытия	-	-	-	(7)	(1)	(1)	-	(9)
Переводы из/(в) запасы	-	-	19	-	-	5	47	71
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 18)	-	-	-	-	-	-	(171)	(171)
Пересчет в валюту презентации	-	-	-	-	1	-	-	1
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)								
Стоимость	413	2,035	135,369	91,056	22,069	6,816	11,416	269,174
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(968)	(38,957)	(44,354)	(12,873)	(3,829)	(1,759)	(102,740)
Балансовая стоимость	413	1,067	96,412	46,702	9,196	2,987	9,657	166,434

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 31 марта 2021 года составила 6,789 миллионов тенге (31 декабря 2020 года: 8,304 миллион тенге).

17 Основные средства (продолжение)

Начисление расхода по износу и амортизации на долгосрочные активы за три месяца, закончившихся 31 марта, представлено ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Затраты по подготовке к производству	7,036	7,294
Права на недропользование	6,291	6,603
Основные средства	3,739	3,553
Нематериальные активы	386	201
Активы в форме права пользования	40	78
Инвестиционное имущество	8	-
Итого начисленные износ и амортизация	17,500	17,729

Расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток за три месяца, закончившихся 31 марта, представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 марта 2020 г. (неаудировано)
Себестоимость реализации	8,308	8,580
Общие и административные расходы	571	397
Расходы по реализации	16	15
Прочие расходы	57	39
Итого расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток	8,952	9,031

18 Затраты по подготовке к производству

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Подготовка месторож- дения	Восста- новление месторождений	Ионо- обменная смола	Итого
На 1 января 2021 г.				
Стоимость	285,442	8,134	17,890	311,466
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(172,979)	(4,310)	(5,858)	(183,147)
Балансовая стоимость	112,463	3,824	12,032	128,319
Поступления	4,834	-	-	4,834
Перевод из запасов	472	-	67	539
Переводы из основных средств (Примечание 17)	171	-	-	171
Переводы	(31)	31	-	-
Амортизация за период	(6,806)	(45)	(185)	(7,036)
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)				
Стоимость	290,888	8,165	17,957	317,010
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(179,785)	(4,355)	(6,043)	(190,183)
Балансовая стоимость	111,103	3,810	11,914	126,827

19 Права на недропользование

В миллионах казахстанских тенге

На 1 января 2021 г.	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(68,642)
Балансовая стоимость	577,511
Амортизация за период	(6,291)
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)	
Стоимость	646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(74,933)
Балансовая стоимость	571,220

20 Разведочные и оценочные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Материаль- ные активы	Немате- риальные активы	Итого
На 1 января 2021 г.	19,523	3,422	22,945
Поступления	46	-	46
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)	19,569	3,422	22,991

21 Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

В миллионах казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	84,626
Доля в результатах ассоциированных предприятий	383
Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. (неаудировано)	85,009

21 Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных ассоциированных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	31 марта 2021 г. (неаудировано)		31 декабря 2020 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «СП «КАТКО»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49%	55,460	49%	55,845
АО «СП «Заречное»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	10,971	49.98%	10,983
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	50%	5,625	50%	5,424
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40%	-	40%	-
ТОО «SSAP» (бывший ТОО СП «СКЗ Казатомпром»)	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	674	9.89%	668
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания, осуществление буровых работ	49%	-	49%	240
ТОО «Жанакорган - Транзит»	Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	40%	142	40%	145
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30%	12,137	30%	11,321
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				85,009	84,626	

В ноябре 2020 года Министерство энергетики Республики Казахстан отказало в обращении ТОО СП «КАТКО» (далее – товарищество) о заключении дополнения к контракту на недропользование, предусматривающего переход к промышленной разработке запасов на участке «Южный Торткудук». В декабре 2020 года товарищество обратилось в Верховный Суд Республики Казахстан. На дату составления данной консолидированной финансовой отчетности отсутствуют результаты рассмотрения жалобы.

21 Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, и на 31 марта 2021 года по каждому существенному ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылкум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	5,566	72,939	43,922	9,833	2,138	134,398
В том числе денежные средства	408	40,251	24,701	3,758	323	69,441
Долгосрочные активы	22,089	74,650	34,356	16,470	11,531	159,096
Итого активы	27,655	147,589	78,278	26,303	13,669	293,494
Краткосрочные обязательства	(5,104)	(6,287)	(22,558)	(2,157)	(3,634)	(39,740)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(3,119)	(293)	(18,932)	(51)	(3,341)	(25,736)
Включая заем от Компании	(3,116)	-	-	-	-	(3,116)
Долгосрочные обязательства	(9,766)	(9,010)	(9,242)	(1,231)	(2,098)	(31,347)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(8,820)	(168)	(6,080)	-	(1,700)	(16,768)
Включая заем от Компании	(8,803)	-	-	-	-	(8,803)
Итого обязательства	(14,870)	(15,297)	(31,800)	(3,388)	(5,732)	(71,087)
Чистые активы	12,785	132,292	46,478	22,915	7,937	222,407
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	6,393	64,823	13,944	11,453	815	97,428
Нереализованная прибыль в Группе	-	(9,431)	(1,807)	(524)	-	(11,762)
Непризнанная доля в убытках ассоциированной организации	-	-	-	-	44	44
Прочее	(768)	-	-	42	(125)	(851)
Гудвил	-	68	-	-	82	150
Балансовая стоимость инвестиций	5,625	55,460	12,137	10,971	816	85,009
Итого выручка	2,762	6,048	10,744	8	783	20,345
Износ и амортизация	(158)	(749)	(885)	(11)	(135)	(1,938)
Финансовые доходы	5	4	132	-	6	147
Финансовые расходы	(350)	(83)	(334)	(31)	(99)	(897)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице (Обесценение)/восстановление обесценения	-	553	(84)	33	(2)	500
Подходный налог	(9)	-	-	-	-	(9)
Итого (убыток)/прибыль за период	(115)	(665)	(1,369)	121	(21)	(2,049)
Итого (убыток)/прибыль за период	402	2,481	5,398	(25)	(523)	7,733
Прочий совокупный (убыток)/доход	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный (убыток)/доход	402	2,481	5,398	(25)	(523)	7,733
Нереализованная прибыль	-	(1,601)	(804)	-	-	(2,405)
Непризнанная доля в убытках ассоциированной организации	-	-	-	-	44	44
Доля в результатах ассоциированных предприятий	201	(385)	816	(12)	(237)	383
Дивиденды от ассоциированных предприятий	-	-	-	-	-	-

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года**

21 Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 31 декабря 2020 года и за 3 месяца 2020 года по каждому существенному ассоциированному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности ассоциированных предприятий по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылкум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «Заречное»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	1,336	73,445	40,574	10,414	3,426	129,195
В том числе денежные средства	248	54,080	24,619	3,444	224	82,615
Долгосрочные активы	25,811	73,426	34,984	16,311	11,656	162,188
Итого активы	27,147	146,871	75,558	26,725	15,082	291,383
Краткосрочные обязательства	(4,299)	(8,291)	(24,674)	(2,583)	(6,225)	(46,072)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(3,144)	(265)	(19,999)	(32)	(556)	(23,996)
Включая заем от Компании	(3,089)	-	-	-	-	(3,089)
Долгосрочные обязательства	(10,463)	(8,768)	(9,804)	(1,201)	(398)	(30,634)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(9,526)	(201)	(6,719)	-	-	(16,446)
Включая заем от Компании	(9,509)	-	-	-	-	(9,509)
Итого обязательства	(14,762)	(17,059)	(34,478)	(3,784)	(6,623)	(76,706)
Чистые активы	12,385	129,812	41,080	22,941	8,459	214,677
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	6,192	63,608	12,324	11,465	1,097	94,686
Нереализованная прибыль в Группе	-	(7,831)	(1,003)	(524)	-	(9,358)
Прочее	(768)	-	-	42	(126)	(852)
Гудвил	-	68	-	-	82	150
Балансовая стоимость инвестиций	5,424	55,845	11,321	10,983	1,053	84,626
Итого выручка	2,828	5,549	5,598	5,577	3,089	22,641
Износ и амортизация	(161)	(877)	(497)	(1,077)	(500)	(3,112)
Финансовые доходы	5	4	90	-	12	111
Финансовые расходы	(2,671)	(214)	(278)	(29)	(246)	(3,438)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	(9)	10,854	(1,374)	180	(531)	9,120
(Обесценение)/восстановление обесценения	-	-	2	-	-	2
Подходный налог	6	(2,645)	(294)	(406)	(6)	(3,345)
Итого (убыток)/прибыль за период	(1,782)	10,579	1,071	1,567	(641)	10,794
Прочий совокупный (убыток)/доход						
Итого совокупный (убыток)/доход	(1,782)	10,579	1,071	1,567	(641)	10,794
Нереализованная прибыль	-	(149)	(114)	(231)	-	(494)
Прочее						
Доля в результатах ассоциированных предприятий	(891)	5,034	207	553	(252)	4,651
Дивиденды от ассоциированных предприятий	1,569	10,290	7,780	-	-	19,639

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

22 Инвестиции в совместные предприятия

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

В миллионах казахстанских тенге

Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	35,261
Доля в результатах совместных предприятий	(207)
Дивиденды от совместных предприятий	(2,079)

Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г. (неаудировано) 32,975

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	31 марта 2021 г. (неаудировано)		31 декабря 2020 г.	
			Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге	Доля участия/ Право голоса	В миллионах тенге
ТОО «Семизбай-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	15,622	51.00%	17,900
ТОО «Ульба-ТВС»	Казахстан	Строительство завода по производству тепловыделяющих сборок	51.00%	4,038	51.00%	4,636
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,888	51.00%	5,881
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	79.52%	3,179	79.52%	3,068
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	4,248	49.00%	3,776
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	-	33.33%	-
Итого инвестиции в совместные предприятия				32,975		35,261

22 Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже. Эта информация отражает показатели отчетности совместного предприятия по МСФО, после корректировок в результате применения Группой метода долевого участия.

	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>								
Краткосрочные активы	19,658	14,186	75	194	12,318	11,742	32,051	26,122
В том числе денежные средства	6,119	2,946	1	193	1,022	1,051	7,142	4,190
Долгосрочные активы	20,425	20,572	24,441	23,840	52,213	52,660	97,079	97,072
Итого активы	40,083	34,758	24,516	24,034	64,531	64,402	129,130	123,194
Краткосрочные обязательства	(11,219)	(2,647)	(955)	(495)	(12,126)	(11,655)	(24,300)	(14,797)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(4,782)	(72)	(3)	(13)	(6,094)	(6,063)	(10,879)	(6,148)
Долгосрочные обязательства	(4,451)	(4,077)	(330)	(320)	(31,045)	(31,316)	(35,826)	(35,713)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(104)	-	(330)	(320)	(6,432)	(30,192)	(6,866)	(30,512)
Итого обязательства	(15,670)	(6,724)	(1,285)	(815)	(43,171)	(42,971)	(60,126)	(50,510)
Чистые активы	24,413	28,034	23,231	23,219	21,360	21,431	69,004	72,684
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	12,451	14,297	11,848	11,841	12,104	12,120	36,403	38,258
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвил	4,105	4,105	-	-	(1,373)	(1,374)	2,732	2,731
Обесценение	-	-	-	-	(21)	(21)	(21)	(21)
Прочие	137	(7)	-	-	755	755	892	748
Нереализованный доход	-	-	(5,960)	(5,960)	-	-	(5,960)	(5,960)
Нереализованная прибыль в Группе	(1,071)	(495)	-	-	-	-	(1,071)	(495)
Балансовая стоимость инвестиций	15,622	17,900	5,888	5,881	11,465	11,480	32,975	35,261

22 Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, по каждому существенному совместному предприятию Группы представлена ниже.

	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>								
Итого выручка	3,639	3,268	-	-	3,363	3,282	7,002	6,550
Износ и амортизация	(532)	(457)	-	-	(322)	(298)	(854)	(755)
Финансовые доходы	32	10	-	-	6	6	38	16
Финансовые расходы	(119)	(113)	(1)	(2)	(333)	(197)	(453)	(312)
Чистый (убыток)/прибыль по курсовой разнице	(17)	(701)	-	601	(296)	(4,514)	(313)	(4,614)
Обесценение	-	-	(5)	83	-	-	(5)	83
Подоходный налог	(161)	(29)	(6)	(16)	(340)	(324)	(507)	(369)
Прибыль/(убыток) за период	741	(96)	14	501	(71)	(3,534)	684	(3,129)
Прочий совокупный доход/(убыток)								
Итого совокупный доход/(убыток)	741	(96)	14	501	(71)	(3,534)	684	(3,129)
Прочее	(576)	(462)	-	-	-	-	(576)	(462)
Доля в результатах совместных предприятий	(198)	(511)	7	256	(16)	(1,837)	(207)	(2,092)
Дивиденды от совместных предприятий	2,079	1,005	-	-	-	-	2,079	1,005

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

23 Прочие инвестиции

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Облигации	218	324
Прочие инвестиции	60	63
Итого прочие долгосрочные инвестиции	278	387
Ноты Национального Банка РК	5,146	5,035
Облигации	2	1
Итого прочие краткосрочные инвестиции	5,148	5,036

24 Дебиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	-
Прочая дебиторская задолженность	22	22
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(22)	(22)
Итого чистая долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
Торговая дебиторская задолженность	36,116	115,026
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	2,898	2,398
Итого валовая торговая дебиторская задолженность	39,014	117,424
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(34)	(90)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(17)	(20)
Итого чистая краткосрочная торговая дебиторская задолженность	38,963	117,314
Прочая дебиторская задолженность	166	160
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	32	22
Итого валовая прочая дебиторская задолженность	198	182
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(111)	(78)
Итого чистая краткосрочная прочая дебиторская задолженность	87	104
Итого чистая краткосрочная дебиторская задолженность	39,050	117,418

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

25 Прочие активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные		
Денежные средства, ограниченные в использовании	15,170	14,846
НДС к возмещению	14,544	14,544
Долгосрочные запасы	7,504	7,790
Авансы, выданные за долгосрочные активы	886	972
Расходы будущих периодов	687	809
Займы, выданные работникам	417	454
Срочные депозиты	15	15
Итого прочие долгосрочные активы	39,223	39,430
Краткосрочные		
Авансы, выданные за товары и услуги	3,490	3,402
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	2,379	310
Расходы будущих периодов	1,841	1,758
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	1,597	423
Предоплата по страхованию	1,090	871
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	497	767
Денежные средства, ограниченные в использовании	324	354
Задолженность работников	234	274
Расходы будущих периодов, выплаченные связанным сторонам	1	-
Итого прочие краткосрочные активы	11,453	8,159

26 Запасы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	220,721	185,397
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>217,968</i>	<i>183,633</i>
Незавершенное производство	24,258	22,923
Сырье и материалы	16,622	20,179
Прочие материалы	4,878	5,104
Материалы в переработке	1,386	1,204
Топливо	497	655
Запасные части	585	682
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(2,785)	(2,755)
Итого запасы	266,162	233,389

Готовая продукция и товары для перепродажи включают запасы, полученные по товарным займам в 2020 году на общую сумму 8,597 миллионов тенге, что соответствует оценочной справедливой стоимости на дату операции. Обязательства по возврату запасов были признаны в прочих обязательствах на аналогичную сумму. Данные обязательства в последствии переоцениваются в соответствии с изменениями рыночных цен на данные товары (Примечание 33). Товарные займы должны быть погашены в мае-июне 2021 года. Однако, в данное время ведется работа по продлению товарных займов до июня 2023 года.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

27 Займы, выданные связанным сторонам

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные		
ТОО «Кызылкум»	7,789	8,495
Резерв под обесценение	(160)	(72)
Итого долгосрочные займы	7,629	8,423
Краткосрочные		
ТОО «Кызылкум»	3,116	3,089
Итого краткосрочные займы	3,116	3,089

Средневзвешенная годовая процентная ставка по займам связанным сторонам за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года составила 8.5%.

28 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Текущие счета в банках	142,155	95,257
Вклады до востребования	30,853	14,987
Сделки обратного репо	3,175	3,118
Деньги в пути	35	5
Денежные средства в кассе	8	-
Резерв под обесценение	(33)	(20)
Итого денежные средства и их эквиваленты	176,193	113,347

29 Капитал

На 31 марта 2021 года количество объявленных и размещенных (оплаченных) простых акций Компании составляет 259,356,608 штук (2020 год: 259,356,608 штук).

В ноябре 2018 года АО «Самрук-Қазына» в качестве продающего акционера разместило 15% акций или 38,903,491 штук акций/глобальных депозитарных расписок АО «НАК «Казатомпром» на Лондонской фондовой бирже (LSE) и Международной бирже Астана (AIX). По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Самрук-Қазына» – владело 85% простых акций, другие юридические и физические лица – владели 15% простых акций Компании. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. 26 сентября 2019 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 9,863,021 акций в виде ГДР на LSE и AIX. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР. На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 31 марта 2021 года 75% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

30 Кредиты и займы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные обязательства		
Облигации	77,000	76,300
Итого долгосрочные кредиты и займы	77,000	76,300
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты	6,815	6,734
Краткосрочные обязательства по векселю	10,506	14,004
Облигации	1,566	788
Итого краткосрочные кредиты и займы	18,887	21,526
Итого кредиты и займы	95,887	97,826

31 Кредиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	30,262	18,880
Торговая кредиторская задолженность	21,123	23,227
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	51,385	42,107
Прочая кредиторская задолженность	1,081	1,841
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	7	-
Итого прочая кредиторская задолженность	1,088	1,841
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	52,473	43,948

32 Резервы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профес- сиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстанов- ление место- рождений	Прочие	Итого
На 1 января 2021 г.					
Долгосрочные	154	3,061	23,135	43	26,393
Краткосрочные	77	96	706	-	879
Итого	231	3,157	23,841	43	27,272
Списание дисконта	6	60	486	1	553
Резервы, использованные в течение периода	(18)	-	-	-	(18)
На 31 марта 2021 г. (неаудировано)					
Долгосрочные	160	3,121	23,621	44	26,946
Краткосрочные	59	96	706	-	861
Итого	219	3,217	24,327	44	27,807

33 Прочие обязательства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,632	3,632
Доходы будущих периодов	1,314	1,309
Обязательства по историческим затратам	297	396
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	214	250
Авансы, полученные от связанных сторон	7	7
Прочие обязательства	35	352
Итого долгосрочные прочие обязательства	5,764	6,211
Краткосрочные		
Дивиденды к выплате по неконтрольной доле	20,261	265
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	11,588	11,588
Обязательства по товарным займам	10,755	10,522
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	5,372	5,775
Обязательства по совместным операциям	2,622	-
Задолженность по заработной плате	2,128	1,509
Авансы полученные	1,214	1,460
Социальные взносы	751	1,078
Обязательства по историческим затратам	581	620
Обязательства по договорам с покупателями	281	85
Доходы будущих периодов	158	203
Авансы, полученные от связанных сторон	95	69
Выпущенные финансовые гарантии	4	7
Прочие обязательства	1,195	1,337
Итого краткосрочные прочие обязательства	57,005	34,518

34 Условные и договорные обязательства

За исключением нижеизложенного, на 31 марта 2021 года не было значительных условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Гарантии

Гарантии представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. Максимальный кредитный риск по финансовым гарантиям, предоставленным некоторым связанным сторонам, составил по состоянию на 31 марта 2021 года 18,710 миллионов тенге (31 декабря 2020 года: 19,390 миллионов тенге).

35 Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

35 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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

Оценка всех активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

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

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

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

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость прочих обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Используемые ставки дисконтирования варьируются от 4.6% до 11.5% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

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

36 Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 31 марта 2021 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	148	7,431
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	520	7,019
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	1,895	79,459
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	50%	(328)	98,123
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	547	57,849
Итого			2,782	249,881

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

36 Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года, а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, представлена в таблице ниже:

	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Аппак»		ТОО «СП «Инкай»		ТОО «Байкен-У»		ТОО «СП «Хорасан-У»	
	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>										
Краткосрочные активы	47,875	46,052	17,706	17,428	56,222	54,033	31,535	29,913	62,706	63,461
Долгосрочные активы	38,743	40,019	16,413	15,578	219,345	221,077	111,612	113,575	182,901	185,335
Краткосрочные обязательства	(6,834)	(7,046)	(11,127)	(3,000)	(34,795)	(8,731)	(2,271)	(3,604)	(14,246)	(16,441)
Долгосрочные обязательства	(7,127)	(7,116)	(2,780)	(3,052)	(35,490)	(35,470)	(18,926)	(19,086)	(34,952)	(35,291)
Капитал, в т.ч.	72,657	71,909	20,212	26,954	205,282	230,909	121,950	120,798	196,409	197,064
Собственный капитал Группы	65,226	64,625	13,193	17,576	125,823	136,227	64,101	63,497	98,286	98,614
Неконтролирующая доля	7,431	7,284	7,019	9,378	79,459	94,682	57,849	57,301	98,123	98,450
Выручка	10,349	8,561	6,281	2	7,154	18,758	6,366	2,020	352	1,475
Износ и амортизация	(377)	(327)	(730)	(7)	(941)	(3,577)	(2,397)	(1,285)	(883)	(581)
<i>В том числе амортизация по справедливой стоимости</i>	-	-	-	-	(282)	(1,371)	(1,341)	(923)	(882)	(415)
Финансовые доходы	56	53	88	59	13	28	97	214	27	61
Финансовые расходы	(91)	(88)	(56)	(44)	(73)	(85)	(16)	(28)	(15)	(19)
Подходный налог	(489)	(776)	(304)	(70)	(955)	(6,747)	(613)	(369)	(35)	(698)
<i>В том числе налоговый эффект от амортизации корректировок до справедливой стоимости</i>	-	-	-	-	56	260	268	185	176	83
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	135	2,031	47	491	71	1,028	59	794	188	2,797
(Обесценение)/восстановление обесценения	3	6	1	16	-	(1)	-	(1)	-	-
Прибыль за период	734	1,429	1,486	319	3,190	3,088	1,153	188	(656)	2,144
Прибыль, относящаяся к акционерам Компании	586	1,171	966	207	1,295	1,300	605	99	(328)	1,072
Прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле	148	258	520	112	1,895	1,788	548	89	(328)	1,072
Прибыль за период	734	1,429	1,486	319	3,190	3,088	1,153	188	(656)	2,144
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	(1)	27	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за период	733	1,456	1,486	319	3,190	3,088	1,153	188	(656)	2,144
Дивиденды, объявленные неконтролирующим долям участия	-	-	2,879	1,902	17,117	12,189	-	10,450	-	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств от:										
- операционной деятельности	787	(3)	4,963	983	(8,332)	12,585	2,484	(4,611)	4,035	1,935
- инвестиционной деятельности	(1,552)	(589)	(1,085)	(501)	(1,618)	(1,792)	(1,236)	(990)	(1,198)	(545)
- финансовой деятельности	(3)	(3)	(13)	(11)	(5)	(10,164)	(3)	(10)	(3,501)	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств	(768)	(595)	3,865	471	(9,955)	629	1,245	(5,611)	(664)	1,390

37 События после окончания отчетного периода

ТОО «ДП «Орталык»

Как сообщалось ранее в пресс-релизах Компании от 29 декабря 2020 года и 16 марта 2021 года, в рамках соглашений о сотрудничестве между Компанией и CGNPC, стороны договорились о строительстве завода по производству тепловыделяющих сборок («Ульба-ТВС»), расположенного на территории Ульбинского металлургического завода. При этом CGNPC гарантирует покупку продукции Ульба-ТВС, а взамен Компания соглашается продать 49% доли в своей 100% дочерней компании ТОО «ДП «Орталык» в пользу CGNPC или ее аффилированной компании (далее – «Сделка»).

22 апреля 2021 года был подписан договор купли-продажи по Сделке и стороны согласились на независимую оценку стоимости ТОО «ДП «Орталык», где стоимость 49% доли ТОО «ДП «Орталык» оценена приблизительно в 435 миллионов долларов США.

Сделка содержит отлагательные условия, а также подлежит одобрению уполномоченных государственных органов в соответствии с законодательством РК и ожидается, что будет завершена до 30 июня 2021 года.

После завершения Сделки Компания сохранит за собой 51% долю, а CGNPC, или ее аффилированная компания, приобретет 49% долю участия в ТОО «ДП «Орталык», при этом партнеры будут осуществлять покупку урана в объеме, пропорциональном своей доле участия в данном предприятии.