

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ» ЗА 2019 ГОД



KAZATOMPROM

NATIONAL ATOMIC COMPANY

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.....	4
2. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ.....	7
3. КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД.....	12
4. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА.....	23
5. ИСТОРИЯ КОМПАНИИ.....	25
6. О КОМПАНИИ.....	26
6.1 БИЗНЕС-МОДЕЛЬ	26
6.2 НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОСНОВНАЯ ПРОДУКЦИЯ КОМПАНИИ	28
6.3 СТРУКТУРА АКТИВОВ КОМПАНИИ.....	29
6.4 ГЕОГРАФИЯ И РЫНКИ ПРИСУТСТВИЯ	34
6.5 СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ.....	42
6.6 ТРАНСФОРМАЦИЯ БИЗНЕСА	50
6.7 УЧАСТИЕ В АССОЦИАЦИЯХ И СЛЕДОВАНИЕ МЕЖДУНАРОДНЫМ ПРИНЦИПАМ.....	53
7. ОБЗОР ФИНАНСОВОЙ И ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	59
7.1 СУЩЕСТВЕННЫЕ ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ.....	59
7.2 ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	67
7.3 ОБЗОР КАПИТАЛЬНЫХ ЗАТРАТ	89
7.4 ЗАПАСЫ И ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	93
7.5 АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	94
7.6 ЛИКВИДНОСТЬ И КАПИТАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ	101
7.7 ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	107
7.8 ВЫПУЩЕННЫЕ АКЦИИ	110
7.9 ПРОГНОЗНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ НА 2020 ГОД	111
8. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	115
8.1 УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ	118
8.2 СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ВКЛАД	147
8.3 СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	173
8.4 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	210
9. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА	231
9.1 СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	233
9.2 КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	236
9.3 ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ.....	240
9.4 СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	244
9.5 ПРАВЛЕНИЕ	276
9.6 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ	286
9.7 ЗАВЕРЕНИЯ РУКОВОДСТВА.....	287
9.8 УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	288
9.9 СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА.....	300
9.10 ВНЕШНИЙ АУДИТ	301

9.11	КОРПОРАТИВНАЯ ЭТИКА.....	303
10.	ПРИЛОЖЕНИЯ.....	310
10.1	ОБ ОТЧЕТЕ	310
10.2	ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ	318
10.3	УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ	325
10.4	КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	335
10.5	ГЛОССАРИЙ	432
10.6	ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ В ВЕЛИКОБРИТАНИИ	437

1. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-14

Уважаемые акционеры!

2019 год стал одним из наиболее важных периодов для Группы АО «НАК «Казатомпром» и ознаменован рядом значимых событий. В рамках реализации новой корпоративной стратегии Компании было осуществлено первичное публичное размещение акций на бирже Astana International Exchange и Лондонской фондовой бирже в 2018 году, а затем вторичное размещение ценных бумаг в 2019 году; очередной год с сильными показателями продаж и расширением клиентской базы, продуктовой линейки и географии своего присутствия; повышенное внимание к реализации принципов корпоративной социальной ответственности и совершенствование системы корпоративного управления – лишь некоторые примеры наших достижений.

В 2019 году мажоритарный акционер Казатомпрома – АО «ФНБ «Самрук-Казына» – осуществил вторичное размещение ценных бумаг Компании на международных фондовых биржах Астаны и Лондона на общую сумму 128,2 млн долларов США, тем самым увеличив количество акционеров и диверсифицировав базу инвесторов Компании: около двух третей глобальных депозитарных расписок (ГДР), выпущенных в рамках вторичного размещения, были приобретены иностранными инвесторами, держателями остальных ГДР стали инвесторы из Республики Казахстан. Данный факт отражает растущую общественную уверенность в отношении перспектив дальнейшего развития Компании.

В 2019 году после обретения статуса публичной компании Казатомпром впервые провел День инвестора на площадке Лондонской фондовой биржи. В 2019 году Компания также провела первое годовое Общее собрание акционеров, по итогам которого было принято решение о выплате дивидендов. Общая сумма выплаченных дивидендов по итогам 2018 года составила 80 млрд тенге.

В отчетном периоде в практике корпоративного управления Казатомпрома произошли важные изменения: был расширен состав комитетов Совета директоров с целью обеспечения всестороннего анализа вопросов, рассматриваемых на уровне профильных комитетов, а также увеличилось участие крупного акционера в работе комитетов Совета директоров.

Я хотел бы воспользоваться возможностью, чтобы выразить признательность Джону Дудасу за значительный вклад в работу Совета

директоров Казатомпрома в течение последних нескольких лет. Джон Дудас, будучи независимым членом Совета директоров с 2015 года и Председателем Совета директоров с 2018 года, покинул свой пост в декабре 2019 года и был избран Председателем Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – крупнейшего акционера Казатомпрома. От лица Совета директоров я бы хотел выразить благодарность Джону за поддержку и ценный вклад в развитие Компании и пожелать ему всего наилучшего в будущем.

От имени Совета директоров я хотел бы также поблагодарить руководство и сотрудников Компании за преданность, упорный труд и профессионализм, которые позволили достичь высоких результатов в 2019 году.

В декабре 2019 года Казатомпром осуществил вторую – заключительную поставку низкообогащенного урана в Банк НОУ МАГАТЭ, являющийся участником системы организаций ООН. Банк НОУ МАГАТЭ, не имеющий аналогов в мире, расположен в Казахстане на территории Ульбинского металлургического завода Казатомпрома, что подтверждает высокий уровень доверия со стороны международного сообщества к многолетнему опыту Казатомпрома в обращении с ядерными материалами и вклад Казахстана в поддержание мирной инициативы ядерного нераспространения.

Наша маркетинговая деятельность продолжает приносить коммерческую ценность для бизнеса за счет усиления корпоративных компетенций в области продаж и маркетинга, привлечения новых клиентов, расширения географии присутствия, которая уже охватывает более 20 клиентов в 11 странах, включая шесть новых клиентов и два новых географических рынка в 2019 году, а также за счет расширения продуктовой линейки и выхода на рынок новой продукции топливного цикла, включая первые продажи UF_6 и низкообогащенного урана.

Казатомпром остается приверженным лучшим международным практикам в области устойчивого развития, и мы направляем значительные инвестиции в непрерывное повышение устойчивости нашей деятельности. Наш основной приоритет – охрана здоровья и безопасность всех наших сотрудников. В 2019 году нам удалось достичь снижения показателя LTIFR на 22,6% по сравнению с уровнем 2018 года. К сожалению, несмотря на успехи в области охраны труда и промышленной безопасности, Совет директоров с прискорбием вынужден сообщить об одном несчастном случае со смертельным исходом в 2019 году. Мы по-прежнему стремимся достичь нулевого уровня производственного травматизма на всех наших предприятиях и будем продолжать работу по предотвращению травм и смертельных случаев, а также совершенствовать практики в области обеспечения безопасности, противодействия коррупции и улучшения условий труда.

Итоги деятельности за 2019 год соответствуют принятой Стратегии развития Компании и обозначенным приоритетам развития. В 2020 году Казатомпром продолжит направлять свои усилия на дальнейшую реализацию Стратегии развития и максимизацию ценности для всех наших заинтересованных сторон, продолжая придерживаться рыночно ориентированного подхода в производстве, внедряя лучшие отраслевые практики и совершенствуя систему корпоративного управления. В условиях беспрецедентного кризиса, вызванного глобальной пандемией коронавируса COVID-19, который затронул нас и, конечно, большинство отраслей, стран и все континенты, первостепенное внимание при реализации стратегических приоритетов в 2020 году будет направлено на обеспечение здоровья и благополучия наших сотрудников, их семей и местных сообществ, затрагиваемых деятельностью Компании. Мы верим, что Казатомпром сохранит лидирующую позицию на мировом рынке урана, успешно преодолевая микро- и макроэкономические трудности, что позволит Компании и дальше создавать ценность и вносить вклад в будущее низкоуглеродной энергетики.

Исполняющий функции
Председателя Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»

Нил Лонгфэллоу

2. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

GRI 102-14

Уважаемые коллеги, партнеры и инвесторы!

Рад представить вашему вниманию годовой отчет Группы АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год. Ключевые результаты нашей деятельности за прошедший год свидетельствуют об успешной реализации нашей стратегии, сфокусированной на устойчивом развитии основной деятельности и создании долгосрочной ценности для всех заинтересованных сторон. В течение первого года после проведения IPO мы предприняли важные шаги для укрепления своей конкурентной позиции на урановом рынке, повышения уровня корпоративного управления и социальной ответственности и достижения сильных финансовых результатов в условиях слабой конъюнктуры уранового рынка.

Здоровье, безопасность и благополучие сотрудников

Здоровье, охрана труда и безопасность наших сотрудников остаются главным приоритетом Компании. В 2019 году мы продолжили инвестировать в совершенствование практик управления охраной труда, промышленной безопасностью и дальнейшее развитие корпоративной культуры безопасности. Благодаря реализованным профилактическим мероприятиям Компании удалось снизить показатель LTIFR и количество несчастных случаев на 22% и 33% соответственно. Однако с глубоким сожалением мы вынуждены сообщить, что в 2019 году произошел один несчастный случай со смертельным исходом. Мы внимательно изучили обстоятельства всех несчастных случаев и внедрили соответствующие организационные и управленческие решения для недопущения подобных случаев в будущем.

Несмотря на последовательное снижение количества несчастных случаев на производстве и достижение одного из самых низких в отрасли показателей LTIFR, обеспечение безаварийной производственной деятельности и безопасных условий труда работников является главным приоритетом Компании и, наряду с лидерством в добыче и продаже урана, Казатомпром по-прежнему привержен цели нулевого производственного травматизма и формированию лучшей отраслевой культуры безопасности труда.

Успех и устойчивость нашего бизнеса зависят от сотрудников Компании. Для достижения своих целей Казатомпром использует все возможности для найма, мотивации, развития и удержания лучших специалистов, обеспечения здоровья сотрудников и безопасности рабочих мест.

В 2019 году мы предприняли дальнейшие шаги по развитию корпоративной культуры, запустив корпоративные программы развития лидерства и внедрив инициативы по повышению вовлеченности сотрудников. Мы также продолжили автоматизацию процессов в области управления персоналом с целью обеспечения единообразия ключевых процессов, повышения производительности труда, улучшения качества данных и принятия управленческих решений.

Экологическая устойчивость

В 2019 году в рамках корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах мы продолжили внедрение комплексных мер по защите окружающей среды. На протяжении последних нескольких лет снижение воздействия на окружающую среду и местное население является предметом наших научно-исследовательских разработок. В 2019 году в целях развития и наращивания внутренней экспертизы и компетенций мы основали Центр экологического проектирования и мониторинга для моделирования и оценки воздействия деятельности Компании на окружающую среду в регионах присутствия, планирования рекультивации рудников после завершения добычи в будущем.

Мы продолжаем реализацию мер по снижению экологического воздействия нашей деятельности, которая уже оказывает наименьшее воздействие на окружающую среду и считается наиболее экологичной в мире благодаря использованию метода подземно-скважинного выщелачивания. В 2019 году воздействие Компании и ее ДЗО на окружающую среду было ниже установленного законодательством допустимого уровня, а на производственных площадках Группы не были зафиксированы случаи производственных и технологических аварий. Мы предпринимаем все необходимые меры для обеспечения высокого уровня готовности к чрезвычайным ситуациям посредством совершенствования планов аварийного восстановления и управления непрерывностью деятельности.

В 2019 году состоялось закрытие первого уранового месторождения в Казахстане, полностью отработанного методом подземного скважинного выщелачивания (месторождение «Уванас», филиал «Степное-РУ» ТОО «Казатомпром-SaUran»). По данному объекту выполнены все контрактные обязательства перед государством. После остановки добычи природного урана на месторождении ТОО «Казатомпром-SaUran» были начаты работы по ликвидации последствий недропользования, включая реабилитационные и восстановительные мероприятия в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

Совершенствование системы корпоративного управления

В отчетном периоде Компания продолжила работу над совершенствованием практик в области управления устойчивым развитием и последовательным внедрением принципов ответственного и устойчивого развития в ключевые бизнес-процессы и корпоративную систему принятия решений.

Казатомпром также достиг значительных успехов в улучшении системы корпоративного управления в соответствии с лучшей мировой практикой, что было подтверждено внешней независимой оценкой.

Производственные и финансовые результаты

В 2019 году Казатомпром сохранил статус крупнейшего поставщика природного урана на мировом рынке и, что особенно важно, объем продаж Казатомпрома превысил объем производства примерно на тысячу тонн. Компания укрепила свои позиции в качестве лидера уранодобывающей отрасли и продолжает наращивать портфель контрактов и выходить на новые рынки сбыта урановой продукции: так, в этом году мы начали сотрудничество с шестью новыми потребителями в двух новых странах. Наш портфель продаж отражает существенно диверсифицированную клиентскую базу, которая теперь охватывает клиентов на основных мировых рынках, включая операторов атомных электростанций в Китае, Юго-Восточной Азии, Северной Америке, Европе и Азиатско-Тихоокеанском регионе. В рамках расширения продуктовой линейки Казатомпром впервые в истории Компании реализовал поставку обогащенной урановой продукции в Банк НОУ МАГАТЭ и вышел на рынок сбыта UF₆ продукции. Достижение данных результатов осуществлялось одновременно следуя ответственному подходу Компании к наращиванию рыночной доли, ограничению объемов продаж на спотовом рынке и избегая заключения долгосрочных контрактов с фиксированной ценой при текущих низких уровнях цен в целях обеспечения максимизации выгод от ожидаемого в будущем восстановления цен на урановую продукцию.

Казатомпром придерживается рыночно ориентированного подхода в производстве урана, сохранив в 2019 году сокращение добычи на 20% по сравнению с запланированным уровнем в рамках контрактов на недропользование. Цели по оптимизации объемов производства, рассчитанные на 2018–2020 годы, а впоследствии продленные до 2021 года, отражают необходимость в постепенном восстановлении уранового рынка после продолжительного периода избыточного предложения на протяжении последнего десятилетия.

В то же время наша Компания сохранила лидирующие позиции среди мировых производителей урана с наименьшими показателями себестоимости и продемонстрировала результаты по показателям «Денежная себестоимость» (С1) и «Денежная себестоимость плюс капитальные затраты» ниже прогнозного диапазона.

Казатомпром продолжил фокусироваться на основном виде деятельности и создании долгосрочной стоимости, осуществив в 2019 году продажу доли владения в АО «Центр обогащения урана», в результате которого уже получены денежные средства в размере около 100 млн долларов США.

В 2019 году Казатомпром также выполнил обещание, данное при выходе на IPO, по выплате дивидендов на уровне не менее 200 млн долларов США по итогам 2018 года и в 2019 году осуществил выплату дивидендов на общую сумму 80 млрд тенге (308,46 тенге в расчете на одну простую акцию).

В сентябре 2019 года мажоритарный акционер – АО «Самрук-Қазына» – осуществил вторичное размещение дополнительных глобальных депозитарных расписок Компании на Лондонской фондовой бирже и бирже Международного финансового центра «Астана». В результате общее количество акций в свободном обращении увеличилось до 18,72% и положительно отразилось на ликвидности наших ценных бумаг.

Планы на 2020 год и долгосрочную перспективу

Начиная с 2018 года Казатомпром последовательно адаптировал свою производственную и коммерческую стратегию с целью восстановления устойчивого долгосрочного баланса на рынке урана. В 2020 году, в дополнение к сохраняющейся слабости уранового рынка, мы столкнулись с беспрецедентным воздействием пандемии COVID-19. Краткосрочные, среднесрочные и долгосрочные последствия данного глобального кризиса еще полностью не ясны. Тем не менее, наши стейкхолдеры могут быть уверены, что обеспечение безопасности и сохранение здоровья сотрудников, их семей, наших партнеров и местного населения в регионах присутствия является абсолютным приоритетом для Казатомпрома.

Я хочу выразить благодарность всем сотрудникам, акционерам, поставщикам, клиентам и жителям регионов присутствия. Мы стремимся к успешной реализации Стратегии развития при непрерывном совершенствовании нашей деятельности. Мы уверены, что наблюдаемые на протяжении последних нескольких лет позитивные тенденции в развитии атомной энергетики в мире носят устойчивый характер и Компания находится в наилучшей позиции для успешного использования открывающихся возможностей

восстанавливающегося рынка ядерного топлива. Мы продолжим укреплять нашу лидирующую позицию с целью выполнения принятых обязательств и создания ценности для наших стейкхолдеров.

Председатель Правления
АО «НАК «Казатомпром»
Галымжан Пирматов

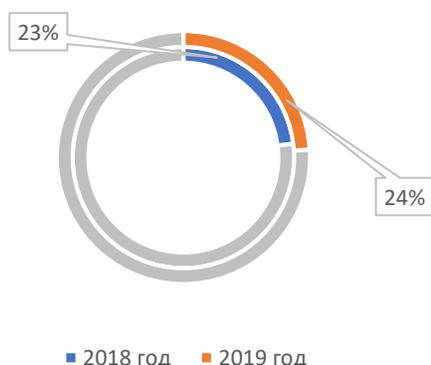
3. КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

GRI 102-7

Таблица 1. Операционные показатели

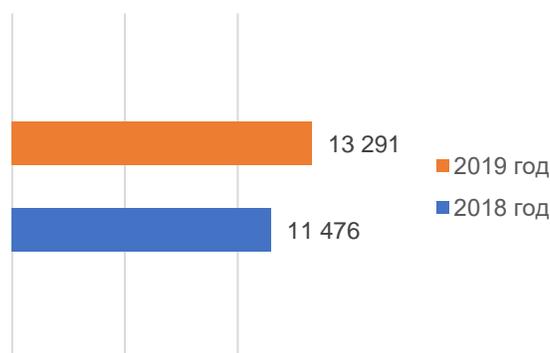
Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Место Казатомпрома по объему добычи и продаж урана в мире	1	1	---
Доля Казатомпрома на мировом рынке добычи природного урана (на основе соответствующей доли в производстве), %	23%	24%	4,3%
Объем добычи урана Казатомпрома (на основе соответствующей доли в производстве), тонн	11 476	13 291	15,8%
Объем производства ниобиевой продукции, тонн Nb	25,6	13,7	-46,5%
Объем производства бериллиевой продукции, тонн Be	1 711,7	1 688,4	-1,4%
Объем производства танталовой продукции, тонн Ta	131,7	120,7	-8,4%
Объем производства топливных таблеток, тонн	84,3	86	2,0%
Объем производства двуокиси из скрапов, тонн	8,3	56,2	577,1%

Рисунок 1. Доля Казатомпрома на мировом рынке добычи природного урана (на основе соответствующей доли производства), %



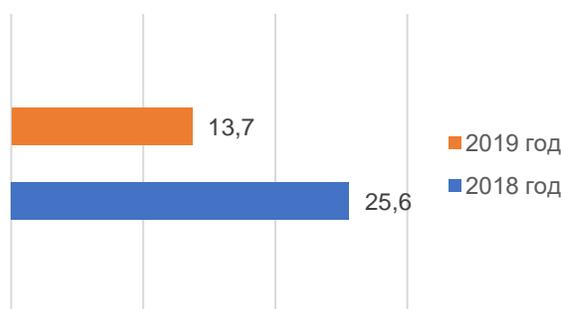
В 2019 году отмечается стабильность доли Казатомпрома на мировом рынке среди предприятий, занимающихся первичной добычей урана (на основе соответствующей доли в производстве). В отчетном периоде доля осталась практически без изменений по отношению к 2018 году и Казатомпром сохранил свое положение в качестве крупнейшего производителя и продавца урана в мире.

Рисунок 2. Объем добычи урана Казатомпрома (соответствующая доля производства), тонн



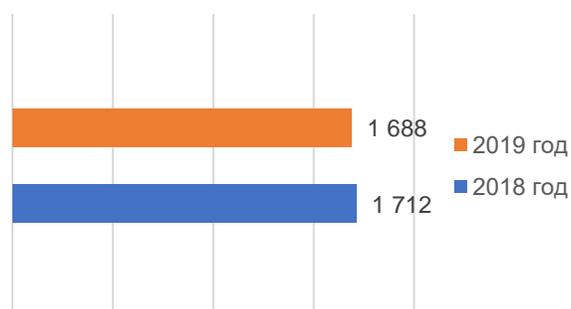
Добыча урана в отчетном периоде увеличилась на 15,8% по сравнению с 2018 годом в связи с ожидаемыми более высокими уровнями добычи в 2019 году по контрактам на недропользование, несмотря на то, что добыча в отчетном периоде велась в рамках снижения запланированных уровней по этим контрактам на 20%.

Рисунок 3. Объем производства ниобиевой продукции, тонн Nb



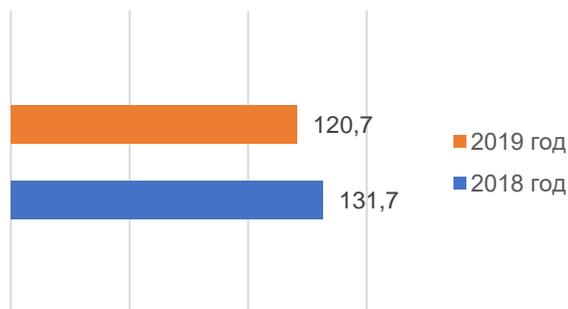
Относительно уровня 2018 года объем производства ниобия в натуральном выражении в отчетном году снизился на 46,5%, что объясняется снижением спроса на ниобиевые возгоны.

Рисунок 4. Объем производства бериллиевой продукции, тонн Be



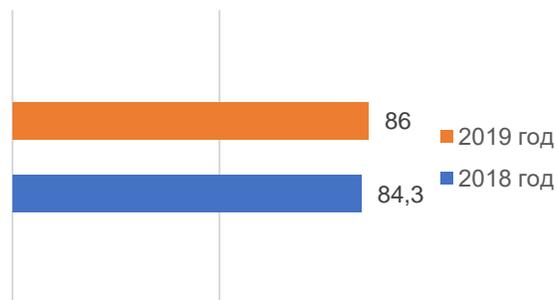
Производство бериллиевой продукции в 2019 году снизилось на 1,4% по сравнению с 2018 годом, что обусловлено изменением структуры спроса на бериллиевую продукцию.

Рисунок 5. Объем производства танталовой продукции, тонн Та



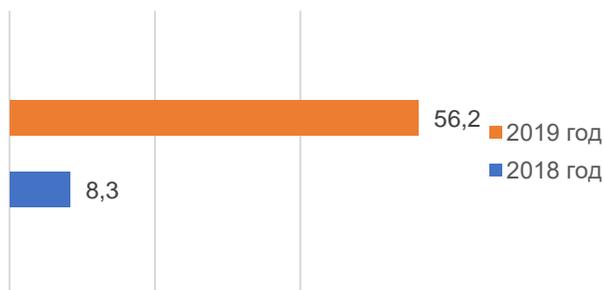
По сравнению с уровнем 2018 года объемы производства танталовой продукции в натуральном выражении в 2019 году снизились на 8,4%, что связано со снижением спроса со стороны заказчиков.

Рисунок 6. Объем производства топливных таблеток, тонн



Объемы продаж топливных таблеток незначительно увеличились до 86 тонн в 2019 году, что выше на 2% по сравнению с 2018 годом. Рост обусловлен количеством поступившего на переработку UF_6 в соответствии со спросом со стороны заказчиков.

Рисунок 7. Объем производства двуокиси из скрапов, тонн



Значительный рост объемов производства двуокиси из скрапов в 2019 году обусловлен заключением контракта с ПАО «МСЗ» (РФ) на переработку скрапов в период 2019–2020 гг.

Таблица 2. Финансовые показатели

Показатель	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Консолидированная выручка Группы, млрд тенге	436,6	502,3	15%
Операционная прибыль, млрд тенге	77,5	151,9	96%
Скорректированная прибыль за год, млрд тенге	77,2	142,1	84%
Прибыль за год, млрд тенге	424,7	213,7	-50%
Чистый долг / скорректированная EBITDA	0,50	0,25	-50%
Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе), млрд тенге	75,4	67,0	-11%
Доля акций в свободном обращении	14,92%	18,72%	25,5%
Прибыль на акцию, тенге/акция	1 610	733	-54%
Скорректированная прибыль на акцию, тенге/акция	297,7	547,9	84%

Рисунок 8. Консолидированная выручка Группы, млрд тенге¹

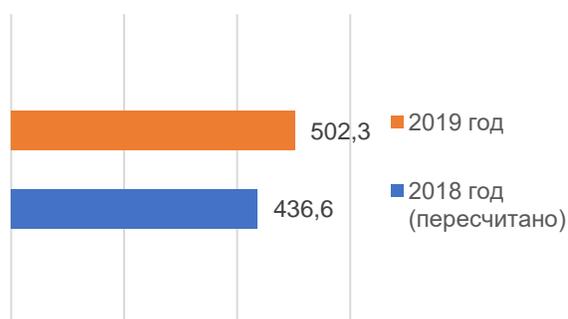
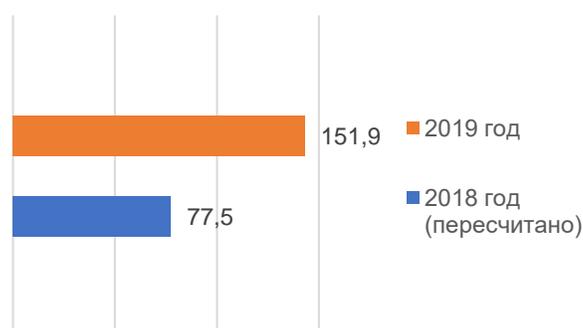


Рисунок 9. Операционная прибыль, млрд тенге



Консолидированная выручка составила 502,3 млрд тенге по итогам 2019 года, увеличившись на 15% по сравнению с 2018 годом в основном за счет увеличения средней цены реализации, основанной на росте рыночной спотовой цены на U₃O₈, и ослабления тенге по отношению к доллару США. Увеличение также связано с изменением структуры Группы, что привело к росту доли собственного урана, произведенного Компанией, консолидированными дочерними предприятиями и совместными операциями.

¹ Здесь и далее, где указано, данные за 2018 год пересчитаны в связи с оценкой справедливой стоимости активов и обязательств, приобретенных в результате объединения бизнеса (см. Примечания 4 и 45 в Консолидированной финансовой отчетности за 2019 год).

Рисунок 10. Скорректированная прибыль за год, млрд тенге

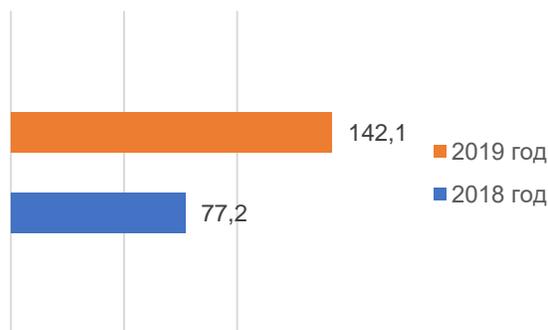
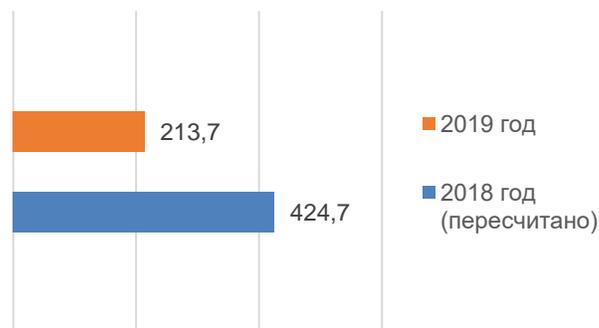
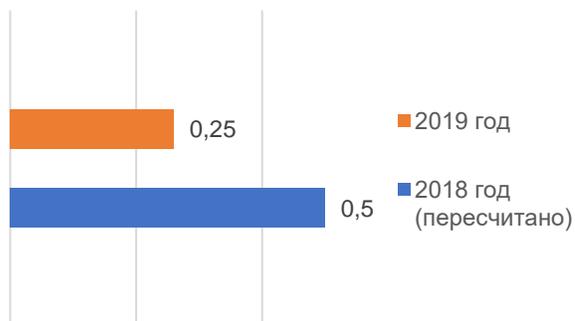


Рисунок 11. Прибыль за год, млрд тенге



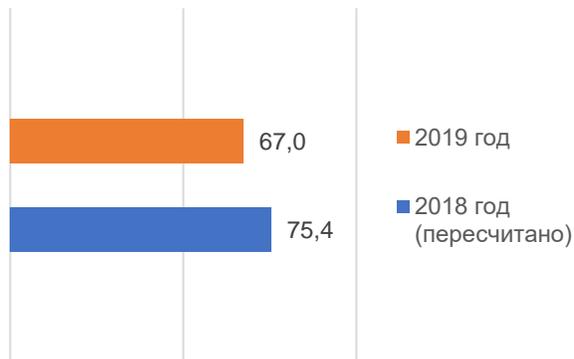
Прибыль за отчетный период составила 213,7 млрд тенге, снизившись на 50% по сравнению с 2018 годом. Значительная доля снижения по сравнению с предыдущим аналогичным периодом в основном связана с разовыми эффектами транзакций в обоих периодах, а именно с включением в состав Группы ТОО «СП «Инкай», ТОО «Каратау», АО «СП «Акбастау» и ТОО «Байкен-У» в консолидацию в 2018 году и ТОО «СП «Хорасан-У» в 2019 году. Также в 2019 году был получен доход от списания обязательства по совместной операции на сумму 17,0 млрд тенге. Скорректированная чистая прибыль (исключая влияние разовых транзакций) при этом выросла на 84% по сравнению с 2018 годом и составила 142,1 млрд тенге.

Рисунок 12. Чистый долг / скорректированная EBITDA



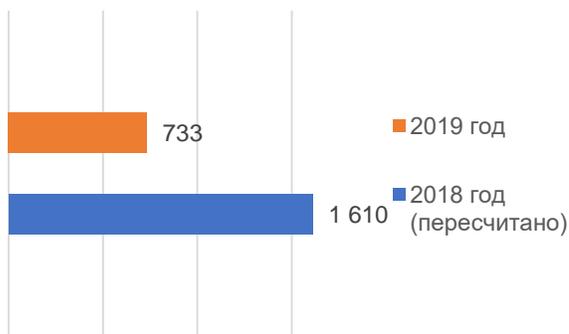
Снижение отношения чистого долга к скорректированной EBITDA в 2019 году на 50% вызвано значительным увеличением последней. Скорректированный показатель EBITDA составил 248,7 млрд тенге в 2019 году, увеличившись на 76% по сравнению с 2018 годом, что в основном связано с ростом операционной прибыли и изменением структуры Группы.

Рисунок 13. Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе), млрд тенге



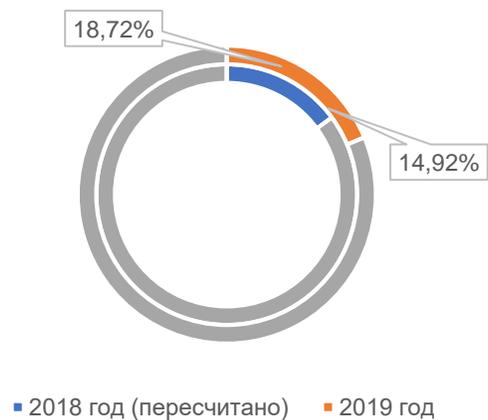
Снижение капитальных затрат в 2019 году на 11% по сравнению с 2018 годом произошло преимущественно по причине изменения сроков реализации проектов будущего расширения на некоторых добычных активах и продолжающейся программы оптимизации затрат.

Рисунок 15. Прибыль на акцию, тенге/акция



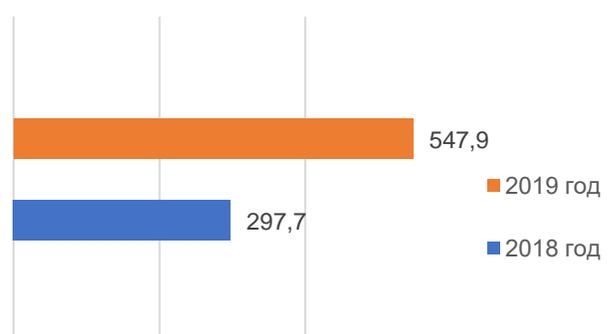
Динамика изменения прибыли на акцию коррелирует с динамикой прибыли Группы за 2019 год. Таким образом, нескорректированная с учетом разовых эффектов прибыль на акцию в 2019 году на 54,5% ниже, чем в 2018.

Рисунок 14. Доля акций в свободном обращении



25 сентября АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – мажоритарный акционер Казатомпрома – осуществило вторичное размещение (SPO) глобальных депозитарных расписок (ГДР) Казатомпрома, в связи с чем доля акций в свободном обращении увеличилась до 18,72%.

Рисунок 16. Скорректированная прибыль на акцию, тенге/акция

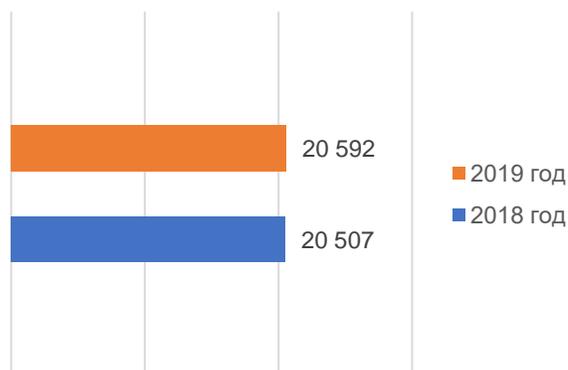


Показатель скорректированной прибыли на акцию в отчетном периоде вырос в связи с увеличением скорректированной чистой прибыли.

Таблица 3. Персонал и социальная сфера

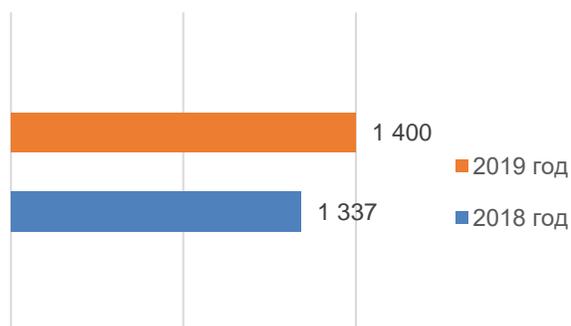
Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Численность персонала, человек	20 507	20 592	0,4%
Доля женщин от общей списочной численности сотрудников, %	19%	19%	0%
Трансферы в бюджет на социально-экономическое развитие регионов присутствия, млн тенге	1 337,0	1 400,4	4,6%

Рисунок 17. Численность персонала, человек



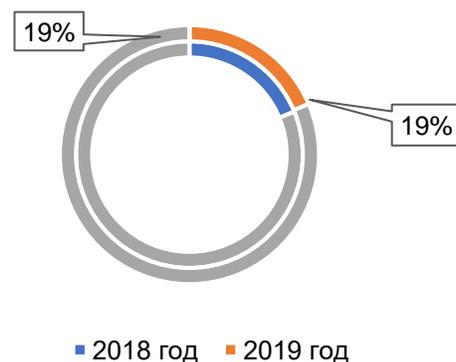
В 2019 году отмечается стабильность состава Группы: численность персонала в отчетном периоде осталась практически без изменений по отношению к 2018 году, увеличившись на 0,4%.

Рисунок 19. Трансферы в бюджет на социально-экономическое развитие регионов присутствия, млн тенге



Увеличение платежей в бюджеты регионов присутствия по сравнению с 2018 годом связано с ослаблением тенге по отношению к доллару США, так как суммы исполнения обязательств по отчислениям на социально-экономическое развитие регионов и их инфраструктуры в контрактах на недропользование указаны в долларах США.

Рисунок 18. Доля женщин от общей численности сотрудников, %



Специфика деятельности Группы и ее численность в отчетном периоде значительно не менялись. Доля женщин в общей численности сотрудников в 2019 году осталась на уровне 2018 года и составила 19%.

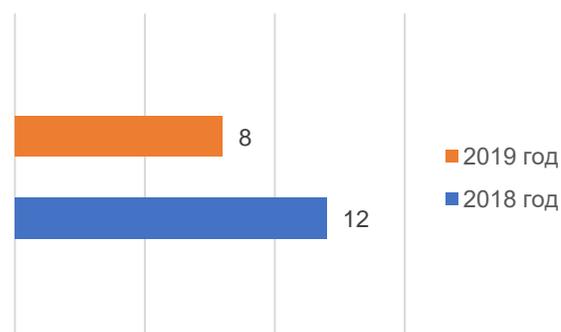
Таблица 4. Охрана труда

Показатели	2018 год	2019 год	Изменение
LTIFR (на 1 млн человеко-часов)	0,31	0,24	-22,6%
Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Miss	6,200	34,546	457%
Количество несчастных случаев	12	8	-33%
Несчастные случаи со смертельным исходом	1	1	0%

Рисунок 20. LTIFR (на 1 млн человеко-часов)



Рисунок 21. Количество несчастных случаев



В результате работы, проводимой по повышению культуры безопасности, и ответственного отношения каждого сотрудника к вопросам производственной безопасности в 2019 году удалось достичь снижения показателя LTIFR на 22,6%.

Количество несчастных случаев также снизилось в отчетном периоде на 33,3% по сравнению с 2018 годом.

Рисунок 22. Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Miss

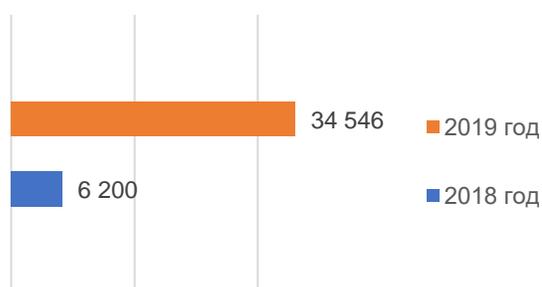


Рисунок 23. Несчастные случаи со смертельным исходом



Увеличение количества выявленных опасных условий, опасных действий, Near-Miss связано с тем, что в 2018 году процесс

К сожалению, несмотря на все усилия Компании и ее ДЗО по обеспечению безопасных условий труда на предприятиях, в

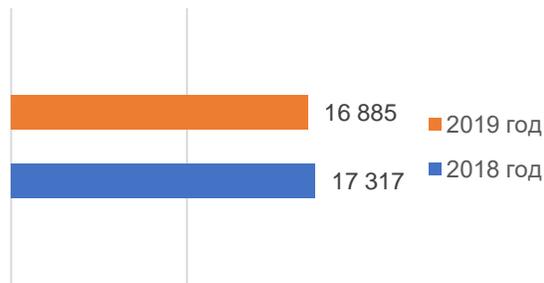
отчетности был еще на стадии внедрения (обучение работников), а в 2019 году данный процесс функционировал во всех ДЗО.

2019 году зафиксирован один несчастный случай со смертельным исходом.

Таблица 5. Охрана окружающей среды и энергопотребление

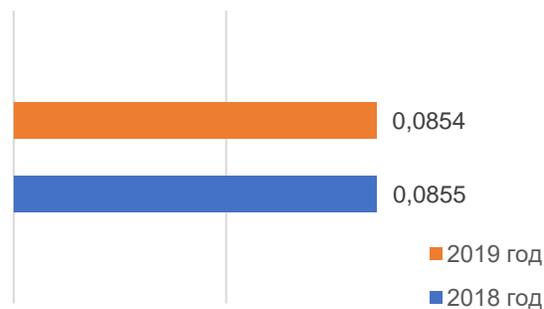
Показатели	2018 год	2019 год	Изменение
Валовое потребление энергии (тепло- и электроэнергия), тыс. ГДж	17 317	16 885	-2,5%
Удельная энергоемкость, тыс. ГДж/т	0,0855	0,0854	-0,1%
Общее количество забираемой воды, тыс. м³	12 217,95	10 694,3	-12,5%
Валовый объем выбросов парниковых газов, т CO₂-экв.	132 480	107 600	-18,8%

Рисунок 24. Валовое потребление энергии (тепло- и электроэнергия), тыс. ГДж



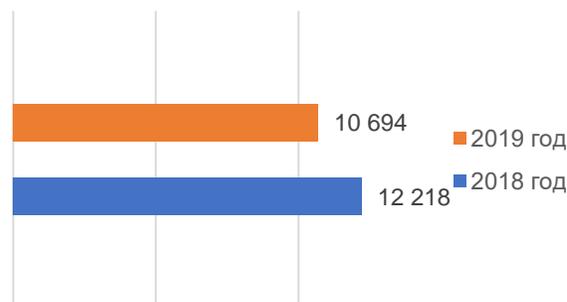
Валовое потребление энергии в 2019 году снизилось на 2,5% по сравнению с 2018 годом благодаря успешной реализации мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности, с учетом роста добычи урана на 15,6%.

Рисунок 25. Удельная энергоёмкость, тыс. ГДж/т



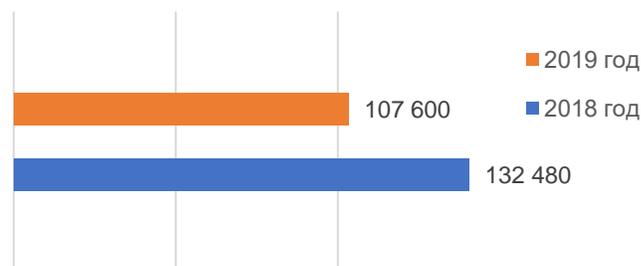
Уровень энергоёмкости производства Группы снизился на 0,1% в результате успешной реализации мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности.

Рисунок 26. Общее количество забираемой воды, тыс. м³



Снижение количества забираемой воды в 2019 году на 12,5% по сравнению с 2018 годом связано с выводом из эксплуатации рудников Южный Моинкум и Уванас, а также повторным использованием технологических растворов вместо подземных вод.

Рисунок 27. Валовый объем прямых выбросов парниковых газов, т СО₂-экв. (Охват 1)



Снижение объема прямых выбросов парниковых газов в 2019 году на 18,8% по сравнению с 2018 годом связано с общим снижением потребления ископаемого топлива на котельных ДЗО Группы, а также изменением структуры активов Группы.

4. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

Март

- Международная редакция издания «EMEA Finance» признала IPO Казатомпрома лучшей сделкой по приватизации в рамках награды за финансовые достижения на международных рынках капитала «EMEA Finance Achievement Awards 2018». IPO Компании также было признано «Сделкой № 1» и «Сделкой по приватизации № 2» в Центральной и Восточной Европе, СНГ и России международной финансовой новостной платформой GlobalCapital.

Май

- Проведено первое после IPO годовое Общее собрание акционеров, где присутствовали акционеры и их уполномоченные представители, владеющие в совокупности 98,70% от общего числа голосующих акций Компании. Акционеры утвердили окончательный размер дивидендов на сумму 80 млрд тенге по итогам 2018 года, что составляет 308,46 тенге в расчете на одну простую акцию (одна ГДР равна одной обыкновенной акции).

Июнь

- Осуществлена выплата дивидендов акционерам в размере 80 млрд тенге.

Июль

- В филиале «Степное-РУ» ТОО «Казатомпром-SaUran» состоялась церемония закрытия рудника Уванас – первого уранового месторождения в Казахстане, полностью отработанного методом ПСВ.

Август

- Казатомпром объявил о намерении продолжить сокращение производства продукции на 20% (несмотря на объемы в рамках контрактов на недропользование) в 2021 году (ранее 2018–2020).

Сентябрь

- АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – мажоритарный акционер Казатомпрома – осуществило вторичное размещение (SPO) глобальных депозитарных расписок (ГДР) Казатомпрома, увеличив общее количество акций в свободном обращении до 18,72%.
- Впервые Казатомпром в статусе публичной компании провел День инвестора, состоявшийся на площадке Лондонской фондовой биржи.

Октябрь

- Проект Казатомпрома по внедрению автоматизированной системы управления на базе интеллектуальной платформы SAP ERP в Корпоративном центре и отдельных дочерних и зависимых организациях (ДЗО) стал лауреатом ежегодной премии SAP Value Award для клиентов SAP в СНГ.

Ноябрь

- Совет директоров утвердил новую Дорожную карту цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром» на 2019–2024 гг.

Декабрь

- Сделано объявление об изменении состава Совета директоров: Председатель Совета директоров Джон Дудас принял приглашение войти в состав Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына», ввиду чего покинул пост в Совете директоров АО «НАК «Казатомпром». Исполняющим обязанности Председателя Совета директоров Казатомпрома назначен г-н Нил Лонгфэллоу.
- В Банк низкообогащенного урана Международного агентства по атомной энергии (Банк НОУ МАГАТЭ), расположенный на территории Ульбинского металлургического завода, была осуществлена вторая – заключительная – поставка низкообогащенного урана в виде гексафторида урана (UF₆) от АО «НАК «Казатомпром» (первая поставка была от Oqano в октябре). Международный проект, реализованный с соблюдением всех международных стандартов безопасности при хранении НОУ, перешел в стадию эксплуатации.

5. ИСТОРИЯ КОМПАНИИ

Компания была образована в 1997 году указом Президента Республики Казахстан в качестве национального оператора Республики Казахстан по импорту–экспорту урана, редких металлов, ядерного топлива для атомных электрических станций.

С момента своего создания Казатомпром строго придерживался принципов безопасного, надежного и мирного использования атомной энергии, осуществляя поставки добытого урана и произведенной из него продукции только при условии предоставления гарантий об использовании продукции Компании исключительно в мирных целях.

История Компании с момента ее основания

- | | |
|------|---|
| 1997 | Создана Национальная атомная компания «Казатомпром», занимает 13-е место в мировой индустрии по объему добычи урана. |
| 2000 | Казатомпром становится шестым по величине производителем урана в мире по объему добычи согласно АЯЭ, МАГАТЭ и «Красной книге» ² . Запускает танталовое и бериллиевое производство, ориентированное исключительно на мирные цели. |
| 2002 | Казатомпром расширяет географию экспорта своей урановой продукции, добавив в нее США и ряд стран Европы, и выходит на рынки Китая и Южной Кореи. |
| 2003 | Казатомпром выходит на второе место в мире по производству бериллиевой продукции (29% от мировой добычи) и на четвертое – по производству тантала. |
| 2006 | Казатомпрому впервые присвоены международные кредитные рейтинги Fitch Ratings «BB+», прогноз «Позитивный» и Moody's «Ваа3», прогноз «Стабильный». |
| 2009 | Казахстан выходит на первое место по добыче урана в мире. Добыча природного урана составляет 13 500 тонн. |
| 2010 | Казатомпром становится крупнейшей уранодобывающей компанией в мире, согласно данным АЯЭ, МАГАТЭ и «Красной книге». |
| 2012 | Введен в эксплуатацию завод по производству серной кислоты с ежегодной производительностью 500 000 тонн. |

² «Красная книга» – публикация Международного агентства по атомной энергии (МАГАТЭ): сборник данных о сырьевой базе, добыче и потребности в уране по странам.

- 2013 Казатомпром получает доступ к услугам по обогащению урана через долевое участие в АО «Уральский электрохимический комбинат» и АО «Международный Центр по Обогащению Урана» объемом 2,5 млн и 60 000 единиц разделительной работы в год соответственно.
- 2015 Заключено стратегическое соглашение с CGNPC о коммерческих условиях по проектированию и строительству завода по производству тепловыделяющих сборок (ТВС) в Казахстане и по совместной разработке урановых месторождений в стране. Создано совместное предприятие ТОО «Ульба-ТВС» для реализации проекта строительства завода ТВС в РК. АО «Ульбинский металлургический завод», дочернее предприятие Группы, становится оператором резервного фонда Банка низкообогащенного урана в стране, созданного под эгидой МАГАТЭ.
- 2016 Казатомпром принял Программу реструктуризации активов.
- 2017 Начинает работу созданная Группой трейдинговая компания, базирующаяся в Швейцарии, – Торговый дом «Казакатом» (KazakAtom TN AG).
- 2018 Единственным акционером Казатомпрома – АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – осуществлено первичное публичное размещение акций и глобальных депозитарных расписок (ГДР) Казатомпрома в размере 14,92% на бирже Международного финансового центра «Астана» (AIX) и Лондонской фондовой бирже (LSE). Совет директоров принимает новую Стратегию развития на 2018–2028 годы, нацеленную на рыночно ориентированное производство.
- 2019 Казатомпром и Orano осуществили поставки низкообогащенного урана в Банк НОУ МАГАТЭ. АО «ФНБ «Самрук-Қазына» разместило дополнительные ГДР Казатомпрома на фондовых биржах AIX и LSE, увеличив общее количество акций/ГДР в свободном обращении до 18,72%.

6. О КОМПАНИИ

6.1 Бизнес-модель

GRI 102-2, 102-7

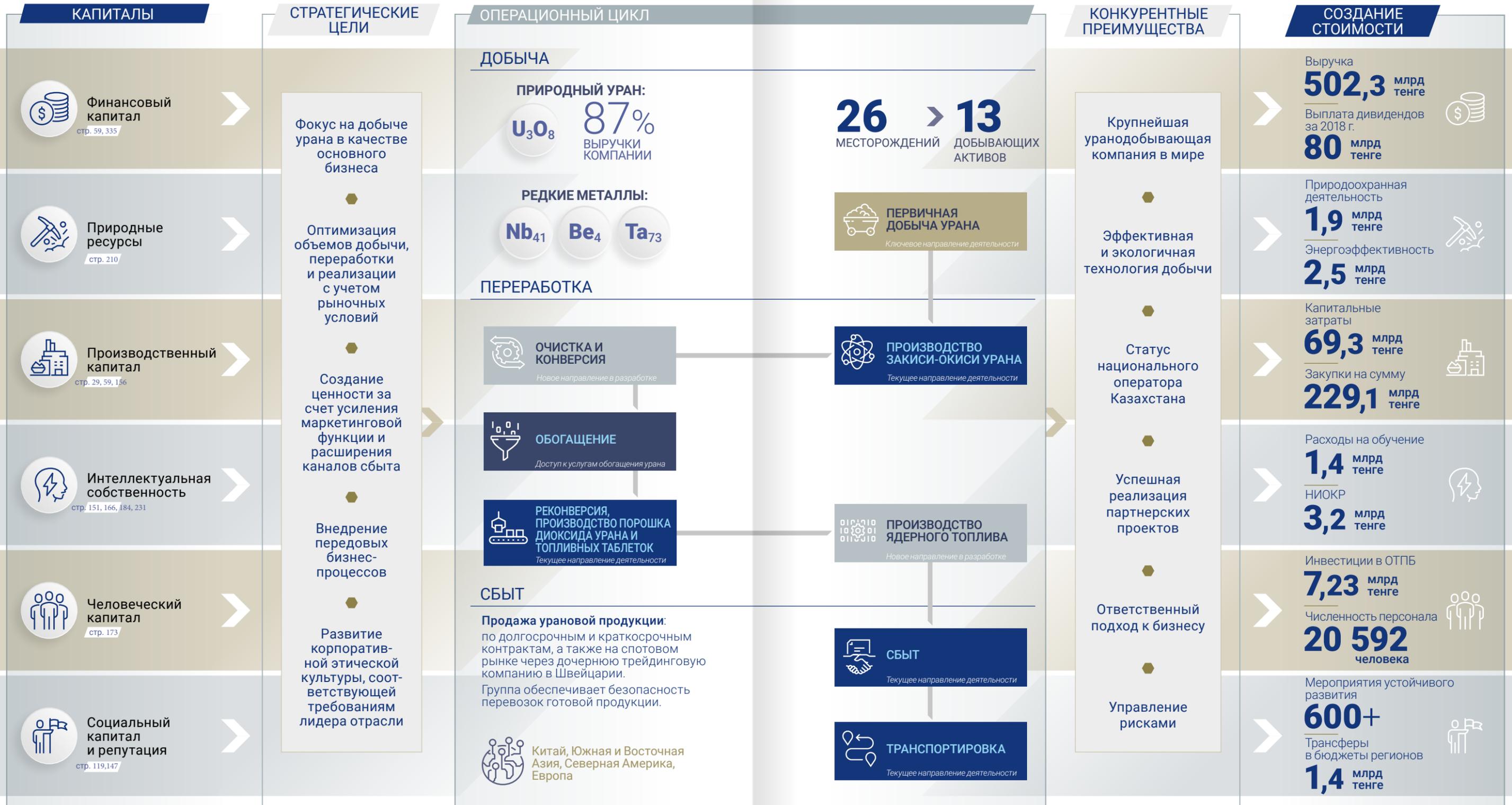
БИЗНЕС-МОДЕЛЬ АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

GRI 102-2 | 102-7

Объединяя в своем арсенале экономически выгодные технологии

подземного скважинного выщелачивания и долгосрочную базу **запасов**,

Казатомпром остается одним из самых передовых и низкочастотных уранодобывающих предприятий в мире.



6.2 Направления деятельности и основная продукция Компании

GRI 102-2

Компания осуществляет свою деятельность по следующим направлениям:

- добыча природного урана;
- производство урановой продукции: концентрат природного урана, порошки диоксида урана ядерного керамического сорта, топливные таблетки;
- геологоразведочные работы;
- производство бериллиевой, танталовой, ниобиевой продукции;
- научно-исследовательская деятельность и разработки, развитие человеческих ресурсов и подготовка кадров для ядерной энергетики.

Таблица 6. Характеристики основной продукции

Урановая продукция	– добыча урана, переработка и продажа урановой продукции
Бериллиевая продукция	– производство на основе бериллия и его сплавов, продажа бериллиевой продукции, научные исследования и разработки
Танталовая продукция	– производство и продажа изделий из тантала, научные исследования и разработки
Энергоресурсы	– производство и продажа электроэнергии, тепловой энергии
Прочие операции	– производство и продажа прочей продукции, предоставление услуг для основного производства

6.3 Структура активов Компании³

GRI 102-5

Казатомпром является крупнейшим производителем природного урана в мире с приоритетным доступом к одной из крупнейших в мире ресурсных баз. Согласно данным УхС, производство урана Компанией за 2019 год составило около 24% от общемирового объема производства урана. Доля Казахстана по объему производства урана составила 42% от мирового первичного производства урана.

В 2019 году деятельность Компании и ее партнеров осуществлялась в 13 добывающих активах на 26 месторождениях/участках, расположенных в Казахстане, добыча на которых ведется с использованием метода ПСВ, в том числе:

- три дочерних предприятия (со 100% долей участия) по добыче урана, работающих на 8 урановых месторождениях;
- десять уранодобывающих компаний, частично принадлежащих Казатомпрому (по доле участия), работающих на 18 месторождениях урана.

По состоянию на 31 декабря 2019 года относимые на долю Группы доказанные и вероятные рудные запасы составляли 292,7 тыс. тонн эквивалентного содержания металла урана (Uranium Metal Content Equivalent или UME). Относимые на долю Группы измеренные и выявленные минеральные ресурсы (включая минеральные ресурсы, модифицированные для производства рудных запасов) составили 462,4 тыс. тонн UME. Каждая категория представлена в соответствии с терминами и определениями Кодекса Объединенного комитета по запасам руды (JORC).

³ В настоящем Отчете «Группа» означает АО «НАК «Казатомпром» (Казатомпром или Компания) и его консолидируемые дочерние организации, то есть организации, над которыми Группа имеет контроль вследствие наличия (i) полномочий управлять их основной деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доходы организаций, (ii) подвергается рискам, связанным с возможными колебаниями доходов от участия в данных организациях, или имеет право на получение доходов данных организаций, (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данных организаций с целью оказания влияния на величину доходов Группы. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другой организации необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса.

Группа, совместные предприятия (СП) и ассоциированные предприятия вместе именуется Холдинг.

Главные активы:

- контракты на недропользование, предоставляющие дочерним компаниям Группы права добычи в отношении 19 урановых участков/месторождений, расположенных в провинциях Казахстана Шу-Сарысу и Сырдарьинская, в которых в совокупности присутствуют доказанные и вероятные рудные запасы, содержащие 370,7 тыс. тонн УМЕ, а также измеренные и предполагаемые минеральные ресурсы полезных ископаемых, содержащие 509,8 тыс. тонн УМЕ по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- контракты на недропользование, предоставляющие СП и ассоциированным компаниям Группы права добычи в отношении 7 урановых участков/месторождений, расположенных в провинциях Шу-Сарысу, Сырдарьинская и Северо-Казахстанская, в которых вместе на 100% основе зарегистрировано доказанных и вероятных рудных запасов в количестве 127,7 тыс. тонн УМЕ и общих минеральных ресурсов полезных ископаемых (включая измеренные, предполагаемые и предварительно оцененные минеральные ресурсы) в количестве 206,4 тыс. тонн УМЕ по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- комбинат по производству урановой продукции и редкоземельных металлов АО «Ульбинский металлургический завод» с годовой производительностью 3 728 тонн U_3O_8 , 317 тонн порошка UO_2 , изготовленного из UF_6 , 155 тонн порошка UO_2 , изготовленного из лома, и 108 тонн топливных таблеток, а также 1 626,9 тонны, 141,9 тонны и 25,2 тонны изделий из редкоземельных металлов бериллия, тантала и ниобия соответственно;
- дочернее предприятие по торговле ураном – Торговый дом KazakAtom TN AG, расположенный в г. Цуг, Швейцария;
- вспомогательные предприятия:
 - два завода по производству серной кислоты с совокупной годовой производственной мощностью 680 тыс. тонн серной кислоты;
 - АО «Волковгеология» – компания по проведению геологических работ и технологического бурения; транспортно-логистическая компания, обслуживающая производственные активы.

Ниже представлены дочерние организации, совместные предприятия, совместные операции и ассоциированные организации Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года. Доля владения Группы в этих компаниях во всех случаях равна голосующим правам Группы, за исключением АО «Ульбинский металлургический завод» и АО «Волковгеология», в каждом из которых Группа имеет 100% голосов.

Таблица 7. Дочерние организации, СП, СО и ассоциированные организации Холдинга по состоянию на 31 декабря 2019 года

Подход	Наименование	Доля (%)
Добыча и переработка урана		
Дочерние организации	ТОО «ДП «Оргалык»	100,00%
	ТОО «Казатомпром-SaUran» ⁽¹⁾	100,00%
	ТОО «РУ-6» ⁽¹⁾	100,00%
	ТОО «Аппак»	65,00%
	ТОО «СП «Инкай» ⁽²⁾	60,00%
	ТОО «Байкен-У» ^{(4) (5)}	52,50%
	ТОО «СП «Хорасан-У» ⁽⁴⁾	50,00%
Совместные предприятия	ТОО «СП «Буденовское»	51,00%
	ТОО «Семизбай-У»	51,00%
Совместные операции	АО «СП «Акбастау» ⁽³⁾	50,00%
	ТОО «Каратау» ⁽³⁾	50,00%
	Energy Asia (BVI) Limited ^{(4) (5) (6)}	50,00%
Ассоциированные организации	ТОО «СП «КАТКО»	49,00%
	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	30,00%
	АО «СП «Заречное»	49,98%
	ТОО «Кызылкум» ⁽⁵⁾	50,00%
	<i>ТОО «Жанакорган-Транзит» ⁽⁷⁾</i>	<i>60,00%</i>
Ядерный топливный цикл и Металлургия		
Дочерние организации	АО «Ульбинский металлургический завод»	90,18%
	<i>ULBA-CHINA Co Ltd ⁽⁷⁾</i>	<i>100,00%</i>
	<i>ТОО «Маизавод» ⁽⁷⁾</i>	<i>100,00%</i>
	<i>ТОО «Ульба-ТВС» ⁽⁷⁾</i>	<i>51,00%</i>
Ядерный топливный цикл		
Совместные предприятия	АО «Центр по обогащению урана»	50,00%
	<i>АО «Уральский электрохимический комбинат» ⁽⁷⁾</i>	<i>25,00%</i>
	СП ЗАО УКР ТВС	33,33%
Инвестиции	АО «Международный центр по обогащению урана»	10,00%
Вспомогательная деятельность		

Дочерние организации	ТОО «Институт высоких технологий»	100,00%
	KazakAtom TH AG	100,00%
	ТОО «КАР-Technology»	100,00%
	ТОО «Торгово-транспортная компания»	99,99%
	АО «Волковгеология»	90,00%
	ТОО «Русбурмаши-Казахстан» ⁽⁷⁾	49,00%
	ТОО «Корган-Казатомпром»	100,00%
Совместные предприятия	ТОО «СКЗ-У»	49,00%
	ТОО «Уранэнерго»	77,52%
	ТОО «Шиели-Энергосервис» ⁽⁷⁾	99,17%
	ТОО «Таукент-Энергосервис» ⁽⁷⁾	99,95%
	ТОО «Уранэнерго-Пул» ⁽⁷⁾	100,00%
Ассоциированные организации	ТОО «СП СКЗ-Казатомпром»	9,89%

¹ Компания передала свои права и обязанности по контрактам на недропользование, относящимся к месторождениям Канжуган, Южный Моинкум, Восточный Мынкудук и Уванас, вместе с соответствующими производственными активами в ТОО «Казатомпром-SaUran», а также свои права и обязанности по контрактам на недропользование, относящимся к месторождениям Южный и Северный Карамурун, в ТОО «РУ-6» в ноябре 2018 года.

² Компания увеличила свою долю участия в ТОО «СП «Инкай» с 40% до 60% и, соответственно, начала полностью консолидировать его в своей финансовой отчетности начиная с 1 января 2018 года.

³ «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» были классифицированы как СО с 1 января 2018 года.

⁴ В декабре 2018 года Компания завершила приобретение 40,05% акций EAL и 16,02% уставного капитала ТОО «СП «Хорасан-У» у Energy Asia (BVI) Limited.

В результате данных сделок Компания увеличила свою долю в ТОО «Байкен-У» с 5% до 52,5% (прямое владение 5%, косвенное владение через Energy Asia (BVI) Limited – 47,5%), свою долю в ТОО «Кызылкум» с 30% до 50% (прямое владение – 30%, косвенное владение через Energy Asia (BVI) Limited – 20%), в ТОО «СП «Хорасан-У» с 33,98% до 50% (прямое владение).

⁵ Компании принадлежат 50% (прямое владение) в Energy Asia (BVI) Limited. Energy Asia (BVI) Limited владеет 40% (прямое владение) в ТОО «Кызылкум» и 95% (прямое владение) в ТОО «Байкен-У».

⁶ В декабре 2019 года PSIL была ликвидирована и ее доля в Energy Asia (BVI) Limited в размере 9,95% (прямое владение) была передана Компании. В результате доля Компании в Energy Asia (BVI) Limited (прямое владение) была увеличена до 50%.

⁷ Данные компании – это предприятия 3-го уровня для Компании, косвенно через доли в дочерних, СП и ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

Таблица 8. Активы, которые находятся в стадии реализации или подлежат реструктуризации

Подход	Наименование	Доля (%)
Альтернативная энергетика		
Дочерние предприятия	ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» ⁽⁹⁾	100,00%
	ТОО «МК KazSilicon» ⁽⁹⁾	100,00%
	ТОО «Astana Solar» ⁽⁹⁾	100,00%
	ТОО «Уранэнерго-Пул» ⁽⁷⁾⁽¹¹⁾	100,00%
	ТОО «Шиели-Энергосервис» ⁽⁷⁾⁽¹²⁾	99,17%
	ТОО «Таукент-Энергосервис» ⁽⁷⁾⁽¹²⁾	99,95%
Дополнительная деятельность		
Ассоциированные предприятия	АО «Каустик» ⁽¹⁰⁾	40,00%
Ядерный топливный цикл		
Совместные предприятия	АО «Центр по обогащению урана» ⁽⁸⁾	50,0%

⁸ В декабре 2019 года Казатомпром заключил договор с отлагательными условиями на продажу принадлежащих ему 50% акций (минус 1 (одна) акция) в АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ) своему партнеру по данному СП – АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ) за 6,253 млрд рублей (примерно \$100 млн долларов США). Стоимость акций ЦОУ, которыми владеет Компания, была определена на основе независимой и справедливой рыночной оценки, выполненной компанией KPMG Tax and Advisory. Казатомпром планирует оставить за собой 1 акцию ЦОУ, которая сохранит право Компании на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. По состоянию на 17 марта 2020 года Казатомпром завершил продажу своей доли (50% акций (минус 1 (одна) акция) в ЦОУ.

⁹ Согласно планам реализации непрофильных активов, как это ранее было опубликовано в проспекте IPO Компании, ряд непрофильных активов был или будет реализован, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК KazSilicon». Договор купли-продажи с отлагательными условиями, предусматривающий на первоначальном этапе реализацию 75% долей участия в предприятиях KazPV, как было опубликовано ранее, был подписан 17 мая 2019 года. По состоянию на 31 декабря 2019 года эта сделка не завершена. Активы и обязательства организаций, участвующих в проекте KazPV, представлены в консолидированной финансовой отчетности как активы, предназначенные для продажи. При этом на момент выпуска данного Отчета Договор купли-продажи от 17 мая 2019 года не вступил в силу в связи с невыполнением предусмотренных указанным Договором отлагательных условий, и реализация предприятий проекта KazPV по данному Договору может быть пересмотрена.

¹⁰ Группа намерена продать весь свой пакет акций в АО «Каустик» – до конца 2020 года.

¹¹ ТОО «Уранэнерго-Пул» – предприятие 3-го уровня Компании через доли в ТОО «Уранэнерго». В октябре 2019 года Общее собрание участников ТОО «Уранэнерго» одобрило реорганизацию ТОО «Уранэнерго-Пул». Предприятие планируется реорганизовать в 2020 году.

¹² ТОО «Шиели-Энергосервис» и ТОО «Таукент-Энергосервис» – предприятия 3-го уровня Компании через доли в ТОО «Уранэнерго». Планируется реорганизовать предприятия в 2020 году.

6.4 География и рынки присутствия

GRI 102-4

Минеральные активы

Минеральные активы Компании расположены в четырех основных административных областях Казахстана:

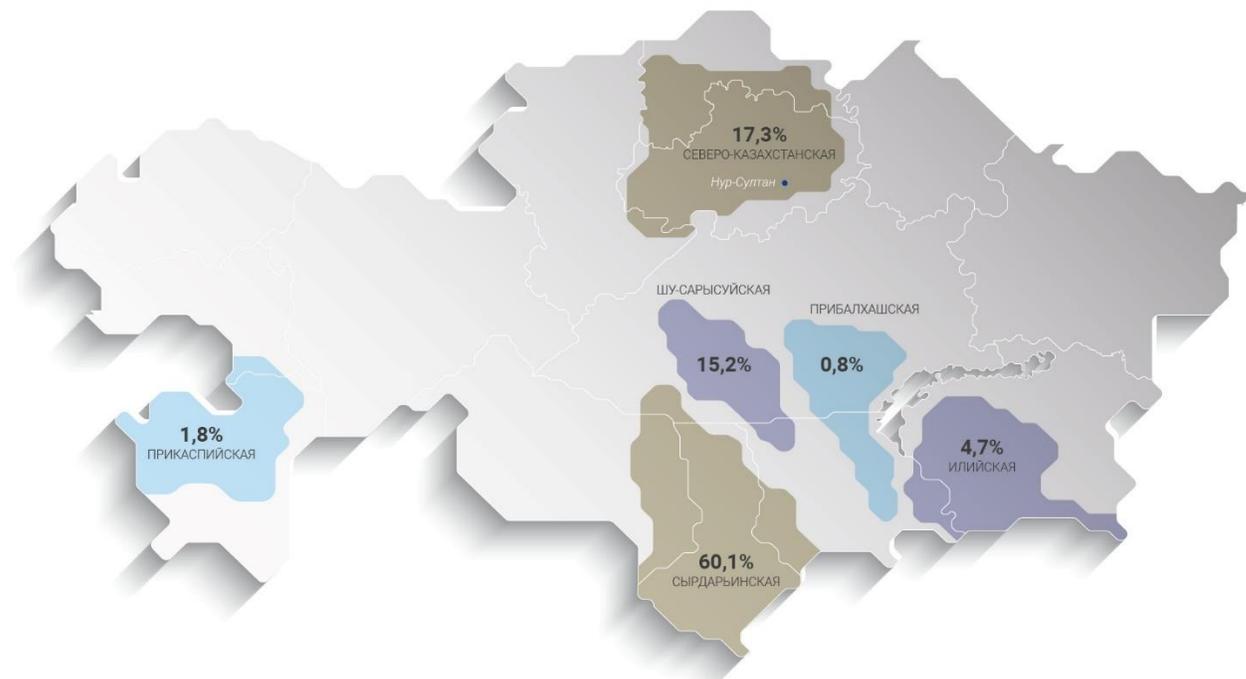
- Кызылординская область (Шиелійский и Жанакорганский районы);
- Туркестанская область (Сузакский и Отырарский районы);
- Северо-Казахстанская область (Уалихановский район);
- Акмолинская область (Енбекшильдерский район).

Рисунок 28. Местоположение минеральных активов и объектов по добыче



Урановые месторождения в Казахстане сгруппированы по шести урановым провинциям.

Рисунок 29. Казахстанские урановые провинции с указанием распределения запасов урана в соответствии со стандартами ГКЗ⁴



За исключением месторождения Семизбай в Северном Казахстане, которое находится в Северо-Казахстанской и Акмолинской областях, месторождения Компании расположены на юге Казахстана – в Шу-Сарысуйской и Сырдарьинской провинциях.

Все рудники расположены на малонаселенной местности, имеющей минимальный растительный покров. Естественная растительность на участках рудников варьируется от пустынной через кустарниковую до степной. Только шесть рудников расположены в пределах 10 км от населенных пунктов, все из которых являются поселками или деревнями. Во всех регионах климат континентальный, с жарким летом, суровыми зимами и небольшим количеством осадков (300 мм или менее).

⁴ Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых (ГКЗ).

Распределение запасов указано в процентном соотношении.

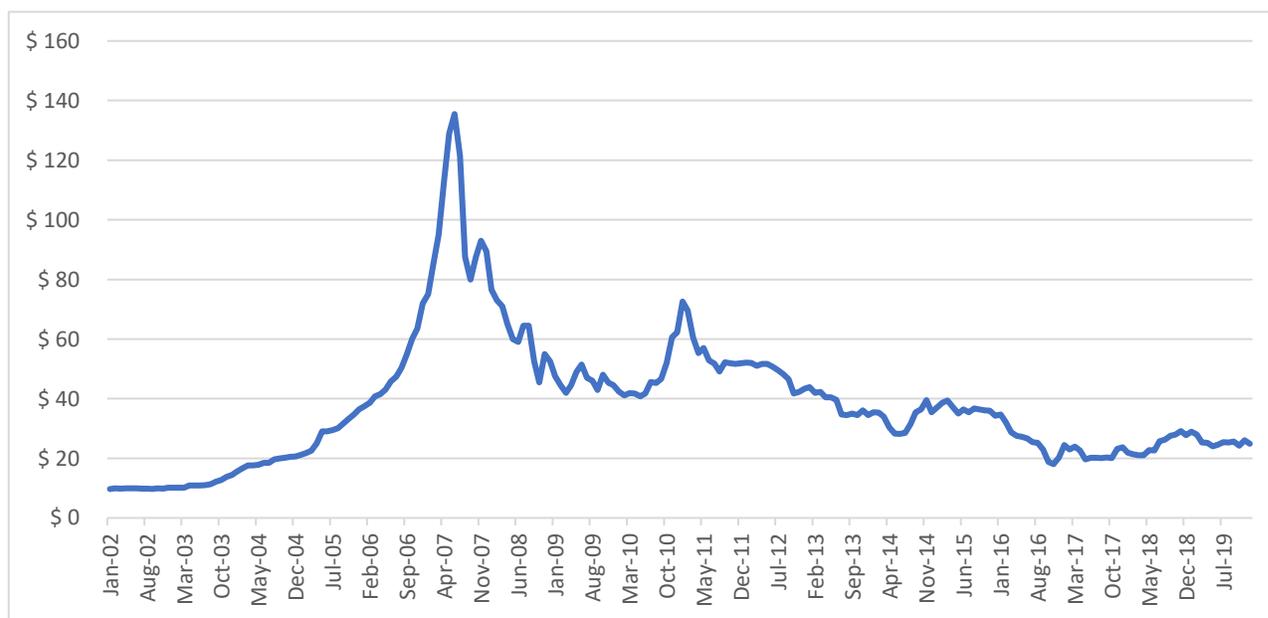
Рынок урановой продукции

GRI 102-6

Реализация природного урана и урановой продукции является основным источником доходов и прибыли Казатомпрома, при этом доля уранового сегмента в консолидированной выручке Группы составляет 87% по итогам 2019 года. В результате рыночные цены на уран оказывают существенное влияние на финансовые результаты Компании.

Рыночная цена на урановую продукцию, как и на любой товар, определяется балансом спроса и предложения. Вместе с тем средняя цена продажи ЗОУ, реализованная любым основным производителем урана, также сильно зависит от типов контрактов, которые заключают, и структуры портфеля продаж (условия, формула цены, используемая в каждом контракте, пропорции спотовых и долгосрочных контрактов и т. д.). Казатомпром ожидает, что в ближайшие годы атомная энергетика как надежный источник безуглеродной базовой электроэнергии сохранит и укрепит свои позиции на более широком энергетическом рынке, что приведет к увеличению спроса на уран. Соответственно, цены на уран должны будут подняться с нынешних неустойчиво низких уровней, что представляет собой значительную возможность для Казатомпрома как производителя с низкой себестоимостью и высокой степенью рычагов воздействия на рыночные цены.

Рисунок 30. Цены на уран в 2002–2019 годах, доллары США за фунт U₃O₈



Источник: TradeTech, UxC.

В 2019 году в мире в строй были введены 6 ядерных реакторов (три в России, два в КНР и один в Южной Корее) общей мощностью 5,2 ГВт, официально прекратили работу 13 реакторов (пять в Японии, два в США, по одному в России, Швейцарии, Германии, Швеции, Южной Корее и Тайване) общей мощностью 10,2 ГВт. Кроме того, в 2019 году началось строительство четырех реакторов (по одному в России, КНР, Иране и Великобритании) общей мощностью 4,8 ГВт. В целом 53 реактора находятся на стадии строительства.

Неопределенность на урановом рынке, связанная с расследованием Министерства торговли США по разделу 232 Закона о расширении торговли США от 1962 года, оказала значительное влияние на заключение долгосрочных контрактов на рынке урана в течение 2019 года. Расследование завершилось 12 июля, когда Президент США объявил о неприменении торговых ограничений на рынке урана. Однако, наряду с данным решением, Президентом США была создана рабочая группа по ядерному топливу с целью осуществления более обширного анализа. Изначально предоставление рекомендации ожидалось в середине октября, но первоначальный срок был продлен.

Также в США Министерство энергетики осуществляет работу с целью продления сроков действия лицензий американских реакторов до 80 лет. В штате Флорида энергоблоки 3 и 4 на АЭС «Терки-Пойнт» получили разрешение Комиссии по ядерному регулированию США на эксплуатацию до 2053 года, что является первым случаем регуляторного одобрения эксплуатации АЭС до 80 лет. Международное энергетическое агентство утверждает, что пролонгация срока жизни действующих реакторов имеет решающее значение для сокращения выбросов углерода и повышения энергетической безопасности.

Лидеры Европейского союза согласились включить ядерную энергию в «Европейское Зеленое соглашение», которое нацелено на «углеродную нейтральность» Европы к 2050 году и нулевые выбросы CO₂-эквивалента европейскими экономиками к этому времени. Несмотря на то, что ядерная энергетика будет считаться «зеленой», определение того, что проекты по ядерной энергетике не будут квалифицированы для получения финансовой поддержки со стороны ЕС, может стать препятствием в реализации целей соглашения. Франция, которая имеет второй по величине парк АЭС в мире, официально отложила свои планы по сокращению доли АЭС в производстве электроэнергии с приблизительно 72% до 50% до 2025 года. Пакет инициатив в области сохранения климата и энергетики Франции, нацеленный на достижение нулевого выброса углерода к 2050 году, отодвинул запланированное сокращение атомной энергетики как минимум на десять лет до 2035 года.

В 2019 году на рынке производства урана произошел ряд изменений. В Намибии компания Rio Tinto продала контрольный пакет в урановом руднике «Россинг» в пользу Китайской национальной урановой корпорации (CNUC). Компания Compagnie minière d'Akouta (COMINAK) — дочерняя компания Orano — объявила, что производство урана на ее урановом руднике в Нигере прекратится в марте 2021 года вследствие истощения запасов и высоких эксплуатационных расходов. Кроме того, было объявлено, что австралийский рудник «Рейнджер» прекратит свою работу в 2021 году.

Компания Orano подписала соглашение о партнерстве с Государственным комитетом Республики Узбекистан по геологии и минеральным ресурсам (Госкомгеология), нацеленное на развитие деятельности по разведке и добыче в Узбекистане. Соглашение предписывает создание совместного предприятия, 51% которого будет принадлежать Orano, а 49% – Госкомгеологии. Стороны намерены осуществлять совместную деятельность по проектам добычи урана в Узбекистане.

Казатомпром объявил о своем намерении продолжить сокращение добычи на 20% по сравнению с запланированным уровнем в рамках контрактов на недропользование в 2021 году. Реализация данного решения позволит сохранить объемы производства Казатомпрома в 2021 году на уровне, аналогичном 2019 и 2020 годам.

10 декабря 2019 года Казатомпром осуществил финальную поставку низкообогащенного урана в Банк НОУ МАГАТЭ на АО «Ульбинский металлургический завод». Концепция Банка НОУ МАГАТЭ заключается в возможности предоставления странам – членам МАГАТЭ, использующим мирный атом, доступа к запасам НОУ МАГАТЭ при невозможности его приобретения на коммерческом рынке. Принадлежащий МАГАТЭ и находящийся на территории Казахстана Банк НОУ является одним из самых амбициозных и сложных проектов МАГАТЭ с момента основания Агентства в 1957 году.

Продажи и сбыт

Клиенты

GRI 102-6

В 2019 году Компания осуществляла продажи урановой продукции напрямую и через швейцарскую торговую дочернюю компанию «Trade House KazakAtom AG» («ТНК») 23 клиентам в 11 странах, что больше показателя 2018 года на 6 клиентов и 2 страны. За календарный 2019 год доходы от первых трех и

первых пяти клиентов Казатомпрома на урановую продукцию составили 54% и 68% от выручки уранового сегмента соответственно.

В таблице ниже приведены данные о географическом разделении клиентов на урановую продукцию Группы по доходам за календарные 2015–2019 годы.

Таблица 9. Продажи урановой продукции по регионам, 2015–2019 гг., % из общей выручки уранового сегмента

<i>год, завершившийся 31 декабря</i>					
Регионы	2015	2016	2017	2018	2019
Китай	44%	47%	60%	34%	40%
Европа	19%	16%	18%	9%	18%
Индия	–	11%	8%	23%	9%
Россия	–	–	–	–	8%
Южная Корея	3%	6%	4%	–	–
США	20%	12%	4%	5%	6%
Канада	–	–	–	7%	8%
Прочие*	14%	8%	6%	22%	12%
ИТОГО	100%	100%	100%	100%	100%

* Представляет продажи другим странам, в урановые фонды и продажи KazakAtom TH AG на спотовом рынке.

Сбыт и маркетинг

GRI 102-6

В 2017 году Казатомпром учредил компанию KazakAtom TH AG, свою дочернюю торговую фирму, базирующуюся в Швейцарии, с целью улучшения маркетинговой функции Компании, укрепления ее сотрудничества с партнерами, содействия продажам урана и урановой продукции в Казахстане и, в более общем плане, увеличения глобального охвата Компании. К ключевым функциям KazakAtom TH AG относятся:

- продажа и покупка урана на спотовом рынке с целью получения дополнительной прибыли компанией KazakAtom TH AG благодаря возможностям быстрого принятия решений;
- помощь в создании дополнительной ликвидности на спотовом рынке урана и повышение надежности портфеля контрактов Казатомпрома на добычу урана;

- расширение глобального охвата Компании на урановом рынке путем предложения более широкого выбора ценовых и контрактных структур и предоставления дополнительных рыночных инструментов заказчикам Казатомпрома.

С момента своего запуска KazakAtom TH AG помогает Компании расширить базу покупателей, обеспечить рост объемов продаж. KazakAtom TH AG также привлек новых клиентов для Компании за этот период, и Группа заключила ряд долгосрочных контрактов на поставку урана.

Сфера деятельности KazakAtom TH AG и его частое взаимодействие со спотовым рынком позволяют Компании лучше понимать рынок, повышая ее аналитические возможности и способствуя принятию более обоснованных решений со стороны руководства.

Транспортировка

GRI 102-9, 102-10

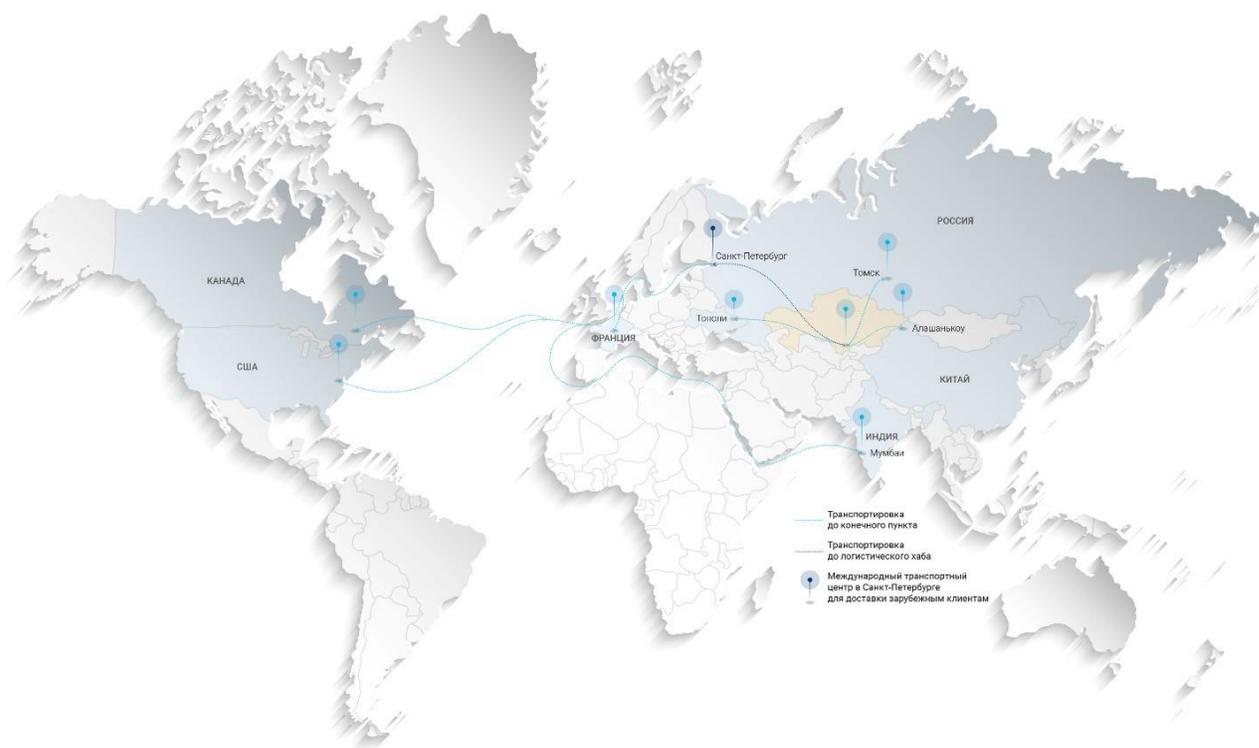
Казатомпром внедряет безопасные, защищенные и надежные логистические решения для доставки урановой продукции своим клиентам по всему миру. Транспортировка всей урановой продукции осуществляется железнодорожным или морским транспортом в 20-футовых герметичных контейнерах, причем такой груз сопровождается охраной и конвоями до тех пор, пока контейнеры не достигнут места назначения. На все перевозки осуществляется страхование рисков, связанных с транспортировкой урана.

В 2019 году Казатомпром поставил U_3O_8 и готовую продукцию в различные пункты назначения в соответствии с потребностями и требованиями клиентов:

- *Конверторы.* Группа осуществляла перевозку U_3O_8 на лицензированные конверсионные предприятия, принадлежащие таким компаниям, как Honeywell (США), Cameco (Канада) и Orano (Франция), сначала от места своей деятельности по железной дороге из Казахстана, как правило, в порт Санкт-Петербурга в России, затем морским транспортом в различные порты в Соединенных Штатах, Канаде или Европе. Затем материал перемещался железнодорожным или автомобильным транспортом на объекты перерабатывающих предприятий и права собственности передавались Заказчику. В некоторых случаях Группа заключала своп-соглашения на конверсионном объекте для снижения транспортных издержек. Это включало обмен U_3O_8 с партнерами Группы на конверсионном объекте;

- *Китай.* При перевозке материалов в Китай Компания доставляла груз на железнодорожную станцию Алашанькоу рядом с казахстанско-китайской границей;
- *Россия.* При поставках в Российскую Федерацию – получателей включает АО «Сибирский химический комбинат» («СХК») – Группа осуществляла доставку грузов железнодорожным транспортом от места своей деятельности до российской железнодорожной станции Томск-2;
- *Индия.* Компания, как правило, доставляла U_3O_8 в пункты назначения Индии по железной дороге до порта Санкт-Петербурга в России, а затем морским транспортом в порт Мумбаи, Индия. Клиент получал право собственности в порту и организовывал транспортировку до конечного пункта назначения.

Рисунок 31. Карта путей транспортировки продукции



Средняя стоимость доставки продукции в указанные на карте пункты назначения составляет от 0,5 до 4,0 доллара США за килограмм U_3O_8 . По мере возможности Группа заключает своп-соглашения для того, чтобы сводить к минимуму сроки поставки (физическая транспортировка материалов занимает в среднем 100 дней, в то время как на поставки в рамках соглашения о свопах в среднем уходит 25 дней) и затраты на перевозки и снижать риски, связанные с перевозкой урановой продукции.

6.5 Стратегия развития

Миссия Казатомпрома заключается в разработке урановых месторождений и развитии компонентов цепочки добавленной стоимости, создавая долгосрочную ценность для всех заинтересованных сторон Компании, в соответствии с принципами устойчивого развития.

Видение Компании – это получение статуса Предпочтительного партнера для глобальной ядерно-топливной промышленности.

Стратегические цели Компании

Казатомпром стремится к росту и укреплению своих позиций в качестве ведущей компании урановой промышленности, фокусируясь на надежности, техническом совершенстве, высоких показателях производственной безопасности и честной деловой практике со своими заинтересованными сторонами.

В соответствии со Стратегией развития Казатомпрома на 2018–2028 годы, основанной на принципах устойчивого развития, внимание Компании сосредоточено на достижении следующих стратегических целей:

- добыча урана в качестве основного бизнеса;
- оптимизация объемов добычи, переработки и реализации с учетом рыночных условий;
- создание ценности за счет усиления маркетинговой функции и расширения каналов сбыта;
- внедрение передовых бизнес-процессов;
- развитие корпоративной этической культуры, соответствующей требованиям лидера отрасли.

В сентябре 2019 года прошла стратегическая сессия «Aspiration 2025» при участии членов Совета директоров и руководства Компании, на которой было подтверждено, что сформулированные при выработке Стратегии развития Казатомпрома стратегические направления актуальны и Компании уместно продолжить реализацию принятых стратегических целей.

Обзор реализации Стратегии развития в 2019 году

В 2019 году Компанией был разработан План реализации Стратегии развития на 2019–2020 годы, который ориентирован на совершенствование основной деятельности, продолжение цифровой трансформации и улучшение процессов корпоративного управления и управления персоналом. 98% пунктов Плана реализации на 2019 год были успешно выполнены.

В рамках Плана реализации Стратегии развития Казатомпром продолжит работу по выведению непрофильных активов. На основании детального анализа по видам услуг и работ, которые можно вывести в более конкурентную среду, будут приняты решения касательно среднесрочных перспектив стратегии развития сервисных компаний с учетом долгосрочных интересов и приоритетов развития Казатомпрома.

Добыча урана в качестве основного бизнеса

Ключевым видом деятельности Казатомпрома являются добыча и реализация урана. Компания имеет доступ к самой большой в мире ресурсной базе для добычи методом подземного скважинного выщелачивания (ПСВ) и второй в мире по величине запасов урана, с учетом всех методов добычи.

Все урановые месторождения Компании пригодны для осуществления добычи методом ПСВ, который является самым низкочувствительным и наиболее экологически чистым методом добычи. Это также самый гибкий метод производства, позволяющий увеличивать и сокращать производство в более короткие сроки и более экономически эффективно, чем традиционный открытый и подземный метод.

В результате Казатомпром обладает естественным конкурентным преимуществом и званием ведущей мировой уранодобывающей компании в области производства и продаж при наиболее низких производственных затратах на мировом рынке.

Казатомпром намерен сосредоточить свое внимание на добыче урана, сохранив при этом возможность расширять свое присутствие в других стадиях дореакторного ЯТЦ, если это будет экономически целесообразно в будущем.

Также Компания принимает участие в деятельности, связанной с редкими металлами. В 2019 году Компания сохранила свое присутствие в целевых сегментах рынка бериллиевой, танталовой и ниобиевой продукции (продукция, используемая для конденсаторостроения, авиационной, высокочистый тантал, ниобий для легирования и пр.). Казатомпром также успешно прошел аудит на соответствие требованиям Альянса ответственного бизнеса (Responsible Business Alliance – RBA) к процессу оценки ответственной поставки минералов (RMAP).

По итогам 2019 года наиболее благоприятно рыночная ситуация складывалась для бериллиевой продукции. Так, на фоне высокого спроса на традиционные виды продукции (бериллийсодержащие лигатуры) наблюдалось смещение фокуса производства в пользу продукции с высокой рентабельностью.

Компания совместно с китайской компанией China General Nuclear Power Corporation (CGNPC) завершила общестроительные работы и начала работы по

монтажу и пусконаладке оборудования завода по изготовлению тепловыделяющих сборок (ТВС) в Казахстане. Данный проект позволит Компании поставлять на рынок КНР ядерное топливо для атомных электростанций, что расширит ассортимент продукции Казатомпрома на начальной стадии топливного цикла.

Оптимизация объемов добычи, переработки и реализации с учетом рыночных условий

В феврале 2018 года Казатомпром пересмотрел свою традиционную стратегию постоянного увеличения объемов добычи и продаж в пользу рыночно ориентированного подхода, подразумевающего корректировку задач производства и продаж с учетом динамики спроса и предложения на рынке. В этом отношении стратегия сместила фокус с объемов на создание долгосрочной стоимости для заинтересованных сторон.

Текущий фокус Компании предусматривает постановку производственных целей и объемов продаж на основе прогнозов потребностей рынка урана путем адаптации производственных планов по добыче и переработке урана к меняющимся рыночным условиям.

На 2018–2021 годы Компанией реализуется поэтапная программа сокращения добычи урана на 20% по сравнению с запланированными в рамках контрактов на недропользование объемами.

Так как урановые месторождения Казатомпрома разрабатываются методом ПСВ, изменение объемов производства не повлекло за собой значительных последствий для удельной себестоимости продукции, что является существенным коммерческим преимуществом в сравнении с традиционным методом добычи.

Компания обладает технической и юридической гибкостью для сохранения объемов добычи на пониженных уровнях, если этого требуют рыночные условия, в рамках параметров, установленных в соответствии с кодексом по добыче полезных ископаемых и его лицензионными соглашениями. Так, допускается ежегодное отклонение +/-20% по отношению к годовым объемам производства. Изменения, превышающие 20%, вызовут необходимость пересмотра соглашений о недропользовании, требующих утверждения Правительством.

Создание ценности за счет усиления маркетинговой функции и расширения каналов сбыта

Компания продолжает укреплять свои позиции в ряде областей касательно организации системы продаж и сбыта. Компания диверсифицирует свой портфель контрактов, демонстрируя успех рыночно ориентированного подхода. За время реализации Стратегии развития Казатомпром расширил присутствие своих торговых представителей и укрепил сеть продаж в каждом из основных целевых географических регионов.

14-16 мая 2019 года Казатомпром успешно открыл новый рынок сбыта, подписав коммерческое соглашение о поставке урановой продукции для испанской компании ENUSA, что имеет важное значение в контексте развития казахстанско-испанского сотрудничества в области мирного использования атомной энергии. Компания также установила партнерские отношения с бразильской государственной компанией «Indústrias nucleares do Brasil» (INB), ответственной за ядерно-топливный цикл в Бразилии, победив в проводимом конкурсе на поставку гексафторида природного урана. Первая поставка Казатомпрома в INB состоялась в 2018 году, когда Компания поставила концентраты природного урана, что стало важным шагом в развитии бизнеса Казатомпрома на рынках Южной Америки.

Новое соглашение 2019 года свидетельствует о репутации Компании как ответственного производителя и надежного поставщика в глобальной ядерной цепочке поставок. Кроме того, благодаря трейдинговой компании KazakAtom TN AG с 2017 года Казатомпром может предложить своим клиентам гибкие условия сложного формульного ценообразования. В дальнейшем Компания планирует развивать эти возможности и предлагать клиентам более широкий спектр вариантов ценообразования, чем ранее, что было обусловлено определенными ограничениями казахстанского законодательства.

Внедрение передовых бизнес-процессов

Казатомпром является ведущей уранодобывающей компанией в мире и стремится укрепить данный статус в будущем с точки зрения масштаба деятельности, эффективности и инноваций. Доступ к богатым месторождениям урана позволяет Компании обеспечивать свое производство собственным сырьем как минимум на многие десятилетия вперед. Компания намерена продолжить инвестировать в разведку запасов и разработку месторождений для обеспечения устойчивой низкочрезвычайно добычи на своих рудниках в долгосрочной перспективе. Казатомпром планирует удерживать низкую себестоимость

производства путем одновременной оптимизации планов добычи и строжайшего контроля затрат, делая упор на стоимость и экономическую отдачу.

Казатомпром по-прежнему нацелен на оптимизацию, цифровизацию своих бизнес-процессов и дальнейшее укрепление функций продаж и сбыта.

Развитие корпоративной этической культуры, соответствующей требованиям лидера отрасли

Компания придает большое значение ответственному ведению бизнеса, где получение прибыли не является основным фактором успеха. В 2019 году модель управления Компанией была усовершенствована путем внедрения в нее принципов устойчивого развития. Важным шагом в этой сфере стала разработка Политики в области устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром», утверждение которой запланировано на 2020 год.

В течение 2019 года Казатомпром продолжил работу по развитию корпоративной культуры, ориентированной на формирование среды надежности, постоянного совершенствования, четкого взаимодействия, сильного корпоративного управления и повсеместной культуры безопасности.

Казатомпром при осуществлении своей производственной деятельности концентрируется на повышении осведомленности и осознанности работников в отношении охраны труда и здоровья. Компания также намерена уделять больше внимания охране окружающей среды, промышленной безопасности и экологической ответственности.

Компания поддерживает инициативу Международной ассоциации социального обеспечения (ISSA) по улучшению безопасности, здоровья и благополучия на работе и зарегистрирована в качестве участника в программе Vision Zero с целью достижения «нулевого травматизма». Членство отражает убежденность Компании в том, что сильная культура профилактики может уменьшить количество несчастных случаев, связанных с работой, вреда и профессиональных заболеваний. Казатомпром ведет постоянную работу с сотрудниками и руководителями всех уровней по повышению культуры безопасности труда и соблюдению требований промышленной безопасности, по переходу к проактивному реагированию на факторы риска нарушений безопасных условий труда. Компания стремится поддерживать коэффициент LTIFR на низком уровне, минимизировать количество несчастных случаев на производстве.

Казатомпром запустил программу инвестиций в области охраны труда и техники безопасности в 2016 году и с тех пор продолжает наращивать инвестиции. Так, в 2019 году совокупный объем затрат на мероприятия в области охраны труда и промышленной безопасности составил 7,23 млрд тенге.

Таблица 10. Обзор реализации Стратегии развития Компании в 2019 году

Стратегические цели	Ключевые мероприятия по выполнению стратегических целей в 2019 году
Добыча урана в качестве основного бизнеса	<ul style="list-style-type: none"> • В феврале 2019 года в результате утверждения участниками ТОО «СП «Хорасан-У» изменений учредительных документов Группа получила большинство голосов в наблюдательном совете. • Консолидированные запасы готовой продукции U_3O_8 по Группе составили 9 906 тонн, что на 26% выше, чем в 2018 году. На уровне Компании запасы готовой продукции U_3O_8 составили 8 571 тонну, что на 17% больше, чем в 2018 году.
Оптимизация объемов добычи, переработки и реализации с учетом рыночных условий	<ul style="list-style-type: none"> • Исходя из анализа рынка урана и модели спроса и предложения, Компания сократила добычу урана на 20% относительно контрактных условий по объемам добычи урана, запланированным на 2019 год в контрактах на недропользование.
Создание ценности за счет усиления маркетинговой функции и расширения каналов сбыта	<ul style="list-style-type: none"> • Казатомпром продолжил расширять число клиентов (добавлено 6 новых) и географических регионов (2 новые страны), в которых теперь присутствует Компания. • Казатомпром также расширил свой продуктовый портфель: помимо U_3O_8, осуществлены продажи UF_6 и НОУ. • KazakAtom TH AG увеличил свою активность на рынке в 2019 году, продолжив укреплять ликвидность рынка и деятельность по установлению цен.
Внедрение передовых бизнес-процессов	<ul style="list-style-type: none"> • При поддержке руководителей различных уровней Компании и ДЗО в области производственной безопасности внедрены процессы проведения поведенческих аудитов безопасности с целью выявления опасных условий, опасных действий и потенциально опасных происшествий Near-Miss. Было проведено 10 528 поведенческих аудитов, зарегистрировано 34 546 Near-Miss различной степени опасности. Также в 2019 году Компанией разработан проект Стандарта «Порядок проведения «Поведенческого аудита безопасности» на предприятиях». • Затраты на строительство скважин и поддержание производства 13 добычных предприятий в 2019 году составили 60,020 млрд тенге, что на 15% ниже, чем в 2018 году.

	<ul style="list-style-type: none"> • Сформирован и утвержден обновленный Портфель цифровой трансформации. • В июне 2019 года Компания ввела в промышленную эксплуатацию информационную систему «eKAP», представляющую собой единую платформу автоматизации и объединения бизнес-процессов Корпоративного центра и ДЗО Казатомпрома по принципу «одного окна». • В Корпоративном центре и отдельных ДЗО внедрены информационные системы SAP ERP и ИСП. • Завершен процесс по формированию бизнес-планов на 2020–2024 гг. в Интегрированной системе планирования (ИСП). Начаты корпоративные процедуры по вынесению бизнес-планов ДЗО периметра первой волны на наблюдательные советы. В ИСП в июле 2019 года были сформированы пользовательские сценарии планов горнорудных работ по ДЗО первой волны (ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «ДП «Орталык», ТОО «РУ-6» и ТОО «Аппак») на период 2020–2024 гг. • Компания поддерживает инициативу Международной ассоциации социального обеспечения (ISSA) по улучшению безопасности, здоровья и благополучия на работе и участвует в международной программе Vision Zero, занимается повышением культуры безопасности труда и соблюдением требований промышленной безопасности.
<p>Развитие корпоративной этической культуры, соответствующей требованиям лидера отрасли</p>	<ul style="list-style-type: none"> • В Компании с 2019 года практикуется поощрение работников за выявление опасных условий, опасных действий и Near-Miss. Планируется внедрение КПД в этой области. • Реализуется проект по развитию корпоративной культуры безопасности. Совместно с департаментом по управлению человеческими ресурсами ведется подготовка внутренних тренеров из числа работников Корпоративного центра и ДЗО Компании. По итогам обучения данные работники получают статус сертифицированных тренеров и будут проводить обучение остального персонала.

Обеспечение баланса между доходами акционеров и оптимальной структурой капитала

Операционная деятельность Компании отличается высокой доходностью при ограниченных капитальных затратах и низкой доле заемного капитала в структуре источников средств. Компания стремится выполнять главное обязательство перед заинтересованными сторонами – создавать долгосрочную ценность. Одним из стратегических приоритетов Казатомпрома является

обеспечение значительных денежных потоков своим акционерам, сохраняя при этом консервативную структуру баланса и комфортный уровень доли заемных средств в целях позиционирования себя для использования рыночных возможностей при их наличии, а также в случае неблагоприятных изменений цен на сырьевые товары.

Акции Казатомпрома торгуются на биржах AIX и LSE с ноября 2018 года. На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 30 мая 2019 года в г. Нур-Султане, акционеры утвердили размер дивиденда в расчете на одну простую акцию (одна ГДР равна одной обыкновенной акции) в сумме 308,46 тенге, выплачиваемого из прибыли за 2018 год. Общая сумма дивидендов по итогам 2018 года составила 80 млрд тенге.

6.6 Трансформация бизнеса

Цели Программы трансформации, проводимой Казатомпромом, включают достижение максимальной долгосрочной акционерной стоимости, рентабельности и финансовой устойчивости путем развития культуры использования лучших практик в деятельности Компании.

Внедренные в ходе реализации Программы трансформации проекты позволяют Компании уже сегодня встать в один ряд с передовыми международными уранодобывающими компаниями в части технической и технологической оснащенности. Правление и СД Компании вовлекаются в Программу на ежеквартальной основе во время заслушивания отчета CEO⁵ по основным направлениям деятельности Компании.

Преобразования в Казатомпроме осуществляются в первую очередь по следующим направлениям:

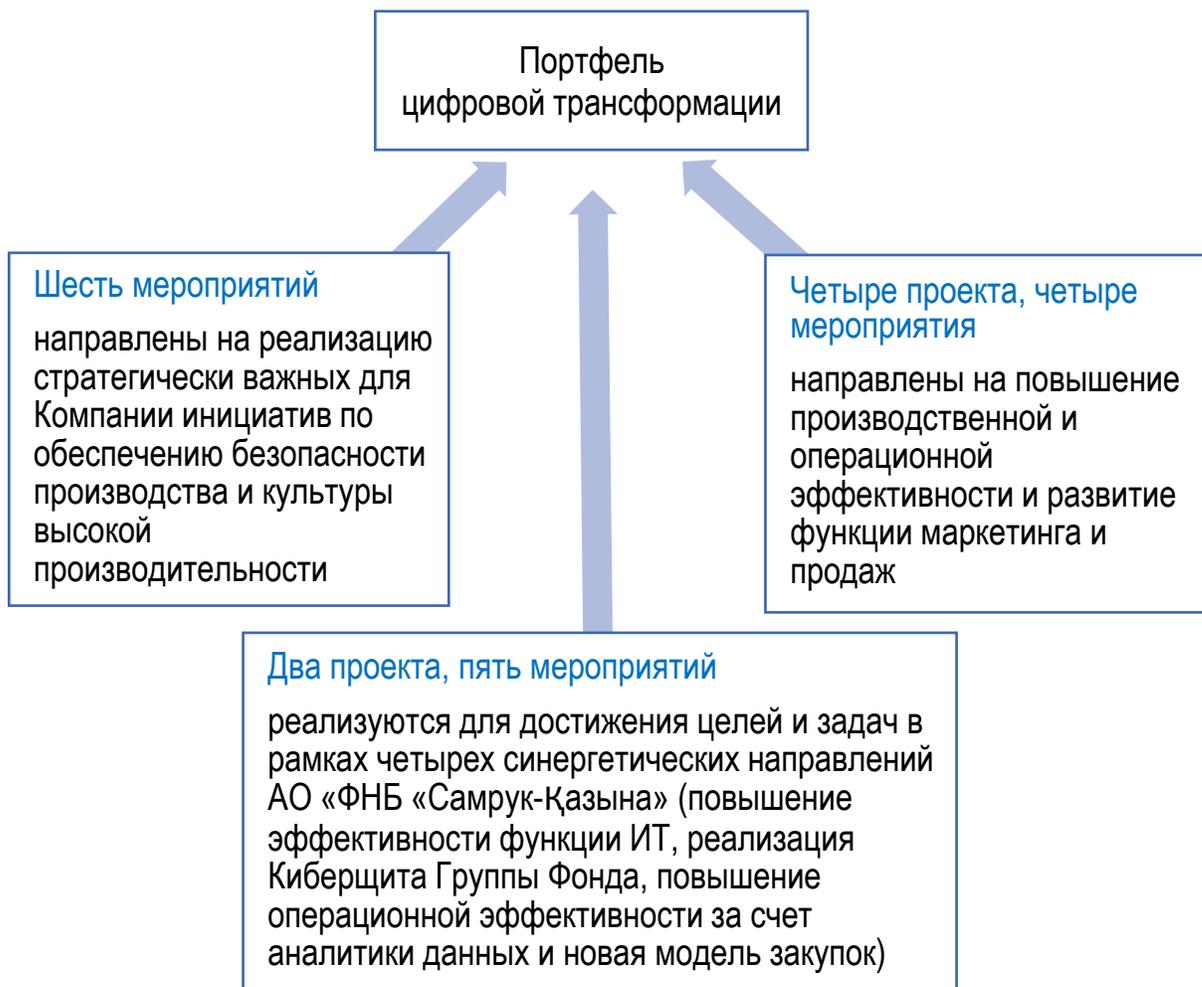
- совершенствование корпоративной структуры и корпоративных процессов;
- техническая и технологическая трансформация;
- совершенствование кадровой политики.

В первой половине 2019 года Программа трансформации Компании была преобразована в Программу цифровой трансформации в соответствии со стремлением АО «ФНБ «Самрук-Қазына» реализовать Программу трансформации в портфельных компаниях (что также позволит реализовать свои индивидуальные проекты, которые будут помогать в достижении стратегических КПД компаний).

По результатам проведенного анализа Плана реализации Стратегии развития Компании в начале второго полугодия 2019 года был сформирован и утвержден обновленный Портфель цифровой трансформации. Ключевыми факторами при его формировании стали показатели, влияющие на стратегические КПД Компании.

Портфель состоит из 6 проектов и 15 мероприятий, часть из которых была инициирована в рамках синергетических направлений АО «ФНБ «Самрук-Қазына» для достижения кумулятивного эффекта от масштаба реализации в группе компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

⁵ Chief Executive Officer – Председатель Правления.



По результатам 2019 года по четырем проектам, направленным на решение ключевых производственно-операционных задач Компании, достигнуты следующие результаты:

- проект по внедрению «Горно-геологической информационной системы (ГГИС)». Система запущена в промышленную эксплуатацию на пилотном объекте в ТОО «РУ-6» в октябре 2019 года. По результатам мониторинга внедрения системы разработаны рекомендации по дальнейшему внедрению системы в ДЗО;
- проект, направленный на внедрение автоматизированных процессов на базе информационной платформы SAP ERP в Корпоративном центре и ДЗО. В течение 2019 года система была запущена в промышленную эксплуатацию в 7 дочерних производственных организациях;

- проект «Интегрированная система планирования». По результатам использования системы в Корпоративном центре и 4-х дочерних предприятиях в 2019 году проект по первой волне внедрения был признан завершенным;
- проект для контроля и улучшения ИТ-процессов с помощью целевой модели управления ИТ. В 2019 году целевые процессы ИТ внедрены на базе системы ITSM в Корпоративном центре и 8 дочерних организациях.

Согласно утвержденным планам, в 2020 году Компания планирует продолжить реализацию следующих ключевых проектов и мероприятий цифровой трансформации:

- развитие проектов по внедрению SAP ERP, ИСП и ITSM;
- переход на использование водного раствора аммиака вместо каустической соды в 6 добычных предприятиях;
- оптимизация целевых процессов информационной безопасности;
- безопасность производства в рамках процессов промышленной безопасности;
- бизнес-инициативы, направленные на улучшение производственной деятельности;
- повышение культуры высокой производительности в рамках процессов управления человеческими ресурсами.

6.7 Участие в ассоциациях и следование международным принципам

GRI 102-13



Казатомпром стремится к соблюдению и внедрению в свою деятельность лучших отраслевых практик в области устойчивого развития, включая ключевые принципы Международного совета по горному делу и металлам (ICMM) и Всемирной ядерной ассоциации (WNA), а также последовательно наращивает свои компетенции в партнерстве с мировым сообществом.

Казатомпром сегодня – активный участник ряда профессиональных организаций ядерной отрасли: GRI 102-13

- World Nuclear Association (Всемирная ядерная ассоциация), Лондон, Великобритания
<http://www.world-nuclear.org>
членство с 1993 года;
- Tantalum-Niobium International Study Center (Международный центр по исследованиям тантала и ниобия), Брюссель, Бельгия
<http://www.tanb.org>
членство с 1999 года;
- Ассоциация «Ядерное общество Казахстана», Нур-Султан, Республика Казахстан
<http://www.nuclear.kz>
членство с 2002 года;
- The World Nuclear Fuel Market (Мировой рынок ядерного топлива), Норкросс, штат Джорджия, США
<http://www.wnfm.com>
членство с 2002 года;
- Nuclear Energy Institute (Институт ядерной энергетики), Вашингтон, округ Колумбия, США
<http://www.nei.org>

членство с 2018 года;

- World Nuclear Transport Institute (Всемирный институт ядерных перевозок), Лондон, Великобритания

<https://www.wnti.co.uk>

членство с 2019 года.

Институт ядерной энергетики (Nuclear Energy Institute)

В 2018 году Компания стала членом Института ядерной энергетики США (NEI), который является ключевой промышленной ассоциацией индустрии атомной энергетики и ведет активную политическую и информационную работу по продвижению атомной энергетики в США и по всему миру.

Членство в NEI позволяет Компании получать доступ к значительным юридическим и политическим ресурсам организации, важным в контексте потенциальных санкций и торговых ограничений, как это было предусмотрено в 2019 году Министерством торговли США в соответствии с разделом 232 Закона о расширении торговли США от 1962 года. Также NEI проводит эксклюзивные мероприятия для высшего руководства компаний ядерной промышленности, способствуя взаимодействию между собой ключевых лиц энергокомпаний США.

Участие Казатомпрома в NEI в 2019 году позволило Компании взаимодействовать с ключевыми участниками рынка по вопросам мировой торговли и санкций, касающихся деятельности Компании.

В планы Компании на 2020 год входит проработка совместно с NEI следующих вопросов:

- увеличение продаж на рынке США;
- получение своевременной информации касательно государственной политики США;
- проведение мониторинга изменений политики и действий США по отношению к урановой отрасли.

Всемирный институт ядерных перевозок (World Nuclear Transport Institute)

С 2019 года Казатомпром является членом Всемирного института ядерных перевозок (WNTI).

WNTI – международная организация, представляющая коллективные интересы атомной энергетики и упаковочной промышленности и тех, кто полагается на нее для безопасной, эффективной и надежной транспортировки радиоактивных материалов.

Компания участвует в мероприятиях WNTI для обсуждения лучших практик в данной области. Мероприятия являются площадкой для проведения встреч с основными представителями рынка перевозок радиоактивных веществ.

В 2019 году Компания участвовала в полугодовых встречах WNTI летом в Санкт-Петербурге и зимой в Лондоне, где обсуждались вопросы транзита груза в Европе, перевозки обогащенной урановой продукции для проекта Банка НОУ МАГАТЭ и другие вопросы, касающиеся перевозок радиоактивных веществ.

Международное агентство по атомной энергии (International Atomic Energy Agency)

В ноябре 2018 года Международное агентство по атомной энергии (МАГАТЭ) объявило о выборе Казатомпрома в качестве одного из поставщиков низкообогащенного урана (НОУ) для Банка НОУ МАГАТЭ. Банк является частью глобальных усилий по созданию гарантированного обеспечения ядерным топливом и призван обеспечить поставки ядерного топлива государствам – членам МАГАТЭ, использующим атомную энергию в мирных целях, в случае нарушения существующих механизмов поставок топлива для атомных электростанций.

Компания считает, что выбор Казатомпрома в качестве одного из поставщиков МАГАТЭ свидетельствует о высоком уровне доверия со стороны мирового сообщества к Компании как надежному и признанному поставщику урановой продукции.

Компания строго соблюдает ключевые соглашения в области мирного использования атомной энергии, к которым присоединилась Республика Казахстан. *GRI 102-12*

Таблица 11. Международные соглашения в области мирного использования атомной энергии, к которым присоединилась Республика Казахстан

Наименование документа	Место и дата подписания	Информация о вступлении в силу
Соглашение о привилегиях и иммунитетах МАГАТЭ	Вена, 1 июля 1959 года	Закон РК от 30 октября 1997 года № 178-І «О ратификации»
Конвенция о физической защите ядерного материала	Вена, Нью-Йорк, 3 марта 1980 года	Закон РК от 22 декабря 2004 года № 17 «О присоединении» Закон РК от 19 марта 2011 года № 416-IV «О ратификации поправки к Конвенции»
Конвенция об оперативном оповещении о ядерной аварии	Вена, 26 сентября 1986 года	Закон РК от 3 февраля 2010 года № 243-IV «О ратификации». Вступил в силу 9 апреля 2010 года
Конвенция о помощи в случае ядерной аварии или радиационной аварийной ситуации	Вена, 26 сентября 1986 года	Закон РК от 3 февраля 2010 года № 244-IV «О ратификации». Вступил в силу 9 апреля 2010 года
Соглашение об основных принципах сотрудничества в области мирного использования атомной энергии (государств – участников СНГ)	Минск, 26 июня 1992 года	Вступил в силу со дня подписания
Договор о нераспространении ядерного оружия (ДНЯО) (Вашингтон, Лондон, Москва, Женева, 1 июля 1968 года)	13 декабря 1993 года	Постановление Верховного Совета РК от 13 декабря 1993 года № 2593-ХІІ «О присоединении». Вступил в силу с даты подписания
Конвенция о ядерной безопасности	Вена, 17 июня 1994 года	Закон РК от 3 февраля 2010 года № 245-IV «О ратификации». Вступил в силу 8 июня 2010 года

Меморандум о гарантиях безопасности в связи с присоединением Республики Казахстан к Договору о нераспространении ядерного оружия	5 декабря 1994 года	Вступил в силу с даты подписания
Соглашение о применении гарантий в связи с Договором о нераспространении ядерного оружия, подписанное между РК и МАГАТЭ	Алматы, 19 июня 1995 года	Указ Президента РК от 19 июня 1995 года № 2344
Договор о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний	Нью-Йорк, 30 сентября 1996 года	Закон РК от 14 декабря 2001 года № 270 «О ратификации»
Объединенная конвенция о безопасности обращения с отработанным топливом и о безопасности обращения с радиоактивными отходами	Вена, 5 сентября 1997 года	Закон РК от 3 февраля 2010 года № 246-IV «О ратификации». Вступил в силу 8 июня 2010 года
Международная конвенция о борьбе с актами ядерного терроризма (Ген. Ассамблея ООН 13 апреля 2005 года)	Нью-Йорк, 14 сентября 2005 года	Закон РК от 14 мая 2008 года № 33-IV «О ратификации»
Договор о зоне, свободной от ядерного оружия в Центральной Азии	Семипалатинск, 8 сентября 2006 года	Указ Президента РК от 7 сентября 2006 года № 176 «О подписании» Закон РК от 5 января 2009 года № 120-IV «О ратификации»
Дополнительный протокол к Соглашению о применении гарантий в связи с Договором о нераспространении ядерного оружия, подписанным между РК и МАГАТЭ	2007 год	Закон РК от 19 февраля 2007 года № 229
Венская конвенция о гражданской ответственности за ядерный ущерб 1997 года (сводный текст Венской конвенции о гражданской ответственности за ядерный ущерб от 21 мая 1963 года с поправками, внесенными протоколом от 12 сентября 1997 года)	Февраль 2011 года	Закон РК от 10 февраля 2011 года № 405-IV «О ратификации». Вступил в силу 29 июня 2011 года

Казатомпром также является участником отраслевых организаций на национальном уровне: *GRI 102-13*

- ОЮЛ «Республиканская ассоциация горнодобывающих и горно-металлургических предприятий», Нур-Султан, Республика Казахстан
<https://agmp.kz>
членство с 2006 года;
- ОЮЛ «Казахстанская ассоциация организаций нефтегазового и энергетического комплекса «KAZENERGY», Нур-Султан, Республика Казахстан
<http://www.kazenergy.com>
членство с 2009 года;
- Национальная палата предпринимателей РК «Атамекен», Нур-Султан, Республика Казахстан
<https://atameken.kz>
членство с 2013 года.

Целью вышеуказанных ассоциаций является содействие устойчивому развитию нефтегазового и энергетического комплексов Республики Казахстан. Деятельность организаций направлена на улучшение делового, инвестиционного климата, экономической стабильности, развитие условий ведения бизнеса в стране как для национальных, так и для иностранных инвесторов.

Членство в бизнес-сообществах дает Казатомпрому возможность заручиться поддержкой организаций в нормотворческом процессе с гарантированной защитой прав и законных интересов Компании в государственных органах, т. к. их соответствующие полномочия предусмотрены Уставом, аккредитацией в министерствах. Также ассоциации позволяют участвовать в процессе формирования законодательных и иных нормативных правил работы бизнеса.

7. ОБЗОР ФИНАНСОВОЙ И ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1 Существенные факторы, влияющие на результаты деятельности Группы

Значительные факторы, которые повлияли на результаты деятельности Группы за 2018 и 2019 годы и которые, по прогнозам Компании, продолжают оказывать влияние на результаты деятельности Группы в будущем, включают в себя:

- цену, полученную за продажу природного урана, и изменения цен на урановую продукцию;
- изменение в структуре активов;
- воздействие изменений валютных курсов;
- налогообложение, включая налоги на добычу полезных ископаемых;
- стоимость и наличие серной кислоты;
- влияние изменений в оценке запасов;
- сделки с дочерними компаниями, СП и ассоциированными компаниями.

Цена продажи природного урана и изменение цен на уран

Спотовые рыночные цены на U_3O_8 , который является основным товарным продуктом Группы, оказывают наиболее существенное влияние на выручку Группы. Большая часть выручки Группы приходится на продажи U_3O_8 на спотовом рынке и контракты с ценовыми формулами, включающими ссылку на спотовую цену. В дополнение к спотовым ценам, эффективная цена реализации Группы зависит от доли контрактов с фиксированным ценовым компонентом в портфеле контрактов за данный период. Соответственно, средняя цена реализации в каждом рассматриваемом периоде может отличаться от цены спотового рынка. Более подробная информация о влиянии цен на спотовом рынке на среднюю цену реализации представлена в разделе «Анализ чувствительности по ценам реализации урана».

В следующей таблице представлены средняя спотовая цена и средняя цена реализации за фунт U_3O_8 за указанные периоды.

Таблица 12. Средняя недельная спотовая цена и средняя цена реализации за фунт U_3O_8

		2018 год	2019 год	Изменение
Средняя недельная спотовая цена (на фунт U_3O_8)	Долларов США	24,64	25,84	5%
	Тенге	8 497	9 892	16%

Средняя цена реализации Группы (на фунт U ₃ O ₈)	Долларов США	24,46	26,60	9%
	Тенге	8 435	10 184	21%
Средняя цена реализации Казатомпрома (на фунт U ₃ O ₈)	Долларов США	24,37	26,89	10%
	Тенге	8 406	10 294	22%

Источник: TradeTech, UxC.

Дополнительную информацию касательно специфичных рыночных тенденций, влияющих на цену на уран 2019 года, можно найти в отчете «Операционные результаты деятельности АО «НАК «Казатомпром» за 4 квартал 2019 года», доступном на корпоративном сайте.

Изменение в структуре Группы

В 2018 и 2019 годах в рамках своей программы реструктуризации активов, разработанной в связи с первичным публичным размещением (ИПО) своих акций в 2018 году, Группа завершила несколько сделок, которые существенно повлияли на результаты отчетных периодов.

В 2018 году:

- доля участия Группы в ТОО «СП «Инкай» увеличилась с 40% до 60% с 1 января 2018 года, что привело к изменению учета ТОО «СП «Инкай» с метода долевого участия до полной консолидации;
- с Uranium One Inc. подписан ряд соглашений, в которых было закреплено обязательство Компании и Uranium One Inc. приобретать всю продукцию АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» на равных условиях, а также предоставлять финансирование для совместной деятельности пропорционально долям участия. В результате инвестиции в АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» реклассифицированы как СО в консолидированной финансовой отчетности Группы и отражены в учете путем признания прямого права Группы на совместные активы, обязательства, доходы и расходы пропорционально доле владения с 1 января 2018 года;
- доли владения Группы в ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» увеличились до 52,5%, 50% и 50% соответственно. До

завершения сделки доли владения составляли 14,45%, 33,98% и 33,98% соответственно;

- по состоянию на 31 декабря 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете;
- приобретение ТОО «Байкен-У», а также увеличение доли владения в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» были отражены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, по предварительной (балансовой) стоимости. Оценка справедливой стоимости независимым профессиональным оценщиком была закончена в первой половине 2019 года. В результате отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 года был пересмотрен в консолидированной финансовой отчетности;
- Группа сохранила значительное влияние в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» в 2018 году, поскольку контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» не был получен, так как участники не одобрили изменения в учредительных документах, которые позволили бы Группе владеть большинством голосов.

В соответствии с МСФО Группа оценила справедливую стоимость активов и обязательств, приобретенных в результате объединения бизнеса ТОО «СП «Инкай», АО «СП «Акбастау», ТОО «Каратау» и ТОО «Байкен-У», которые привели к увеличению чистого дохода на 347,5 млрд тенге, учтенных в отчете о прибылях и убытках за период, закончившийся 31 декабря 2018 года.

В 2019 году:

- в январе 2019 года Общее Собрание Участников одобрило промежуточный ликвидационный баланс ТОО «Ульба-Конверсия». В соответствии с постановлением Усть-Каменогорского департамента регистрации и земельного кадастра от 16 августа 2019 года № 151 зарегистрировано прекращение деятельности ТОО «Ульба-Конверсия»;
- в феврале 2019 года участники ТОО «СП «Хорасан-У» утвердили изменения учредительных документов, которые дали Группе большинство голосов в наблюдательном совете. В результате Группа получила контроль над

ТОО «СП «Хорасан-У». Группа начала консолидировать ТОО «СП «Хорасан-У» с 1 марта 2019 года;

- в сентябре 2019 года Совет директоров АО «НАК «Казатомпром» принял решение о ликвидации компании Power System International Limited (PSIL). В декабре 2019 года завершена ликвидация PSIL;
- в 2019 году оценка справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств ТОО «СП «Хорасан-У» была завершена, и Группа получила доход в сумме 54,6 млрд тенге, который был учтен в отчете о прибылях и убытках в 2019 году.

Общее количество дочерних предприятий, СП, СО и ассоциированных компаний Группы сократилось с 44 в 2018 году до 42 в 2019 году.

Воздействие изменений валютных курсов

Подверженность Группы колебаниям валютных курсов связана с продажами, покупками и займами в иностранной валюте. Основные денежные потоки Группы находятся в долларах США в связи с тем, что:

- уран оценивается в долларах США, поэтому большая часть консолидированной выручки от продаж Группы формируется в долларах США (2019: 88%, 2018: 87%);
- Компания закупает уран и урановую продукцию у своих СП и ассоциированных компаний в соответствии с контрактами, выраженными в тенге, по ценам, определенным исходя из преобладающих цен на спотовом рынке U_3O_8 , которые указаны в долларах США;
- существенная доля займов Группы деноминирована в долларах США (88% в 2019 году; 99% в 2018 году), валюте основных доходов.

Значительная часть расходов Группы, включая ее операционные, производственные и капитальные затраты, выражена в тенге. Таким образом, поскольку большая часть доходов Группы выражена в долларах США, а большая часть ее расходов выражена в тенге, Группе, как правило, выгодно укрепление доллара по отношению к тенге, что впоследствии имеет положительное влияние на финансовые результаты Группы. Тем не менее, поскольку Группа имеет кредитные обязательства, выраженные в долларах, положительное влияние укрепления доллара может быть частично или полностью нивелировано. Кроме того, Компания приобретает урановую продукцию у своих совместных предприятий и ассоциированных компаний по контрактам, выраженным в тенге, по спотовой рыночной цене, которая, в свою очередь, выражена в долларах США.

Таким образом, значительное укрепление доллара США приведет к соответствующему увеличению цены таких контрактов в тенге.

Группа пытается по возможности нивелировать риски колебания валютных курсов, контролируя соотношение платежей в валютном выражении с показателями своих денежных потоков в валютном выражении. Благодаря такому соотношению Группа достигает естественного хеджирования без применения производных финансовых инструментов. Что касается денежных активов и обязательств, выраженных в других валютах, Группа пытается сохранить чистую подверженность риску на приемлемом уровне, планируя будущие затраты в тенге, где это возможно.

В 2019 году обменный курс тенге к доллару США находился в диапазоне от 373,56 тенге до 390,13 тенге. На конец 2019 года курс тенге к доллару США составил 381,18 тенге. Воздействие колебания курсов валют по итогам 2019 года не оказало существенного влияния на финансовые результаты Группы. Доход Группы по курсовой разнице за 2019 год составил 83 млн тенге.

В нижеследующей таблице приведены средние за период и на конец года обменные курсы тенге / доллар США, согласно данным Национального Банка Республики Казахстан (НБРК) по состоянию на 31 декабря на 2018 и 2019 гг.

Таблица 13. Средние за период и на конец года обменные курсы тенге / доллар США

		2018 год	2019 год	Изменение
Средний обменный курс за период ⁽¹⁾	Тенге / доллар США	344,90	382,87	11%
Обменный курс на конец периода	Тенге / доллар США	384,20	381,18	(1)%

¹ Средние курсы рассчитываются как среднее значение ежедневных обменных курсов на каждый календарный день.

Источник: Национальный Банк Республики Казахстан.

Налогообложение и налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)

НДПИ в Казахстане определяется путем начисления расчетного налога в размере 29% на налогооблагаемые расходы, связанные с производственной себестоимостью добычи (базовую формулу смотрите ниже таблицы). Налогооблагаемые расходы включают в себя все прямые расходы, связанные с добычей полезных ископаемых, в том числе амортизационные отчисления за горно-подготовительные работы за период и любые другие амортизационные отчисления, связанные непосредственно с деятельностью по добыче, но

исключают затраты на переработку и общие и административные расходы. НДС рассчитывается отдельно по каждому контракту на недропользование.

Таким образом, получаемая в результате сумма НДС существенно зависит от себестоимости добычи.

В следующей таблице указаны налоги Группы за указанные периоды:

Таблица 14. Налоги Группы, млн тенге

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Корпоративный подоходный налог ⁽¹⁾	31 412	43 948	40%
Налог на добычу полезных ископаемых ⁽²⁾	17 720	22 916	29%
Другие налоги и внебюджетные платежи ⁽³⁾	49 684	60 335	21%
Общий начисленный налог	98 816	127 199	29%

¹ Действующая ставка: 20%; расчет: налогооблагаемый доход (на основе налоговой отчетности), умноженный на ставку налога на прибыль.

² Действующая ставка: 18,5% для стоимости урана в продуктивном растворе; расчет: начисление налога осуществляется на стоимость добычи и основано на предполагаемой 20% марже прибыли по некоторым расходам и ставке НДС 18,5%. Начисление налога в размере 29% определяется по следующей формуле: $(1 + 20\%) \times 18,5\% \div (1 - (1 + 20\%) \times 18,5\%)$.

³ Включает налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, социальный налог, внебюджетные платежи, НДС и индивидуальный подоходный налог.

Начисленные налоги, в том числе корпоративный подоходный налог, НДС и другие налоги, увеличились на 29% по итогам 2019 года в сравнении с 2018 годом. Рост связан с увеличением налоговой базы за счет более высоких спотовых цен на уран и ослабления тенге по отношению к доллару США, а также в связи с изменениями в учете, связанными с Изменением структуры Группы (см. раздел «Изменение в структуре Группы»).

Цена и доступность серной кислоты

Для добычи урана методом ПСВ необходимы значительные объемы серной кислоты. Отсутствие серной кислоты может нарушить график добычи урана Группой. Рост цен на серную кислоту может отрицательно повлиять на валовую прибыль Группы.

Средневзвешенная цена за тонну, выплачиваемая Группой за серную кислоту, снизилась незначительно до 21 304 тенге в 2019 году (с 21 557 тенге в 2018 году). В 2019 году расходы на серную кислоту в среднем составляли около 15% от производственной себестоимости уранодобывающих организаций Группы.

Влияние изменений в оценке запасов

Группа оценивает запасы и ресурсы на регулярной основе в соответствии с кодексом JORC, включая оценку расчетов со стороны третьих лиц. В результате запасы и ресурсы могут быть реклассифицированы в соответствии с действующими стандартами. Такая реклассификация может оказывать влияние на финансовую отчетность Группы. Например, если реклассификация приводит к изменению планируемого Группой срока разработки рудника, это может оказать соответствующее воздействие на амортизационные расходы, расходы на обесценение, а также расходы на ликвидацию рудника, которые обычно возникают после истечения срока разработки рудника.

Сделки с дочерними компаниями, СП и ассоциированными компаниями

Компания закупает U_3O_8 у своих дочерних компаний, СП и ассоциированных компаний в основном по спотовой цене с учетом применимых рыночных дисконтов. В основном закупаемые объемы U_3O_8 соответствуют доле Компании в соответствующих продающих организациях.

Выручка Группы от уранового сегмента в основном состоит из двух потоков:

- продажа U_3O_8 , покупаемого у СП и ассоциированных предприятий, консолидированных дочерних предприятий;
- продажа собственного U_3O_8 , произведенного Компанией и ее консолидированными дочерними предприятиями и предприятиями СО.

Себестоимость реализации покупного урана равна покупной цене от СП и ассоциированных предприятий, которая в основном является преобладающей спотовой ценой, с соответствующими дисконтами. Соответственно, доля результатов СП и ассоциированных компаний составляет значительную часть прибыли Группы, и ее следует учитывать соответствующим образом при оценке финансовых результатов Группы. В 2019 году U_3O_8 куплен с учетом средневзвешенного дисконта в размере 4,28% от спотовой цены.

При продаже урана, произведенного Компанией, консолидированными дочерними предприятиями и СО, себестоимость реализации в основном представлена себестоимостью производства. Для таких продаж полная маржа урановой продукции отражается в консолидированных результатах Группы с учетом реализации урана на экспорт.

Ниже приведены объемы, приобретенные Компанией. Данные объемы отражены в себестоимости реализации Компании по цене покупки за указанные периоды.

Таблица 15. Объемы U₃O₈, приобретенные Компанией, тонн

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
U ₃ O ₈ , приобретенный у СП и ассоциированных компаний	3 022	3 050	1%
U ₃ O ₈ , приобретенный у неконтролирующих инвестиций ⁽¹⁾	1 647	-	(100)%
U ₃ O ₈ , приобретенный у дочерних предприятий	7 254	11 010	52%
Итого	11 923	14 060	18%

¹ Неконтролирующими инвестициями является ТОО «Байкен-У», 5% прямого участия в котором принадлежали Компании.

Объем U₃O₈, приобретенный у СП, ассоциированных компаний и неконтролируемых инвестиций, учитываемый в себестоимости реализации по цене покупки, в 2019 году составил 3 050 тонн, снижение на 35% в сравнении с 4 669 тоннами в 2018 году, главным образом из-за изменения структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Группа приобрела урановую продукцию у дочерних предприятий в объеме 11 010 тонн, что на 52% больше, чем 7 254 тонны в 2018 году, в основном за счет изменений в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Помимо вышеуказанных объемов, Компания имеет собственное 100% производство, где себестоимость продаж преимущественно представлена себестоимостью производства, и также Компания напрямую и через ТНК покупает объемы у третьих сторон по различным ценам.

7.2 Основные показатели деятельности

В декабре 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» (см. Примечание 45 в Консолидированной финансовой отчетности за 2019 год). На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке не был завершен на конец отчетного периода. В июне 2019 года независимый оценщик завершил оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств, и сравнительная информация была пересчитана. Детали представлены в консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированные финансовые показатели

Таблица 16. Финансовые показатели, млрд тенге, если не указано иное

Показатель	2018 год (пересчитано) ⁶	2019 год	Изменение
Консолидированная выручка Группы (согласно финансовой отчетности)	436,6	502,3	15%
Операционная прибыль	77,5	151,9	96%
Прибыль за год	424,7	213,7	(50)%
Доход от списания обязательства по совместной операции (разовый эффект) ⁽¹⁾	-	17,0	100%
Чистая прибыль от приобретения бизнеса (разовый эффект)	347,5	54,6	(84)%
Скорректированная прибыль	77,2	142,1	84%
Прибыль на акцию, относимая на собственников (базовая и разводненная), тенге/акция	1 610,5	732,6	(55)%
Скорректированный показатель EBITDA ⁽²⁾	141,7	248,7	76%
Скорректированный показатель EBITDA ⁽³⁾ (по доле участия)	140,3	217,3	55%
Операционный денежный поток	58,3	159,5	174%

¹ Доход от списания обязательства по совместной операции относится к объему невыкупленного урана у совместных операций за 2018 год, который Группа по согласованию с партнерами не планирует приобретать в последующих периодах, в связи с чем данное обязательство, признанное на 31 декабря 2018 года, было списано в 2019 году.

⁶ Здесь и далее, где указано, данные за 2018 год пересчитаны в связи с оценкой справедливой стоимости активов и обязательств, приобретенных в результате объединения бизнеса (см. Примечания 4, 45 в Консолидированной финансовой отчетности за 2019 год).

² *Скорректированная EBITDA рассчитывается путем исключения из EBITDA всех статей, не связанных с основной деятельностью и имеющих разовый эффект.*

³ *Скорректированный показатель EBITDA (пропорционально доле участия) рассчитывается как скорректированный показатель EBITDA за вычетом доли в чистой прибыли СП и ассоциированных компаний плюс доля скорректированного показателя EBITDA совместных и ассоциированных компаний, занятых в урановом сегменте (за исключением EBITDA ТОО «СП «Буденовское» из-за незначительного эффекта, который он имеет в течение каждого отчетного периода), за вычетом неконтрольной доли в скорректированном показателе EBITDA ТОО «Аппак», ТОО «СП «Инкай», ТОО «Байкен-У» и ТОО «СП «Хорасан-У» и за вычетом любых изменений в нереализованной прибыли Группы.*

Консолидированная выручка составила 502,3 млрд тенге по итогам 2019 года, увеличившись на 15% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет увеличения средней цены реализации, основанной на росте рыночной спотовой цены на U₃O₈, и ослабления тенге по отношению к доллару США. Данное увеличение было частично снижено более низкими объемами реализации в 2019 году по сравнению с 2018 годом, как описано ниже.

Операционная прибыль по итогам 2019 года составила 151,9 млрд тенге, увеличившись на 96% по сравнению с 2018 годом. Рост операционной прибыли главным образом связан с ростом средней цены реализации и ослаблением тенге по отношению к доллару США. Увеличение также связано с изменением структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»), что привело к росту доли собственного урана, произведенного Компанией, консолидированными дочерними предприятиями и СО. Для таких продаж полная маржа урановой продукции отражается в консолидированных результатах Группы на объем урана, реализованного на экспорт, что положительно влияет на прибыль.

Прибыль за анализируемый период составила 213,7 млрд тенге, снизившись на 50% по сравнению с 2018 годом. Значительная доля снижения по сравнению с предыдущим аналогичным периодом в основном связана с разовыми эффектами транзакций в обоих периодах, а именно с включением в состав Группы ТОО «СП «Инкай», ТОО «Каратау», АО «СП «Акбастау» и ТОО «Байкен-У» в консолидацию в 2018 году и ТОО «СП «Хорасан-У» в 2019 году (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»). Разовый эффект по данным сделкам увеличил прибыль на 347,5 и 54,6 млрд тенге в 2018 и 2019 году соответственно. Также в 2019 году был получен доход от списания обязательства по совместной операции на сумму 17,0 млрд тенге. Данный доход относится к объему невыкупленного урана у СО за 2018 год, который Группа не планирует приобретать в последующих периодах, в связи с чем данное обязательство было списано в 2019 году. С учетом корректировки на данные эффекты скорректированная

прибыль составила 142,1 млрд тенге, увеличившись на 84% по сравнению с итогом 2018 года.

Скорректированный показатель EBITDA составил 248,7 млрд тенге в 2019 году, увеличившись на 76% по сравнению с 2018 годом, тогда как Скорректированный показатель EBITDA пропорционально доле участия в 2019 году составил 217,3 млрд тенге, увеличившись на 55% по сравнению с 2018 годом. Увеличение в основном связано с ростом операционной прибыли и изменением структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Операционные денежные потоки составили 159,5 млрд тенге, увеличившись на 174% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет изменения оборотного капитала, роста спотовой цены на U_3O_8 и ослабления тенге по отношению к доллару США (см. в разделе «Денежные средства от операционной деятельности»).

Урановый сегмент

Таблица 17. Показатели производства и реализации уранового сегмента

Показатель	Ед. изм.	2018 год	2019 год	Изменение
Объем производства U_3O_8 (на 100% основе)	Тонна	21 705	22 808	5%
Объем производства U_3O_8 Группы (по доле участия) ⁽¹⁾	Тонна	11 476	13 291	16%
Объем реализации U_3O_8 (консолидированный)	Тонна	16 647	16 044	(4)%
вкл. объем реализации Компании ^{(2), (3)}	Тонна	15 287	14 148	(7)%
Остатки готовой продукции Группы (U_3O_8)	Тонна	7 892	9 906	26%
Остатки готовой продукции Компании (U_3O_8) ⁽⁴⁾	Тонна	7 353	8 571	17%
Средняя цена реализации	Тенге/кг	21 930	26 475	21%
Средняя цена реализации Группы	Долларов США / фунт U_3O_8	24,46	26,60	9%
Средняя цена реализации Компании ⁽⁵⁾	Долларов США / фунт U_3O_8	24,37	26,89	10%
Средняя еженедельная спотовая цена	Долларов США / фунт U_3O_8	24,64	25,84	5%

Средняя спотовая цена на конец месяца ⁽⁶⁾	Долларов США / фунт U ₃ O ₈	24,59	25,64	4%
--	---	-------	-------	----

¹ Объем производства U₃O₈ (пропорционально доле участия) не равен объему покупного урана Компанией и KazakAtom TH AG.

² Объем реализации Компании (учитываемый в Группе) включает общие объемы реализации внешним покупателям Компании и KazakAtom TH AG. Внутригрупповые сделки между Компанией и KazakAtom TH AG не учитываются.

³ Объем продаж по Группе и объем продаж Компании (включенный в объем продаж по Группе) за 2019 год не включает 42,14 тонны, проданные в форме низкообогащенного UF₆ (~315 тонн уранового эквивалента) в адрес Банка НОУ МАГАТЭ в четвертом квартале 2019 года.

⁴ Объем остатков готовой продукции Компании (учитываемый в Группе) включает общие объемы остатков Компании и KazakAtom TH AG.

⁵ Средняя цена реализации по сделкам Компании: средневзвешенная цена за фунт уранового концентрата для итоговых внешних продаж Компании и KazakAtom TH AG. Цены по внутригрупповым сделкам между Компанией и KazakAtom TH AG не включены.

⁶ Источник: UxC, TradeTech. Цены представляют собой среднее значение котировок спотовых цен на уран на конец месяца, а не среднее значение котировок спотовых цен за каждую неделю, так как условия контрактных цен обычно привязаны к цене на конец месяца.

Все годовые результаты деятельности и продаж в урановом сегменте соответствовали прогнозам на 2019 год.

Объемы производства U₃O₈ как на пропорциональной основе, так и на 100% основе были немного выше в 2019 году по сравнению с 2018 годом. Увеличение было ожидаемым и связано с более высокими уровнями добычи в 2019 году по контрактам на недропользование, хотя в 2019 году добыча оставалась на уровне 20% ниже запланированных уровней по этим контрактам. Разница в процентном увеличении в годовом исчислении производства на 100% основе и по доле участия была связана с различными уровнями производства для различных активов, изменением долей владения в каждом активе и влиянием изменений в структуре Группы на консолидацию результатов (более подробно см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Консолидированные объемы продаж U₃O₈ в 2019 году незначительно снизились по сравнению с 2018 годом из-за более низкого уровня контрактной активности на рынке в 2019 году и маркетинговой стратегии, которая отдает приоритет стоимости над объемом.

Консолидированные запасы готовой продукции U₃O₈ по Группе на 31 декабря 2019 года составили 9 906 тонн, что на 26% выше, чем в 2018 году. На уровне Компании запасы готовой продукции U₃O₈ составили 8 571 тонн, что на 17% больше, чем в 2018 году. Увеличение запасов было связано в основном с рыночными условиями. В соответствии со стратегией Компании уровни запасов

Казатомпрома варьируются в зависимости от сезонности, объемов добычи и продаж в соответствии с меняющимися рыночными условиями. Рост уровня запасов обусловлен тайм-своп сделками, совершенными в 2019 году в целях оптимизации расходов на логистику с датой возврата материала в 2020 году.

Средняя цена реализации Группы в тенге в 2019 году составила 26 475 тенге/кг (26,60 долларов США / фунт), что на 21% больше по сравнению с 2018 годом в связи с увеличением средней спотовой цены на урановую продукцию и ослаблением тенге по отношению к доллару США. Средние цены реализации на уровне Компании также были выше и по тем же причинам. Текущая общая стоимость контрактного портфеля Компании тесно связана с текущими спотовыми ценами на уран (см. в разделе «Анализ чувствительности по ценам реализации урана»).

Объемы производства уранового сегмента

Информация, указанная в таблице ниже, отражает общее производство урана по каждому активу (на 100% основе).

Таблица 18. Объемы производства уранового сегмента в разрезе активов

Объем производства закиси-окиси урана (тонн U₃O₈)	2018 год	2019 год	Изменение
ТОО «СП «КАТКО»	3 212	3 252	1%
ТОО «СП «Инкай»	2 662	3 209	21%
ТОО «Каратау»	2 088	2 600	25%
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	2 418	2 401	(1)%
ТОО «ДП «Оргалык»	1 712	1 694	(1)%
ТОО «СП «Хорасан-U»	1 665	1 599	(4)%
ТОО «Байкен-U»	1 631	1 560	(4)%
АО «СП «Акбастау»	1 556	1 550	0%
ТОО «Казатомпром-SaUran»	1 470	1 541	5%
ТОО «Семизбай-U»	960	960	0%
ТОО «РУ-6»	774	864	12%
ТОО «Аппак»	801	800	0%
АО «СП «Заречное»	756	778	3%
Всего	21 705	22 808	5%

ТОО «СП «КАТКО»

Год создания	1996 год
Производство	3 252 тонны
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область
Количество работников	1 212 человек
Генеральный директор	Жерар Фриес
Сроки контракта на недропользование	2000–2039 гг.
Доля владения КАП	49%
Месторождения	<ol style="list-style-type: none"> 1. Моинкум, участок № 1 (Южный), северная часть 2. Моинкум, участок № 2 (Торткудук)

Совместное предприятие

Компании принадлежат 49% долей участия в уставном капитале ТОО «СП «КАТКО», (Orano (прежде AREVA) принадлежит 51%).

СП ведет деятельность на северной части участка № 1 (Южный) и на участке № 2 (Торткудук) месторождения Моинкум в Созаксом районе Туркестанской области.

В апреле 2017 года Компания и Orano вступили в соглашение, в рамках которого с 2022 года Компании причитаются 60% от прибыли, распределяемой СП.

Месторождение

Месторождение Моинкум открыто в 1976 году, промышленная эксплуатация на участке № 1 началась в 2001 году.

Контракт на недропользование с целью разработки северной части участка № 1 (Южный) и участка № 2 (Торткудук) месторождения Моинкум заключен 3 марта 2000 года. Права на разведку, добычу и реализацию урана действуют до 4 марта 2039 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 57 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 57 тысяч тонн урана.



ТОО «СП «Инкай»

Год создания	1996 год
Производство	3 209 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	760 человек
Генеральный директор	Пернеш Ельнар Қайратұлы
Сроки контракта на недропользование	2000–2045 гг.
Доля владения КАП	60%
Месторождения	Инкай, участок № 1

Дочерняя организация

Компании принадлежат 60% долей участия в уставном капитале ТОО «СП «Инкай» (Самесо принадлежат 40%).

Свою деятельность предприятие ведет на участке № 1 месторождения Инкай в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Инкай открыто в 1976 году, опробование участка № 1 началось в 2002 году.

Контракт на недропользование с целью разработки участка № 1 месторождения Инкай заключен ТОО «СП «Инкай» 13 июля 2000 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 13 июля 2045 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 138,1 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 138,1 тысячи тонн урана.



ТОО «Каратау»

Год создания	2005 год
Производство	2 600 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	597 человек
Генеральный директор	Карибжанов Нурбек Жаныбекович
Сроки контракта на недропользование	2005–2040 гг.
Доля владения КАП	50%
Месторождения	Буденовское, участок № 2

Совместные операции

Компании и Uranium One Netherlands B.V. (входит в группу Росатома) принадлежат по 50% долей участия в уставном капитале ТОО «Каратау».

ТОО ведет деятельность на участке № 2 месторождения Буденовское в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Буденовское открыто в 1979 году, промышленная эксплуатация участка № 2 началась в 2008 году.

Контракт на недропользование с целью разработки участка № 2 месторождения Буденовское заключен 8 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 8 июля 2040 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 44,1 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 44,1 тысячи тонн урана.



ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»

Год создания	2014 год
Производство	2 401 тонна
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	858 человек
Генеральный директор	Ташимов Ерлан Лесбекович
Сроки контракта на недропользование	2001–2029 гг.
Доля владения КАП	30%
Месторождения	1. Ақдала 2. Инкай, участок № 4

Ассоциированная организация

Компании принадлежат 30% долей участия в уставном капитале ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» (Uranium One Rotterdam B.V. (входит в группу Росатома) принадлежат 70%).

СП ведет деятельность на месторождении Ақдала и на участке № 3 месторождения Инкай в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Ақдала открыто в 1982 году, промышленная эксплуатация началась в 2004 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Ақдала заключен 28 марта 2001 года. Права на добычу, разведку и сбыт урана действуют до 28 марта 2026 года.

Месторождение Инкай открыто в 1976 году, промышленная эксплуатация участка № 4 началась в 2007 году. Контракт на недропользование с целью разработки участка № 4 месторождения Инкай заключен 8 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 8 июля 2029 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 40 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 85,1 тысячи тонн урана.



ТОО «СП «Хорасан-У»

Год создания	2014 год
Производство	1 599 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Жанакорганский район
Количество работников	83 человека
Генеральный директор	Умирбеков Адай Есиркепович
Сроки контракта на недропользование	2005–2058 гг.
Доля владения КАП	50%
Месторождения	Северный Харасан, участок Харасан-1

Дочерняя организация

Компании принадлежат 50% долей участия в уставном капитале ТОО «СП «Хорасан-У», (Uranium One Utrecht B.V. (входит в группу Росатома) принадлежат 30%, Energy Asia Holdings Ltd принадлежат 20%).

СП ведет деятельность на участке Харасан-1 месторождения Северный Харасан в Жанакорганском районе Кызылординской области.

Месторождение

Месторождение Северный Харасан открыто в 1972 году, промышленная эксплуатация участка Харасан-1 началась в 2008 году.

Контракт на недропользование с целью разработки участка Харасан-1 месторождения Северный Харасан заключен 8 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 8 июля 2058 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 40 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 40 тысяч тонн урана.



ТОО «ДП «Орталык»

Год создания	2011 год
Производство	1 694 тонны
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	519 человек
Генеральный директор	Маркенбаев Жумагали Джуматаевич
Сроки контракта на недропользование	2000–2033 гг.
Доля владения КАП	100%
Месторождения	1. Мынкудук, участок Центральный 2. Жалпак

Дочерняя организация

Компания является единственным участником ТОО «ДП «Орталык».

ТОО ведет деятельность на участке Центральный месторождения Мынкудук и на месторождении Жалпак в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Мынкудук открыто в 1973 году, промышленная эксплуатация участка Центральный началась в 2008 году. Контракт на недропользование с целью разработки участка Центральный месторождения Мынкудук заключен 8 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 2033 года.

На месторождении Жалпак ведется опытно-промышленная добыча. Контракт на разведку заключен 31 мая 2010 года. В случае успешной добычи полномасштабная добыча начнется в 2022 году. Оператором месторождения является ТОО «Казатомпром-SaUran».

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем минеральных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 26,4 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 40,4 тысячи тонн.



ТОО «Байкен-У»

Год создания	2006 год
Производство	1 560 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Жанакорганский район
Количество работников	470 человек
Генеральный директор	Ералин Жусуп Максумович
Сроки контракта на недропользование	2006–2058 гг.
Доля владения КАП	52,5%
Месторождения	Северный Харасан, участок Харасан-2

Дочерняя организация

ТОО «Байкен-У» принадлежит Компании на 52,5% (остальные 47,5% находятся в собственности Energy Asia Limited).

СП ведет деятельность на участке Харасан-2 месторождения Северный Харасан в Жанакорганском районе Кызылординской области. Месторождение является самым глубоким месторождением по отработке урана методом подземного скважинного выщелачивания в Казахстане.

Месторождение

Месторождение Северный Харасан открыто в 1972 году, промышленная эксплуатация участка началась в 2010 году.

Контракт на недропользование с целью разработки участка Харасан-2 месторождения Северный Харасан заключен 1 марта 2006 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 1 марта 2058 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем минеральных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 19,7 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 19,7 тысячи тонн.



АО «СП «Акбастау»

Год создания	2006 год
Производство	1 550 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	51 человек
Генеральный директор	Амиров Бахтияр Кулманович
Сроки контракта на недропользование	2007–2038 гг.
Доля владения КАП	50%
Месторождения	Буденовское, участок № 1, № 3, № 4

Совместные операции

Компании и Uranium One Amsterdam B.V. (входит в группу Росатома) принадлежат по 50% акций АО «СП «Акбастау».

АО ведет деятельность на участках № 1, № 3 и № 4 месторождения Буденовское в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Буденовское открыто в 1976 году, промышленная эксплуатация участков № 1, № 3 и № 4 началась в 2012 году.

Контракты на недропользование с целью разработки участков № 1, № 3 и № 4 месторождения Буденовское заключены 20 ноября 2007 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана на участке № 1 действуют до 20 ноября 2037 года, на участках № 3 и № 4 – до 20 ноября 2038 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем минеральных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 41,2 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 41,2 тысячи тонн.



ТОО «Казатомпром-SaUran»

Год создания	2015 год
Производство	1 541 тонна
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	1 059 человек
Генеральный директор	Муканов Ержан Жанабилевич
Сроки контракта на недропользование	1996–2041 гг.
Доля владения КАП	100%
Месторождения	1. Канжуган (включая участок Кайнарский) 2. Моинкум, участок № 1 (Южный), южная часть 3. Моинкум, участок № 3 (Центральный), северная часть 4. Уванас 5. Мынкудук, участок Восточный

Дочерняя организация

Компания является единственным участником ТОО «Казатомпром-SaUran».

В ноябре 2018 года Компания передала в пользу ТОО свои права и обязательства по контрактам на недропользование по месторождению Канжуган, южной части участка № 1 (Южный) и северной части участка № 3 (Центральный) месторождения Моинкум, участку Восточный месторождения Мынкудук и месторождению Уванас вместе с соответствующими производственными активами.

Месторождение

Месторождение Канжуган открыто в 1972 году, промышленная эксплуатация началась в 1997 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Канжуган заключен 27 ноября 1996 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 15 ноября 2022 года.

Южная часть участка № 1 (Южный) месторождения Моинкум открыта в 1976 году, северная часть участка № 3 (Центральный) – в 1974 году. Промышленная эксплуатация южной части участка № 1 началась в 1997 году, северной части участка № 3 – в 2017 году.

Контракт на недропользование на южную часть участка № 1 (Южный) заключен 26 сентября 2000 года. Права на добычу, разведку и сбыт урана действуют до 26 сентября 2021 года.

Контракт на недропользование на северную часть участка № 3 (Центральный) заключен 31 мая 2010 года. Права на добычу, разведку и сбыт урана действуют до 31 мая 2041 года.

ТОО «Казатомпром-SaUran» (продолжение)

Год создания	2015 год
Производство	1 541 тонна
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	1 059 человек
Генеральный директор	Муканов Ержан Жанабилевич
Сроки контракта на недропользование	1996–2041 гг.
Доля владения КАП	100%
Месторождения	1. Канжуган (включая участок Кайнарский) 2. Моинкум, участок № 1 (Южный), южная часть 3. Моинкум, участок № 3 (Центральный), северная часть 4. Уванас 5. Мынкудук, участок Восточный

Месторождение

Месторождение Уванас открыто в 1963 году, промышленная эксплуатация началась в 1997 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Уванас заключен 27 ноября 1996 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 15 ноября 2022 года.

Месторождение Мынкудук открыто в 1973 году, промышленная эксплуатация участка Восточный началась в 1997 году. Контракт на недропользование с целью разработки участка Восточный месторождения Мынкудук заключен 27 ноября 1996 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 15 ноября 2022 года.

В настоящее время добыча урана в южной части участка №1 (Южный) месторождения Моинкум и на месторождении Уванас приостановлена в связи с истощением запасов. Ведутся работы по возврату территорий государству.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 28,4 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 28,4 тысячи тонн урана.



ТОО «Семизбай-У»

Год создания	2006 год
Производство	960 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Шиелыйский район и Акмолинская область, район Биржан сал
Количество работников	527 человек
Генеральный директор	Қияқбай Олжас Бауыржанұлы
Сроки контракта на недропользование	2005–2030 гг.
Доля владения КАП	51%
Месторождения	1. Ирколь 2. Семизбай

Совместное предприятие

Компании принадлежит 51% долей участия в уставном капитале ТОО «Семизбай-У» (Китайской национальной ядерной энергетической группе принадлежат 49%).

СП ведет деятельность на месторождении Ирколь в Шиелыйском районе Кызылординской области и на месторождении Семизбай в районе Биржан сал Акмолинской области.

Месторождение

Месторождение Ирколь открыто в 1976 году, промышленная эксплуатация началась в 2008 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Ирколь заключен 14 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 4 марта 2030 года.

Месторождение Семизбай открыто в 1973 году, промышленная эксплуатация началась в 2009 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Семизбай заключен 2 июня 2006 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 2 июня 2031 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 26,2 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 26,2 тысячи тонн урана.



ТОО «РУ-6»

Год создания	1983 год
Производство	864 тонны
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Шиелийский район
Количество работников	397 человек
Генеральный директор	Космуратов Бегалы Каирбекович
Сроки контракта на недропользование	1996–2022 гг.
Доля владения КАП	100%
Месторождения	1. Северный Карамурун 2. Южный Карамурун

Дочерняя организация

Компания является единственным участником ТОО «РУ-6».

В ноябре 2018 года Компания передала в пользу ТОО «РУ-6» свои права и обязательства по контракту на недропользование и на разработку месторождений Северный Карамурун и Южный Карамурун в Шиелийском районе Кызылординской области.

Месторождение

Месторождения Северный Карамурун и Южный Карамурун открыты в 1979 году, промышленная эксплуатация началась в 1997 году.

Контракт на недропользование с целью разработки месторождений Северный Карамурун и Южный Карамурун заключен 27 ноября 1996 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 27 ноября 2022 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 14,8 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 14,8 тысячи тонн урана.



ТОО «Аппак»

Год создания 2005 год

Производство 800 тонн

Местоположение Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район

Количество работников 339 человек

Генеральный директор Авдеев Александр Борисович

Сроки контракта на недропользование 2005–2035 гг.

Доля владения КАП 65%

Месторождения Западный Мынкудук

Дочерняя организация

Компании принадлежат 65% долей участия в уставном капитале ТОО «Аппак» (Sumitomo Corporation принадлежат 25%, The Kansai Electric Power Co., Inc. принадлежат 10%).

СП ведет деятельность на участке Западный месторождения Мынкудук в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Мынкудук открыто в 1973 году, промышленная эксплуатация участка Западный началась в 2008 году.

Контракт на недропользование с целью разработки участка Западный месторождения Мынкудук заключен 8 июля 2005 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 8 июля 2035 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 17,9 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 17,9 тысячи тонн урана.



АО «СП «Заречное»

Год создания	2001 год
Производство	778 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Отырарский район
Количество работников	372 человека
Генеральный директор	Бекбаев Жандос Нурланович
Сроки контракта на недропользование	2002–2025 гг.
Доля владения КАП	49,98%
Месторождения	Заречное

Ассоциированная организация

Компании и Uranium One Holland B.V. (входит в группу Росатома) принадлежат по 49,98% акций АО «СП «Заречное», АО «Карабалтинский горнорудный комбинат» принадлежит 0,04% акций.

СП ведет деятельность на месторождении Заречное в Отырарском районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Заречное открыто в 1977 году, промышленная эксплуатация месторождения началась в 2007 году.

Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Заречное заключен 23 сентября 2002 года. Права на разведку, добычу и сбыт урана действуют до 23 сентября 2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 4,6 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 5,4 тысячи тонн урана.



Финансовые показатели уранового сегмента

Таблица 19. Финансовые показатели уранового сегмента, млрд тенге, если не указано иное

Показатель	Ед. изм.	2018 год	2019 год	Изменение
Средний обменный курс за период	Тенге / доллар США	344,9	382,9	11%
Выручка от уранового сегмента	Млрд тенге	366,8	437,2	19%
в т. ч. выручка от реализации U ₃ O ₈ (по Группе)	Млрд тенге	365,1	424,8	16%
Доля доходов от реализации урановой продукции	%	84%	87%	4%
C1 Денежная себестоимость (пропорционально доле участия)	Доллар США / фунт	11,56	9,28	(20)%
AISC Денежная себестоимость + капитальные затраты (пропорционально доле участия)	Доллар США / фунт	15,08	11,94	(21)%
Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе) ⁽¹⁾	Млрд тенге	75,4	67,0	(11)%

¹ Не включает ликвидационные фонды и ликвидационные затраты. В разделе «Обзор капитальных затрат» в итоговые результаты включаются ликвидационные фонды и ликвидационные затраты.

Консолидированные продажи U₃O₈ составили 424,8 млрд тенге в 2019 году, увеличившись на 16% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет увеличения средней цены реализации по причине роста спотовой цены на U₃O₈, а также ослабления тенге по отношению к доллару США в 2019 году, частично нивелированного более низким объемом реализации.

Денежная себестоимость (C1) и Денежная себестоимость + капитальные затраты (AISC) (эквивалент в долларах США) по доле участия сократились на 20% и 21% соответственно, в 2019 году в сравнении с 2018 годом. Результаты оказались значительно лучше, чем ожидалось, и ниже рекомендуемых диапазонов, предусмотренных на 2019 год (11,00 долларов США – 12,00 долларов США для соответствующих денежных затрат C1, 15,00 долларов США – 16,00 долларов США для соответствующих денежных затрат AISC). Снижение произошло в основном из-за ослабления тенге по отношению к доллару США, изменения структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»), мероприятий по оптимизации себестоимости. Также в денежную себестоимость (C1) 2018 года включены накладные расходы Компании по контрактам на недропользование, относящимся к месторождениям Канжуган, Южный

Моинкум, Восточный Мынкудук, Уванас, Южный и Северный Карамурун, которые были переданы в ТОО «Казатомпром-SaUran» и ТОО «РУ-6» в ноябре 2018 года.

Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе) составили 67,0 млрд тенге, сократившись на 11% по сравнению с 2018 годом, преимущественно по причине изменения сроков реализации проектов будущего расширения на некоторых добычных активах и продолжающейся программы оптимизации затрат (подробно см. раздел «Обзор капитальных затрат»).

Денежные затраты Казатомпрома (С1) можно разделить следующим образом (пропорции варьируются между операциями, месторождениями и регионами):

Таблица 20. Категории общих относимых денежных затрат (С1)

Категории общих относимых денежных затрат (С1)	2018 год	2019 год
Материалы и расходные материалы	23%	26%
Заработная плата и оклады	12%	14%
Обработка и другие услуги	12%	15%
НДПИ	24%	19%
Общие и административные расходы	7%	7%
Расходы по реализации	3%	3%
Прочие	19%	16%
Итого	100%	100%

Сегмент УМЗ

Таблица 21. Показатели сегмента УМЗ

Редкие металлы	Ед. изм.	2018 год	2019 год	Изменение
Бериллиевая продукция	Тенге/кг	10 447	12 049	15%
	Объем продаж, тонн	1 662,1	1 636,4	(2)%
Танталовая продукция	Тенге/кг	104 076	79 693	(23)%
	Объем продаж, тонн	137,7	119,8	(13)%
Ниобиевая продукция	Тенге/кг	24 088	26 148	9%
	Объем продаж, тонн	22,9	9,4	(59)%

Реализация бериллиевой продукции в 2019 году снизилась на 2% в сравнении с 2018 годом в связи со снижением спроса среди покупателей. Цена реализации

увеличилась на 15% в 2019 году, что связано с ослаблением тенге по отношению к доллару США, которое частично компенсируется снижением цен на рынке цветных металлов.

Объемы и цены реализации на танталовую продукцию были ниже в 2019 году в сравнении с 2018 годом в связи со снижением спроса на танталовые слитки и стружки.

Продажи ниобия снизились в 2019 году в сравнении с 2018 годом в связи со снижением объемов заказов на гидроокись ниобия. При этом заказы на 2019 год были предназначены для продуктов с более высокой степенью очистки и большей стоимостью, что привело к более высокой цене продажи.

Таблица 22. Объемы продаж топливных таблеток

Топливные таблетки и керамические порошки	Ед. изм.	2018 год	2019 год	Изменение
Топливные таблетки	Объем продаж, тонн	84,3	86,1	2%
Керамические порошки	Объем продаж, тонн	10,2	-	(100)%
Двуокись из скрапов	Объем продаж, тонн	8,3	56,2	577%

Объемы продаж топливных таблеток незначительно увеличились до 86,1 тонны в 2019 году, что выше на 2%, чем в 2018 году, и обусловлено количеством поступившего на переработку UF₆ в соответствии со спросом со стороны заказчиков. Контрактов на керамические порошки в 2019 году не было.

Рост объема продаж двуокиси из скрапов связан со спросом со стороны заказчиков.

7.3 Обзор капитальных затрат

Основные капитальные затраты Группы осуществляются дочерними, совместными и ассоциированными предприятиями, занимающимися добычей природного урана. Такие расходы состоят из следующих ключевых компонентов:

- затраты на строительство скважин;
- затраты на расширение, куда, как правило, входят расширение производственных мощностей, расширение спектра услуг и транспортных маршрутов в новые районы, внедрение новых систем и процессов;
- капитальные расходы на поддержание производства, отражающие периодические расходы, расходы на инфраструктуру, содержание и замену оборудования, которые, по предположениям, прекращаются за три года до остановки добычи;
- взносы в ликвидационный фонд и затраты на закрытие рудника, которые не включены в расчет AISC.

В следующей таблице указаны расходы дочерних компаний, СП и ассоциированных компаний Группы, занимающихся добычей урана, за указанные периоды. Суммы капитальных затрат были получены из независимой управленческой информации отдельных компаний Группы на неконсолидированной основе и, следовательно, не сопоставимы или не соответствуют суммам пополнений основных производственных средств и оборудования, отраженным в финансовой отчетности Группы. Инвесторам настоятельно рекомендуется не полагаться чрезмерно на информацию о капитальных затратах, поскольку она представляет собой неаудированную неконсолидированную финансовую информацию на основе бухгалтерского учета, которая не соответствует МСФО.

Таблица 23. Капитальные затраты дочерних компаний, СП и ассоциированных компаний Группы, млн тенге

Предприятие	2018 год					2019 год				
	Доля	WC ⁽¹⁾	S ⁽²⁾	LF/C ⁽³⁾	Итого	Доля	WC ⁽¹⁾	S ⁽²⁾	LF/C ⁽³⁾	Итого
ТОО «ДП «Орталык»	100%	2 321	5 010 ⁽⁴⁾	171	7 502	100%	2 091	194 ⁽⁴⁾	139	2 424
ТОО «Казатомпром-SaUran»	100%	6 778	1 478	2 990	11 245	100%	3 488	830	444	4 762
ТОО «РУ-6»	100%	2 472	676	1 062	4 210	100%	2 217	804	253	3 274
ТОО «Апшак»	65%	999	257	68	1 325	65%	1 076	507	48	1 631
ТОО «СП «Инкай»	60%	8 707	2 324	31	11 062	60%	8 517	2 634 ⁽⁴⁾	(1)	11 150
ТОО «Семизбай-У»	51%	2 996	980	115	4 091	51%	2 810	946	123	3 879
ТОО «Каратау»	50%	2 376	685	80	3 141	50%	4 203	5 683	96	9 982
АО «СП «Акбастау»	50%	2 031	1 192	79	3 301	50%	2 249	351	132	2 732
АО «СП «Заречное»	49,98%	3 971	182	10	4 162	49,98%	3 858	275	9	4 141
ТОО «СП «КАТКО»	49%	9 275	2 447	1 368	13 090	49%	8 499	2 491 ⁽⁴⁾	632	11 622
ТОО «СП «Хорасан-У»	34%	4 983	1 611	142	6 736	50%	2 138	422	119	2 679
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	30%	5 813	339	535	6 688	30%	4 456	845	224	5 525
ТОО «Байкен-У»	5%	4 674	861	146	5 681	52,5%	4 392	998	150	5 540
Итого добычные активы		57 396	18 041	6 798	82 234		49 994	16 980	2 368	69 341

¹ Строительство скважин.

² Поддержание производства.

³ Ликвидационный фонд / закрытие.

⁴ В том числе расходы на расширение в сумме 7,0 млрд тенге в 2019 году и 4,6 млрд тенге в 2018 году.

Для достижения запланированных уровней производственного процесса добывающие компании Группы ежегодно оценивают необходимый уровень подготовки скважин и добычи на основе наличия запасов. Данные расходы относятся к капитализируемым расходам на поддержание работоспособности полигона. Основным компонентом данных расходов являются расходы на сооружение скважин.

Таблица 24. Затраты на сооружение скважин и поддержание добычи в 2019 году, млн тенге

	2018 год	2019 год	Изменение
Строительство скважин	57 396	49 994	(13)%
Поддержание производства	13 419	10 026	(25)%
Итого расходы на строительство и поддержание	70 815⁽¹⁾	60 020⁽¹⁾	(15)%

¹ Исключая расходы на расширение в сумме 7,0 млрд тенге в 2019 году и 4,6 млрд тенге в 2018 году.

Затраты на строительство скважин и поддержание производства 13-ти добычных предприятий в 2019 году составили 60,020 млрд тенге, что на 15% ниже, чем в 2018 году. Результаты оказались значительно ниже ориентировочных значений, предусмотренных на 2019 год (80–90 млрд тенге). Изменение на поддержание производства произошло в основном за счет разных проектов для будущего расширения на добычных активах и постоянной программы оптимизации затрат. Снижение стоимости строительства скважин на 13% связано с изменением графика строительства технологических блоков (перенос на 2020 год).

Информация, представленная в таблице ниже, отражает погашение горно-подготовительных работ (известных как ГПР), основные средства и амортизацию для каждого добычного предприятия по состоянию на 2019 год.

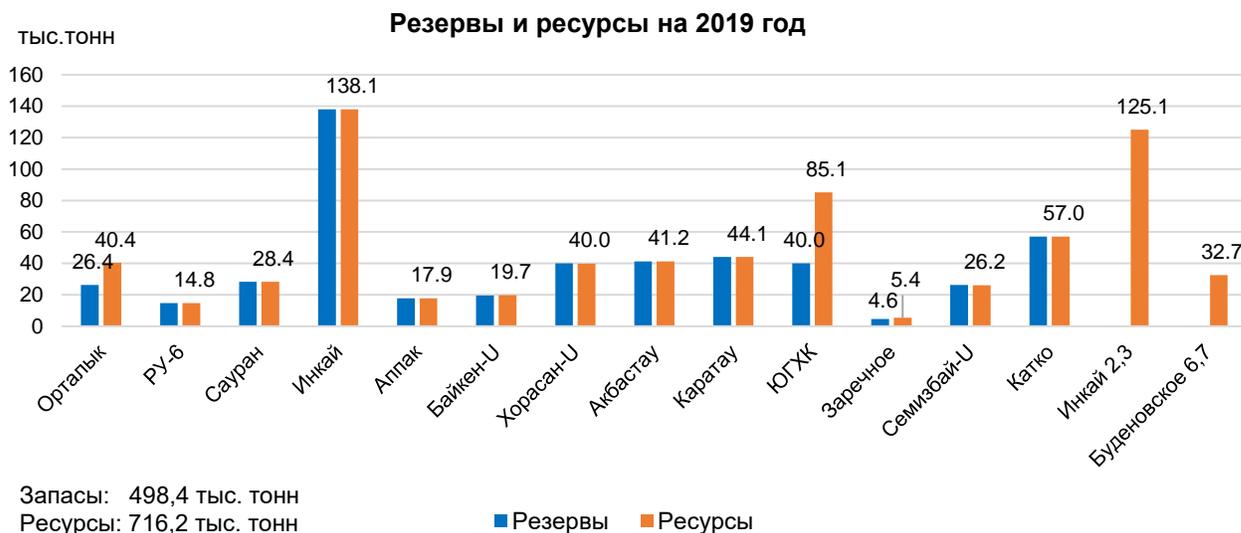
Таблица 25. Погашение горно-подготовительных работ, млн тенге, если не указано иное

<i>Предприятие</i>	<i>Объем готовых запасов, тонн</i>	<i>Остаток ГПП на конец периода</i>	<i>Остаток ГПП на конец периода</i>	<i>Балансовая стоимость ОС (кроме ГПП)</i>	<i>Первоначальная стоимость ОС (кроме ГПП)</i>	<i>Амортизация за период (кроме ГПП)</i>
ТОО «ДП «Орталык»	2 717	9 557	1 100	11 704	18 174	891
ТОО «Казатомпром-SaUran»	4 833	12 373	2 789	5 962	15 192	1 088
ТОО «РУ-6»	2 625	6 689	-	4 607	7 196	373
ТОО «Аппак»	1 803	3 246	2 318	4 284	8 622	421
ТОО «СП «Инкай»	4 825	24 120	18 145	60 001	97 786	2 560
ТОО «Семизбай-У»	2 847	6 703	36	9 217	16 997	714
ТОО «Каратау»	2 540	7 682	3 009	16 363	28 306	1 047
АО «СП «Акбастау»	2 454	4 548	6 635	7 436	11 163	424
АО «СП «Заречное»	2 420	8 520	535	2 498	8 564	646
ТОО «СП «КАТКО»	4 604	22 080	1 785	17 303	51 234	2 116
ТОО «СП «Хорасан-У»*	3 168	7 421	9 481	9 953	15 228	653
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	4 560	10 521	6 290	11 417	20 017	1 683
ТОО «Байкен-У»	2 970	8 919	6 611	10 975	20 116	1 114

* Включает основные средства ТОО «Кызылкум».

7.4 Запасы и геологоразведочная деятельность

Рисунок 32. Запасы и ресурсы на 31 декабря 2019 года, тыс. тонн



В соответствии с письмом SRK Consulting (UK) Limited (от 12 января 2020 года), минеральные запасы всех добычных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года (включая годовое истощение) составили порядка 498,4 тыс. тонн, (на 100% основе), где 292,7 тыс. тонн по доле участия, приходящихся на Компанию. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) оценивался в 716,2 тыс. тонн (на 100% основе), где 462,4 тыс. тонн по доле участия, приходящихся на Компанию. По сравнению с 2018 годом объем минеральных ресурсов сократился на 23,8 тыс. тонн в связи с истощением минеральных ресурсов в добычных активах в 2019 году.

В 2019 году ТОО «Казатомпром-SaUran» завершило отработку участка № 1 (Южный) месторождения Моинкум, на котором по состоянию на 31 декабря 2018 года состояло 30 тонн рудных запасов. Месторождение Уванас также отработано. В 2020 году планируется начать процесс ликвидации контрактов на недропользование, связанных с недрами, в соответствии с проектами ликвидации последствий недропользования.

7.5 Анализ финансовых показателей

Все сравнения в данном разделе подготовлены на основании 12 месяцев 2018 и 2019 годов.

В приведенной ниже таблице указана финансовая информация, относящаяся к консолидированным результатам Группы за 2018 и 2019 годы.

Таблица 26. Финансовые показатели, млн тенге

	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Выручка	436 632	502 269	15%
Себестоимость реализации	(313 817)	(307 498)	2%
Валовая прибыль	122 815	194 771	59%
Расходы по реализации	(10 530)	(10 827)	(3)%
Общие и административные расходы	(34 805)	(32 024)	8%
Операционная прибыль	77 480	151 920	96%
Прочий доход/(убыток), в т. ч.:	346 398	61 924	(82)%
доход от списания обязательства по совместной операции (разовый эффект)	-	16 995	100%
чистая прибыль от приобретения бизнеса (разовый эффект) ⁽¹⁾	347 479 ⁽¹⁾	54 649	(84)%
Доля в результатах ассоциированных предприятий	33 246	23 547	(29)%
Доля в результатах СП	(4 743)	9 864	108%
Прибыль до налогообложения	452 381	247 255	(45)%
Расходы по подоходному налогу	(28 797)	(33 506)	(16)%
Доход от прекращенной деятельности	1 104	-	(100)%
Прибыль за год	424 688	213 749	(50)%
Скорректированная прибыль (без разового эффекта)	77 209	142 105	84%
<i>Прибыль, относимая на собственников</i>	417 684	189 998	(55)%
<i>Прибыль, относимая на неконтролирующую долю</i>	7 004	23 751	239%

¹ Включает прибыль в размере 5 млн тенге от прочих инвестиций.

На результаты деятельности Группы в обоих периодах значительное влияние оказали операции, связанные с изменением структуры активов (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

В 2018 году:

- прибыль в результате увеличения доли участия в ТОО «СП «Инкай» в размере 95 929 млн тенге;
- прибыль в результате реклассификации ТОО «Каратау» и АО «СП «Акбастау» как совместные операции в сумме 124 632 млн тенге и 92 951 млн тенге соответственно;
- прибыль от увеличения доли участия в ТОО «Байкен-У» составила 33 962 млн тенге.

В 2019 году:

- прибыль в результате увеличения доли участия в ТОО «СП «Хорасан-У» в размере 54 649 млн тенге.

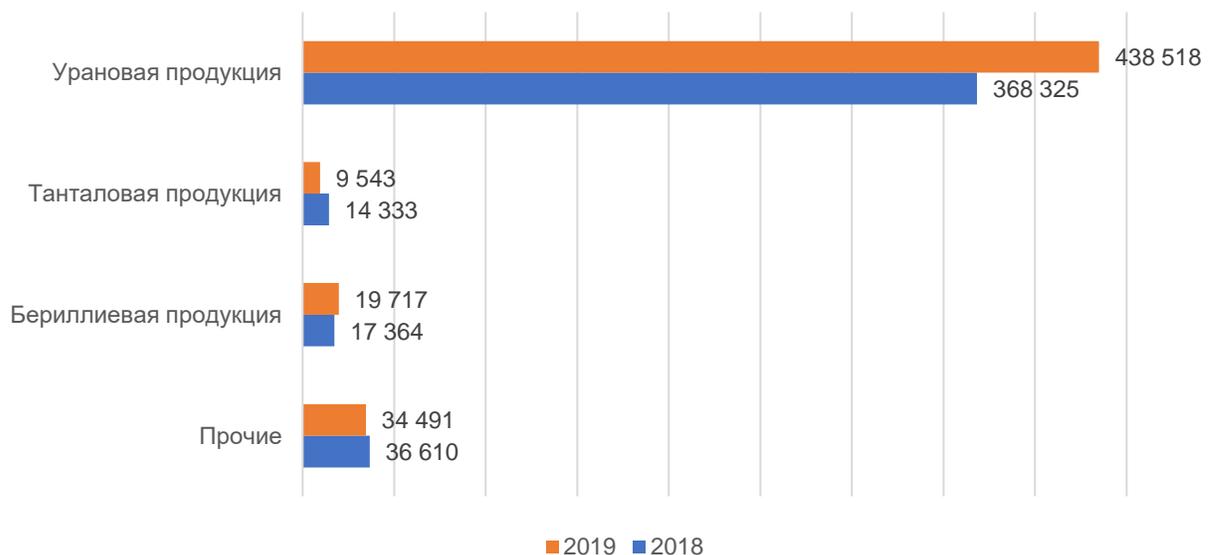
Также в 2019 году был признан доход от списания обязательства по совместным операциям в размере 16 995 млн тенге, что, как считается, является разовым эффектом.

Консолидированная выручка

Таблица 27. Консолидированная выручка, млн тенге

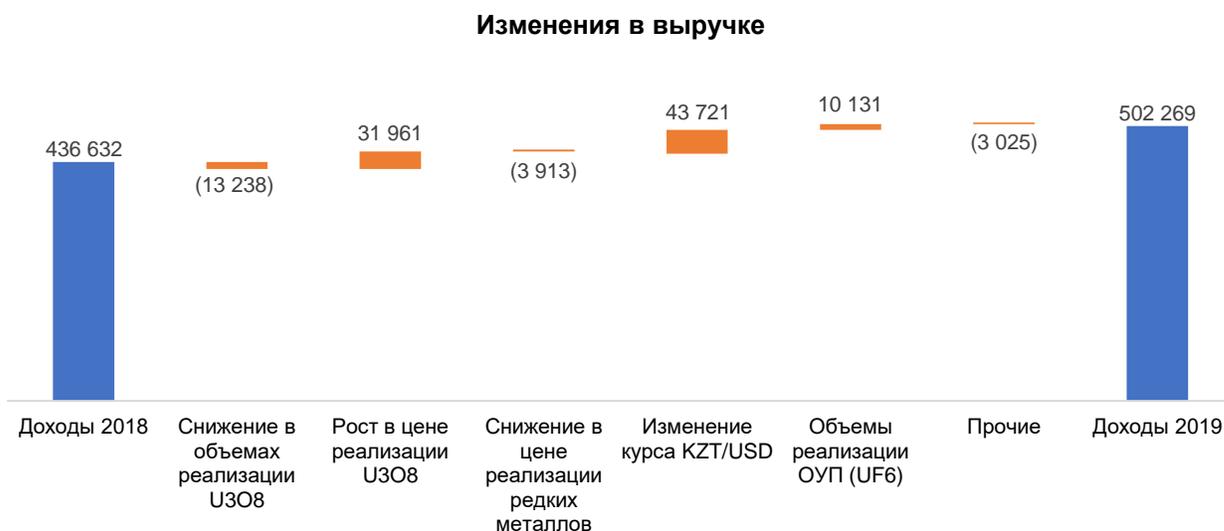
	2018 год	2019 год	Изменение	Пропорция	
				2018 год	2019 год
Урановая продукция	368 325	438 518	19%	84%	87%
Бериллиевая продукция	17 364	19 717	14%	4%	4%
Танталовая продукция	14 333	9 543	(33)%	3%	2%
Прочие	36 610	34 491	(6)%	8%	7%
Итого выручка	436 632	502 269	15%	100%	100%

Рисунок 33. Консолидированная выручка в разбивке по источникам, млн тенге



Основные факторы, повлиявшие на изменение в выручке в 2019 году по сравнению с 2018 годом, представлены на диаграмме ниже.

Рисунок 34. Изменения в выручке, млн тенге



Себестоимость реализации

Себестоимость реализации составила 307 498 млн тенге в 2019 году, снизившись на 2% в сравнении с 2018 годом, что в основном связано с изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы») и снижением объемов реализации U₃O₈ на 4% по сравнению с 2018 годом.

В приведенной ниже таблице показана себестоимость Группы за 2018 и 2019 годы по компонентам:

Таблица 28. Себестоимость Группы, млн тенге

	2018 год	2019 год	Изменение	Доля в себестоимости	
				2018 год	2019 год
Сырье и материалы	202 817	147 331	(27)%	65%	48%
Износ и амортизация	39 866	60 044	51%	13%	20%
Оплата труда персонала	24 024	29 632	23%	8%	10%
Налоги, кроме подходного налога	22 033	27 021	23%	7%	9%
Переработка и прочие услуги	10 354	18 566	79%	3%	6%
Прочее	14 723	24 904	69%	5%	8%
Итого себестоимость реализации	313 817	307 498	(2)%	100%	100%

Стоимость сырья и материалов в 2019 году составила 147 331 млн тенге, снизившись на 27% по сравнению с 2018 годом, что обусловлено изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Оплата труда персонала в 2019 году составила 29 632 млн тенге, увеличившись на 23% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет изменения структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»), а также роста фонда заработной платы производственных работников в 2019 году.

Затраты на переработку и прочие производственные услуги в 2019 году составили 18 566 млн тенге, что на 79% больше по сравнению с 2018 годом, главным образом в результате увеличения затрат по производственным услугам, из-за изменений в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Износ и амортизация составили в сумме 60 044 млн тенге в 2019 году, увеличившись на 51% по сравнению с 2018 годом, что в основном связано с признанием приобретенных активов по справедливой стоимости в результате объединения бизнеса (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Прочие статьи расходов, включающие налоги и другие затраты, составили 51,925 млн тенге в 2019 году, увеличившись на 41% по сравнению с 2018 годом,

что в основном связано с изменением структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Основные факторы, повлиявшие на изменение себестоимости реализации в 2019 году по сравнению с 2018 годом, представлены на диаграмме ниже:

Рисунок 35. Изменение себестоимости реализации, млн тенге



Расходы по реализации

Таблица 29. Расходы по реализации, млн тенге

				Доля в расходах по реализации	
	2018 год	2019 год	Изменение	2018 год	2019 год
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	7 275	6 790	(7)%	69%	63%
Оплата труда персонала	950	1 035	9%	9%	10%
Сырье и материалы	221	255	15%	2%	2%
Аренда	106	70	(34)%	1%	1%
Износ и амортизация	67	70	4%	1%	1%
Прочее	1 911	2 607	36%	18%	24%
Итого расходы по реализации	10 530	10 827	3%	100%	100%

Расходы по реализации составили 10 827 млн тенге в 2019 году, увеличившись на 3% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет начисления комиссии за доставку топливных таблеток согласно контрактным обязательствам АО «Ульбинский металлургический завод» за 2018 год, за счет начисления расходов ТОО «СП «Инкай», связанных с расходами вследствие изменения пункта назначения доставки урановой продукции, а также изменения в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Общие и административные расходы (ОАР)

Таблица 30. Общие и административные расходы, млн тенге

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение	Доля в ОАР	
				2018 год	2019 год
Итого общие и административные расходы	34 805	32 024	(8)%	100%	100%
в т. ч. износ и амортизация	808	1 611	99%	2%	5%

В основном снижение ОАР, несмотря на изменение в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»), связано с отсутствием разовых расходов, понесенных в 2018 году (социальный взнос в Туркестанскую область и расходы, связанные с выходом на IPO).

Износ и амортизация составили 1 611 млн тенге, что на 99% выше, чем в 2018 году, в основном из-за приобретения нового офисного здания, которое было компенсировано более низкими арендными расходами по сравнению с 2018 годом.

Доля в доходах СП и ассоциированных предприятий

Доля в доходе СП и ассоциированных предприятий в 2019 году составила 33 411 млн тенге, что на 17% выше по сравнению с 2018 годом. Данный рост был в основном обусловлен увеличением спотовой цены на уран и ослаблением тенге и рубля, что, в свою очередь, положительно повлияло на операционные показатели СП и ассоциированных предприятий и их результаты для Группы.

Прибыль до налогообложения и расходы по подоходному налогу

Таблица 31. Прибыль до налогообложения и расходы по налогу, млн тенге

Показатель	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Прибыль до налогообложения	452 381	247 255	(45)%
Необлагаемые налогом разовые и прочие эффекты	308 397	79 723	(74)%
Налогооблагаемая прибыль до налогообложения	143 984	167 532	16%
Расходы по подоходному налогу	28 797	33 506	16%

Прибыль до налогообложения составила 247 255 млн тенге, снизившись на 45% в 2019 году по сравнению с 2018 годом. Снижение произошло в основном за счет доходов от приобретения бизнеса, связанных с изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»), который не имеет налогового эффекта.

Расходы по подоходному налогу в 2019 году составили 33 506 млн тенге, увеличившись на 16% по сравнению с 2018 годом, в основном за счет увеличения операционной прибыли (более подробно см. в разделе «Консолидированные финансовые показатели») и изменения структуры Группы (более подробно см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли Группы, составляет 20% в 2019 и 2018 годах. Расходы по подоходному налогу признаются на основе оценки руководства относительно средневзвешенной эффективной годовой ставки по подоходному налогу. Эффективная налоговая ставка составила 18% и 22% за 2019 и 2018 годы соответственно. Эффективная налоговая ставка отличается от корпоративного подоходного налога из-за определенных элементов доходов и расходов, которые не признаются в налоговом учете, таких как доходы от приобретения бизнеса.

7.6 Ликвидность и капитальные ресурсы

Ликвидность

Руководство Казатомпрома уделяет особое внимание сохранению финансовой стабильности в постоянно меняющейся рыночной среде. Политика Группы в области финансового управления направлена на поддержание прочной базы капитала для поддержки существующих операций и развития бизнеса.

Требования Группы к ликвидности в основном касаются финансирования оборотного капитала, капитальных затрат, обслуживания долга и выплаты дивидендов. Исторически Группа в основном использовала денежные потоки от операционной деятельности для финансирования своего оборотного капитала и долгосрочных потребностей в капитале, и она планирует продолжать делать это, хотя и сохраняет возможность использовать внешние финансовые ресурсы, когда это необходимо. Ожидается, что в обозримом будущем не будет существенных изменений в источниках ликвидности Группы.

По мере необходимости Компания рассмотрит возможность заключения соглашений о финансировании проектов для финансирования определенных инвестиционных проектов.

Таблица 32. Денежные средства, млн тенге

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Денежные средства и их эквиваленты	128 819	98 560	(23)%
Краткосрочные депозиты	205	1	(100)%
Всего денежные средства	129 024	98 561	(24)%

Денежные средства и их эквиваленты в 2019 году составили 98,560 млн тенге и 128,819 млн тенге в 2018 году в связи с пояснениями, указанными в разделе 10.4 «Движение денежных средств».

Корпоративные кредитные линии являются дополнительным источником ликвидности для Группы. В рамках данных линий используются краткосрочные кредиты (до 12 месяцев) в основном для временного покрытия дефицита денежных средств, связанного со сроками поступлений денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2019 года общая доступная возобновляемая кредитная линия у Группы составляла 470 млн долларов США. На конец 2019 года было использовано 145 млн долларов США, и доступная сумма составила 325 млн долларов США.

Дивиденды полученные

Компания является материнской для Группы и, помимо дохода от своих бизнес-операций, получает дивиденды от СП и ассоциированных компаний и из других инвестиций. В 2018 и 2019 годах Группа получила дивиденды в размере 12 773 млн тенге и 13 266 млн тенге соответственно, от своих СП и ассоциированных компаний и других инвестиций. Увеличение в 2019 году в основном связано с тем, что Компания стремится использовать свое право голоса для максимизации дивидендных потоков от дочерних организаций, СП и ассоциированных компаний. Дивиденды, полученные Компанией от объектов инвестиций, находящихся в Республике Казахстан, не облагаются налогом на дивиденды.

В июне 2019 года Компания выплатила своим акционерам дивиденды по итогам деятельности за 2018 год в размере 80,001 млн тенге и будет стремиться сохранять объем выплат в 2020 году.

Оборотный капитал

В приведенной ниже таблице указан оборотный капитал Группы по состоянию на 31 декабря 2018 и 2019 годов.

Таблица 33. Оборотный капитал Группы, млн тенге

	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Запасы	171 026	217 059	27%
Дебиторская задолженность	94 477	90 627	(4)%
НДС к возмещению	29 799	44 874	51%
Прочие краткосрочные активы	18 322	12 257	(33)%
Предоплата по подоходному налогу	4 366	12 110	177%
Кредиторская задолженность	(51 534)	(58 562)	(14)%
Вознаграждения работникам	(147)	(136)	7%
Обязательства по подоходному налогу	(977)	(467)	52%
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	(10 711)	(12 717)	(19)%
Прочие краткосрочные обязательства	(30 319)	(20 682)	32%
Чистый оборотный капитал	224 302	284 363	27%

Чистый оборотный капитал Группы оставался положительным в течение всех рассматриваемых периодов.

Увеличение запасов было в основном связано с рыночными условиями. В соответствии со стратегией Компании уровни запасов Казатомпрома варьируются в зависимости от сезонности, объемов добычи и продаж в соответствии с меняющимися рыночными условиями. Более высокий объем запасов на конец года также был связан со сроками тайм-своп сделок, заключенных в 2019 году, когда операция по возврату материала состоится в 2020 году. Кроме того, стоимость запасов увеличилась на основе корректировки справедливой стоимости в результате изменения в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

В следующей таблице представлены данные по оборачиваемости запасов, дебиторской и кредиторской задолженности Группы, а также подробная информация о цикле оборачиваемости денежных средств Группы (в днях) по состоянию на 31 декабря 2018 и 2019 годов.

Таблица 34. Цикл оборачиваемости денежных средств, дней

	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Оборачиваемость запасов ⁽¹⁾	199	263	32%
Оборачиваемость дебиторской задолженности	79	66	(17)%
Оборачиваемость кредиторской задолженности ⁽¹⁾	60	74	24%
Цикл оборачиваемости денежных средств	218	255	17%

¹ Для целей сравнения запасов и себестоимости реализации в расчетах были очищены от дополнительной амортизации, возникшей в результате изменения структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы») и признания справедливой стоимости.

Увеличение цикла оборачиваемости денежных средств в 2019 году во многом связано со снижением объемов реализации готовой продукции, погашением кредиторской задолженности в 2019 году и изменениями в структуре Группы (см. Раздел «Изменение в структуре Группы»).

Группа постоянно следит за ситуацией на рынке урана и может следовать стратегии увеличения своих товарно-материальных запасов в связи с рыночными условиями. В следующей таблице представлены компоненты товарно-материальных запасов (запасы) Группы в 2018 и 2019 гг.

Таблица 35. Компоненты товарно-материальных запасов Группы, млн тенге

Показатель	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Готовая продукция и товары для перепродажи	130 922	171 452	31%
в том числе урановая продукция	128 613	170 105	32%
Незавершенное производство	19 768	22 317	13%
Сырье и материалы	13 728	19 071	39%
Запасные части	720	626	(13)%
Материалы в переработке	1 226	1 045	(15)%
Топливо	1 875	787	(58)%
Прочие материалы	5 459	4 913	(10)%
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(2 672)	(3 152)	(18)%
Итого запасы	171 026	217 059	27%

Крупнейшими товарно-материальными запасами Группы являются готовые товары и товары для перепродажи, которые в основном включают в себя U_3O_8 . Уровни сырья и незавершенного производства Группы увеличились на 13% и 39% соответственно, в основном из-за изменений в структуре Группы (более подробно см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

В 2019 году стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи увеличилась на 31% по сравнению с аналогичным периодом 2018 года. Однако объем запасов U_3O_8 , который является существенным компонентом готовой продукции и товаров для перепродажи, увеличился на 26% (см. в разделе «Показатели производства и реализации уранового сегмента»). Увеличение ценности в первую очередь связано со стоимостью приобретенного урана у СП и ассоциированных предприятий, которая ссылается на текущие рыночные цены. В 2019 году стоимость приобретенного урана в запасах была выше, чем в 2018 году. Кроме того, стоимость была увеличена за счет дополнительной амортизации, которая возникла в результате изменения структуры Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы») и признания справедливой стоимости.

Увеличение запасов было в основном связано с рыночными условиями. В соответствии со стратегией Компании уровни запасов Казатомпрома варьируются в зависимости от сезонности, объемов добычи и продаж в соответствии с меняющимися рыночными условиями. Более высокий объем

запасов на конец года также был связан со сроками своп-сделок, заключенных в 2019 году, согласно которым операция по возврату материала состоится в 2020 году. Кроме того, стоимость запасов увеличилась на основе корректировки справедливой стоимости в результате изменения в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Движение денежных средств

Следующий анализ основан и должен рассматриваться вместе с финансовой отчетностью и соответствующими примечаниями к ней.

В следующей таблице представлены консолидированные денежные потоки Группы за 2018 и 2019 годы.

Таблица 36. Консолидированные денежные потоки Группы, млн тенге

Показатель	2018 год (пересчитано)	2019 год
Денежные средства от операционной деятельности ⁽¹⁾	58 327	159 529
Денежные средства от инвестиционной деятельности	(40 279)	(28 271)
Денежные средства от финансовой деятельности	(139 272)	(159 103)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(121 224)	(27 845)

¹ Отражает уплаченный налог на прибыль и проценты.

Денежные средства от операционной деятельности

Денежные потоки от операционной деятельности увеличились до 159 529 млн тенге за 2019 год с 58 327 млн тенге за 2018 год. Данное изменение произошло в основном благодаря:

- увеличению денежных поступлений от покупателей на 41 310 млн тенге в 2019 году, в основном в связи с изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»);
- снижению платежей поставщикам в 2019 году на 74 742 млн тенге, что обусловлено с изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы») и ростом кредиторской задолженности в 2019 году.

Денежные средства от инвестиционной деятельности

Чистые денежные оттоки по итогам инвестиционной деятельности снизились и составили 28 271 млн тенге в 2019 году в сравнении с 40 279 млн тенге в 2018 году.

Изменения в 2019 году обусловлены главным образом:

- снижением на 9 006 млн тенге затрат на разведочные и оценочные работы и затрат по подготовке к производству в связи с изменением сроков расходования средств на проекты, связанные с дальнейшим расширением на некоторых добычных предприятиях и постоянной оптимизацией затрат;
- снижением стоимости строительства скважин в связи с изменением графика строительства технологических блоков (перенос на 2020 год);
- изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

Денежные средства от финансовой деятельности

Чистые денежные оттоки по результатам финансовой деятельности составили 159 103 млн тенге в 2019 году и 139 272 млн тенге в 2018 году. Это изменение произошло в основном благодаря:

- увеличению выплаченных дивидендов в адрес неконтролирующей доли в 2019 году на 22 244 млн тенге по сравнению с дивидендами, выплаченными в 2018 году, в связи с изменением в структуре Группы (см. в разделе «Изменение в структуре Группы»).

7.7 Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года составляют 176 397 млн тенге (214 104 млн тенге в 2018), в том числе:

Таблица 37. Общая задолженность, млн тенге

	2018 год	2019 год	Изменение
Банковские займы	90 429	71 847	(21)%
Небанковские займы, обязательства по аренде и облигации	109 740	89 511	(18)%
Гарантии	13 935	15 038	8%
Финансовые обязательства	214 104	176 396	(18)%

В следующей таблице представлена сумма финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2018 и 2019 годов.

Таблица 38. Сумма финансовых обязательств Группы, млн тенге

	2018 год	2019 год	Изменение
Долгосрочные кредиты и займы, включая	16 620	70 104	322%
Банковские кредиты	16 270	-	(100)%
Небанковские займы, включая:	350	70 104	19930%
облигации выпущенные	-	69 300	100%
обязательства по аренде	350	804	130%
Текущие кредиты и займы, включая	183 549	91 254	(50)%
Банковские кредиты	74 159	71 847	(3)%
Небанковские займы, включая:	109 390	19 407	(82)%
облигации выпущенные	73 535	716	(99)%
небанковские займы	35 726	641	(98)%
краткосрочные обязательства по векселю	-	17 460	100%
обязательства по аренде	129	590	357%
Итого кредиты и займы	200 169	161 358	(19)%

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность по небанковским займам уменьшилась на 18%, в основном за счет погашения кредита ТОО «СП «Инкай» на сумму 35 085 млн тенге. По банковским займам снижение долга на 21% за счет частичного погашения текущих займов Группы.

Банковские кредиты большей частью представляют собой краткосрочные кредиты по корпоративным кредитным линиям Группы, предоставленным от международных и локальных банков.

27 сентября 2019 года Компания осуществила размещение на торговой площадке АО «Казахстанская фондовая биржа» (KASE) нового выпуска индексированных купонных облигаций на сумму 70 млрд тенге со ставкой вознаграждения 4% годовых. Цель – рефинансирование выпущенных в конце 2018 года краткосрочных индексированных купонных облигаций по сниженной ставке.

Векселя были выпущены ТОО «СП «Хорасан-У» в декабре 2014 года с целью погашения задолженности за активы по подготовке к производству. По состоянию на 31 декабря 2019 года право требования по данным векселям принадлежит ТОО «Кызылкум».

Гарантии представляют собой внебалансовые безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2019 года гарантии в сумме 15,00 млрд тенге (13,9 млрд тенге в 2018 году) были предоставлены для займов ассоциированных компаний Группы.

Прочие обязательства включают обязательства по финансовой аренде, лизинг и прочую финансовую задолженность.

В следующей таблице приведена средневзвешенная процентная ставка Группы по банковским кредитам за 2018 и 2019 годы.

Таблица 39. Средневзвешенная процентная ставка Группы, %

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Фиксированные процентные ставки	5,61	3,67	(35)%
Плавающие процентные ставки	4,05	3,91	(3)%

Согласно кредитным и гарантийным соглашениям, Группа обязана соблюдать некоторые установленные основные финансовые показатели, основанные на консолидированной информации Группы, такие как соотношение финансовых обязательств к собственному капиталу, соотношение финансовых обязательств к прибыли до уплаты налогов, вознаграждения, износа и амортизации (ЕВITDA). В течение 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года Группа выполнила все вышеуказанные обязательные показатели (условия).

Компании присвоены кредитные рейтинги от международных рейтинговых агентств:

- Moody's Investors Service Baa3, прогноз «Стабильный»;
- FitchRatings BBB-, прогноз «Стабильный».

Чистый долг / скорректированная EBITDA

В следующей таблице приведены основные коэффициенты, используемые руководством Компании для измерения ее финансовой устойчивости по состоянию на 31 декабря 2018 и 2019 годов.

Таблица 40. Коэффициенты финансовой устойчивости, млн тенге

Показатель	2018 год (пересчитано)	2019 год	Изменение
Итого кредиты и займы	200 169	161 358	(19)%
Итого денежные средства	129 024	98 561	(24)%
Чистый долг	71 145	62 797	(12)%
Скорректированная EBITDA, млн тенге	141 670	248 719	76%
Чистый долг / скорректированная EBITDA (коэффициент)	0,50	0,25	(50)%

Вышеуказанные показатели выполнены в соответствии с ожиданиями, которые ранее были доведены руководством до инвесторов.

7.8 Выпущенные акции

В рамках Комплексного плана приватизации на 2016–2020 годы Правительством Республики Казахстан было принято решение осуществить отчуждение до 25% пакета акций Компании путем вывода Компании на IPO.

В ноябре 2018 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» осуществило публичное размещение 14,92% принадлежащих ему акций АО «НАК «Казатомпром» на двух биржевых площадках. Листинг размещенных акций и глобальных депозитарных расписок (ГДР) был организован на АИХ в г. Нур-Султане, Казахстан, а на Лондонской фондовой бирже в Великобритании был организован листинг ГДР.

В сентябре 2019 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» осуществило вторичное размещение ГДР на АИХ и ЛФБ, увеличив объем акционерного капитала в свободном обращении еще на 3,8%. По состоянию на 31 декабря 2019 года 18,72% акций Компании находятся в свободном обращении, а 81,28% принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

Таблица 41. Выпущенные акции

по состоянию на 31 декабря 2019	Акции и ГДР	%
АО «ФНБ «Самрук-Қазына»	210 798 879	81,28%
В свободном обращении	48 557 729	18,72%
Общее количество выпущенных акций	259 356 608	100%

7.9 Прогнозные показатели на 2020 год

Примечание. Ожидается, что глобальная пандемия COVID-19 окажет значительное влияние на различные отрасли промышленности и страны во всем мире. Хотя Казатомпром по-прежнему ожидает высоких результатов в 2020 году, представленные ниже рекомендации следует пересмотреть с учетом того, что они были сформированы в 2019 году, до полной макроэкономической оценки воздействия пандемии на Компанию, промышленность, страну и мировую экономику в 2020 году. В результате этот прогноз может быть изменен.

Таблица 42. Прогнозные показатели на 2020 год

(по курсу 390 тенге / 1 доллар США)	2020 год
Объем производства U_3O_8 добычных предприятий (на 100% основе), тонн ⁽¹⁾	22 750–22 800
Объем производства U_3O_8 добычных предприятий (по доле участия), тонн ⁽²⁾	12 800–13 300
Объем реализации Группы, тонн ⁽³⁾ (консолидированный)	15 500–16 500
в т. ч. объем реализации Компании, тонн ⁽⁴⁾	13 500–14 500
Общая выручка Группы ⁽⁵⁾ , млрд тенге	490–510
в т. ч. выручка от реализации U_3O_8 (по Группе) ⁽⁵⁾ , млрд тенге	400–440
Денежная себестоимость (по доле участия, С1), долларов США / фунт U_3O_8 *	\$10,0–\$11,0
Денежная себестоимость + капитальные затраты добычных предприятий (по доле участия, AISC), долларов США / фунт U_3O_8 *	\$13,5–\$14,5
Капитальные затраты (на 100% основе), млрд тенге ⁽⁶⁾	80–90

⁽¹⁾ Объем производства (на 100% основе) представляет собой совокупный объем выпуска продукции предприятий, в которых Компания имеет долю участия, и не учитывает, что некоторая часть данных объемов выпуска продукции может принадлежать партнерам по совместным предприятиям Группы или третьим участникам.

⁽²⁾ Объем производства (пропорционально доле) представляет собой объемы выпуска продукции предприятий, в которых Компания имеет долю пропорционально размеру долевого участия, и не включает оставшуюся часть, относящуюся к партнерам по СП или третьим участникам, за исключением ТОО «СП «Инкай», где соответствующая доля рассчитывается в соответствии с формулой, описанной в проспекте IPO Казатомпрома. Компания ожидает, что годовая доля производства в ТОО «СП «Инкай» в 2020–2021 годах составит около 1 300 тонн. Это изменение было отражено в показанном руководстве на 2020 г., которое теперь немного ниже, чем руководство по производству, показанное в отчете о деятельности и торговле за 4 квартал 2019 года (3 февраля 2020 г.).

⁽³⁾ Объем продаж Группы: включает продажи Казатомпрома и его консолидированных дочерних компаний (компаний, которые Казатомпром контролирует, имея (i) полномочия направлять их соответствующие действия, которые существенно влияют на их доходность, (ii) подверженность или права на переменную доходность от его участия в этих компаниях и (iii) возможность использовать свою власть над этими компаниями, чтобы повлиять на размер прибыли Группы. При оценке того, обладает ли Казатомпром полномочиями контролировать другую организацию, учитываются наличие и последствия существенных прав, включая существенные потенциальные права голоса).

⁽⁴⁾ Объем реализации Компании (учитываемый в Группе): включает общие объемы реализации внешним покупателям Компании и KazakAtom TH AG. Внутригрупповые сделки между Компанией и KazakAtom TH AG не учитываются.

⁽⁵⁾ Ожидания по выручке основаны на урановых ценах в определенный момент времени от внешних источников. Используемые цены не отражают какую-либо внутреннюю оценку Казатомпрома, и на выручку в 2020 году может оказать существенное влияние то, как фактические цены на уран отличаются от оценок третьих сторон.

⁽⁶⁾ Инвестиционные расходы (на 100% основе) включают расходы только на уранодобывающих предприятиях.

* Обратите внимание, что коэффициент пересчета кг в фунты U_3O_8 составляет 2,5998.

Ожидается, что уровень производства Казатомпрома в 2020 году не изменится в соответствии с его рыночной стратегией и намерением о сокращении запланированных объемов добычи на 20% (относительно объемов добычи в рамках контрактов на недропользование) в период с 2018 по 2021 год. В соответствии с действующими контрактами на недропользование ожидается, что уровень добычи 2020 года будет сопоставим с объемом добычи 2019 года и составит 22 750–22 800 тонн урана (на 100% основе) и 12 800–13 300 тонн урана (на пропорциональной основе); без учета сокращения объемов добычи уровень производства составил бы 28 500 тонн урана (на 100% основе) в 2020 году.

Объем продаж в 2020 году соответствует рыночной стратегии Компании. Группа планирует продать от 15 500 тонн до 16 500 тонн урана, что включает продажи Компании в объеме от 13 500 тонн до 14 500 тонн урана, что соответствует объемам продаж 2019 года. Ожидается, что продажи сверх запланированного объема производства будут осуществляться главным образом за счет запасов, а также за счет дочерних компаний по контрактам и соглашениям с партнерами и другими сторонними организациями.

Выручка, С1 «Денежная себестоимость» (на пропорциональной основе) и AISC «Денежная себестоимость + капитальные затраты» (С1 на пропорциональной основе + капитальные затраты) могут отличаться от приведенных выше прогнозов, в случае если обменный курс тенге к доллару будет отличаться от бюджетного показателя на 2020 год, составляющего 390 тенге / 1 доллар США.

Компания по-прежнему нацелена на поддержание стабильного уровня запасов (остатков на складах) природного урана на уровне примерно шести-семимесячного объема производства пропорционально доле участия (без учета объемов торгов, проводимых KazakAtom TH AG). Однако рынок постоянно контролируется и в соответствии со своей ценовой стратегией Компания может в любой момент времени, исходя из сезонности, проводить стратегию увеличения своих запасов за пределы целевого диапазона, а также оптимизировать добычу и объемы продаж в связи с рыночными условиями.

Анализ чувствительности по ценам реализации урана

В приведенной ниже таблице показано, как среднегодовая цена реализации Группой U_3O_8 может реагировать на изменения спотовых цен (показаны слева) за данный год (показаны сверху). В таблице четко указано, что в настоящее время средние цены реализации Группой U_3O_8 тесно связаны с ценой спотового рынка урана.

Данный анализ чувствительности следует использовать только в качестве справочной информации, и по факту спотовые цены на рынке урана могут привести к тому, что среднегодовые цены реализации U_3O_8 будут отличаться от тех, которые указаны в данной таблице. Таблица основана на нескольких ключевых допущениях, включая оценки будущих возможностей для бизнеса, которые могут измениться и подвержены рискам и неопределенностям, находящимся вне контроля Группы.

Таблица 43. Корреляция между спотовой ценой и средней ценой реализации U_3O_8

Номинальная спотовая цена (долларов США)	2020E	2021E	2022E	2023E	2024E
20	23	22	22	22	22
30	30	31	31	31	31
40	38	40	40	41	41
50	46	49	49	50	50
60	53	58	59	59	59
70	61	67	68	68	68

Значения округлены в долларах США. Данный анализ чувствительности основан на следующих ключевых допущениях:

– годовая инфляция в США составляет 2%;

– анализ проведен по состоянию на 31 декабря 2019 года и подготовлен на 2020–2024 гг. на основе минимального годового объема продаж приблизительно 13,5 тыс. тонн урана в форме U_3O_8 , из которых объемы, на которые заключены контракты по состоянию на 31 декабря 2019 года, будут проданы в соответствии с существующими условиями контракта (т. е. контракты с комбинированными механизмами ценообразования с компонентом фиксированной цены (рассчитанным в соответствии с согласованной формулой цены) и/или комбинацией отдельных спотовых, среднесрочных и долгосрочных цен);

– предполагается, что для целей в данной таблице неподтвержденные объемы U_3O_8 будут продаваться по краткосрочным контрактам, заключаемым напрямую с покупателями и основанным на спотовых ценах.

8. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Казатомпром, как ответственная уранодобывающая компания, признает воздействие своей деятельности на окружающую среду, общество, жизнедеятельность местного населения и социально-экономическое развитие регионов присутствия и предпринимает меры по снижению этого влияния, а также обеспечению устойчивого роста акционерной стоимости и созданию добавленной ценности в долгосрочной перспективе в интересах всех групп заинтересованных сторон.

Компания остается привержена осуществлению согласованной и сбалансированной деятельности в соответствии с принципами устойчивого и ответственного развития, ориентированной на создание и преумножение долгосрочных экономических, социальных и экологических выгод как для нынешнего, так и для будущих поколений. Будучи ведущей мировой уранодобывающей компанией, мы осуществляем свою деятельность таким образом, чтобы не только обеспечить сбалансированный устойчивый рост бизнеса и увеличение акционерной стоимости, но в то же время стремимся внести положительный вклад в устойчивое развитие страны, общества и урановой отрасли. Деятельность Компании в области устойчивого развития направлена на:

- обеспечение доступа к источникам низкоуглеродной энергии;
- содействие социально-экономическому развитию регионов присутствия Компании;
- содействие технологическому прогрессу и инновационному развитию отрасли;
- модернизацию технологической инфраструктуры и техническое перевооружение промышленного производства;
- наращивание научно-технического потенциала;
- развитие интеллектуального и человеческого капитала;
- создание рабочих мест и вклад в повышение качества жизни людей.

Компания прилагает усилия для согласования своих стратегических приоритетов развития с долгосрочным фокусом на устойчивое развитие и предпринимает меры для дальнейшего развития практики корпоративного управления устойчивым развитием и постепенной интеграции принципов устойчивого и ответственного развития в ключевые процессы и корпоративную систему принятия решений.

Ключевые результаты за 2019 год

В 2019 году Компанией продолжена работа по совершенствованию практики управления устойчивым развитием и интеграции принципов устойчивого развития в ключевые направления деятельности и бизнес-процессы:

- усилена корпоративная функция управления устойчивым развитием путем создания выделенного подразделения в структуре Компании, в зону ответственности которого входят продвижение внутренней повестки в области устойчивого развития, координация разработки и реализации политик и инициатив в области устойчивого развития, проведение оценки и формирование отчетов о результатах деятельности в области устойчивого развития, координация взаимодействия с заинтересованными сторонами;
- определены приоритетные Цели устойчивого развития ООН, наиболее релевантные для деятельности Казатомпрома. В достижение данных целей Компания стремится внести наибольший вклад, увеличивая положительные и минимизируя отрицательные воздействия от своей деятельности;
- на корпоративном уровне создан Центр экологического проектирования и мониторинга для развития и накопления внутренней технической экспертизы и формирования необходимых компетенций, а также для совершенствования корпоративной практики по моделированию и оценке воздействия своей деятельности на окружающую среду при планировании закрытия рудников в конце срока их эксплуатации;
- разработана база данных по экологическому мониторингу с целью совершенствования практики управления окружающей средой в добывающих активах Компании, включая обеспечение возможности для анализа воздействия производственной деятельности на окружающую среду и проведение экологического и радиационного мониторинга во всех дочерних и зависимых организациях;
- достигнут прогресс в реализации корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) в области повышения уровня технических знаний и компетенций за счет проведения обучающих программ по вопросам охраны недр, экологическим и социальным вопросам, а также участия в совещаниях, семинарах и тренингах по программе технического сотрудничества с МАГАТЭ. В целях дальнейшей реализации Плана ESAP Казатомпром получил разрешение на проведение исследований по оценке экологического и социального воздействия его

деятельности (с использованием метода ПСВ) на окружающую среду и местные сообщества;

- проведено ежегодное исследование с целью обновления рейтинга (индекса) социальной стабильности для оценки уровня удовлетворенности и благосостояния работников, вовлеченности персонала, а также уровня социального развития среди предприятий Группы;
- перечислено 1,4 млрд тенге в местные федеральные бюджеты (от Группы компаний Казатомпром) в целях поддержания социально-экономического развития и развития инфраструктуры в регионах присутствия Компании;
- заключено 109 договоров на НИОКР на общую сумму 3,2 млрд тенге;
- собрано 2 567 рационализаторских предложений, из них 1 412 были приняты, одобрены и внедрены на уровне Группы;
- в рамках продолжающегося проекта по развитию корпоративной культуры была обновлена модель компетенций, которая будет способствовать изменениям в поведении работников и, в свою очередь, дальнейшему развитию процессов управления персоналом и корпоративной культуры;
- реализованы проекты по тиражированию целевой модели управления персоналом и автоматизации ключевых бизнес-процессов в области управления человеческими ресурсами;
- проведен день открытых дверей для поставщиков с целью поддержки предпринимательской деятельности среди физических лиц с ограниченными возможностями и организаций инвалидов, а также предприятий малого и среднего бизнеса регионов присутствия;
- проведены обучающие семинары для:
 - членов Совета директоров и Правления по передовым международным практикам управления устойчивым развитием, ключевым рискам и проблемам устойчивого развития, с которыми сталкивается добывающая промышленность;
 - заместителей руководителей и сотрудников предприятий Казатомпрома, ответственных за недропользование, экологические и социальные вопросы по теме «Оптимизация планирования закрытия, ликвидации, рекультивации и организация работ по завершению жизненного цикла предприятия» в рамках реализации корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP).

8.1 Управление устойчивым развитием



Подход к управлению устойчивым развитием

Подход Казатомпрома к управлению устойчивым развитием основан на согласованности стратегических приоритетов развития и деятельности Компании с основополагающими принципами в области корпоративной ответственности и устойчивого развития, национального и регионального развития и направлен на:

- соблюдение нормативных и законодательных требований;
- эффективное управление рисками в области устойчивого развития;
- последовательное применение в своей деятельности лучших отраслевых практик и рекомендаций международных стандартов в области устойчивого развития;
- расширение взаимодействия с заинтересованными сторонами для эффективного решения наиболее существенных вопросов в области устойчивого развития.

Подход к устойчивому развитию согласуется с корпоративными ценностями Казатомпрома – безопасность, ответственность, развитие, профессионализм, командная работа – и является основой для развития практики управления устойчивым развитием и повышения устойчивости Компании.

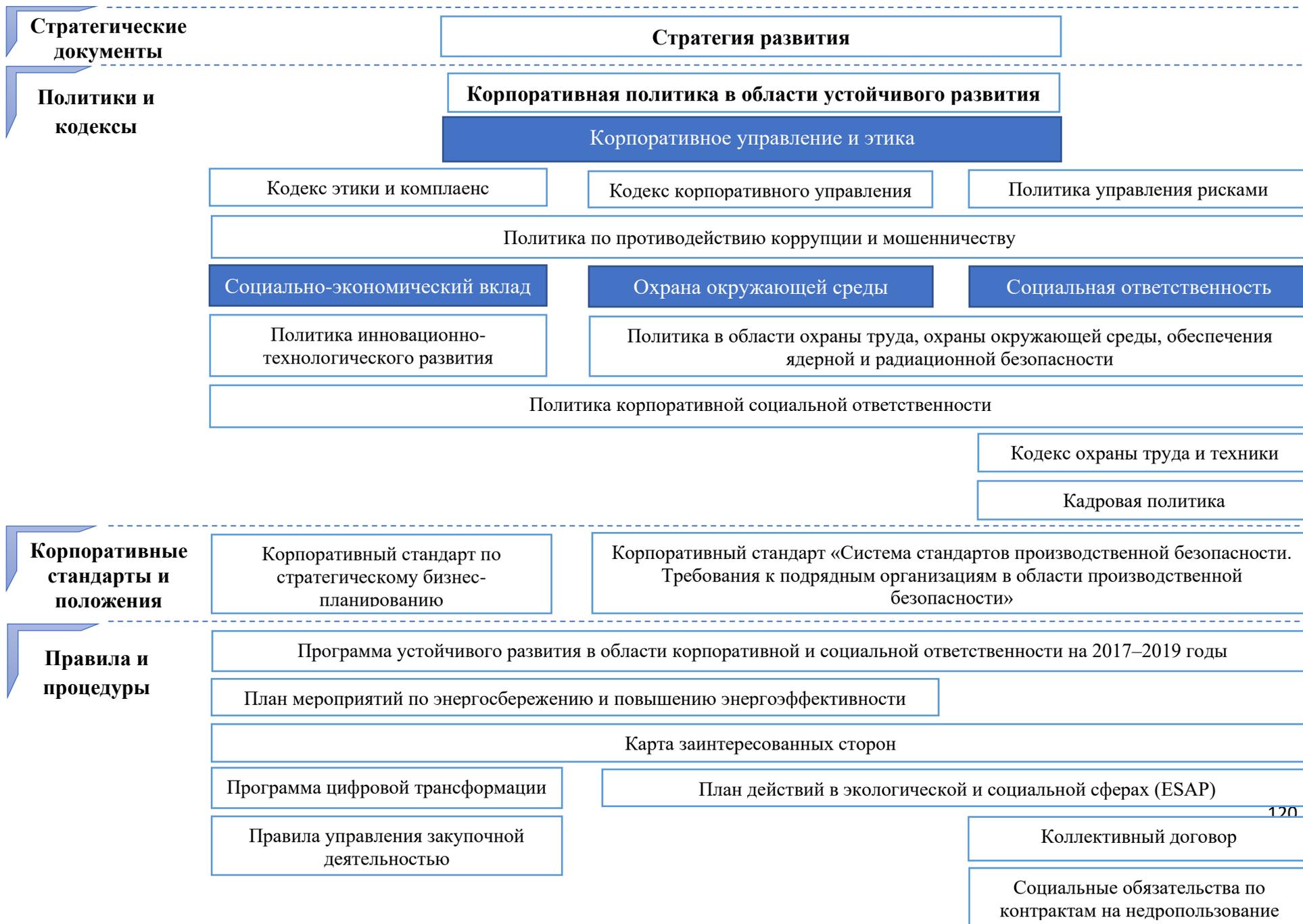
Устойчивое развитие является неотъемлемой частью Стратегии развития Компании, в рамках реализации которой Компания продолжает работу по последовательному внедрению принципов устойчивого развития и интеграции экономических, экологических и социальных целей и задач в ключевые процессы и корпоративную систему принятия решений.

Подход Компании к определению приоритетных направлений деятельности в области устойчивого развития основан на анализе ключевых рисков в области устойчивого развития, с которыми сталкивается бизнес, и на взаимодействии с внутренними и внешними заинтересованными сторонами для выявления экологических, социальных и управленческих вопросов (ESG), которые имеют решающее значение для заинтересованных сторон и деятельности Компании. Данный процесс позволяет Казатомпрому приоритизировать свои усилия и

способствовать прогрессу в тех областях, где он может оказать наибольшее влияние.

Казатомпром продолжает совершенствовать корпоративную практику управления устойчивым развитием, разрабатывая и внедряя внутренние политики, регулирующие различные аспекты устойчивого развития, а также интегрируя принципы устойчивого развития в свою систему корпоративного управления.

Рисунок 36. Документы по управлению устойчивым развитием Казатомпрома



В 2019 году Казатомпром продолжил совершенствовать свой подход к управлению устойчивым развитием. Компания разработала Политику в области устойчивого развития, в которой формализовала свои намерения, возможности, а также основополагающие принципы и ключевые направления деятельности в области устойчивого развития. В целях дальнейшего развития практики устойчивого развития было создано выделенное подразделение, курирующее вопросы устойчивого развития, а также назначены Спонсор и Куратор устойчивого развития из числа высшего руководства Компании.

Структура управления устойчивым развитием

Принятая в Компании модель управления устойчивым развитием предполагает интеграцию управления вопросами устойчивого развития во все уровни системы управления. Основную ответственность за управление устойчивым развитием несет Совет директоров Компании.

Совет директоров Компании и его комитеты играют ключевую роль в формировании повестки в области устойчивого развития Компании, определении приоритетных направлений, оценке рисков и контроле результатов деятельности в области устойчивого развития. На уровне Корпоративного центра Правление несет ответственность за контроль над ключевыми решениями и процессами, связанными с управлением экологическими, социальными и экономическими аспектами устойчивого развития, выявление и оценку рисков в данной области, а также мониторинг реализации инициатив в области устойчивого развития.

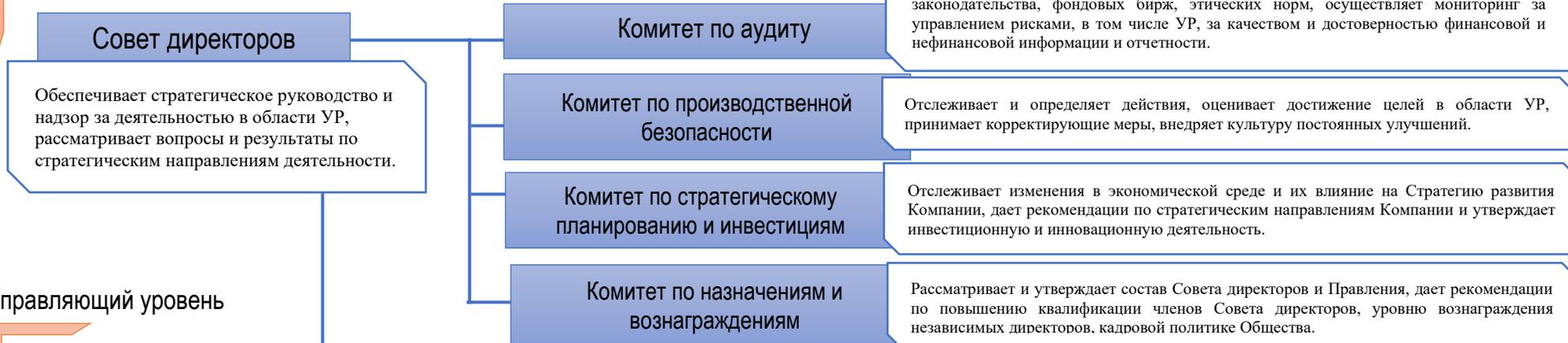
Обязанности, связанные с устойчивым развитием, распределяются между корпоративными функциями, ответственными за разработку и реализацию инициатив в области устойчивого развития, а также контроль за достижением целевых показателей в соответствии со своими функциональными обязанностями. Управление по устойчивому развитию координирует реализацию и обеспечивает методологическую поддержку инициатив и мероприятий по устойчивому развитию, а также обеспечивает прозрачность и раскрытие информации в области устойчивого развития.

На уровне ДЗО структурны подразделения, которые курируют различные сферы устойчивого развития, включая производственную деятельность, управление охраной труда и промышленной безопасностью, управление охраной окружающей среды, управление персоналом и обеспечение экономической устойчивости, ответственны за реализацию инициатив и интеграцию принципов устойчивого развития в операционную деятельность, мониторинг и подготовку отчетности.

Структура управления устойчивым развитием Казатомпрома

Стратегический уровень

Стратегическое руководство и контроль



Управляющий уровень

Принятие управленческих и операционных решений, мониторинг и контроль результативности, разработка инициатив и мероприятий



Операционный уровень

Реализация инициатив и мероприятий для достижения целей, задач и КПД в области устойчивого развития

Дочерние и зависимые организации

Несут ответственность за операционное управление конкретными аспектами УР, реализацию инициатив, программ, планов и мероприятий в области УР в зоне ответственности структурных подразделений.

В 2019 году в Компании была продолжена работа по последовательному внедрению референсной модели по устойчивому развитию для портфельных компаний АО ФНБ «Самрук-Казына» и дальнейшему развитию корпоративной практики управления устойчивым развитием:

- усилена работа и уровень вовлечения Комитета СД по производственной безопасности в вопросы устойчивого развития, включая реализацию плана мероприятий по экологическому менеджменту, производственной безопасности и охране труда;
- назначены Куратор и Спонсор в области устойчивого развития из числа руководителей старшего звена;
- создано выделенное структурное подразделение, координирующее деятельность в области устойчивого развития, включая последовательную интеграцию лучших отраслевых практик и принципов устойчивого развития в ключевые аспекты деятельности Компании, формирование и мониторинг реализации инициатив в области устойчивого развития, а также раскрытие информации о деятельности в области устойчивого развития;
- разработана Политика в области устойчивого развития, в которой формализованы намерения, возможности, а также основополагающие принципы и ключевые направления деятельности в области устойчивого развития;
- проведены обучающие семинары для членов Совета директоров и Правления по передовым международным практикам управления устойчивым развитием и ключевым рискам и вопросам в области устойчивого развития добывающей отрасли с целью углубления знаний об основных проблемах устойчивого развития в промышленности и демонстрации корпоративной приверженности принципам устойчивого развития на самом высоком уровне;
- продолжена работа по разработке и актуализации внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность в области устойчивого развития.

Программа устойчивого развития

В 2019 году Казатомпром завершил реализацию трехлетней Программы устойчивого развития в области корпоративной социальной ответственности на 2017–2019 гг.

Программа была направлена на создание предпосылок устойчивого развития Группы посредством реализации дочерними и зависимыми организациями инициатив в области устойчивого развития, направленных на:

- поддержание достойных условий и оплаты труда работников;
- соблюдение трудовых и социальных прав работников;
- поддержание уровня и качества жизни работников, членов их семей, населения регионов присутствия;
- снижение вредных воздействий на окружающую среду;
- содействие устойчивому развитию регионов присутствия;
- создание благоприятного делового климата в Компании и в регионах присутствия;
- эффективное взаимодействие Группы с партнерами, а также с государственными органами.

За отчетный период ДЗО было реализовано более 600 инициатив, проектов и мероприятий в области устойчивого развития.

Таблица 44. Мероприятия в области УР, реализованные в Группе в 2019 году

Направление	Примеры реализованных инициатив в области устойчивого развития	Количество инициатив в области устойчивого развития, реализованных на уровне дочерних компаний
Социальное развитие	<p><i>Развитие кадрового потенциала и обеспечение социальной стабильности в трудовых коллективах:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — исполнение мероприятий в рамках реализации политики оплаты и мотивации труда: <ol style="list-style-type: none"> 1) индексация тарифной части заработной платы рабочему персоналу; 2) награждение корпоративными и отраслевыми наградами; 3) премии за выполнение особо важных заданий; — организация переподготовки и повышения квалификации работников в целях обеспечения профессионального роста; — реализация мероприятий по организации отдыха и оздоровлению работников, продвижение здорового образа жизни и регулярного занятия физической культурой и спортом; — корпоративное социальное обеспечение и медицинское страхование персонала; — реализация мероприятий по повышению социально-трудовых условий работников. <p><i>Обеспечение социального спокойствия в коллективах реструктуризируемых компаний.</i></p> <p><i>Противодействие коррупции и мошенничеству, урегулирование корпоративных конфликтов и конфликта интересов:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — актуализация предприятиями Политики по противодействию коррупции и мошенничеству согласно рекомендациям Казатомпрома; — разработка новых и актуализация имеющихся внутренних нормативных документов (ВНД) по вопросам этики и противодействия коррупции; — проведение тестирования на знание работниками Кодекса этики; — формирование антикоррупционных стандартов и культуры. 	149

Мероприятия по охране труда, промышленной безопасности и защите окружающей среды	<p><i>Охрана и обеспечение условий труда:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — внедрение и применение превентивных мер по профилактике и недопущению производственного травматизма; — выявление потенциально опасных ситуаций, опасных условий (ОУ) / опасных действий (ОД) / потенциально опасных событий (Near-Miss); — проведение поведенческих аудитов безопасности (ПАБ); — разработка документации в рамках внедрения системы LOTO «Lock out / Tag out» (блокировка оборудования с вывешиванием предупреждающих бирок); — обучение, инструктирование и проверка знаний работников по вопросам охраны труда и промышленной безопасности; — обеспечение ядерной и радиационной безопасности. <p><i>Охрана окружающей среды:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — проведение природоохранных работ по минимизации негативного воздействия производства на окружающую среду; — сбор и передача специализированным организациям отходов производства и потребления для утилизации и/или захоронения; — мониторинг выбросов в атмосферный воздух загрязняющих веществ и сбросов сточных вод; — проведение инструментальных контрольных замеров на источниках воздействия на окружающую среду (выбросы в атмосферу, сбросы стоков на подземные поля фильтрации, отходы производства); — проведение экологического контроля за состоянием окружающей среды. 	189
Социально-экономическое развитие	<p><i>Выполнение плановых показателей:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — достижение планового значения показателя по экономической добавленной стоимости (EVA); — достижение планового показателя по добыче; — достижение планового показателя чистого консолидированного дохода/убытка; — непревышение планового показателя себестоимости производства продукции. <p><i>Поддержка социально-экономического развития регионов присутствия:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> — выполнение условий контрактов на недропользование. 	317

Взаимодействие с заинтересованными сторонами:

- взаимодействие с местными исполнительными органами, своевременная сдача отчетов в государственные, ведомственные и контролирующие органы на протяжении года;
- проведение встреч с представителями населения, общественных организаций, СМИ;
- спонсорство и благотворительность.

Процедуры управления закупочной деятельностью в рамках устойчивого развития:

- формирование и утверждение Годового плана закупок товаров, работ и услуг;
- содействие в заключении договоров на закупку товаров, работ и услуг с местными поставщиками и повышение доли местного содержания на 2019 год;
- планомерное и бесперебойное материально-техническое обеспечение с отсутствием срывов поставок из-за несвоевременной и/или неполной и/или некачественной поставки товарно-материальных ценностей (ТМЦ);
- уменьшение рисков по образованию невостребованных ТМЦ.

Наука и инновации:

- разработка научно обоснованных рекомендаций по развитию и совершенствованию добычи и переработки продуктивных растворов месторождений;
- проведение опытных испытаний с целью внедрения улучшенных технологий и модернизации производства;
- выдвижение и внедрение рационализаторских предложений работников;
- издание научных публикаций и докладов, участие в научно-практических конференциях.

Управление рисками:

- разработка и реализация плана мероприятий по управлению рисками;
- разработка и реализация мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля;
- реализация мероприятий по повышению риск-культуры и последовательному внедрению риск-ориентированного подхода к управлению деятельностью;
- прохождение ключевыми сотрудниками структурных подразделений и руководителями предприятий тренингов в области управления рисками.

Диагностика управления устойчивым развитием

В 2019 году в целях дальнейшего совершенствования практики корпоративного управления и оценки эффективности внедрения принципов Кодекса корпоративного управления была проведена диагностика системы корпоративного управления Компании с привлечением независимого консультанта. В рамках диагностики системы корпоративного управления предметом оценки стали результаты Компании по построению системы управления устойчивым развитием и обеспечению согласованности своих экономических, экологических и социальных целей для долгосрочного устойчивого развития.

Усилия Компании по совершенствованию корпоративной практики управления устойчивым развитием были подтверждены результатами проведенной оценки и повышенным рейтингом оценки уровня зрелости практики управления устойчивым развитием (на основе методологии оценки).

По итогам диагностики системы корпоративного управления были выработаны рекомендации по дальнейшему совершенствованию системы корпоративного управления, включая корпоративную практику управления вопросами устойчивого развития. Данные рекомендации были включены в планы мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления и управления устойчивым развитием на 2020 год. Реализация плана мероприятий осуществляется структурными подразделениями Компании в рамках своих функциональных компетенций.

В целях развития практики управления устойчивым развитием в ДЗО Компании, в 2019 году была проведена внутренняя диагностика уровня зрелости практик управления устойчивым развитием в 11 ДЗО. В результате проведенной диагностики была получена оценка текущего состояния и уровня зрелости ключевых компонентов системы управления устойчивым развитием, выработаны рекомендации по дальнейшему совершенствованию и тиражированию внутренних лучших практик по вопросам устойчивого развития.

Планы по развитию практики управления устойчивым развитием

Казатомпром осуществляет последовательную работу по построению и дальнейшему совершенствованию практики управления устойчивым развитием. Планы Компании по развитию практики управления устойчивым развитием включают:

- внедрение и последовательную реализацию ключевых положений корпоративной Политики в области устойчивого развития;

- проведение стратегической сессии с участием Совета директоров и Правления по целеполаганию в области устойчивого развития;
- разработку и реализацию Плана мероприятий по приоритетным направлениям в области устойчивого развития на 2020 год;
- разработку регламента сбора и подготовки нефинансовой информации;
- проведение внутренней диагностики уровня зрелости практики устойчивого развития в отдельных ДЗО;
- создание системы экологического нормирования и мониторинга, применимой для уранодобывающей отрасли;
- проведение сертификационного аудита на соответствие международным стандартам ISO 45001 и ISO 14001;
- разработку критериев для экологического рейтинга дочерних предприятий Казатомпрома;
- проведение анализа частоты и причин возникновения потенциально опасных ситуаций и действий, выявленных опасных условий и оценки эффективности принимаемых мер;
- совершенствование методологии исследования культуры безопасности для оценки уровня осведомленности сотрудников и обеспечения соответствия безопасности установленным требованиям охраны труда.

Вклад в достижение ЦУР ООН



Казатомпром поддерживает глобальную Повестку дня в области устойчивого развития ООН до 2030 года и разделяет Цели устойчивого развития (ЦУР), принятые в 2015 г. Генеральной ассамблеей ООН. Компания признает важность совместных усилий и партнерства всех заинтересованных сторон, включая представителей органов власти, бизнеса, международных и общественных организаций и общественности для решения наиболее серьезных социальных, экологических и экономических проблем человечества и продвижения мира к общему и устойчивому будущему для всех.

Компания стремится внести свой вклад в достижение глобальных Целей в области устойчивого развития, внедряя принципы и ценности устойчивого развития, реализуя практики добросовестного ведения бизнеса, предпринимая экономически целесообразные меры для минимизации воздействия операционной деятельности

на окружающую среду и местное население и увеличения ценности для всех заинтересованных сторон.

Признавая значимость всех 17 ЦУР ООН, Казатомпром сосредоточил свои усилия на достижении шести Целей, которые наиболее релевантны для нашего бизнеса и специфики уранодобывающей отрасли и в достижение которых Компания способна внести значимый вклад. В приведенной ниже таблице Компания раскрывает, как ее деятельность и инициативы в области устойчивого развития вносят вклад в достижение ЦУР ООН. В дальнейшем мы будем пересматривать свои цели и инициативы в области устойчивого развития для обеспечения их согласованности и соответствия приоритетным направлениям, закрепленным в наиболее релевантных ЦУР ООН.

Рисунок 37. Приоритетные Цели устойчивого развития ООН



Деятельность и инициативы Казатомпрома в области устойчивого развития, которые внесли положительный вклад в достижение ЦУР ООН в отчетном периоде, главным образом включали мероприятия в области охраны окружающей среды, охраны труда и промышленной безопасности, развития человеческого капитала и социально-экономического развития регионов присутствия Компании.

Таблица 45. Вклад Компании в достижение ЦУР ООН

ЦУР ООН	Интеграция ЦУР в систему управления	Релевантные задачи ЦУР	Ключевые инициативы и проекты
 <p>Приоритетная</p> <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Социальная ответственность; Управление персоналом; Социально-экономический вклад; Охрана труда и промышленная безопасность.</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Кодекс охраны труда и техники безопасности — Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности — Методические указания по обращению с радиоактивными отходами до момента их захоронения — Кадровая политика — Программа устойчивого развития в области корпоративной и социальной ответственности на 2017–2019 годы — План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) 	<p>3.4 К 2030 году уменьшить на треть преждевременную смертность от неинфекционных заболеваний посредством профилактики и лечения и поддержания психического здоровья и благополучия</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Обеспечение работников и членов их семей добровольным медицинским страхованием — Реализация корпоративных программ оздоровления и санаторно-курортного лечения работников и членов их семей — Реализация мер, направленных на сохранение и укрепление физического и психического здоровья работников (организация работы медицинских пунктов, проведение обязательных предсменных медосмотров работников в ДЗО Группы и др.)
		<p>3.6 К 2020 году вдвое сократить во всем мире число смертей и травм в результате дорожно-транспортных происшествий</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Проведение мероприятий по охране труда и промышленной безопасности на предприятиях в целях предупреждения травматизма — Определение опасных действий, опасных условий, потенциально опасных ситуаций – Near-Miss — Повышение уровня культуры безопасности за счет обучения сотрудников и повышения их квалификации в этой сфере — Проведение поведенческих аудитов безопасности — Соблюдение норм и правил по обеспечению работников спецодеждой, СИЗ — Анализ причин производственного травматизма и дорожно-транспортных происшествий, разработка и реализация мероприятий по профилактике и предупреждению травматизма и несчастных случаев на производстве
		<p>3.9 К 2030 году существенно сократить количество случаев смерти и заболевания в</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Внедрение Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP), основанного на оценке рисков для упреждающего управления вопросами

		результате воздействия опасных химических веществ и загрязнения и отравления воздуха, воды и почв	охраны здоровья, труда, окружающей и социальной среды — Выполнение мероприятий, направленных на охрану атмосферного воздуха, а также охрану и обеспечение рационального использования водных ресурсов в рамках Дорожной карты ESAP
--	--	--	---

 <p>7 НЕДОРОГОСТОЯЩАЯ И ЧИСТАЯ ЭНЕРГИЯ</p> <p><i>Приоритетная</i></p> <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Политика инновационно-технологического развития — Программа устойчивого развития в области корпоративной и социальной ответственности на 2017–2019 годы — План мероприятий по энергосбережению и повышению 	7.1 К 2030 году обеспечить всеобщий доступ к недорогому, надежному и современному энергоснабжению	— Ориентация деятельности Группы на обеспечение стабильной генерации низкоуглеродной электроэнергии
		7.3 К 2030 году удвоить глобальный показатель повышения энергоэффективности	<ul style="list-style-type: none"> — Реализация проектов по повышению энергоэффективности и энергосбережению (компенсация потерь тепловой энергии и электрической энергии, внедрение технологии вторичного использования энергоресурсов, поиск передовых энергосберегающих технологий) — Проведение регулярного энергоаудита в целях оценки возможности и потенциала энергосбережения и повышения энергоэффективности

	<p>энергоэффективности по добычным предприятиям Казатомпрома в рамках Плана реализации Стратегии развития на 2018–2028 годы</p>	<p>7.а К 2030 году активизировать международное сотрудничество в целях облегчения доступа к исследованиям и технологиям в области экологически чистой энергетики, включая возобновляемую энергетику, повышение энергоэффективности и передовые и более чистые технологии использования ископаемого топлива, и поощрять инвестиции в энергетическую инфраструктуру и технологии экологически чистой энергетики</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Сотрудничество с WNTI, МАГАТЭ и другими международными организациями, научными исследовательскими институтами по вопросам перевозки обогащенной урановой продукции и поставок ядерного топлива — Использование альтернативных источников энергии (фотоэлектрические станции, гелиоагрегаторы, тепловые насосные установки)
--	---	--	---

 <p>8 ДОСТОЙНАЯ РАБОТА И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ РОСТ</p> <p><i>Приоритетная</i></p> <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Социально-экономический вклад:</i></p> <p><i>Наука и инновации, Практика закупок.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Кодекс охраны труда и техники безопасности — Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности — Кадровая политика — Политика инновационно-технологического развития — Программа устойчивого развития в области 	<p>8.2 Добиться повышения производительности в экономике посредством диверсификации, технической модернизации и инновационной деятельности, в том числе путем уделения особого внимания секторам с высокой добавленной стоимостью и трудоемким секторам</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Реализация проектов по повышению производительности и операционной эффективности, исходя из утвержденного обновленного Портфеля цифровой трансформации — Автоматизация и цифровизация ключевых бизнес-процессов (цифровые двойники – ГГИС, ИСП; цифровые платформы – системы eKAP, SAP ERP; SAP HCM, цифровой сервис для сотрудников) — Техническая модернизация производства, включая введение в эксплуатацию нового оборудования для работы с ядерными материалами, модернизация участков переработки высокообогащенного урана, проведение ремонтных работ в помещениях и на оборудовании, замена корродированного или устаревшего оборудования, ремонт и модернизация систем вентиляции
--	---	--	--

<p><i>Социальная ответственность: Управление персоналом; Охрана труда и промышленная безопасность.</i></p>	<p>корпоративной и социальной ответственности на 2017–2019 годы</p>		<ul style="list-style-type: none"> — Инновационная деятельность по совершенствованию и модернизации производства — Развитие компонентов цепочки добавленной стоимости (инвестиции в расширение присутствия Компании в новых сегментах дореакторного ЯТЦ и в деятельности, связанной с редкими металлами)
		<p>8.4 На протяжении всего срока до конца 2030 года постепенно повышать глобальную эффективность использования ресурсов в системах потребления и производства и стремиться к тому, чтобы экономический рост не сопровождался ухудшением состояния окружающей среды, как это предусматривается Десятилетней стратегией действий по переходу к использованию рациональных моделей потребления и производства, причем первыми этим должны заняться развитые страны</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Выполнение мероприятий, направленных на охрану атмосферного воздуха, а также охрану и рациональное использование водных ресурсов в рамках Дорожной карты ESAP — Выполнение мониторинга показателей состояния технологических объектов и объектов окружающей среды, внедрение наилучших доступных технологий — Проведение инвентаризации ядерных материалов, контроля состояния ядерной безопасности на производстве — Контроль радиационной обстановки на рабочих местах, в помещениях и на производственных территориях — Инновационная деятельность по повышению экологичности производства
		<p>8.5 К 2030 году обеспечить полную и производительную занятость и достойную работу для всех женщин и мужчин, в том числе молодых людей и инвалидов, и равную оплату за труд равной ценности</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Обеспечение достойного вознаграждения за труд, совершенствование системы оплаты труда и мотивации работников — Предоставление равных возможностей при отборе и найме, оплате труда и карьерном продвижении — Предоставление равных возможностей обучения и повышения квалификации, накопление и сохранение ключевых компетенций и знаний

		<p>8.8 Защищать трудовые права и содействовать обеспечению надежных и безопасных условий работы для всех трудящихся, включая трудящихся мигрантов, особенно женщин-мигрантов, и лиц, не имеющих стабильной занятости</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Выполнение текущих мероприятий по охране труда и промышленной безопасности — Оперативное реагирование на инциденты и предотвращение чрезвычайных ситуаций, анализ, мониторинг и контроль рисков в области производственной безопасности — Реализация программ по улучшению социально-бытовых условий работников, обеспечение соответствующих высоким нормам условий труда, проведение периодических и предсменных медосмотров — Оказание социальной поддержки работникам, в том числе реализация мер, направленных на сохранение и укрепление физического и психического здоровья сотрудников и улучшение качества жизни работников
--	--	---	--

 <p>9 ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА</p> <p><i>Приоритетная</i></p> <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Программа цифровой трансформации — Политика по управлению научно-технологической деятельностью 	<p>9.1 Развивать качественную, надежную, устойчивую и стойкую инфраструктуру, включая региональную и трансграничную инфраструктуру, в целях поддержки экономического развития и благополучия людей, уделяя особое внимание обеспечению недорогого и равноправного доступа для всех</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Реализация проектов, направленных на развитие инфраструктуры регионов присутствия (например, строительство спортивных и игровых детских площадок) совместно с Фондом развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust» — Реализация ДЗО отдельных благотворительных и иных инициатив, направленных на поддержку местного населения в регионах присутствия (поддержка ветеранов, помощь детям, малоимущим и многодетным семьям)
---	---	---	--

<p><i>Социально-экономический вклад:</i> <i>Наука и инновации;</i> <i>Цифровизация и автоматизация.</i></p> <p><i>Социальная ответственность:</i> <i>Социальная стабильность.</i></p>		<p>9.4 К 2030 году модернизировать инфраструктуру и переоборудовать промышленные предприятия, сделав их устойчивыми за счет повышения эффективности использования ресурсов и более широкого применения чистых и экологически безопасных технологий и промышленных процессов, с участием всех стран в соответствии с их индивидуальными возможностями</p>	<p>— Осуществление капитальных затрат на расширение, реконструкцию и техническое перевооружение добычных активов, включая строительство новых скважин, поддержание работоспособности добычной инфраструктуры</p>
		<p>9.5 Активизировать научные исследования, наращивать технологический потенциал промышленных секторов во всех странах, особенно развивающихся странах, в том числе путем стимулирования к 2030 году инновационной деятельности и значительного увеличения числа работников в сфере НИОКР в расчете на 1 млн человек, а также государственных и частных расходов на НИОКР</p>	<p>— Осуществление научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и технико-экономических исследований, направленных на обеспечение повышения эффективности деятельности</p> <p>— Финансирование программ, направленных на развитие отраслевой науки в геологии, геотехнологии, ЯТЦ, редкоземельной продукции, правовой охраны технологий нового поколения</p>
		<p>9.6 Поддерживать разработки, исследования и инновации в сфере отечественных технологий в развивающихся странах, в том числе путем создания политического климата, благоприятствующего, в частности, диверсификации</p>	<p>— Сотрудничество с казахстанскими научно-исследовательскими институтами, университетами и разработчиками (Nazarbayev University, НАО «КазННТУ им. К.И. Сатпаева»)</p> <p>— Вклад научных подразделений Группы в области управления наукой и инновациями – увеличение добавленной стоимости и наукоемкости казахстанской урановой продукции</p>

		промышленности и увеличению добавленной стоимости в сырьевых отраслях	
--	--	---	--

 <p>12 ОТВЕТСТВЕННОЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ И ПРОИЗВОДСТВО</p> <p><i>Приоритетная</i></p> <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Управление устойчивым развитием.</i></p> <p><i>Социально-экономический вклад:</i></p> <p><i>Наука и инновации.</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Кодекс охраны труда и техники безопасности — Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности — Правила обращения с отходами производства и потребления на предприятиях Компании — Программа устойчивого развития в области корпоративной и социальной ответственности на 2017-2019 годы — План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) 	<p>12.2 К 2030 году добиться рационального освоения и эффективного использования природных ресурсов</p> <p>12.4 К 2020 году добиться экологически рационального использования химических веществ и всех отходов на протяжении всего их жизненного цикла в соответствии с согласованными международными принципами и существенно сократить их попадание в воздух, воду и почву, чтобы свести к минимуму их негативное воздействие на здоровье людей и окружающую среду</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Повышение эффективности попутной добычи и переработки редких и редкоземельных металлов — Переход к более рациональным моделям производства, применение новых технологий и технологических решений — Проведение опытных испытаний с целью внедрения улучшенных технологий и модернизации производства — Внедрение экологичных технологий в производственной деятельности (безотходное производство, замкнутое водоснабжение и др. в ДЗО) — Разработка научно обоснованных рекомендаций по развитию и совершенствованию процессов добычи и переработки — Мероприятия (проекты), направленные на охрану атмосферного воздуха, обеспечение охраны и рационального использования водных ресурсов — Повышение эффективности существующих пылегазоулавливающих установок — Сбор и передача отходов специализированным организациям на переработку и утилизацию — Проведение производственного экологического контроля за состоянием окружающей среды — Исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов Компании и разработка проекта внедрения автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках выбросов загрязняющих веществ
---	--	---	---

		<p>12.5 К 2030 году существенно уменьшить объем отходов путем принятия мер по предотвращению их образования, их сокращению, переработке и повторному использованию</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Организация процессов сбора, переработки и утилизации отходов в целях минимизации или предотвращения образования промышленных отходов — Внедрение малоотходных технологий и использование экологически безопасных методов утилизации промышленных отходов (включая заключение договоров с подрядными организациями на передачу опасных производственных отходов, коммунальных и твердых бытовых отходов) — Реализация плана мероприятий по снижению объемов образования отходов производства и потребления на 2019–2021 годы, в том числе за счет повторного использования и переработки отходов в ДЗО
		<p>12.6 Рекомендовать компаниям, особенно крупным и транснациональным компаниям, применять устойчивые методы производства и отражать информацию о рациональном использовании ресурсов в своих отчетах</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Внедрение принципов и ценностей устойчивого развития и добросовестного ведения бизнеса — Реализация мероприятий в области устойчивого развития — Переход к более рациональным моделям производства, применение новых технологий и технологических решений

 <p>13 БОРЬБА С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА</p> <p><i>Приоритетная</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности 	<p>13.1 Повысить сопротивляемость и способность адаптироваться к опасным климатическим явлениям и стихийным бедствиям во всех странах</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Использование в производственных процессах по добыче природного урана наиболее экологичной технологии – ПСВ, применение которой сопровождается минимальными выбросами парниковых газов — Переход на использование низкоуглеродных источников энергии – газ — Деятельность по мониторингу выбросов парниковых газов, недопущение значительного объема выбросов
---	---	--	---

<p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды.</i></p>			<ul style="list-style-type: none"> — Членство в МАГАТЭ и поддержка заданного курса развития в части разработки устойчивых решений по адаптации к последствиям изменения климата
		<p>13.3 Улучшить просвещение, распространение информации и возможности людей и учреждений по смягчению остроты и ослаблению последствий изменения климата, адаптации к ним и раннему предупреждению</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Вклад в развитие ядерной энергетики, как одной из экологичных и низкоуглеродных отраслей экономики — Реализация мероприятий, направленных на снижение и компенсацию воздействия Компании на климат, в том числе применение технологии ПСВ, реализация мероприятий по энергосбережению и энергоэффективности, участие в акциях, способствующих снижению вклада Компании в изменение климата, направленных на формирование привычек экологичного образа жизни (такие как «День без автомобиля», «Час Земли»)

 <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Социальная ответственность: Управление персоналом; Охрана труда и промышленная безопасность.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Стратегия развития — Кадровая политика — Комплексная образовательная программа на 2019–2023 годы — Политика корпоративной социальной ответственности — Программа устойчивого развития в области корпоративной и социальной ответственности на 2017–2019 годы 	<p>4.4 К 2030 году существенно увеличить число молодых и взрослых людей, обладающих востребованными навыками, в том числе профессионально-техническими навыками, для трудоустройства, получения достойной работы и занятий предпринимательской деятельностью</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Предоставление корпоративных стипендий для студентов вузов, организация практики в организациях Группы компаний Казатомпром — Реализация программ для трудоустройства/адаптации перспективных выпускников и развития молодых специалистов — Участие в разработке учебно-образовательных программ технических вузов — Привлечение узкоспециализированных экспертов Компании в качестве преподавателей — Участие в реализации принципов дуального образования
--	--	---	---

	<ul style="list-style-type: none"> — Комплексная образовательная программа на 2019–2023 годы — Правила о ротации работников Компании и ДЗО — Правила о порядке прохождения стажировки и практики в АО «НАК «Казатомпром» и его ДЗО — Правила для конкурсного отбора на вакантные управленческие и административные должности в Казатомпром — Правила о предоставлении образовательных грантов 		
--	--	--	--

 <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Кодекс охраны труда и техники безопасности — Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности — План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) 	<p>6.3 К 2030 году повысить качество воды посредством уменьшения загрязнения, ликвидации сброса отходов и сведения к минимуму выбросов опасных химических веществ и материалов, сокращения вдвое доли неочищенных сточных вод и значительного увеличения масштабов рециркуляции и безопасного</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Осуществление мероприятий, направленных на охрану и содействие рациональному использованию водных ресурсов, использование на предприятиях замкнутых водооборотных циклов — Повышение эффективности существующих водоочистных установок — Проведение производственного экологического контроля и контроля грунтовых и подземных вод в пределах контрактной территории и проведение экологических исследований за пределами производственных участков, которые могут быть загрязнены в результате работы предприятий
--	---	--	--

		повторного использования сточных вод во всем мире	
		6.4 К 2030 году существенно повысить эффективность водопользования во всех секторах и обеспечить устойчивый забор и подачу пресной воды для решения проблемы нехватки воды и значительного сокращения числа людей, страдающих от нехватки воды	<ul style="list-style-type: none"> — Экологизация технологий и внедрение проектов по совершенствованию водопользования (замкнутое водоснабжение, очистка сбросов) — Контроль качества сточных вод, учет забираемой и оборотной воды

 <p><i>Дополнительно см. разделы:</i></p> <p><i>Социальная ответственность: Управление персоналом.</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> — Кадровая политика — Политика корпоративной социальной ответственности 	<p>10.2 К 2030 году поддержать законодательным путем и поощрять активное участие всех людей в социальной, экономической и политической жизни независимо от их возраста, пола, инвалидности, расы, этнической принадлежности, происхождения, религии и экономического или иного статуса</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Предоставление равных возможностей и условий труда при отборе, найме, оплате труда и карьерном продвижении — Совершенствование системы оплаты труда и уровня мотивации работников, повышение уровня вовлеченности сотрудников — Разработка и реализация широкого спектра внешних социальных программ, направленных на развитие социально-культурной среды, образования, здравоохранения, спорта, а также проектов по поддержке незащищенных слоев населения и развития предпринимательства — Соблюдение требований международных норм в области защиты прав человека, а также положения Кодекса этики и комплаенс Компании
---	--	---	---



Дополнительно см. разделы:

Охрана окружающей среды.

- Кодекс охраны труда и техники безопасности
- Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности
- План действий в экологической и социальной сферах ESAP

15.1 К 2020 году обеспечить сохранение, восстановление и рациональное использование наземных и внутренних пресноводных экосистем и их услуг, в том числе лесов, водно-болотных угодий, гор и засушливых земель, в соответствии с обязательствами, вытекающими из международных соглашений

- Мероприятия (проекты), направленные на охрану и рациональное использование земных и водных ресурсов, сохранение экосистем и биоразнообразия, составление карты с указанием местообитаний, нарушенных горными работами
- Оценка экологического состояния и биоразнообразия на урановых месторождениях Казатомпрома
- Исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов Группы на объекты окружающей среды и местное население
- Определение уровня воздействия деятельности горных разработок на среды обитания, растительность и на охраняемые виды животных и составление карты с указанием местообитаний, нарушенных горными работами

15.5 Незамедлительно принять значимые меры по сдерживанию деградации природных сред обитания, остановить утрату биологического разнообразия и к 2020 году обеспечить сохранение и предотвращение исчезновения видов, находящихся под угрозой вымирания

- Реализация мероприятий по сохранению и восстановлению биоразнообразия в регионах присутствия, зеленых насаждений и укреплению почвы (на местах, где завершена разведка, а также в областях ликвидации месторождений)
- Проведение исследований по оценке экологического состояния и биоразнообразия на урановых месторождениях Компании
- Реализация Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP)



Дополнительно см. разделы:

Управление устойчивым развитием.

*Корпоративное управление и этика:
Корпоративная этика.*

- Кодекс этики и комплаенс
- Кодекс корпоративного управления
- Политика по противодействию коррупции и мошенничеству

16.5 Значительно сократить масштабы коррупции и взяточничества во всех их формах

- Неукоснительное соблюдение положений Кодекса этики и комплаенс, разработка новых и актуализация имеющихся внутренних нормативных документов (ВНД) по вопросам этики и противодействия коррупции, эффективное применение механизмов противодействия коррупции
- Повышение осведомленности членов Совета директоров, Правления, а также иных работников о существующих антикоррупционных практиках, проведение тренингов
- Актуализация предприятиями Политики по противодействию коррупции и мошенничеству согласно рекомендациям Казатомпрома
- Формирование антикоррупционных стандартов и культуры, реализация соответствующих антикоррупционных мероприятий
- Внедрение контрольных процедур, направленных на раннее выявление угроз безопасности Компании, признаков возможного совершения корпоративного мошенничества и быстрое реагирование на выявленные признаки



Дополнительно см. разделы:

О Компании: Участие в ассоциациях и

- Карта стейкхолдеров
- Соглашения / меморандумы об участии в международных организациях и отраслевых ассоциациях

17.16 Укреплять Глобальное партнерство в интересах устойчивого развития, дополняемое партнерствами с участием многих заинтересованных сторон, которые мобилизуют и распространяют знания, опыт, технологии и финансовые ресурсы, с тем чтобы поддерживать достижение целей в области устойчивого

- Взаимодействие с органами законодательной и исполнительной власти, институтами гражданского общества, местными сообществами и бизнес-сообществами
- Участие в международных ассоциациях с целью обмена опытом и интеграции лучших практик в области устойчивого развития, включая ключевые принципы Международного совета по горному делу и металлам (ICMM) и Всемирной ядерной ассоциации (WNA). Компания является поставщиком низкообогащенного урана для Банка НОУ МАГАТЭ

<p><i>следование международным принципам.</i></p> <p><i>Устойчивое развитие: Вклад в достижение ЦУР ООН.</i></p> <p><i>Приложения: Об Отчете.</i></p>		<p>развития во всех странах, особенно в развивающихся странах</p> <p>17.17 Стимулировать и поощрять эффективное партнерство между государственными организациями, между государственным и частным секторами и между организациями гражданского общества, опираясь на опыт и стратегии использования ресурсов партнеров</p>	<ul style="list-style-type: none"> — Публикация нефинансовой отчетности в соответствии со Стандартами GRI — Членство в рабочих группах, профильных комитетах государственных структур и в ассоциациях, что дает возможность Компании участвовать в формировании законодательных и иных коммерческих инициатив — Проведение регулярных диалогов с государственными органами, муниципальными властями регионов присутствия, местными сообществами и представителями бизнеса по вопросам устойчивого развития и выработки общей повестки
---	--	--	--

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Эффективная система взаимодействия с заинтересованными сторонами способствует достижению стратегических целей Компании и формированию положительной репутации на мировом рынке. Казатомпром определяет перечень ключевых групп стейкхолдеров с учетом степени взаимного влияния и определения областей взаимных интересов. *GRI 102-42*

Ключевые группы заинтересованных сторон Компании – работники и профсоюзы, акционеры, партнеры, кредиторы, поставщики и потребители, дочерние организации, менеджмент и персонал, государственные и местные органы управления, СМИ и местные сообщества, инвестиционные аналитики, бизнес-сообщества и международные организации. *GRI 102-40*

В Компании разработана Карта заинтересованных сторон, при формировании которой учитываются интересы и потребности всех заинтересованных сторон. Компания, осознавая последствия своей деятельности, взаимодействует с заинтересованными сторонами на основе принципов существенности при оценке проблем, с которыми они сталкиваются, и при предоставлении адекватного реагирования на запросы заинтересованных сторон. *GRI 102-44*

Карта заинтересованных сторон в части оценки взаимного влияния Казатомпрома и стейкхолдеров, а также план взаимодействия с заинтересованными сторонами актуализируются на ежегодной основе. В отчетном периоде включены три новые группы заинтересованных сторон – бизнес-сообщества, международные организации и инвестиционные аналитики в результате расширения глобального присутствия Компании на рынке.

Кроме того, в отчетном периоде была проведена переоценка степени взаимного влияния стейкхолдеров, осуществлена консолидация информации о планируемых к реализации в 2020 году механизмах и мероприятиях по взаимодействию со стейкхолдерами Компании и актуализирован перечень механизмов и план коммуникации со стейкхолдерами. *GRI 102-43*

Рисунок 38. Карта стейкхолдеров Казатомпрома в 2019 году



Ознакомиться с перечнем ключевых групп заинтересованных сторон можно в Приложении «Заинтересованные стороны» к настоящему Отчету. *GRI 102-40, 102-43, 102-44*

8.2 Социально-экономический вклад



Создание экономической ценности для заинтересованных сторон

GRI 201-1

Казатомпром признает важность ведения безопасного, ответственного, эффективного и прибыльного бизнеса и своего участия в устойчивом развитии регионов присутствия. Компания вносит вклад посредством реализации своей основной деятельности и социально-экономических инвестиций в регионах присутствия.

Казатомпром осуществляет свою деятельность в 5 регионах Казахстана – Туркестанской, Кызылординской, Восточно-Казахстанской, Акмолинской и Алматинской областях, а также имеет представительства в городах Нур-Султан, Алматы и Шымкент, где является крупным работодателем и налогоплательщиком. Вклад Казатомпрома в местную и национальную экономики, а также местные сообщества выражается в: **GRI 413-1**

- прямой деловой активности и фокусе на повышение эффективности и производительности;
- выплате налогов и платежей за недропользование;
- создании прямых и косвенных возможностей трудоустройства;
- обеспечении условий для развития цепочек поставок;
- социальных инвестициях.

Казатомпром приносит значительные экономические выгоды для местных сообществ и государства, реализуя Стратегию развития, поддерживая свою конкурентную позицию на мировом рынке урана, а также продолжая осуществлять регулярный вклад в экономическое развитие регионов присутствия и местные рынки труда. Таким образом, прямая экономическая стоимость создается за счет основной деятельности Компании, которая приносит доход. Распределение созданной экономической стоимости происходит в процессе выплат заработной платы, дивидендов, налогов и иных платежей в пользу государства, осуществления закупки товаров и услуг и добровольных социальных инвестиций.

Таблица 46. Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость, млн тенге
GRI 201-1

№ п/п	Статья	2018*	2019
Созданная прямая экономическая стоимость			
1	Доходы**	846,03	621,13
Распределенная экономическая стоимость, в т. ч.			
2	Операционные расходы***	292,81	273,42
3	Заработная плата	42,78	49,15
4	Расходы по процентам и дивидендам	12,67	11,96
5	Налоги, кроме подоходного	23,56	27,79
6	Расходы по подоходному налогу	28,80	33,51
7	Прочие расходы	19,99	8,51
8	Расходы на социальную сферу (инвестиции в местные сообщества)	0,73	1,07
Нераспределенная экономическая стоимость (прибыль за год)		424,69	213,75

* Пересчитано по сравнению с данными в Годовом отчете за 2018 год в связи со следующим:

В декабре 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У». На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке не был завершен на конец отчетного периода. В июне 2019 года независимый оценщик завершил оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств, и сравнительная информация была пересчитана.

** Доходы подсчитаны в соответствии с методикой Стандартов GRI и включают в себя сумму выручки и всех доходов Компании.

*** Операционные расходы включают следующие статьи: себестоимость реализации (за исключением заработной платы и налогов), расходы по реализации (за исключением заработной платы и налогов), общие и административные расходы (за исключением заработной платы и налогов).

С детальной информацией о финансовых результатах деятельности Группы за 2019 год можно ознакомиться в аудированной консолидированной финансовой отчетности, размещенной в Приложении к Отчету и на корпоративном [Интернет-ресурсе](#) Компании.

В рамках исполнения обязательств по контрактам на недропользование в 2019 году Казатомпром суммарно перечислил 1,4 млрд тенге на социально-экономическое развитие, а также развитие инфраструктуры в бюджеты регионов присутствия.

Таблица 47. Трансферы в бюджет на социально-экономическое развитие регионов присутствия и развитие их инфраструктуры GRI 413-2

№ п/п	Наименование предприятия	Перечислено, млн тенге
		2019
Туркестанская область		
1	АО «НАК «Казатомпром»	154,5
2	ТОО «Аппак»	37,9
3	АО «СП «Акбастау»	194,9
4	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	86,5
5	АО «Волковгеология»	2,5
6	АО «СП «Заречное»	10,1
7	ТОО «СП «Инкай»	58
8	ТОО «Казатомпром-SaUran»	387,1
9	ТОО «Каратау»	52,3
10	ТОО «ДП «Орталык»	76,4
11	ТОО «СП «КАТКО»	11,4
Кызылординская область		
12	ТОО «Байкен-U»	38,6
13	ТОО «РУ-6»	102,8
14	ТОО «Семизбай-U»	26,5
15	ТОО «Кызылкум»	116,2
Алматинская область		
16	ТОО «МК «KazSilicon»	0,3
Восточно-Казахстанская область		
17	АО «Ульбинский металлургический завод»	6,6
Северо-Казахстанская область		
18	ТОО «Семизбай-U»	18,9
Акмолинская область		
19	ТОО «Семизбай-U»	18,9
Всего		1 400,4

Развитие региональной инфраструктуры GRI 203-1

В 2019 году по инициативе ТОО «Каратау» и при поддержке фонда развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust» в с. Каратау Сузакского района Туркестанской области был построен детский спортивный комплекс.

Открытие комплекса состоялось в рамках празднования Дня защиты детей. Спортивный комплекс представляет собой современный детский городок: поле для мини-футбола с искусственным покрытием, различные спортивные и игровые элементы. Реализация данного проекта позволит обеспечить интересный и активный досуг для детей и подростков поселка.

Благотворительная и спонсорская деятельность

GRI 203-1

Решением Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына» в январе 2016 года утверждены Политика благотворительности Фонда и Благотворительная программа Фонда.

В настоящее время осуществление благотворительной деятельности Казатомпрома как Корпоративного центра производится Фондом развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust», который реализует социально значимые проекты путем отбора на конкурсной основе.

«Samruk-Kazyna Trust» является единым оператором благотворительной деятельности группы компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына», который реализует проекты и программы, направленные на решение социально значимых вопросов.

В целях поддержки местных сообществ дочерние и зависимые общества Компании имеют возможность самостоятельно реализовывать благотворительные инициативы. Дочерние и зависимые организации участвуют в ежегодных благотворительных акциях и культурной жизни в регионах своего присутствия. В частности, оказывается помощь детям из детских домов, многодетным семьям, социальная и спонсорская поддержка населению в решении вопросов районного благоустройства. Дочерние и зависимые организации также принимают активное участие в экологических мероприятиях и субботниках, организации общественных мероприятий и праздников.

В 2019 году дочерние и зависимые организации Компании осуществляли следующие адресные проекты и инициативы в сфере благотворительности:

GRI 413-1

- установка универсальных спортивных и игровых детских площадок в регионах;
- проекты, направленные на развитие социального предпринимательства среди некоммерческих организаций;
- поддержка ветеранов в рамках проекта «Жеңіс»;
- реализация проектов общественного фонда «Добровольное общество «Милосердие» («Подари детям жизнь», «Казахстан без сирот», «Аутизм победим»);
- реализация проекта «Здоровые дети», обеспечивающего бесплатную реабилитацию для детей с диагнозом ДЦП, а также проекта «Разные-Равные» по внедрению инклюзивного образования;

- проведение акции «Дорога в школу», обеспечивающей школьной формой детей из малоимущих семей;
- реализация проекта развития творчества «Юные таланты».

Наука и инновации



Управление вопросами научного и инновационного развития

Казатомпром и его ДЗО уделяют повышенное внимание научным разработкам и научно-техническому развитию своего производства. Группа ежегодно увеличивает финансирование программ, направленных на развитие отраслевой науки в области геологии, геотехнологии, переработки продуктивных растворов, ядерно-топливного цикла, редкоземельной и редкометалльной продукции, правовой охраны технологий нового поколения.

Для сохранения конкурентоспособности на мировом рынке необходимо осуществлять последовательное управление научно-инновационной деятельностью. Основные направления научно-технического и инновационного развития и задачи, ставящиеся перед научно-техническими подразделениями Группы, изложены в Стратегии и Политике инновационно-технологического развития Казатомпрома на 2014–2022 годы. В Группе также разработана собственная политика «Управление научно-технологической деятельностью».

Реализация положений Стратегии и Политики инновационно-технологического развития Группы осуществляется основным научно-техническим подразделением Казатомпрома – ТОО «Институт высоких технологий», а также научно-производственными подразделениями дочерних и зависимых обществ: НЦ АО «Ульбинский металлургический завод», АО «Волковгеология». Общее количество сотрудников, занятых в научно-исследовательской и проектно-конструкторской деятельности в данных подразделениях, достигает 486 человек, среди которых 6 докторов наук и 76 кандидатов наук.

Научные исследования Группы разделены по приоритетным направлениям, каждым из которых занимается отдельный научный центр:

- АО «Волковгеология» – геология, геотехнология и горно-подготовительные работы;

- ТОО «Институт высоких технологий» – добыча и переработка продуктивных растворов, попутное извлечение редкоземельных металлов;
- НЦ АО «Ульбинский металлургический завод» – высокие технологии ЯТЦ, получение и переработка редких металлов.

Научные подразделения Группы вносят значительный вклад в достижение стратегических целей в области управления наукой и инновациями – увеличение добавленной стоимости и повышение наукоемкости казахстанской урановой продукции.

Общая координация научно-технической деятельности, управление и коммерциализация интеллектуальной собственности осуществляются Управлением координации науки «АО «НАК «Казатомпром».

В 2019 году в целях дальнейшего улучшения координации научной деятельности и внедрения результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок (НИОКР) на производственных объектах в Компании было разработано положение «Площадка по заслушиванию результатов НИОКР, выполненных дочерними и зависимыми организациями Казатомпрома».

Основные результаты за 2019 год

В 2019 году Казатомпромом и его ДЗО было заключено 109 договоров на НИОКР на общую сумму 3,2 млрд тенге. Группа подала 28 заявок на выдачу патентов на изобретения, а также получила 20 охранных документов на изобретения.

Группа регулярно оценивает и актуализирует свою деятельность согласно положениям Стратегии и Политики инновационно-технологического развития. Например, в 2019 году проведены одно заседание Научно-технического совета Казатомпрома и 12 заседаний специализированных научно-технических советов по приоритетным направлениям научно-технологической деятельности Группы.

В целях коммерциализации результатов научно-технологической деятельности в 2019 году продолжена целенаправленная работа по подписанию лицензионных договоров между Казатомпромом и его дочерними и зависимыми организациями (ТОО «Каратау», ТОО «СП «Южная горно-химическая компания», ТОО «СП «Инкай», ТОО «Аппак») о предоставлении права на использование изобретения «Способ получения концентрата природного урана из ураносодержащих растворов», патентообладателем которого является Казатомпром.

Также начата работа по аудиту правомерного использования и коммерциализации объектов интеллектуальной собственности Казатомпрома и его дочерних и зависимых организаций.

Научные разработки

Практически все НИОКР Группы направлены на совершенствование и модернизацию производства. В 2019 году реализовывалось несколько крупных проектов НИОКР:

- *«Внедрение новых технологий, материалов и оборудования для снижения себестоимости химического концентрата природного урана и закиси-оксида урана»*

Проведенные лабораторные исследования показали эффективность данного решения фильтрации растворов, а опытно-промышленные испытания, выполненные в 2019 году, позволили получить положительные результаты по снижению содержания хлоридов и избыточной кислотности в готовых товарных десорбатах. Планируется продолжение работ по данному направлению с целью отработки технологических режимов нанофильтрации и разработки технико-экономического обоснования данной технологии.

- *«Разработка технологии малокислотного выщелачивания с применением кавитационно-струйных технологий в сочетании с химическими реагентами специального назначения»*

В 2019 году в ТОО «Институт высоких технологий» были проведены опытно-промышленные испытания разработанной технологии и установки активации выщелачивающих растворов реагентами специального назначения. Проведенные опытные испытания показали положительные результаты. С помощью применения технологии удалось повысить окислительно-восстановительный потенциал выщелачивающих растворов и снизить до 20% расход серной кислоты на процесс выщелачивания.

Планируется продолжение работ и проведение промышленных испытаний с последующей разработкой технико-экономических расчетов эффективности технологии.

Еще одним значимым направлением работы для научно-исследовательских подразделений Группы является экология. В 2019 году велась работа над несколькими исследованиями, направленными на повышение экологичности производства:

- *«Исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов рудника на объекты окружающей среды»*

В рамках данного исследования произведен сбор информации для определения воздействия деятельности добывающих предприятий на окружающую и социальную среду. Результаты данной работы используются

для актуализации программы экологического мониторинга, обновления планов управления и планов реагирования, подготовки и внедрения планов взаимодействия с заинтересованными сторонами.

- *«Исследование возможности перевооружения котельных установок рудников»*

Работа в рамках этого проекта была направлена на перевод водогрейных котлов с дизельного топлива на сжиженный газ в целях повышения энергоэффективности и экологичности производства.

Научное сотрудничество

Группа вовлекает своих сотрудников в инновационную деятельность через механизмы подачи, обработки, оценки и рассмотрения рационализаторских предложений. Дополнительным стимулом для рационализаторской деятельности является ежегодный конкурс по рационализаторской деятельности, проводимый среди ДЗО. В 2019 году сотрудники Группы представили 2 567 рационализаторских предложений, из них 2 251 были приняты, 1 412 – внедрены. Ожидаемый экономический эффект от внедренных предложений составляет 2,17 млрд тенге.

Итоги рационализаторской работы

Летом 2019 года был проведен конкурс по рационализаторской деятельности среди дочерних и зависимых организаций по итогам 2018 года, с награждением победителей.

Ежегодный конкурс проходил в три этапа: 1) внутренний отбор конкурсантов на предприятиях; 2) отбор конкурсантов организационным комитетом; 3) определение победителей по номинациям экспертной комиссией.

Лучшим рационализаторским предложением, создающим экономический эффект, признано предложение «Методика сооружения технологических скважин с временной изоляцией отстойника» АО «Волковгеология».

Лучшим рационализаторским предложением, создающим социальный или иной эффект, стало предложение «Концентратометр для маточных растворов п. 205» ТОО «Семизбай-У».

Лучшее предприятие/подразделение года по результатам рационализаторской деятельности за 2018 год, которым признано ТОО «СП «Южная горно-химическая компания», получило кубок. Все победители награждены дипломами и грамотами, а лучшие рационализаторы – нагрудными знаками «Үздік өнертапқыш».

В 2019 году был заключен договор о сотрудничестве с управляющей компанией горнорудного дивизиона госкорпорации «Росатом» – АО «Атомредметзолото». Соглашение направлено на развитие сотрудничества в области добычи и переработки минерального сырья. Договор подразумевает взаимное информационное партнерство и обмен лучшими практиками, что позволит

повысить эффективность внедрения инновационных технологий в добывающие процессы. В рамках сотрудничества по заключенному соглашению в 2019 году состоялись взаимные визиты на рудники и производственные площадки с проведением технических совещаний по обмену опытом и знаниями в области геологии и геологоразведки, новых автоматизированных систем управления технологическими процессами (АСУТП), попутного извлечения редких и редкоземельных металлов при подземном скважинном выщелачивании урана (ПСВ), обращения с отходами, новых материалов, моделирования гидродинамических процессов ПСВ.

Актуальные проблемы урановой промышленности

Казатомпром активно следит за международными тенденциями и проблемами в отрасли, а также инновационными методами их решения. С этой целью в ноябре 2019 года в г. Алматы проведена IX международная научно-практическая конференция на тему «Актуальные проблемы урановой промышленности». 7 различных секций конференции посетили более 270 участников из разных стран, было прочитано 140 докладов.

Планы развития

В 2020 году в целях реализации нового подхода к управлению научной деятельностью в Группе будет:

- проведена качественная оценка научной новизны планируемых и реализуемых НИОКР;
- пересмотрены формат работы и составы научно-технических советов и разработана методика оценки эффективности НИОКР;
- осуществлена координация внедрения результатов НИОКР через площадку по заслушиванию выполненных научно-исследовательских работ.

Практика закупок



Внедрение лучших практик и оптимизация в области закупочной деятельности позволяют достигать значительной экономии средств, а также дают возможность собирать и публиковать полную и прозрачную информацию о проведенных закупках, их объемах и стоимости.

Группа прилагает усилия для обеспечения открытости и прозрачности проведения закупок, публикуя на своем Интернет-ресурсе Правила закупок, планы закупок и планы долгосрочных закупок, нормативно-правовые акты, а также информацию о проведении тендеров и их результатах. Управление закупками в Группе осуществляет Департамент закупок, в состав которого входят специализированные подразделения, ответственные за эффективную реализацию всех этапов закупочного процесса.

Новая модель закупок

В 2019 году продолжилось внедрение новой модели управления закупками, ориентированной на достижение в долгосрочной перспективе следующих целей:

- повышение эффективности закупок за счет внедрения лучших практик;
- обеспечение контроля и прозрачности закупок;
- снижение затрат по запасам;
- создание и развитие квалифицированного перечня поставщиков.

Периметром внедрения новой модели охвачены Корпоративный центр Казатомпрома и все дочерние и зависимые организации.

В отчетном периоде были разработаны новые нормативные документы, регламентирующие весь процесс закупочной деятельности, начиная от консолидации потребностей структурных подразделений Группы и заканчивая управлением запасами. Данные документы вступят в силу в начале 2020 года.

Согласно новой модели закупок, вся закупочная деятельность в Группе будет регулироваться тремя основными нормативными документами: Порядком осуществления закупок АО «ФНБ «Самрук-Қазына», Стандартом управления закупочной деятельностью АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и Правилами управления закупочной деятельностью АО «НАК «Казатомпром». Последние

разработаны Компанией на основании документов АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и будут вынесены на утверждение. Правила будут регулировать следующие основные закупочные процессы:

- *управление категориями закупок*: определение категорий закупок и перечней категорий в целом, разработка и реализация закупочных категорийных стратегий;
- *планирование закупок*: регулирование вопросов консолидации потребностей в товарах и услугах, формирования плана закупок и определения маркетинговых цен;
- *управление поставщиками*: проведение предварительной квалификации потенциальных поставщиков, формирование и управление базами потенциальных поставщиков;
- *выбор поставщика*: порядок выбора поставщика и особенности закупок из одного источника;
- *управление договорами и поставками*: вопросы исполнения и изменения договоров о закупках, а также ведения претензионной работы;
- *управление запасами*: вопросы обеспечения сохранности и учета запасов, управление логистической инфраструктурой, материальными потоками и складским хозяйством.

Основные результаты за 2019 год

Основными приоритетами Группы в отчетном периоде в части закупок были:

- повышение прозрачности процессов за счет автоматизации и цифровизации;
- оптимизация структуры управления закупочными процессами в Компании и ДЗО;
- развитие категорийного процесса закупок.

В 2019 году успешно завершен проект «Категорийное управление закупками» Дорожной карты Программы трансформации Группы и внедрен в операционную деятельность. По итогам 2019 года реализованы 15 закупочных категорийных стратегий, в том числе пять закупочных категорийных стратегий Фонда.

Таблица 48. Категорийные стратегии за 2019 год

Стратегии Группы	Стратегии Фонда
ГСМ (топливо)	Электроэнергия
Транспортно-сбытовые услуги	Легковые авто и автобусы
Тантал	Медицинское страхование
Насосы, комплектующие и запчасти	Спецобувь
Трубы	Кабельно-проводниковая продукция
Расходомеры	
Технологические узлы	
Серная кислота	
Смола ионообменная	
Пероксид водорода	

В результате реализации закупочных стратегий за 2019 год достигнут предварительный экономический эффект по выгодам на общую сумму 1,86 млрд тенге.

Всего в 2019 году Группа заключила 11 305 договоров на поставку товаров и услуг с 3 209 казахстанскими и иностранными поставщиками на общую сумму 229,1 млрд тенге.

Рисунок 39. Количество казахстанских и иностранных поставщиков



Цифровизация закупочной деятельности

Важным результатом деятельности в области оптимизации и автоматизации процесса закупок в 2019 году стал полный перевод всех этапов закупочного процесса в систему проведения закупочной деятельности – портал ИСЭЗ 2.0. Функционирование электронного плана закупок и автоматизированной системы

формирования отчетности – систем, ранее использовавшихся для отдельных процедур, прекращено.

Также в 2019 году началось тестирование системы SAP ERP, внедренной в восьми ДЗО, на предмет автоматизации процесса планирования закупок. С внедрением данной системы в процесс закупок произойдут следующие изменения: формирование планов закупок, их корректировка и согласование будут происходить в системе SAP ERP, после чего они будут автоматически интегрироваться в ИСЭЗ 2.0, где будут происходить все дальнейшие процессы закупок.

Автоматизация закупочного процесса позволяет существенно экономить время и средства, предоставляя возможность быстро консолидировать всю необходимую информацию и оперативно получать к ней доступ.

Взаимодействие с поставщиками

В рамках выбора поставщиков и подрядчиков Группа тесно взаимодействует с контрагентами – участниками соответствующих рынков товаров, работ и услуг.

Важным аспектом с точки зрения процедуры закупок и взаимодействия с поставщиками является проведение оценки потенциальных поставщиков на соответствие требованиям Компании и ее ДЗО. Реализуя ответственный подход к закупочной деятельности, Группа формализовала процедуру проведения предварительной квалификации потенциальных поставщиков. В соответствии с данной процедурой все подрядчики и поставщики разделены на три уровня критичности, в зависимости от поставляемых ими товаров или услуг. Внутри каждого уровня критичности Группой осуществляется процесс квалификации поставщиков согласно установленным для данного уровня критериям.

При проведении предварительного квалификационного отбора (ПКО) Компания реализует следующие принципы в отношении кандидатов:

- предоставление потенциальным поставщикам равных возможностей для участия в процедуре ПКО;
- ориентация потенциальных поставщиков на развитие и улучшение качественных, технических и эксплуатационных характеристик товаров, работ и услуг, а также снижение затрат при участии в закупках;
- повышение эффективности закупок.

Предварительный квалификационный отбор проводится посредством анализа анкет и подтверждающей документации компаний-поставщиков, размещенных в специальной информационной системе. Основными квалификационными

критериями, по которым выставляется рейтинг квалифицированного поставщика, являются:

- правовая составляющая и организация договорной работы потенциального поставщика;
- ресурсы потенциального поставщика;
- обеспечение качества товаров, работ, услуг;
- охрана окружающей среды, безопасность и охрана труда.

При проведении тендерных процедур Группа в пятидневный срок принимает предложения, уточнения, рекомендации по внесению изменений в техническую спецификацию. По итогам тендера могут проводиться выездные комиссии к поставщикам для объявления и разъяснения результатов тендеров.

С целью обсуждения проблемных вопросов бизнеса и взаимодействия Компания и ДЗО ежегодно проводят дни открытых дверей для поставщиков. На этих мероприятиях потенциальным поставщикам и подрядчикам разъясняются требования к закупкам, выдвигаемые Группой, а также специфика производства. В январе 2019 года 13 ДЗО провели день открытых дверей для потенциальных поставщиков.

Местное содержание в закупаемых товарах и услугах

GRI 204-1

Начиная с 2002 года Правительство ввело политику импортозамещения, направленную на поддержку и стимулирование казахстанских товаропроизводителей. В 2009 году Правительством были внесены изменения в законодательство о недропользовании («Требования по казахстанскому содержанию») с целью увеличения казахстанского содержания в товарах, работах и услугах, приобретаемых государственными органами, национальными компаниями и недропользователями.

В соответствии с положениями государственной политики Компания оказывает содействие в заключении договоров на закупки товаров, работ и услуг между своими ДЗО и местными поставщиками в целях поддержки отечественных поставщиков регионов. Группа также обеспечивает закупки товаров, производимых отечественными предприятиями легкой, мебельной, пищевой промышленности, а также в сфере производства строительных материалов у товаропроизводителей, состоящих в Реестре АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

В 2019 году для поддержки отечественных товаропроизводителей на площадке ТОО «Самрук-Қазына Контракт» Компанией создан Центральный проектный офис с участием дочерних и зависимых организаций, в рамках которого с

товаропроизводителями заключаются оффтэйк-договоры (подразумевающие обязательство по закупке определенного количества товаров). Так, в 2019 году заключено 14 оффтэйк-договоров на общую сумму 102,3 млн тенге.

Таблица 49. Доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг

Показатель	2017 год	2018 год	2019 год
Доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг	77%	80%	77%

Таблица 50. Разбивка доли местного содержания в закупках по регионам Казахстана в 2019 году

Наименование региона	Доля местного содержания в закупках, %
Акмолинская область	91%
Актюбинская область	64%
Алматинская область	20%
Атырауская область	34%
Западно-Казахстанская область	97%
Жамбылская область	97%
Карагандинская область	87%
Костанайская область	61%
Кызылординская область	95%
Мангистауская область	97%
Южно-Казахстанская область	84%
Павлодарская область	92%
Северо-Казахстанская область	69%
Восточно-Казахстанская область	81%
г. Нур-Султан	89%
г. Алматы	78%
Итого по АО «НАК «Казатомпром» (Республика Казахстан)	77%

Планы развития

Планами Группы на 2020 год в области развития практики закупок являются:

- продолжение деятельности по оптимизации закупочных процессов;
- развитие автоматизации закупочных процессов;

- увеличение доли категорийных закупок до 50% от общего объема закупок к 2020 году и до 80% – к 2022 году.

Управление жизненным циклом месторождений

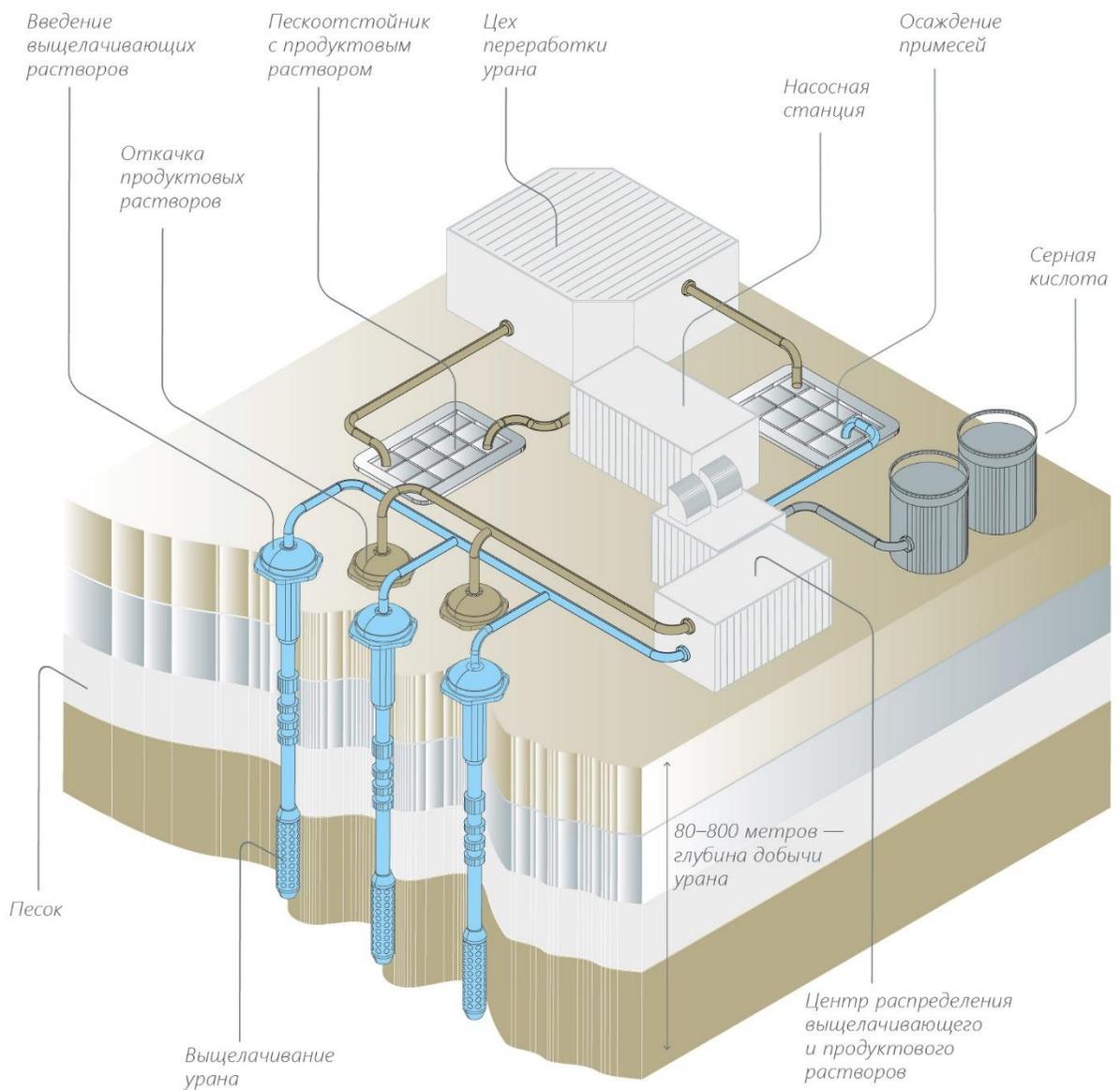
КАПИ

Группа осуществляет добычу на 26 месторождениях (участках). Разработка месторождения осуществляется методом ПСВ последовательно делением на технологические блоки. В среднем один технологический блок на месторождении отрабатывается за три-четыре года.

Добыча урана методом ПСВ включает в себя выполнение комплекса работ:

- горно-подготовительные работы (сооружение технологических скважин, монтаж магистральной и внутриблочной обвязки, проведение закисления горнорудной массы);
- выщелачивание урана непосредственно в недрах и добыча продуктивных растворов (активное выщелачивание, выщелачивание и довыщелачивание).

Схема: выщелачивание урана непосредственно в недрах и добыча продуктивных растворов



Используемая Группой технология для добычи урана характеризуется меньшим влиянием на рельеф и состояние окружающей среды, чем другие известные методы добычи. Несмотря на это, в отношении состояния производственных участков, функционирования возведенной инфраструктуры и добычных процессов осуществляется постоянный мониторинг.

Обязательным этапом в рамках управления жизненным циклом месторождений являются выполнение мероприятий по выводу объектов из эксплуатации и

рекультивация земель после принятия решения о закрытии производственного участка.

Управление вопросами закрытия месторождений (участков)

По факту отработки запасов месторождения необходимо осуществлять планирование работ по закрытию производственных объектов месторождения (участков) в конце срока его эксплуатации.

Дочерние и зависимые организации Компании разрабатывают для каждого месторождения (участка) проект работ по ликвидации и рекультивации последствий недропользования, предусматривающий ликвидацию скважин, капитальных построек и прочей инфраструктуры, а также экологическую рекультивацию месторождения (участка) в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. В Компании и ее дочерних и зависимых организациях разработан и действует внутренний стандарт на проведение рекультивационных работ. Согласно условиям контрактов на недропользование Компания ежегодно переводит средства на специальный депозитный счет (ликвидационный фонд) в любом банке Республики Казахстан.

Разработанный проект согласовывается внутри Компании со структурными подразделениями, после чего направляется на согласование в Комитет санитарно-эпидемиологического контроля Министерства здравоохранения Республики Казахстан и в Комитет экологического регулирования и контроля Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан.

В процессе разработки и утверждения проекта Группа взаимодействует с различными заинтересованными сторонами, участвуя в общественных слушаниях и публикуя проект закрытия в региональных СМИ.

Процесс закрытия месторождений (участков) начинается после полного погашения балансовых запасов урана, предусмотренных контрактами на недропользование. Первично принимаются меры по распределению и трудоустройству освобождающихся сотрудников. Далее, в соответствии с разработанным проектом ликвидации последствий недропользования, реализуется комплекс мер, связанных непосредственно с закрываемой площадкой.

Законодательством Республики Казахстан предусмотрено восстановление территории месторождения (участка) до состояния, в котором она находилась до разработки.

После выполнения полного объема работ, предусмотренных проектом по ликвидации, устанавливается система мониторинга, контролирующая состояние

подземных вод. С этой целью на участке создают сеть наблюдательных скважин. Также в рамках системы мониторинга осуществляется контроль радиационного фона.

Основные результаты за 2019 год

В 2019 году была завершена разработка запасов на двух месторождениях (участках), недропользователем по которым является ТОО «Казатомпром-SaUran»: участок № 1 месторождения Моинкум и рудник Уванас – первое урановое месторождение в Казахстане, полностью отработанное методом подземного скважинного выщелачивания.

По вышеперечисленным участкам выполнены все контрактные обязательства перед государством, приняты меры по распределению и трудоустройству освободившихся сотрудников, и начаты работы по ликвидации последствий недропользования.

Развитие практик закрытия месторождений (участков)

Планирование закрытия месторождений (участков) – задача, требующая опыта и учета различных важных деталей. Компания заинтересована в постоянном улучшении качества проведения как планирования, так и реализации мероприятий по закрытию месторождений (участков).

С этой целью в 2019 году Казахстанским ядерным университетом совместно с Департаментом производственной безопасности Казатомпрома был организован семинар из серии обучающих курсов в рамках реализации корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) – «Оптимизация планирования закрытия, ликвидации, рекультивации и организация работ по завершению жизненного цикла предприятия».

Спикерами курса выступили Джефф Паршли (председатель группы компаний и корпоративный консультант, имеющий более 35 лет опыта в области экологии и закрытия горнодобывающих предприятий) и Жанар Файзулдаева (BSc эколог – ассоциированный консультант SRK Kazakhstan и SRK UK, имеющая большой опыт работы в качестве эколога в проектных группах международных консультантов).

Всего в семинаре приняли участие 14 заместителей руководителей предприятий Казатомпрома и 38 сотрудников, ответственных за охрану недр и недропользование, экологические и социальные вопросы.

Планы развития

В 2020 году Группа планирует проводить рекультивационные работы на закрывшихся в 2019 году месторождениях (участках).



Казатомпром – одна из первых производственных компаний Казахстана, которая занялась цифровизацией своих предприятий. Внедрение цифровых информационных систем помогает оптимизировать затраты времени и ресурсов на реализацию повседневных задач, что способствует повышению эффективности бизнес-процессов Компании.

Управление процессами цифровизации

Цифровизация – ключевое направление программы трансформации Группы, реализуемое с 2015 года. В рамках данного процесса в Компании и ДЗО происходит внедрение IT-решений, способствующих повышению эффективности управления, сбора и анализа информации, упрощению взаимодействия между подразделениями и повышению прозрачности деятельности.

В организационной структуре Казатомпрома функционируют три подразделения, ответственные за внедрение и поддержку информационных решений: Департамент поддержки информационных технологий, Департамент трансформации бизнеса, Департамент цифровизации и IT-архитектуры. Общую координацию деятельности департаментов, ответственных за реализацию проектов цифровой трансформации Группы, осуществляет Главный директор по трансформации и IT.

В 2019 году была разработана и утверждена Стратегия цифровизации АО «НАК «Казатомпром» до 2028 года, определяющая концепцию «Цифровой Казатомпром», которая состоит из трех программ:

- Цифровые двойники;
- Цифровые платформы;
- Цифровой персонал (цифровая культура).

Программа «Цифровые двойники» направлена на повышение эффективности деятельности за счет применения передовых IT-технологий в геологоразведке, добыче и переработке. Цифровые двойники позволят регулировать и анализировать поток данных, управлять процессами и обеспечивать полный контроль за ситуацией.

Программа «Цифровые платформы» позволит управлять цепочкой поставок, включающей закупки, транспортировку и сбыт, а также рационально распределять высвободившиеся активы внутри Группы.

Программа «Цифровой персонал» будет направлена на создание экосистемы для персонала, позволяющей обслуживать сотрудников посредством предоставления удобных сервисов, таких как:

- электронное обучение (e-learning) и онлайн-поддержка по выполнению операций;
- мониторинг здоровья персонала в режиме реального времени с помощью носимых электронных средств (wearables);
- виртуальное рабочее место (Desktop-as-a-Service).

Более того, департамент трансформации бизнеса активно поддерживает сотрудников на этапе внедрения новых систем. С этой целью на регулярной основе проводятся мероприятия по повышению осведомленности сотрудников Компании и ДЗО о возможностях цифровых технологий, по развитию компетенций работников всех уровней в области цифровых технологий, что способствует повышению эффективности процессов внедрения цифровых систем.

Основные результаты за 2019 год

Программа «Цифровые двойники»

- Горно-геологическая информационная система

В рамках реализации программы «Цифровые двойники» в 2019 году в промышленную эксплуатацию был запущен программный комплекс «Горно-геологическая информационная система» на предприятии ТОО «РУ-6».

В результате внедрения ГГИС был создан цифровой двойник геотехнологического поля добычного комплекса, содержащий актуальную и достаточно полную геологическую и геотехнологическую информацию о разрабатываемом месторождении и технологических объектах добычного комплекса. Специалисты ТОО «РУ-6» получили автоматизированную систему пополнения и сквозного прохождения принятой первичной информации строения эксплуатируемого объекта по всем этапам его развития.

Система проводит комплексный анализ геологических и геотехнологических данных на всех стадиях жизненного цикла технологического блока. С учетом полученных данных ГГИС высчитывает наиболее эффективную модель отработки новых блоков для конкретного предприятия и участка: начиная с

запуска блока и заканчивая его ликвидацией. Для визуализации применяется многовариантное математическое 2D и 3D моделирование гидродинамики отработки и доработки технологических блоков.

- Интегрированная система планирования

В рамках реализации программы цифровой трансформации Фонда в Казатомпрома внедряется проект Интегрированной системы планирования (ИСП) и проводятся работы по ее тиражированию на ДЗО.

Основной целью проекта внедрения ИСП является создание инструмента информационно-аналитической поддержки процедур и процессов, позволяющего оперативно анализировать, моделировать, прогнозировать и визуализировать различные сценарии среднесрочного планирования производственных и финансовых показателей для принятия своевременных, эффективных управленческих решений.

Например, с начала 2019 года обеспечен ввод в продуктивную эксплуатацию ИСП на уровне Корпоративного центра, а также в ТОО «Аппак», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «Орталык» и ТОО «Казатомпром-SaUran». По вышеуказанным предприятиям актуализированы производственные программы и бизнес-планы на период планирования 2019–2023 гг. с учетом применения системы ИСП, а в мае 2019 года в системе сформирован сводный консолидированный Бизнес-план на 2019–2023 годы.

В июле 2019 года пользователями системы от производственного блока указанных добычных предприятий сформированы в ИСП свои производственные программы на период 2020–2024 гг. В ноябре 2019 года на базе сформированных производственных программ экономистами добычных предприятий сформированы в ИСП Бизнес-планы ДЗО на период 2020–2024 гг. и утверждены их органами управления.

Дополнительно проектной командой проведена подготовительная работа по подготовке к работам внедрения системы ИСП на ДЗО второй волны. Так, подготовлена программа преобразований второй волны, сформирован бюджет и рассчитаны предполагаемые выгоды проекта, проанализированы потребности пользователей по дальнейшему развитию ИСП.

*Камила Сыздыкова, Управляющий директор по экономике и планированию
АО «НАК «Казатомпром», о влиянии внедрения ИСП в финансово-
экономические процессы Компании:*

«С помощью ИСП мы автоматизируем расчет плана горных работ. Главное изменение ожидается именно по производственной программе наших предприятий – переход на среднесрочное планирование.

До внедрения системы детальный план горных работ создавался на один год. А на последующие 4 года финансовые и производственные показатели экстраполировались. При таком подходе погрешность расчетов была достаточно велика в масштабах консолидации по всему Холдингу.

Внедряемая система ИСП позволяет формировать различные сценарии и выбирать из них наиболее оптимальный, исходя из горизонта не одного года, а как минимум трех лет, с учетом большого количества геологических, геотехнических, технологических параметров и факторов, влияющих на результаты производственной деятельности.

ИСП помогает создать различные сценарии соотношения технологических блоков и последовательности их освоения для оценки и сравнения ключевых показателей деятельности (себестоимость и общая доходность) в горизонте более одного года. Это повышает качество и скорость принятия решений с учетом того, что в среднем один технологический блок на месторождении обрабатывается за три-четыре года».

Цифровые платформы

- Информационная система «еКАР»

В рамках реализации Программы «Цифровые платформы» в 2019 году была запущена в эксплуатацию Информационная система «еКАР», которая представляет собой единую платформу автоматизации и объединения бизнес-процессов Корпоративного центра и ДЗО Казатомпрома по принципу «одного окна» посредством отображения базовых модулей.

Базовые модули еКАР включают: «Товарно-материальные ценности», «Производственная безопасность», «HR-recruiting», «Бережливое производство», «Сотрудники».

Система позволяет охватить 100% работников предприятий атомного холдинга, использующих персональные компьютеры либо имеющих мобильные устройства – на платформе iOS и Android разработано мобильное приложение, которое предоставляет возможность удаленного пользования (доступа) программными продуктами.

Информационная система «еКАР» была самостоятельно разработана дочерней компанией ТОО «КАР Technology» и в настоящее время предоставляется по сервисной модели (SaaS).

- Система SAP ERP

Кроме того, в Группе продолжается активное внедрение системы управления ресурсами предприятия SAP ERP. Данная система является эффективным инструментом планирования и учета корпоративных ресурсов, представляет собой единую платформу сбора, хранения, обработки и представления информации, предоставляющую возможность анализа данных и поддержки принятия решений на всех уровнях управления.

С апреля 2019 года ERP-система SAP введена в промышленную эксплуатацию в ТОО «ДП «Орталык» и ТОО «РУ-6». В течение 2019 года система была запущена в семи дочерних производственных организациях.

За период внедрения на предприятиях были автоматизированы целевые процессы во всех сферах деятельности: продажи, закупки, финансово-экономическая деятельность, производство, ремонт, кадровые бизнес-процессы и инвестиции.

SAP Value Awards

Проект внедрения системы SAP ERP был высоко оценен: в 2019 году Казатомпром получил «золотую» награду на ежегодной премии, проводимой компанией – разработчиком системы SAP Value Award.

SAP Value Award проводится уже в четвертый раз. Проекты в семи номинациях оцениваются по ряду критериев: эффект от изменений, влияние на операционную деятельность и стратегическое развитие компании, наличие прочной связи внедрения решений SAP с бизнес-результатами.

Сервисный подход к управлению ИТ

В рамках программы цифровой трансформации реализуется проект IT Service Management (ITSM). Это сервисный подход к управлению ИТ, который рекомендует сосредоточиться на потребностях бизнеса, на услугах, предоставляемых пользователю информационными технологиями. Проект охватывает внедрение 12 автоматизированных процессов управления ИТ, направленных на повышение качества и скорости предоставления ИТ-услуг. При этом наличие соглашений об уровне услуг (SLA) позволяет ИТ-поставщикам предоставлять качественные услуги, а ИТ-подразделению Общества – измерять, контролировать и улучшать качество.

На первом этапе проекта были автоматизированы и запущены в промышленную эксплуатацию процессы управления инцидентами и запросами на обслуживание, доступом, соглашениями об услугах, активами, изменениями и конфигурациями.

На втором этапе проекта автоматизированы процессы управления непрерывностью, выбором и внедрением IT-решений, передачей и приемкой изменений в IT, проблемами, эксплуатацией, доступностью и мощностью.

Реализация ITSM также включает в себя формализацию регламентов работы сотрудников и подразделений IT, критерии качества работы и формирование механизмов контроля и мониторинга состояния процессов.

С мая 2019 года система управления IT функционирует в центральном офисе, «KAP-Technology» и ТОО «РУ-6», а в декабре состоялся запуск в промышленную эксплуатацию системы ITSM на предприятиях ТОО «Семизбай-U», ТОО «Торгово-транспортная Компания», ТОО «Байкен-U», ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «Аппак», ТОО «ДП «Орталык».

С внедрением ITSM у пользователей появилась возможность регистрировать свои запросы на обслуживание/доступ и инциденты через портал самообслуживания и отслеживать статус заявки. Система предполагает возможность обратной связи для оценки результатов и улучшения качества услуг. Дополнительно при внедрении системы у пользователей сократились сроки исполнения запросов на доступ с 5-7 до 1-2 рабочих дней.

До конца мая 2020 года будет проводиться мониторинг использования системы в ДЗО.

Планы развития

У Компании обширные планы по развитию IT-архитектуры Группы и реализации проектов цифровизации. В 2020 году планируется:

- запустить систему SAP ERP в продуктивную эксплуатацию в АО «Ульбинский металлургический завод»;
- завершить внедрение Интегрированной системы планирования на двух ДЗО второй волны внедрения. В рамках внедрения ИСП на второй волне предусматриваются работы по разработке и внедрению целевой архитектуры и модели данных ИСП, модификации модулей производственного блока, тиражирование ИСП в ТОО «СП «Инкай» и ТОО «Семизбай-U», а также формирование производственных программ и Бизнес-планов по ДЗО первой и второй волн;
- осуществлять поиск передовых цифровых технологий, применимых в деятельности Группы, для расширения возможностей бизнеса, обеспечения конкурентных преимуществ и повышения ценности продукции;
- автоматизировать процессы взаимодействия с клиентами на базе платформы CRM;

- внедрить целевые процессы информационной безопасности в 13 дочерних организациях и автоматизировать процессы информационной безопасности на базе платформы Оперативного центра информационной безопасности, который позволит оперативно управлять инцидентами и защищенно сопровождать изменения в инфраструктуре, непрерывно осуществлять бизнес-процессы и своевременно обнаруживать новые угрозы;
- осуществлять поиск решений по применению аналитики данных;
- продолжить работу по применению архитектурного подхода при реализации проектов Программы цифровой трансформации;
- подключиться к лицензированному оперативному центру информационной безопасности;
- начать работу над повышением качества данных – своевременностью учета, точностью отражения и предоставления. Качество данных на каждом из этапов их формирования позволит получать своевременную и достоверную картину деятельности холдинга, что особенно важно с учетом публичного статуса Компании.

8.3 Социальная ответственность

Управление персоналом

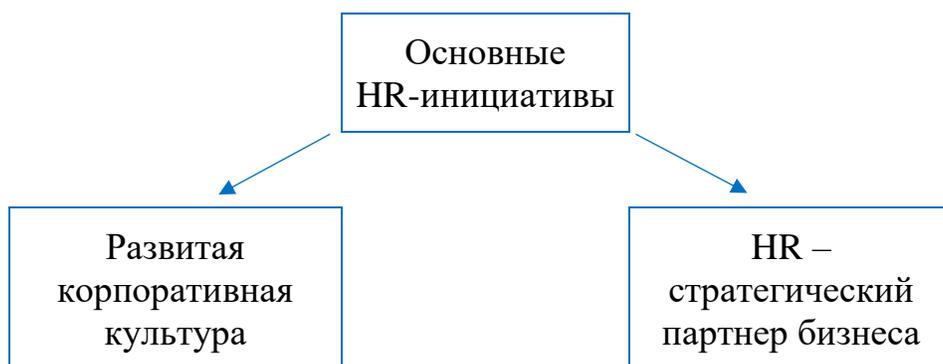


Подход к управлению

Работники играют ключевую роль в производственных процессах и являются основным драйвером достижения успеха Казатомпрома. Компания стремится поддерживать комфортные условия труда и обеспечивать возможности для роста всех сотрудников, а также выстраивать открытые и прозрачные внутренние взаимоотношения.

Деятельность Компании в области управления персоналом регулируется Кадровой политикой АО «НАК «Казатомпром» на 2018–2028 годы (далее – Кадровая политика), целью которой является содействие достижению стратегических целей Компании через эффективную индивидуальную и командную работу квалифицированных и мотивированных работников, разделяющих ценности Компании. Кадровая политика соответствует принятой Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» на 2018–2028 годы.

Наиболее масштабными целями в области управления персоналом, отраженными в Стратегии развития Компании до 2028 года, являются развитие корпоративной культуры и усиление роли HR как стратегического партнера бизнеса.



Структурным подразделением, ответственным за управление персоналом, является Департамент управления человеческими ресурсами. В отчетном периоде Казатомпром направлял значительные усилия на обеспечение высокого

уровня HR-экспертизы через внедрение новой модели бизнес-партнерства. Данная модель нацелена на трансформацию функции управления персоналом от административной поддержки до роли бизнес-советника. Кроме того, модель позволяет выстроить системный подход и повысить уровень зрелости и результативности HR-процессов, а также автоматизировать административные процессы.

В части подбора и развития персонала и поддержания корпоративной культуры Компания, помимо Кадровой политики, руководствуется положениями Коллективного договора, Кодекса этики и комплаенс, а также принципами Политики корпоративной социальной ответственности. Помимо этого, в построении взаимодействия с сотрудниками Компания ориентируется на международные инициативы.

В рамках управления персоналом Казатомпром ставит перед собой ряд задач, включая:

- найм персонала на конкурсной основе и снижение текучести кадров;
- обеспечение равных условий труда и содействие профессиональному, карьерному и личностному росту сотрудников;
- предоставление возможностей обучения и повышения квалификации; накопление и сохранение знаний внутри Компании;
- совершенствование системы оплаты труда и мотивации работников;
- оказание социальной поддержки работникам, в том числе реализация мер по сохранению их физического и психического здоровья и улучшение качества жизни;
- развитие корпоративной культуры и повышение уровня вовлеченности сотрудников;
- поддержание эффективного диалога с сотрудниками.

Важнейшим направлением работы является обеспечение безопасности работников и совершенствование социально-бытовых условий, что способствует благополучию работников и их семей и позитивно отражается на вкладе каждого сотрудника в достижение производственных и операционных результатов Компании.

Управление вопросами, связанными с правами человека

При взаимодействии с сотрудниками Казатомпром уделяет особое внимание интересам и правам работников.

Компания категорически не приемлет дискриминацию по полу, возрасту, национальности, религии и физическим особенностям, а также принудительный и детский труд. Казатомпром соблюдает требования международных норм в области защиты прав человека, а также положения Кодекса этики и комплаенс Компании.

Вопросы защиты интересов и прав работников находятся под наблюдением служб Омбудсмана, комплаенс, а также профсоюзных организаций. Омбудсменом на постоянной основе проводятся встречи с трудовыми коллективами дочерних и зависимых организаций по разъяснению норм Кодекса этики и комплаенс, а также индивидуальные встречи с работниками предприятий по личным вопросам.

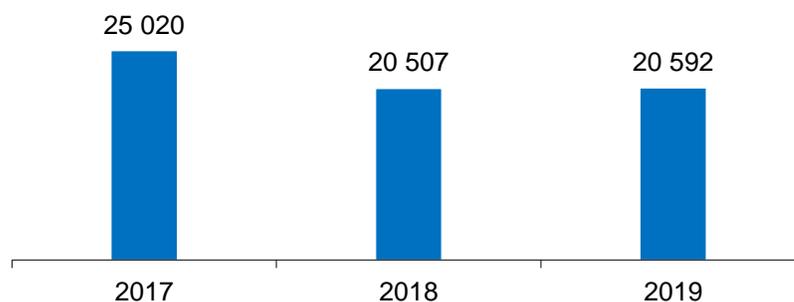
В отчетном периоде случаи дискриминации или другие нарушения в области прав человека не зафиксированы.

Структура персонала

GRI 102-8

Общая списочная численность персонала Группы, включая совместные и зависимые организации, на конец 2019 года составила 20 592 человека, что на 0,4% выше аналогичного показателя прошлого года, но ниже показателя 2017 года в связи с выбытием активов (ТОО «МАЭК», АО «КАЭС» и ТОО «SARECO»). GRI 102-7 Большая часть работ осуществляется работниками Группы, в то время как для выполнения работ, не имеющих постоянный характер, Компания привлекает внештатных сотрудников (на основе договоров возмездного оказания услуг).

Рисунок 40. Динамика численности персонала Группы за 2016–2019 годы



На конец 2019 года доля сотрудников, охваченных договором возмездного оказания услуг, составила 2,6% от общей численности рабочей силы, в то время как 97,4% численности персонала Группы были привлечены по трудовому договору на неопределенный срок.

На конец 2019 года частичную занятость имело только 0,07% численности персонала Группы.

Таблица 51. Общая численность персонала с разбивкой на штатных и внештатных работников, по договору о найме, по типу занятости и по полу на конец 2019 года

Показатель	Значение (чел.)	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников на конец отчетного периода (штатные), из них:	20 592	16 753	3 839
- работающих по трудовому договору на неопределенный срок	19 794	16 188	3 606
- работающих по временному договору (срочному)	798	565	233
- имеющих полную занятость	20 577	16 745	3 832
- имеющих частичную занятость	15	8	7
Контролируемые работники (по договору возмездных услуг, внештатные)	546	372	174
Общая численность рабочей силы	21 138	17 125	4 013

Вследствие расположения основных уранодобывающих месторождений и производственных объектов Группы значительная часть работников (около 66%) трудоустроена в южном регионе Республики Казахстан (включая г. Шымкент – 2%).

Таблица 52. Списочная численность персонала с разбивкой по регионам и полу на конец 2019 года

Показатель	Значение (чел.)	В том числе	
		мужчины	женщины
г. Алматы	602	330	272
г. Нур-Султан	942	510	432
г. Шымкент	502	270	232
Северный регион	1 111	866	245
Южный регион	13 210	11 876	1 334
Восточный регион	4 209	2 892	1 317

КНР	11	5	6
США	2	2	0
Швейцария	3	2	1
Итого	20 592	16 753	3 839

Казатомпром регулярно анализирует состав персонала с точки зрения основных категорий с разбивкой по полу, возрасту, принадлежности к группам меньшинств и другим признакам разнообразия.

На конец 2019 года доля мужчин и женщин из общего числа работающих в Группе сохранила уровень 2018 года и составила 81% и 19% соответственно. Данное соотношение возникает вследствие специфики производственной деятельности в добывающей отрасли.

Средний возраст работников Группы на конец 2019 года составил 39,4 лет, что на 1,5% ниже, чем в предыдущем периоде (за 2018 год – 40 лет).

Рисунок 41. Состав руководящих органов и персонала Группы с разбивкой по полу на конец 2019 года *GRI 405-1*

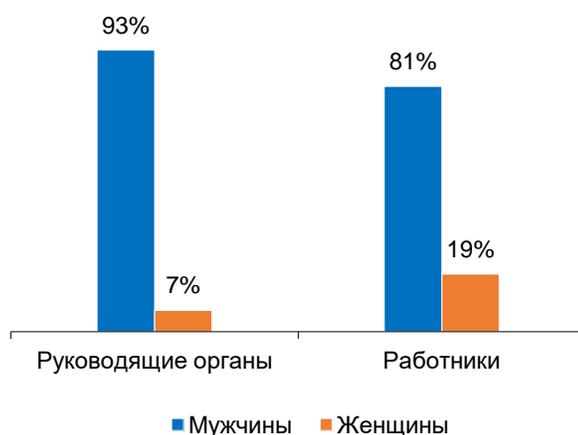


Рисунок 42. Состав руководящих органов и персонала Группы с разбивкой по национальности на конец 2019 года *GRI 405-1*

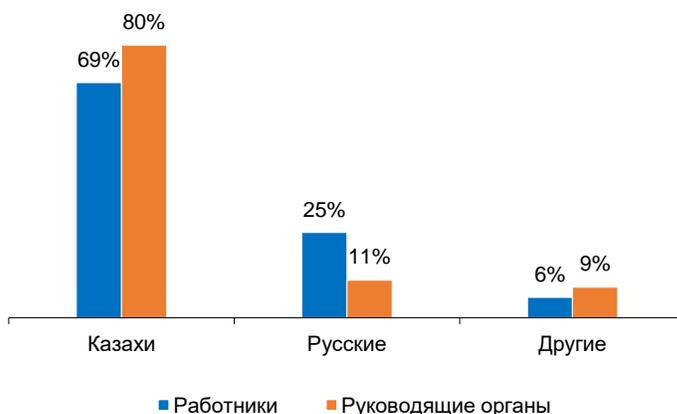
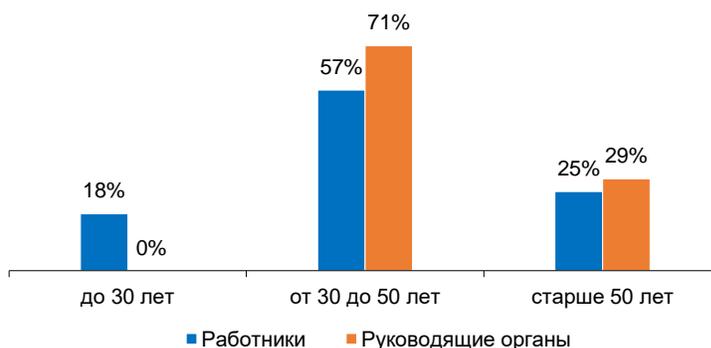


Рисунок 43. Состав руководящих органов и персонала Группы с разбивкой по возрастным группам на конец 2019 года *GRI 405-1*



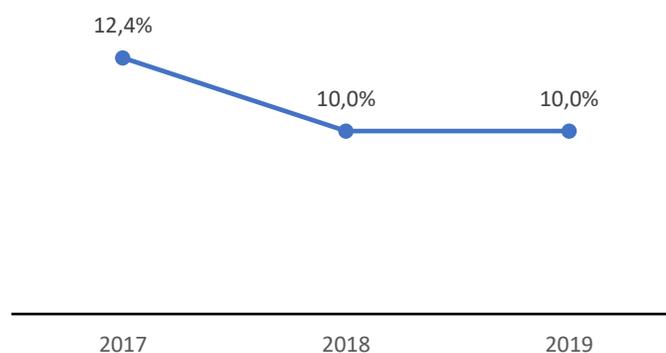
В 2019 году количество сотрудников, покинувших Группу, снизилось на 3% по сравнению с предыдущим отчетным годом, что свидетельствует о повышении уровня социальной стабильности.

Таблица 53. Численность работников, покинувших Группу, с разбивкой по полу

Показатель	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Женщины, человек	727	566	521	-8%
Мужчины, человек	2 604	2 418	2 378	-2%
Итого	3 331	2 984	2 899	-3%

Из 2 899 человек, покинувших Группу, наибольшую долю – 42% – составляют мужчины в возрасте 30-50 лет. Поскольку уранодобывающие предприятия расположены в Южном регионе (включая г. Шымкент), наибольшая доля сотрудников, покинувших Группу, приходится на данный регион и составляет 66%.

Рисунок 44. Динамика текучести персонала в Казатомпроме, 2017–2019 годы, % GRI 401-1



В 2019 году в Группу было нанято 3 027 человек. 57% новых сотрудников работают в Южном регионе (включая г. Шымкент).

Таблица 54. Численность работников, принятых в Группу в 2019 году, с разбивкой по регионам GRI 401-1

Регионы	Значение	Доля, %
г. Алматы	118	4%
г. Нур-Султан	249	8%
г. Шымкент	120	4%
Северный регион	387	13%
Южный регион	1 597	53%
Восточный регион	555	18%
КНР	1	0%
Итого	3 027	100%

Вышеуказанная информация была собрана на основе отчетов ИТ и официальной документации от ДЗО Компании, в которых нашли отражение показатели социальной темы GRI.

Система оплаты труда

Материальное вознаграждение является одной из наиболее важных составляющих мотивации работников, и Казатомпром выполняет финансовые обязательства перед сотрудниками полностью и в обозначенные сроки. Система оплаты труда в Компании соответствует лучшим международным практикам, и уровень вознаграждения сотрудников Группы является конкурентоспособным на рынке труда.

В 2019 году среднемесячная заработная плата производственного персонала выросла на 8% от уровня 2018 года и составила 263 997 тенге. Данный рост обусловлен увеличением заработной платы производственного персонала на 10% с 1 июня 2019 года.

Таблица 55. Среднемесячная заработная плата производственного персонала, тенге*

Наименование	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Среднемесячная заработная плата производственного персонала, тенге	238 492	244 543	263 997	8%

* Показатель рассчитывается как Фонд заработной платы производственного персонала в соответствии с отчетом по труду (Статистическая отчетность) / фактическая численность производственного персонала.

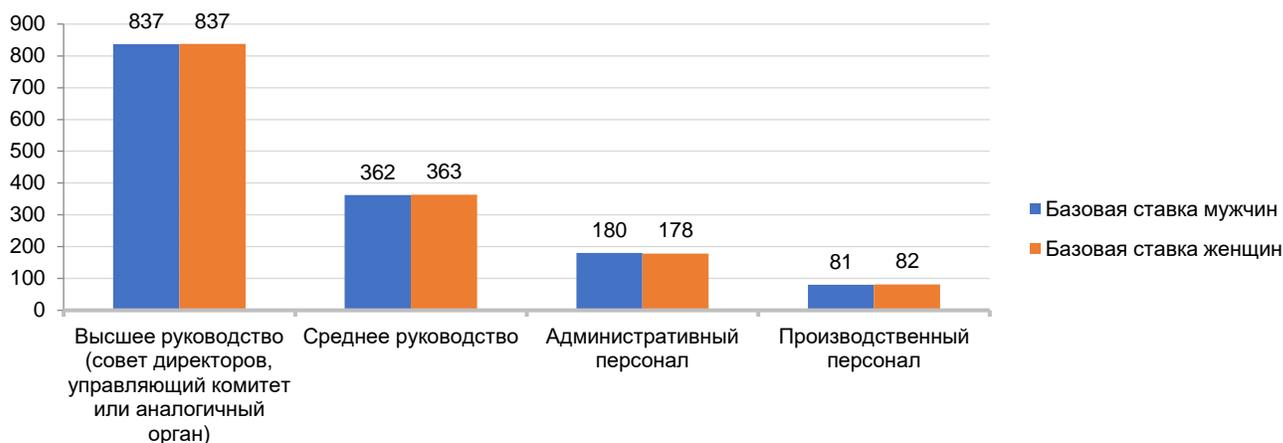
Таблица 56. Общая сумма начисленной заработной платы, млн тенге*

	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Фонд заработной платы, всего	61 829	63 413	64 884	2,3%

* Сумма начисленной заработной платы включает все сопутствующие налоги и отчисления.

В 2019 году в трех пилотных предприятиях Казатомпрома стартовал долгосрочный проект «Систематизация оплаты труда работников добывающих предприятий». Целью проекта является унификация системы совокупного поощрения с привязкой к индивидуальному/коллективному результату и поведению работников с условием сохранения уровня годового совокупного вознаграждения.

Рисунок 45. Отношение базового оклада мужчин и женщин в среднем в разбивке по категориям работников, тыс. тенге GRI 405-2



При разработке и дальнейшем развитии системы оплаты труда Компания не допускает дискриминации, в том числе в части вознаграждения мужчин и женщин, а также по другим признакам. GRI 405-2

Таблица 57. Отношение минимальной заработной платы за 2019 год, тенге

Показатель	В том числе	
	мужчины	женщины
Минимальная заработная плата в Республике Казахстан	42 500	42 500
Заработная плата работника начального уровня по Группе *	42 500	42 500
Отношение	1	1

* Базовая тарифная ставка производственного работника 1-го разряда.

Помимо заработной платы, Компания выплачивает работникам текущие премии за эффективную деятельность, выполнение плановых показателей, стратегических и операционных целей Группы. В рамках системы материального стимулирования также реализуется политика премирования сотрудников за инновационные идеи, образцовое выполнение обязанностей, продолжительную и безупречную работу.

Дополнительное стимулирование включает:

- материальную помощь к трудовому отпуску на поддержание здоровья сотрудников;
- доплаты при совмещении должностей и надбавки за наставничество, которые устанавливаются руководством Группы;

- доплаты работникам, проживающим в зоне экологического бедствия, в зависимости от региона проживания, в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- работникам производственного персонала в соответствии с законодательством Республики Казахстан выплачивается доплата, если их работа связана с вредными или опасными условиями труда.

Проекты трансформации

В целях трансформации бизнеса и достижения стратегической цели Компании – «Развивать корпоративную культуру, соответствующую лидеру отрасли» – в Казатомпроме и пяти дочерних предприятиях в период с 2016 по 2018 год был реализован проект «Внедрение целевой модели управления персоналом», который позволил обновить политики, а также усовершенствовать процессы и инструменты в области управления персоналом. Следующим этапом стала реализация проекта «Тиражирование целевой модели управления персоналом», в рамках которого в 2019 году было продолжено внедрение ключевых HR-процессов в остальных дочерних и зависимых организациях в соответствии с целевой моделью управления персоналом.

В отчетном периоде АО «НАК «Казатомпром» также продолжило реализацию проекта «Автоматизация бизнес-процессов»: на восьми предприятиях был тиражирован базовый объем автоматизированной системы SAP HCM, включающий внедрение процессов кадрового администрирования, организационного менеджмента, учета рабочего времени и расчета заработной платы. Новая автоматизированная система нацелена на объединение всех процессов управления персоналом, таких как оценка деятельности работников, обучение и развитие, управление отпусками и командировками, а также просмотр вознаграждения работников. В 2020 году планируется тиражирование автоматизированной системы на одном из самых крупных предприятий Группы – АО «Ульбинский металлургический завод». Кроме того, планируется поэтапный запуск «Личного кабинета» работника.

HR Open day

По инициативе Департамента управления человеческими ресурсами Казатомпрома в 2019 году введена новая традиция HR-ассоциации Республики Казахстан – HR Open day. В ходе данного мероприятия ведущие HR-специалисты республики и портфельных компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына» делятся лучшими практиками, нацеленными на эффективное развитие персонала, а также обсуждают трудности, с которыми они сталкиваются при внедрении новых HR-процессов. Благодаря инициативе специалисты могут узнать об интересных проектах в области управления персоналом и перенять опыт своих коллег из ведущих компаний страны.

Корпоративная культура

В целях достижения стратегических целей Казатомпром активно продолжает развивать корпоративную культуру, соответствующую лидеру отрасли. В своей основе корпоративная культура Компании опирается на пять ценностей: безопасность, ответственность, профессионализм, развитие и командная работа.

В Казатомпроме сформирована Дорожная карта Проекта корпоративной культуры (далее – Проект КК) на 2018–2022 годы, которая предусматривает создание благоприятных рабочих условий, обновление модели компетенций, возможности для роста и развития, преемственность руководства, совершенствование системы обучения и оценки деятельности сотрудников, увеличение вовлеченности работников, управление материальной и нематериальной мотивацией, развитие системы коммуникации, развитие программы лидерства и укрепление бренда работодателя.

В рамках Проекта КК в 2019 году Компанией была обновлена модель компетенций, представляющая собой набор поведенческих характеристик, в котором объединены требования к конкретной должности, необходимые для успешного выполнения работы с целью достижения стратегических целей Компании, предусмотренных Стратегией развития Казатомпрома на 2018–2028 годы. Обновленная модель компетенций направлена на развитие:

- шести корпоративных компетенций, среди которых:
 - управление изменениями;
 - ориентация на результат;
 - планирование;
 - работа в команде и коммуникации;
 - изучение информации и анализ;
 - профессионализм и развитие;
- двух управленческих компетенций, а именно:
 - осуществление руководства;
 - стратегическое решение.

Новая модель компетенций позволяет скорректировать поведение работников, что, в свою очередь, позитивно отражается на развитии корпоративной культуры.

Важную роль в развитии персонала играет программа преемственности, реализуемая в Группе с 2012 года. Данная программа позволяет обеспечить преемственность управленческого состава за счет выявления кандидатов из числа

сотрудников Группы с высоким потенциалом и стремлением к повышению профессиональных качеств и карьерному росту. Для каждого преемника назначается наставник, который отвечает за развитие сотрудника, контролирует его прогресс и поддерживает в реализации идей. Пул преемников определяется на основании результатов оценки деятельности работников. Собственники пулов – Председатель Правления и руководители структурных подразделений – вносят основной вклад в развитие программы преемственности.

На пути к развитой корпоративной культуре важна поддержка каждого сотрудника. Поэтому Казатомпром реализует ряд проектов, например, рабочие сессии в формате бизнес-игр, направленных на командный поиск решения проблемных вопросов, совершенствование системы лидерства и повышение вовлеченности сотрудников.

В отчетном периоде состоялся HR-комитет «Роль лидера в развитии корпоративной культуры», где участники рассмотрели примеры компаний, лидеры которых стали проводниками изменений и смогли превратить трудности в возможности. В сферу ответственности лидеров входит в том числе развитие внутренних коммуникаций между структурными подразделениями и ДЗО и кросс-функциональное взаимодействие, что обеспечивает активную вовлеченность каждого сотрудника в процессы трансформации бизнеса и преданность пяти корпоративным ценностям Компании.

Развитие и обучение персонала и подготовка специалистов

Обучение и развитие персонала являются одним из приоритетных направлений деятельности Казатомпрома в рамках Программы трансформации и развития корпоративной культуры. Подходы к обучению сотрудников включены в Кадровую политику Компании и отражают следующие принципы:

- ответственность за обучение и развитие сотрудника и соответствие его навыков занимаемой должности возложена на сотрудника и его руководителя;
- функция HR оказывает поддержку руководителям в обучении сотрудников и отвечает за выбор провайдеров образовательных услуг и организацию процесса обучения и развития;
- выбор образовательных программ основывается на потребностях бизнеса в соответствии со Стратегией развития Компании;
- обучение строится по принципу самообучающейся организации, согласно которому 70% обучения происходит в процессе работы, 20% навыков

сотрудники получают через программу наставничества и коучинг, а 10% – за счет тренингов и других обучающих программ.

В целях повышения эффективности управления персоналом в Казатомпроме действует система оценки деятельности персонала, которая определяет потребность сотрудника в обучении и его дальнейшие карьерные возможности. Оценка деятельности сотрудника охватывает оценку его профессиональных компетенций и оценку личностно-деловых и управленческих компетенций. Также в процессе оценки учитываются результаты работы подразделения, личный вклад работника и обратная связь руководителя. Инструменты и результаты оценки являются прозрачными для всех участников процесса оценки. В результате для сотрудника составляется план развития / корректирующий план, изменение размера вознаграждения или повышение/понижение в должности. Оценка позволяет не только определить уровень компетенций сотрудника и необходимость получения новых необходимых навыков, но и дать представление о возможностях построения карьеры внутри Группы.

Обновление знаний и навыков сотрудников позитивно отражается на результативности Группы, в связи с чем в отчетном периоде в Компании была утверждена Комплексная образовательная программа (далее – Программа) на 2019–2023 годы. Программа направлена на систематизацию процессов подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников и включает в себя такие элементы, как обучение в вузах и колледжах, повышение квалификации, а также сохранение и передача знаний.

Таблица 58. Расходы на обучение работников в 2019 году *GRI 404-2*

Наименование категории персонала	Количество человеко-семинаров	Расходы на обучение, тыс. тенге
Административно-управленческий персонал	5 021	507 951
Производственный персонал	22 128	939 032
Всего	27 149	1 446 983

Рисунок 46. Среднегодовое количество часов обучения на одного работника, человеко-часов в 2019 году *GRI 404-1*

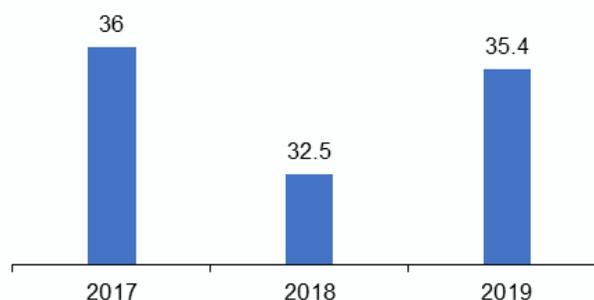


Таблица 59. Среднее количество часов обучения на одного работника за 2019 год с разбивкой по полу

Персонал	Среднее количество часов обучения
Женщины	27,6
Мужчины	43,2
Всего	35,4

Сотрудничество с учебными заведениями

В настоящее время Казатомпром сотрудничает с 34 вузами и 12 колледжами в Республике Казахстан и за рубежом. За счет средств Группы обучаются 392 студента по профильным для индустрии и региона специальностям, среди которых 234 работника Казатомпрома и его ДЗО и 158 физических лиц, не состоящих в трудовых отношениях с Компанией. За 2019 год расходы на подготовку в вузах и колледжах составили 468 млн тенге.

В 2017 году Казатомпром совместно с НАО «КазНИТУ им. К.И. Сатпаева» в целях подготовки профессиональных кадров атомной отрасли основали Международный научно-образовательный центр атомной промышленности (далее – «МЕНОЦАП»). Дипломы магистров уже защитили 68 работников предприятий Группы. В 2019 году был впервые осуществлен набор сотрудников и иных физических лиц на программу бакалавриата «Геология и разведка месторождений полезных ископаемых». Кроме того, магистранты университета – сотрудники предприятий Группы – регулярно проходят стажировку в Томском политехническом университете, где изучают вопросы геологии урановых месторождений, минералогии урана и редких элементов, а также современные методы исследования вещества.

Ежегодно в Казатомпроме проходит Школа молодых специалистов, организованная филиалом «Казахстанский ядерный университет» ТОО «Институт высоких технологий». В 2019 году на протяжении пяти дней 65 перспективных молодых специалистов из 17 предприятий Группы участвовали в мозговых штурмах и ситуационных играх, а основными темами являлись формирование корпоративной культуры, внедрение и поддержание корпоративных ценностей.

Студенты, обучающиеся за счет средств Компании, проходят практику на производстве, где за каждым студентом закрепляется опытный наставник. Казатомпром принимает активное участие в программе стажировки молодых специалистов «Жас-Өркен», в рамках которой в 2019 году 17 участников прошли стажировку на предприятиях Группы, из них 8 молодых специалистов были трудоустроены.

Профессиональное обучение

Помимо образовательных программ, ориентированных на получение степени бакалавра или магистра, Компания уделяет большое внимание повышению квалификации работников. Программы повышения квалификации реализуются как по профессиональным направлениям, в том числе по обязательному обучению в соответствии с законодательством Республики Казахстан, так и по целевым направлениям, таким как развитие лидерства, бережливое производство, корпоративная культура и культура безопасности. **GRI 404-2**

В 2019 году в Казатомпроме также была запущена Школа внутренних тренеров, нацеленная на передачу внутри Группы профессиональных знаний и навыков, требуемых для решения производственных и управленческих задач. Первая группа потенциальных бизнес-тренеров составила 27 работников, которые провели 40 мастер-классов. Материалы позднее были размещены на корпоративном портале в качестве дополнительных обучающих материалов. Школа позволит Компании осуществлять прямую передачу знаний и опыта, сохраняя принцип преемственности, а также соответствовать современным стандартам самообучающейся организации.

Помимо этого, Казатомпром создает все условия для самообучения сотрудников. В Компании уже функционирует электронная корпоративная библиотека, доступ к которой сотрудники получают через приложение на компьютере или телефоне/планшете, а в 2020 году планируется открыть читальный зал – новое пространство для обучения, где сотрудники смогут в том числе ознакомиться с коллекцией книг на актуальные темы и проблемы современного бизнеса.

Профессиональный стандарт «Добыча урана»

Масштабная работа, направленная на развитие профессионалов атомной отрасли, ведется не только внутри Компании, но и на республиканском уровне. Важным событием отчетного года стало участие Казатомпрома в разработке и экспертизе профессионального стандарта «Добыча урана», который впервые утвержден в 2019 году НПП «Атамекен» (Приказ от 26.12.2019 № 263). Стандарт является единым отраслевым документом, который служит основой для определения ключевых профессий отрасли и требований к ним, повышения качества трудовых ресурсов и роста профессионализма работников, а также повышения качества образования на стадии подготовки высококвалифицированных специалистов.

Обучение руководителей

В целях обеспечения качественного обучения сотрудников в Казатомпроме реализуется Программа развития лидерства (далее – Программа), которая базируется на Программе лидерства, разработанной ЧУ «Корпоративный университет «Самрук-Қазына». Руководители уровней CEO, CEO-1, CEO-2 обучаются по трем направлениям: управление собой, управление людьми и управление задачами, с тем чтобы затем транслировать полученные знания на нижеследующие уровни, а также дочерние и зависимые организации Казатомпрома. Кроме того, Программа включает модули обучения для HiPo – работников с высоким потенциалом / преемников на руководящие должности. Данное обучение направлено на развитие лидерских качеств преемников и повышение личностно-деловых компетенций.

Социальная политика



Социальная политика, способствующая улучшению социально-бытовых условий работников и уровня их вовлеченности, является необходимым условием для процветания любой производственной компании в современных условиях, а также обеспечивает дополнительные преимущества среди работодателей. Казатомпром, будучи передовой уранодобывающей компанией, ежегодно реализует меры социальной поддержки работников, обеспечивая высокий уровень социальной стабильности Группы.

Коллективный договор и профсоюзы

GRI 102-41

Казатомпром поддерживает свободу профессиональных организаций и трудовых коллективов. Около 73% сотрудников Группы состоят в Общественном объединении «Отраслевой профессиональный союз работников атомной промышленности». Трудовые отношения Казатомпрома с сотрудниками регулируются коллективным договором. В отчетном периоде доля работников, охваченных коллективными договорами, осталась на уровне 2018 года и составила 98%.

В настоящее время коллективные договоры Группы имеют средний срок действия – три года и содержат условие регулярного обновления. Кроме того, неотъемлемым условием коллективного договора является обязательство АО «НАК «Казатомпром» предварительно информировать работников о существенных изменениях в деятельности Группы. Уведомление работников на большинстве предприятий должно происходить за четыре недели до предполагаемых изменений, а в ряде случаев – за две недели. **GRI 402-1**

Социальная поддержка

Коллективный договор регулирует меры социальной поддержки работников и включает такие регламентирующие аспекты, как:

- оплата труда работников в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан;
- событийная материальная помощь работникам и членам их семей, в частности, при вступлении в брак, рождении детей, выходе на пенсию, смерти членов семьи и т. д.;
- организация медицинского обслуживания работников, а также санаторно-курортного лечения и отдыха работников;
- прохождение образовательных программ при необходимости;
- обеспечение безопасных условий труда и социальная защита;
- выплата компенсации работнику пенсионного возраста при расторжении договора по инициативе работодателя;
- другие аспекты, определенные сторонами коллективного договора.

Ряд предприятий Казатомпрома предоставляют льготы сверх гарантированных законодательством Республики Казахстан.

Дополнительные социальные льготы предусматриваются для определенных категорий сотрудников, например, Компания предоставляет дополнительные отпуска по социальному обеспечению для родителей-одиночек и матерей трех и более детей в возрасте до 12 лет. Материальная помощь оказывается многодетным семьям и семьям, в которых есть дети-инвалиды в возрасте до 18 лет. При этом на предприятиях Группы функционирует единый подход к сотрудникам, имеющим полную и частичную занятость. *GRI 401-2*

Таблица 60. Общее количество работников, взявших отпуск и вернувшихся из отпуска, в том числе по материнству/отцовству, в разбивке по полу

Год	2017			2018			2019		
	Мужчины	Женщины	Всего	Мужчины	Женщины	Всего	Мужчины	Женщины	Всего
Работники									
Отпуск взяли, в т. ч. по материнству/отцовству	8	332	336	14	258	272	21	236	257
Вернулись из отпуска, в т. ч. по материнству/отцовству	2	121	123	3	115	118	7	95	102

Также Казатомпром предоставляет социальные льготы для неработающих пенсионеров Группы при расторжении трудового договора по причине выхода на пенсию по возрасту или инвалидности. Так, данная категория получает медицинское обслуживание и дополнительную материальную помощь к значимым датам и праздникам. В 2019 году сотрудникам, вышедшим на пенсию, вручены благодарственные письма от CEO и ценные подарки. Осуществлены социальные выплаты за стаж работы и оформлены медицинские страховки согласно условиям Коллективного договора Общества. Аналогичные мероприятия для работников, вышедших на пенсию, проводятся в ДЗО с учетом условий Коллективных договоров.

Коллективный договор в целях обеспечения социальных гарантий и льгот сотрудникам предусматривает ежегодные выплаты профсоюзу в размере не менее 2,5% от годового фонда заработной платы Казатомпрома. В отчетном периоде профсоюзу было выделено 230 млн тенге, что на 30 млн тенге больше, чем в 2018 году.

Также Компания ежегодно выделяет средства на медицинское страхование работников. В 2019 году на эти цели было направлено более 852 млн тенге – на 30 млн тенге больше, чем в прошлом отчетном периоде.

Поскольку Группа представляет собой группу производственных предприятий, Компания принимает обязательства по отношению к сотрудникам при ликвидации/реструктуризации ДЗО. Работникам оказывается содействие в трудоустройстве на другие предприятия Группы или в организации, оказывающие услуги Компании, предлагается пройти образовательные программы, направленные на профессиональную переподготовку, или выплачивается компенсация. *GRI 404-2*

Спортивные и культурные мероприятия

GRI 403-6

Помимо материальной социальной поддержки, Казатомпром направляет значительные усилия на развитие спортивной и культурной жизни внутри Группы, что способствует увеличению мотивации и вовлеченности сотрудников.

Масштабным спортивным событием 2019 года стала XIX Спартакиада среди работников предприятий атомной отрасли, которая впервые прошла в г. Шымкенте. В 2019 году 23 команды состязались в девяти видах спорта: мини-футболе, волейболе, баскетболе, настольном теннисе, бадминтоне, легкой атлетике, бильярде, армрестлинге и шахматах.

Параллельно данному событию в Группе проходил первый корпоративный фотомарафон PhotoNonStop, участники которого смогли не только поддержать командный дух спортсменов Группы, но и передать настроение трудовых будней, а также опубликовать фотографию на тему «переработка вторичного сырья».

В отчетном году в Группе состоялся ряд других творческих конкурсов, в частности, конкурс видеороликов на тему «Наша лучшая научная работа», конкурс поэтов и конкурс «Блесни талантом», в котором 156 сотрудников предприятий атомного холдинга продемонстрировали свои творческие способности. Также в 2019 году в Казатомпроме было организовано торжественное мероприятие в честь Дня работников атомной отрасли, в рамках которого состоялось награждение лучших работников Группы.

Укреплению командного духа способствуют встречи в формате Jas Talks. Данный формат нацелен на обмен мнениями специалистов на актуальные темы на трех языках. Спикеры – опытные руководители – рассказали о своих неудачах и достижениях в разные периоды жизни. Целевой аудиторией данного мероприятия являются молодые специалисты, которым подобный формат позволяет учиться на чужих ошибках.

Еще одним интересным событием отчетного периода стало двухдневное посещение ТОО «СП «КАТКО» семьями сотрудников. Группа в составе 14 человек посетила производственные объекты и посмотрела, где работают их близкие.

Внутренние коммуникации

Основными инструментами обмена информацией между руководством, работниками и подразделениями Группы являются каналы внутренних коммуникаций. В Казатомпроме на постоянной основе ведутся работы, направленные на развитие единой системы внутренних коммуникаций в Группе. Единая система внутренних коммуникаций призвана не только обеспечить своевременное информирование работников об актуальных событиях в Группе, но и содействовать благоприятной атмосфере в коллективе и укреплению имиджа Компании как успешной и социально ответственной организации.

С марта 2019 года в Группе выходит еженедельный вестник новостей, с помощью которого все сотрудники получают информацию о важных для Группы и отрасли событиях и мероприятиях. Помимо этого, Компания выпускает корпоративный журнал QazAtomNews тиражом 2 000 экземпляров. В 2019 году корпоративный журнал Казатомпрома победил в номинации «Лучшее корпоративное печатное издание» на конкурсе SAMURYQ SAMGA, который проводился среди всех портфельных компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

Для информирования сотрудников также используются такие каналы внутренней коммуникации, как организация таунхоллов, собраний, встреч руководства с коллективом, мероприятий, направленных на укрепление корпоративной культуры, информационные рассылки/обращения от лица руководства.

Обратная связь

Единая система внутренних коммуникаций также увеличивает эффективность получения обратной связи. В Казатомпроме сформирована система обратной связи на внешнем Интернет-ресурсе Компании, которая позволяет внешним заинтересованным сторонам оставить письменное обращение или жалобу или совершить телефонный звонок на «горячую линию». Мониторинг и анализ

обращений осуществляют предприятия Группы, которые затем предоставляют в центральный аппарат Казатомпрома ежеквартальные отчеты. По итогам анализа по каждому обращению реализуется контроль устранения нарушений и выдача рекомендаций. *GRI 102-43, 102-44*

Помимо этого, каждое предприятие развивает собственные каналы внутренних коммуникаций, предоставляющие работникам возможность получить обратную связь. В частности, в отдаленных регионах присутствия, где не все представители местного населения имеют навык пользования сетью Интернет, дочерними и зависимыми организациями Группы проводятся дни открытых дверей и выделяются часы приема по личным вопросам. График проведения встреч публикуется в местных корпоративных СМИ.

В 2019 году в Группе было зафиксировано 40 обращений со стороны работников предприятий. Большая часть обращений имела личный характер (оказание материальной помощи, трудоустройство родственников и др.). Восемь обращений имели коллективный характер и касались вопросов оплаты труда, расторжения трудовых отношений и взаимоотношений с руководством. Все обращения в отчетном периоде были рассмотрены в срок, соответствующий действующему законодательству Республики Казахстан. Каждая четвертая жалоба была решена в пользу работника, в 50% случаев работнику были даны разъяснения.

Социальная стабильность



На предприятиях Группы разработаны Планы мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий, предусматривающие создание благоприятного психологического климата, повышение уровня безопасности, организацию питания и материальное вознаграждение сотрудников, а также повышение квалификации. Ответственность за реализацию планов лежит на руководителях дочерних и зависимых организаций Группы.

Ежегодно в целях определения уровня социального развития Казатомпрома проводится исследование по определению Рейтинга (Индекса) социальной стабильности (далее – Индекс). В 2019 году ЧУ «Центр социального взаимодействия и коммуникаций» провел исследование на 17 предприятиях Группы, по результатам которого Индекс Группы составил 80%, сохранив уровень 2018 года.

Данный результат относит Компанию в группу с уровнем социальной стабильности «выше среднего» и означает, что действия Компании в области развития корпоративной культуры, повышения вовлеченности персонала и улучшения трудовых условий имеют положительные результаты и приветствуются со стороны работников.

Планы развития

В 2020 году Казатомпром продолжит реализацию проектов в рамках трансформации бизнеса, в том числе Компанией планируется дальнейшая автоматизация процессов в области управления персоналом.

Развитие корпоративной культуры будет еще одним значимым направлением работы в предстоящем году. Планируются совершенствование программы преемственности, внедрение культуры персональной ответственности на всех уровнях управления, а также развитие культуры наставничества и социального партнерства.

Обеспечение социальной стабильности, равных условий труда и продвижения по карьерной лестнице находится под личным контролем руководителей ДЗО. В свою очередь, работники также несут ответственность за соблюдение соответствующих требований и норм безопасности и охраны труда и выполнение обязательств, предусмотренных трудовым договором. Ожидается, что проведенная в 2019 году масштабная работа и планируемые к исполнению инициативы обеспечат высокий уровень удовлетворенности работников и их приверженность ценностям Казатомпрома, что будет способствовать достижению высокой производственной эффективности Группы.

Охрана труда и промышленная безопасность



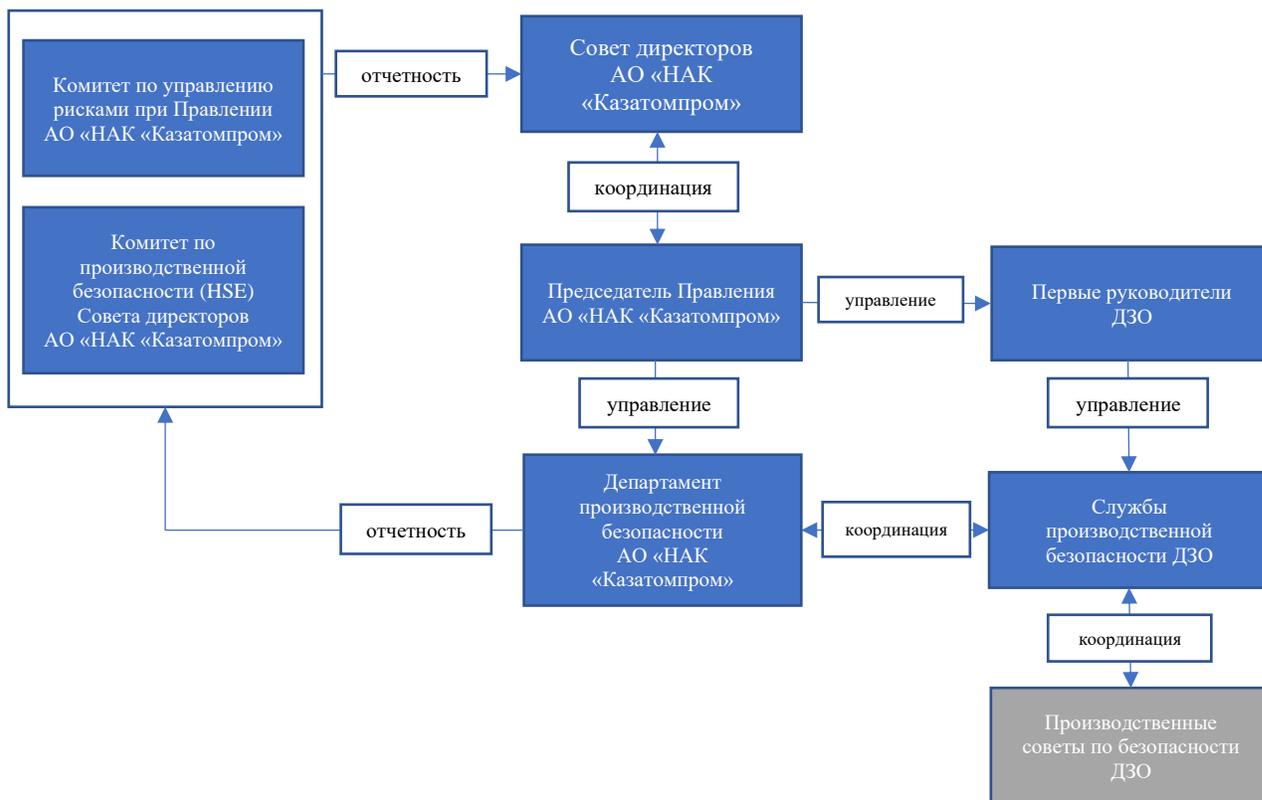
Подход к управлению вопросами охраны труда и промышленной безопасности

GRI 403-1

Охрана труда, обеспечение промышленной, ядерной и радиационной безопасности на производственных объектах являются приоритетами деятельности Казатомпрома. Группа стремится соответствовать лучшим мировым практикам, неукоснительно соблюдать национальные и международные требования и постоянно улучшать систему управления охраной труда и промышленной безопасностью (ОТ и ПБ).

Основополагающим документом в области ОТ и ПБ является Политика АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения радиационной и ядерной безопасности, утвержденная Председателем Правления АО «НАК «Казатомпром». Настоящая Политика включает девять основных принципов и распространяется на всех работников и подрядчиков Группы. Также обязательным для применения работниками Компании является Кодекс охраны труда и техники безопасности АО «НАК «Казатомпром».

Рисунок 47. Система управления охраной труда, промышленной безопасностью и охраной окружающей среды Группы



Ключевую роль в вопросе регулирования подходов Компании к обеспечению безопасности производства играет Председатель Правления, который осуществляет общий контроль за деятельностью в области ОТ и ПБ. Под руководством Председателя Правления, с участием главных директоров и первых руководителей ДЗО ежеквартально проводятся совещания по вопросам обеспечения производственной безопасности.

Результаты деятельности и план в сфере ОТ и ПБ на регулярной основе рассматриваются Комитетом по производственной безопасности (HSE) при Совете директоров АО «НАК «Казатомпром» и Комитетом по управлению рисками при Правлении АО «НАК «Казатомпром». Отчеты в области производственной безопасности и управления рисками передаются на рассмотрение и утверждение Совету директоров.

Производственная безопасность, жизнь и здоровье работников являются приоритетом для Казатомпрома. Именно поэтому в 2019 году роль Департамента производственной безопасности Компании была усилена с его переподчинением напрямую Председателю Правления, наделением дополнительными полномочиями, расширением круга выполняемых задач, включая вопросы

оперативного реагирования на инциденты и предотвращение чрезвычайных ситуаций, анализа, мониторинга и контроля рисков в области производственной безопасности.

Аналогичные усиления произошли и в структурных подразделениях ДЗО, которые наряду с Департаментом производственной безопасности Компании осуществляют управление вопросами ОТ и ПБ на операционном уровне.

В целях повышения эффективности деятельности в области ОТ и ПБ в 2019 году Компания провела анализ квалификационного состава служб производственной безопасности ДЗО Группы. По результатам анализа в ДЗО были направлены рекомендации по приведению структур, подчиненности и количества работников служб в соответствие требованиям законодательства Республики Казахстан и передовым международным практикам. Структуры служб производственной безопасности были усилены и переподчинены первым руководителям ДЗО.

Соответствие системы менеджмента международным стандартам

GRI 102-12

В рамках Группы широко внедряются системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда на производстве, соответствующие международным стандартам. На производственных предприятиях внедрена система управления безопасностью труда, соответствующая стандарту OHSAS-18001.

В 2019 году Группа приступила к подготовке к сертификации по новому стандарту ISO 45001 Охрана здоровья и техника безопасности. В январе 2020 года завершен первый этап аудита на соответствие системы менеджмента Казатомпрома требованиям стандарта. Завершение аудита и сертификация по ISO 45001 запланированы на март 2020 года.

Оценка рисков ОТ и ПБ

GRI 403-2

Процесс управления ключевыми рисками в области ОТ и ПБ является неотъемлемой частью как корпоративной системы управления рисками, так и системы управления вопросами охраны труда и безопасности Группы.

В Регистре рисков Компании производственный травматизм определен как один из основных рисков. По данному риску в рамках Группы сформирован перечень мероприятий, направленных на предотвращение реализации риска и на снижение последствий от его реализации, включающий:

- проведение совещаний по выработке мероприятий по недопущению повторения несчастных случаев;

- проведение плановых проверок предприятий Казатомпрома на предмет соблюдения нормативных правовых актов в области охраны труда, техники безопасности и промышленной безопасности;
- учет на предприятиях Казатомпрома потенциально опасных ситуаций и анализ коренных причин происшествий;
- внедрение на предприятиях Казатомпрома процесса «Поведенческий аудит».

В рамках Программы трансформации Казатомпрома в Компании и в ДЗО, входящих в периметр Программы трансформации, внедрен процесс по выявлению, оценке и управлению рисками на рабочих местах и управлению безопасностью производственного процесса (PSM). В 2019 году по инициативе Департамента производственной безопасности Компании инициирован процесс тиражирования новых целевых бизнес-процессов по управлению производственной (комплексной) безопасностью на ДЗО, не вошедших в периметр Программы трансформации.

Для уменьшения рисков нарушения безопасности, связанных с человеческим фактором, Компания с 2018 года осуществляет проведение поведенческих аудитов, в рамках которых ведется наблюдение за поведением работников во время выполнения ими производственного задания, за организацией и условиями рабочих мест участков, техническим состоянием оборудования, инструментов и приспособлений, наличием всех необходимых внутренних документов (инструкций, процедур, стандартов и т. д.). В 2019 году при поддержке руководителей различных уровней Компании и ДЗО проведено 10 528 поведенческих аудитов. Также в 2019 году Департаментом производственной безопасности АО «НАК «Казатомпром» разработан проект Стандарта «Порядок проведения «Поведенческого аудита безопасности» на предприятиях АО «НАК «Казатомпром».

Эффективность деятельности по ОТ и ПБ

Производственная деятельность на предприятиях Группы ведется с соблюдением требований по охране труда и промышленной безопасности. На постоянной основе проводятся комплексные мероприятия по предотвращению аварий и несчастных случаев. В рамках Группы проводится системная работа по совершенствованию культуры безопасности до уровня передовых международных практик и повышению уровня осознанного соблюдения требований производственной безопасности работниками и руководителями всех уровней. В 2019 году системой управления вопросами охраны труда и безопасности было охвачено 100% работников Группы. **GRI 403-8**

Поддерживая инициативу Международной ассоциации социального обеспечения (ISSA) по улучшению безопасности, здоровья и благополучия на работе, Компания зарегистрирована в качестве участника международной программы Vision Zero. Членство отражает убежденность Компании в том, что развитая культура профилактики может уменьшить количество несчастных случаев и профессиональных заболеваний. *GRI 102-12*

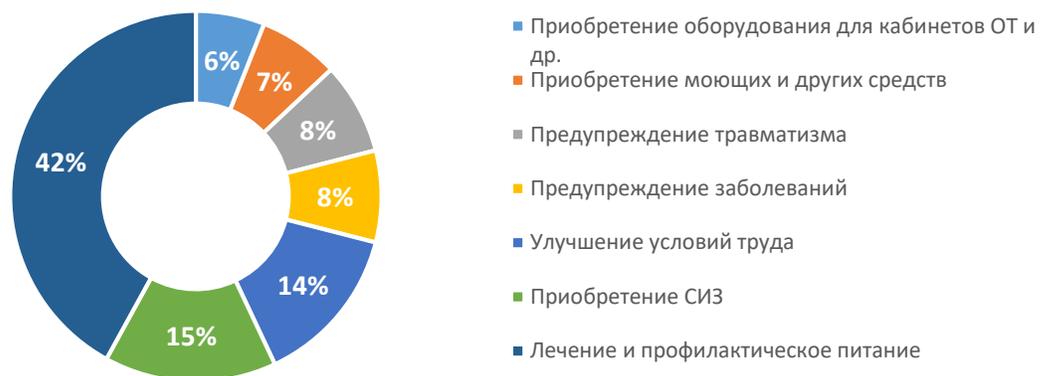
В целях сохранения жизни и здоровья работников и в рамках реализации концепции Vision Zero Компания определила и приняла «Золотые правила безопасности», обязательные для применения всеми работниками Группы и подрядными организациями.

«Золотые правила безопасности» в области ОТ и ПБ

- Стать лидером – показать приверженность
- Выявлять угрозы – контролировать риски
- Определять цели – разрабатывать программы
- Постоянно совершенствовать систему производственной безопасности – достигать высокого уровня организации
- Обеспечить производственную безопасность на рабочих местах, при эксплуатации оборудования и обращении с опасными веществами
- Повышать квалификацию – развивать профессиональные навыки
- Инвестировать в кадры – мотивировать посредством участия

Одним из показателей особого внимания Казатомпрома к вопросам охраны труда и промышленной безопасности является высокий уровень инвестиций в данную сферу. В 2019 году затраты на мероприятия в области ОТ и ПБ составили 7,23 млрд тенге. Основные инвестиции пришлись на спецпитание (42%), на закупку средств индивидуальной защиты (15%) и улучшение условий труда (14%).

Рисунок 48. Доли затрат на мероприятия в области ОТ и ПБ в 2019 году



Казатомпром ежегодно формирует комплекс мер, направленных на внедрение улучшений в систему управления ОТ и ПБ. 20 февраля 2019 года было проведено корпоративное совещание «Итоги работы предприятий Казатомпрома в 2018 году и задачи на 2019 год по вопросам охраны труда, окружающей среды, обеспечения промышленной, радиационной и ядерной безопасности». По итогам совещания принят протокол, состоящий из 30 поручений по улучшению производственной безопасности.

Проведение плановых проверок ДЗО на предмет соблюдения нормативно-правовых актов в области ОТ и ПБ и промышленной безопасности осуществляется на постоянной основе. В течение года во всех ДЗО проводились запланированные проверки состояния производственной безопасности. Для более полного охвата проверками производственных предприятий, ДЗО Группы осуществляют процедуру проведения взаимопроверок. По результатам проверок оформляются акты, содержащие рекомендации по устранению выявленных несоответствий.

В 2019 году во всех ДЗО также внедрена система Lock out / Tag out (Блокировка опасных источников энергии с вывешиванием предупреждающих бирок) и процедура учета опасных действий, опасных условий, потенциально опасных ситуаций – Near-Miss.

Результативность деятельности сотрудников Группы, от руководителей до рядового состава, также рассматривается через призму ОТ и ПБ. Так, корпоративным ключевым показателем эффективности (КПЭ) Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром» является показатель «Повышение культуры безопасности», составными частями которого являются «Количество выявленных опасных условий, опасных действий, происшествий без последствий

– Near-Miss» и «Выполнение корректирующих мер». Данный высокоуровневый КПЭ в дальнейшем каскадируется на менеджмент и работников Компании и ДЗО.

Предотвращение производственного травматизма

В Группе, как на уровне Казатомпрома, так и ДЗО, действует практика проведения регулярных совещаний с руководителями служб производственной безопасности в режиме видеоконференций по разбору причин произошедших несчастных случаев и выработке мероприятий по их предупреждению.

По результатам анализа производственного травматизма и ДТП осуществляются подготовка и рассылка информационных писем во все ДЗО с перечнем мероприятий по профилактике и предупреждению несчастных случаев. Также проводится обсуждение обстоятельств и причин инцидентов с работниками во всех подразделениях Группы наряду с проведением внепланового инструктажа по технике безопасности.

Информирование о несчастных случаях регулируется Приказом об обеспечении общественной безопасности, сохранности материальных ценностей, реагировании при чрезвычайных происшествиях, который содержит алгоритм оповещения при наступлении несчастного случая. Действия персонала при наступлении несчастного случая и авариях также описаны в инструкциях и Планах ликвидации аварий.

В целях оперативности получения и обработки данных отчетность в области ОТ и ПБ автоматизирована средствами корпоративной информационной системы eKAP, разработанной и сопровождающейся соответствующим подразделением Компании, отвечающим за вопросы внедрения информационных технологий и развития систем выявления, управления и мониторинга событий.

Принимаемые комплексные меры в области ОТ и ПБ позволили не допустить в 2019 году промышленных аварий (неконтролируемые взрывы, выбросы опасных веществ или разрушение зданий) на предприятиях Группы. Вместе с тем, несмотря на значительный объем проводимой работы, в 2019 году зарегистрировано 8 несчастных случаев, в результате которых 10 работников получили травмы различной степени тяжести, а один работник скончался.

GRI 403-9

В Компании и ее ДЗО внедрены процедуры регистрации несчастных случаев на производстве, информирования и формирования соответствующей отчетности по результатам расследований. По всем несчастным случаям в 2019 году было организовано проведение расследований, определены коренные причины инцидентов и разработаны мероприятия по недопущению их повторения.

Выводы и необходимые меры доведены до всех предприятий Компании и реализованы в установленные сроки. *GRI 403-2*

Таблица 61. Показатели Группы в области травматизма *GRI 403-9*

		2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019–2018
1.	Показатель LTIFR (на 1 млн человеко-часов)	0,15	0,31	0,24	-22,6%
2.	Коэффициент частоты несчастных случаев (на 1 тыс. работников)	0,27	0,59	0,49	-17,0%
3.	Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Miss*	-	6 200	34 546	457%
4.	Количество несчастных случаев**	7	12	8	-33,0%
5.	Несчастные случаи со смертельным исходом	-	1	1	-

* Увеличение количества выявленных опасных условий (ОУ), опасных действий (ОД), Near-Miss связано с тем, что в 2018 году процесс отчетности был еще на стадии внедрения (обучение работников), а в 2019 году данный процесс функционировал во всех ДЗО.

** Определяется как воздействие на работника вредного и (или) опасного производственного фактора при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей или заданий работодателя, в результате которого произошли производственная травма, внезапное ухудшение здоровья или отравление работника, приведшие к временной или стойкой утрате трудоспособности либо смерти.

Профилактика профзаболеваний и охрана здоровья

На предприятиях Группы уделяется особое внимание здоровью сотрудников. Так, социальный пакет сотрудников включает в себя полное медицинское страхование, а также действуют программы оздоровления и санаторно-курортного лечения работников, условия которых предусмотрены коллективными договорами. Дополнительные программы по оздоровлению и санаторно-курортному лечению работников организуются по линии профсоюза работников атомной отрасли. Также работники ДЗО обеспечиваются трехразовым лечебным и профилактическим питанием. В 2019 году только на эти цели было затрачено 3,2 млрд тенге. *GRI 403-6*

Во всех ДЗО организована работа медицинских пунктов. В 2019 году за медицинской помощью обратилось более 12 500 работников. Основные причины обращения – кашель, головная боль, повышенное артериальное давление. *GRI 403-3*

На производственных предприятиях Группы регулярно проводятся предварительные, периодические и внеочередные медицинские осмотры работников. По результатам медицинского осмотра, в случае необходимости,

работники направляются на углубленный профилактический осмотр. В 2019 году на выполнение мероприятий по предупреждению заболеваний было затрачено 637 млн тенге. *GRI 403-7*

В ДЗО Группы постоянно проводятся обязательные предсменные медосмотры. Сотрудники, не прошедшие медицинский осмотр, не допускаются к проведению работ. На отдельных предприятиях, например, ТОО «СП «Инкай», внедрены электронные системы медосмотра, включающие в себя модули по автоматическому определению таких показателей, как артериальное давление, наличие алкогольных или наркотических веществ в организме и другие. Установка цифровых комплексов медосмотров планируется и в других ДЗО Группы.

В соответствии с требованиями Трудового кодекса Республики Казахстан, работники подрядных организаций Группы, занятые на работах, связанных с повышенной опасностью, машинами и механизмами, также проходят обязательные пред- и послесменные медицинские осмотры. *GRI 403-7*

Развитие культуры безопасности

Казатомпром активно вовлекает своих работников в управление вопросами ОТ и ПБ. На предприятиях Группы, в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан, созданы производственные советы по безопасности, в состав которых на паритетной основе входят представители работодателя и представители работников, включая технических инспекторов. Производственные советы не заменяют собой службы производственной безопасности, но дополняют деятельность по обеспечению безопасности и охране труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний. Кроме того, производственные советы организуют проведение проверок условий и охраны труда на рабочих местах техническими инспекторами труда. Решения производственного совета по безопасности и охране труда являются обязательными для работодателя и работников. *GRI 403-1, 403-4*

В рамках внедрения постоянных улучшений в систему ОТ и ПБ в 2019 году Компания, в соответствии с протокольным поручением Комитета по производственной безопасности АО «ФНБ «Самрук-Қазына», провела оценку системы ОТ и ПБ Казатомпрома. В рамках данного мероприятия были опробованы методы анкетирования работников ДЗО (рабочих, ИТР, руководителей среднего и высшего звена) по вопросам производственной безопасности. В опросном листе было представлено 36 вопросов, позволяющих оценить степень удовлетворенности сотрудников системой ОТ и ПБ. В процессе

оценки системы ОТ и ПБ был проведен анализ вероятных системных несоответствий требованиям производственной безопасности, сильных и слабых сторон системы, а также угроз и возможностей (SWOT-анализ).

С целью достижения нулевого травматизма и в рамках обеспечения производственной безопасности на предприятиях Группы успешно внедряется культура безопасности на основе «Золотых правил безопасности» международной концепции Vision Zero. В 2019 году в ДЗО проведены каскадные коммуникации с участием первых руководителей по разъяснению «Золотых правил безопасности». В вахтовых поселках ДЗО по выделенным телевизионным каналам регулярно транслируются демонстрационные видеоматериалы, направленные на развитие культуры безопасности, личной ответственности и лидерства.

В Компании разработана и успешно реализуется учебная программа «Развитие навыков и компетенций по культуре безопасности труда на производстве». В отчетном периоде организовано обучение первых руководителей и других категорий работников ДЗО по повышению уровня культуры безопасности, в том числе по проведению поведенческих аудитов безопасности, выявлению потенциально опасных ситуаций Near-Miss, опасных действий и опасных условий. Для работников Группы были проведены обучение и проверка знаний в области охраны труда и промышленной безопасности, а также мастер-класс по теме «Развитие культуры безопасности в Казатомпроме».

Для систематизации и развития отраслевого опыта в области производственной безопасности при добыче и переработке урана организован Клуб руководителей служб производственной безопасности ДЗО и Казатомпрома (HSE-Club) и ведется подготовка внутренних тренеров по производственной безопасности.

Казатомпром постоянно совершенствует систему ОТ и ПБ, в том числе перенимая передовой международный опыт. В период с 9 по 13 сентября 2019 года в г. Алматы для работников Компании проведен учебный курс МАГАТЭ по радиационной защите от профессионального облучения работников добычных и перерабатывающих предприятий урановой промышленности. С 9 по 16 июня 2019 года в г. Вене в Австрии Компания приняла участие в техническом совещании МАГАТЭ по теме «Ежегодное совещание по регулированию безопасности уранового производства и радиоактивного материала природного происхождения (REGSUN)». *GRI 403-5*

Управление охраной труда в подрядных организациях

GRI 403-7

Подрядные организации Группы охвачены системой управления ОТ и ПБ и стандартами Компании в данной области. Информация о подрядчиках Группы учитывается в статистике происшествий, при оценке рисков и постановке целей, а также при планировании мероприятий, направленных на обучение по вопросам ОТ и ПБ.

Соблюдение подрядными организациями, производящими работы на объектах Группы, требований в области охраны окружающей среды, стандартов и норм в области производственной безопасности является обязательным правилом. В части управления аспектами ОТ и ПБ к поставщикам товаров, работ и услуг, а также к подрядчикам предъявляются требования в соответствии с корпоративным стандартом «Система стандартов производственной безопасности. Требования к подрядным организациям в области производственной безопасности».

В соответствии с распоряжением руководства Компании, вступившим в силу в 2019 году, все договора с подрядными организациями в обязательном порядке проходят согласование с Департаментом производственной безопасности на предмет их соответствия требованиям в области ОТ и ПБ. В период действия контракта соответствие деятельности подрядчиков нормам и правилам ОТ и ПБ также постоянно контролируется сотрудниками Департамента производственной безопасности и ДЗО в ходе регулярных проверок. На предприятиях Компании внедрены система оценки подрядных организаций ДЗО по вопросам производственной безопасности и практика осуществления ДЗО взаимопроверок подрядчиков.

Стратегический подход к взаимодействию Компании с подрядными организациями основывается на партнерстве. Представители подрядных организаций на регулярной основе участвуют в совещаниях по вопросам ОТ и ПБ. Для сотрудников подрядчиков Компания организует обучение по аспектам ОТ и ПБ.



Семинар ТОО «СП «КАТКО» по ОТ и ПБ для подрядных организаций

В ноябре 2019 года в ТОО «СП «КАТКО» на участке Торткудук прошел ежегодный семинар в области здоровья, охраны труда, окружающей среды и радиационной безопасности для подрядных организаций. Первая половина дня была посвящена презентациям, участники делились своими результатами в области охраны труда и здоровья, защиты окружающей среды, обеспечения радиационной безопасности. Вторая часть мероприятия была практической: участники разделились на команды и поехали на места проведения буровых работ, где им было предложено выявить несоответствия и заполнить СТОП-карты.

СТОП-карта является одним из важных инструментов в области техники безопасности. Любой сотрудник, обнаруживший несоответствие либо опасное условие, несущее риск для здоровья, вред имуществу и/или другие инциденты, заполняет СТОП-карту, описывает детали и отдает супервайзеру по технике безопасности для регистрации.

В рамках семинара ТОО «СП «КАТКО» рекомендовало подрядным организациям перенять данный опыт и применять этот инструмент в ежедневной деятельности своих сотрудников, работающих на территории Компании.

В 2019 году в ТОО «СП «КАТКО» также были разработаны и внедрены «золотые правила безопасности» в области ОТ и ПБ и экологии для подрядных организаций. Данные правила являются обязательными для выполнения подрядчиками, осуществляющими работы на объектах ТОО «СП «КАТКО».

Ядерная безопасность

На предприятиях Группы, использующих в своей деятельности ядерные материалы, для обеспечения физической ядерной безопасности осуществляется контроль за соблюдением технологического регламента при работе с ядерными материалами и выполнении требований инструкций по ядерной безопасности.

В настоящее время ядерными материалами обладает АО «Ульбинский металлургический завод». Надзор и контроль над работами с ядерным делящимся материалом (ЯДМ) осуществляется службой главного физика (СГФ). В течение 2019 года службой были осуществлены следующие мероприятия:

- проведена очередная проверка знаний по ядерной безопасности в комиссии под председательством главного физика у специалистов склада готовой продукции, уранового производства (УП), склада НОУ МАГАТЭ и вспомогательных подразделений АО «Ульбинский металлургический завод», проводящих работы с ЯДМ в корпусах УП;

- произведена модернизация участка переработки высокообогащенного урана, в результате которой были введены в эксплуатацию 35 единиц нового оборудования;
- во втором квартале 2019 года СГФ были организованы и проведены противоаварийные тренировки персонала и служб по сигналам тревоги САС о возникновении самоподдерживающейся цепной ядерной реакции на всех ядерных установках АО «Ульбинский металлургический завод»;
- в декабре 2019 года проведена комиссия проверка состояния ядерной безопасности в АО «Ульбинский металлургический завод».

В целях обеспечения ядерной безопасности на предприятиях Группы своевременно проводятся инвентаризация ядерных материалов, проверка состояния ядерной безопасности. Показателем эффективности предпринимаемых мер служит отсутствие на протяжении отчетного года поломок и нарушений.

Радиационная безопасность

КАПЗ

В 2019 году предприятия Группы проводили работу по систематическому производственному контролю радиационной обстановки на рабочих местах, в помещениях, на производственных территориях и в контролируемых зонах.

Значения радиационных факторов на производственной территории, территориях санитарно-защитной и селитебной зоны не изменились и остались на уровне 2018 года. Радиационных аварий и инцидентов на предприятиях Компании в течение 2019 года не зарегистрировано. Превышений основных пределов годовых доз облучения, установленных гигиеническими нормативами «Санитарно-эпидемиологических требований к обеспечению радиационной безопасности» (СЭТОРБ), не зафиксировано.

Таблица 62. Показатели радиационной безопасности в 2019 году

Показатель	Значение
Средняя доза радиационного воздействия на персонал	– 1,51 мЗв/год
Показатель естественного радиационного фона в местах осуществления деятельности предприятий Группы	– 1,02 мЗв/год
Максимальная годовая эффективная доза персонала группы А на предприятиях Группы	– 4,94 мЗв/год

В 2019 году проводились мероприятия для улучшения радиационной обстановки: ремонтные работы в помещениях и на оборудовании, замена корродированного

или устаревшего оборудования, ремонт и модернизация систем вентиляции, вывоз низкорadioактивных отходов в пункты захоронения, приобретались новые приборы радиационного контроля, работники предприятий обучались на курсах по радиационной безопасности и защите. В 2019 году в пункты захоронения низкорadioактивных отходов (ПЗРО) с предприятий вывезено 3,7 тыс. тонн низкорadioактивных отходов, приобретено 13 единиц новых приборов радиационного контроля, на курсах по радиационной защите и безопасности в лицензированных организациях обучено 1 605 работников предприятий.

Международный учебный курс по радиационной безопасности

Прошедший в сентябре 2019 года учебный курс МАГАТЭ по радиационной защите от профессионального облучения работников добычных и перерабатывающих предприятий урановой промышленности был организован Казатомпромом в сотрудничестве с МАГАТЭ и проведен на базе филиала «Казахстанский ядерный университет» ТОО «Институт высоких технологий». В обучении приняли участие представители 8 стран, представители Компании и ДЗО. В качестве спикеров выступили международные эксперты МАГАТЭ, включая представителей Самесо и ДПБ Компании. В ходе учебного курса были рассмотрены виды и пути распространения радиационного воздействия при различных методах добычи и переработки урана, практические методы минимизации радиационного воздействия, основанные на риск-ориентированном подходе.

Средняя доза радиационного воздействия на персонал составила 1,51 мЗв/год, включая естественный радиационный фон. При этом в 2019 году показатели естественного радиационного фона в местах осуществления деятельности предприятий Компании составили от 0,4 до 1,02 мЗв/год.

В 2019 году максимальная годовая эффективная доза персонала группы А на предприятиях Группы составила 4,94 мЗв/год, оставшись на уровне 2018 года (4,97 мЗв / 2018 год).

Готовность к чрезвычайным ситуациям

КАП2

Деятельность по добыче урана относится к опасным производственным процессам. Казатомпром предпринимает все необходимые меры по обеспечению готовности своих предприятий к чрезвычайным ситуациям (ЧС).

В рамках готовности и предотвращения ЧС в Компании проводятся проверки состояния производственной безопасности и готовности к ликвидации аварий, разработаны и регулярно пересматриваются Планы ликвидации аварий, на постоянной основе проводятся учебные тренировки, заключены договоры с профессиональными аварийно-спасательными службами.

Заклучены договоры с профессиональными аварийно-спасательными службами. Кроме того, в ДЗО Компании существуют добровольные аварийно-спасательные бригады и формирования.

В каждом ДЗО ежегодно составляются графики проведения учебных тренировок, в которых, согласно закону РК «О гражданской защите», принимает участие представитель территориального Департамента по промышленной безопасности.

Планы развития

Производственная безопасность и охрана окружающей среды остаются приоритетом для Казатомпрома. Компания продолжит реализацию мероприятий, направленных на совершенствование культуры производственной безопасности, открытый и честный диалог со всеми заинтересованными сторонами.

В рамках продолжающейся работы по совершенствованию системы обеспечения производственной безопасности и реализации Стратегии развития в 2020 году Компанией запланированы следующие мероприятия:

- подготовка и проведение сертификационного аудита на соответствие международным стандартам ISO 45001 и ISO 14001;
- внедрение практики остановки работниками небезопасных работ (STOP-карты);
- проведение анализа частоты и характера выявляемых опасных условий, опасных действий, потенциально опасных ситуаций Near-Miss и достаточности принимаемых корректирующих мер;
- совершенствование методов анкетирования работников предприятий Группы для определения уровня осознанного соблюдения работниками и руководителями всех уровней требований производственной безопасности;
- повышение требований к подрядным организациям по вопросам производственной безопасности;
- внедрение практики личного посещения места происшествий (несчастных случаев, дорожно-транспортных происшествий, аварий) первыми руководителями ДЗО или их заместителями;
- автоматизация процессов предоставления отчетов по производственной безопасности.

Принимаемые меры позволят сделать акцент на предупреждающих мерах и, соответственно, повысить уровень культуры безопасности работников Группы в дальнейшем.

8.4 Охрана окружающей среды



Система экологического менеджмента

Защита окружающей среды является неотъемлемой частью деятельности Казатомпрома и его подхода к управлению устойчивым развитием. Компания признает свою ответственность за воздействие на окружающую среду, здоровье, безопасность и качество жизни населения и принимает все необходимые меры по обеспечению экологической безопасности, сохранению естественной природной среды в местах производственной деятельности Группы, рациональному использованию природных ресурсов и минимизации экологического воздействия.

Основные принципы подхода Группы к управлению охраной окружающей среды изложены в Политике АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения радиационной и ядерной безопасности.

В соответствии с передовыми международными отраслевыми практикам (GIP: Good International Industry Practice) и Стандартами по обеспечению экологической и социальной устойчивости Международной финансовой корпорации, Компания разработала и внедряет План действий в экологической и социальной сферах (ESAP), основанный на оценке рисков для упреждающего управления вопросами охраны здоровья, труда, окружающей и социальной среды. Дорожная карта по его реализации была одобрена Советом директоров Казатомпрома в 2018 году (далее – Дорожная карта ESAP).

Внутренние нормативные документы Казатомпрома в области охраны окружающей среды

- Политика АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения радиационной и ядерной безопасности
- Политика Корпоративной социальной ответственности АО «НАК «Казатомпром»
- Программа устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром» в области корпоративной социальной ответственности на 2017–2019 годы
- Правила обращения с отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»
- Корпоративный стандарт «Методика расчета нормативов образования отходов на единицу продукции на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»
- Корпоративный стандарт «Система стандартов производственной безопасности. Требования к подрядным организациям в области производственной безопасности»
- Методические указания по обращению с радиоактивными отходами до момента их захоронения

Система экологического менеджмента функционирует в рамках интегрированной Системы управления ОТ, ПБ и ООС⁷ Группы, что позволяет координировать ее усилия в области охраны окружающей среды с деятельностью по обеспечению промышленной, ядерной и радиационной безопасности и другими смежными областями. Управление природоохранной деятельностью на уровне Корпоративного центра осуществляется Отделом охраны окружающей среды Департамента производственной безопасности Казатомпрома. Аналогичные подразделения, отвечающие за управление деятельностью в области ООС, сформированы в дочерних и зависимых организациях Группы.

Вопросы экологии постоянно находятся в центре внимания руководства Казатомпрома. Департамент производственной безопасности еженедельно в рамках аппаратных и производственных совещаний докладывает Председателю Правления и членам Правления Компании по вопросам управления экологическими аспектами. Кроме того, департамент ежеквартально формирует отчет об исполнении Дорожной карты ESAP и представляет его членам Комитета по производственной безопасности (HSE) Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

На производственных предприятиях Группы внедрена система управления охраной окружающей среды, в основе которой лежит стандарт ISO 14001. Также

⁷ Система управления охраной труда, промышленной безопасностью и охраной окружающей среды АО «НАК «Казатомпром».

на всех предприятиях внедрена система энергоменеджмента, соответствующая требованиям стандарта ISO 50001. Выполняя обязательства в части совершенствования подходов к управлению вопросами охраны окружающей среды, Казатомпром принял решение о проведении мероприятий по подготовке к сертификации Компании на соответствие стандарту экологического менеджмента ISO 14001 с целью обеспечения полного соответствия корпоративной системы экологического менеджмента требованиям международного стандарта и начал необходимую подготовку. Так, в рамках подготовки к внешней сертификации в 2019 году был реализован первый этап внешнего аудита и выполнена работа по актуализации внутренних нормативных документов.

Казатомпром предъявляет к своим поставщикам товаров, работ и услуг, а также подрядчикам требования корпоративного стандарта «Система стандартов производственной безопасности. Требования к подрядным организациям в области производственной безопасности» и ожидает обеспечения соответствия им со стороны контрагентов.

Казатомпром тесно сотрудничает с контрагентами для информирования и обеспечения соответствия природоохранным требованиям Компании и начинает эту работу на этапе выбора поставщика и заключения договора. Департамент промышленной безопасности также в обязательном порядке участвует в процессе согласования договоров, чтобы обеспечить включение необходимых условий и обязательств, связанных с безопасностью, в соглашения с подрядчиками и поставщиками.

Департамент промышленной безопасности совместно с ответственными службами дочерних и зависимых организаций контролируют деятельность подрядчиков непосредственно на местах посредством проведения проверок, по результатам которых формируются отчеты с оценкой деятельности подрядчиков с указанием количества выполненных проверок и выявленных нарушений.

Основные результаты

Группа инвестирует значительный объем средств в природоохранную деятельность. Всего в 2019 году общие расходы Казатомпрома на проведение мероприятий по охране окружающей среды составили 1 880,3 млн тенге, из них 1 124,6 млн тенге (около 60% всех расходов) было направлено на совершенствование технологических процессов, включая снижение неорганизованных эмиссий в окружающую среду, 51,0 млн тенге – на повышение эффективности существующих пылегазоулавливающих и водоочистных

установок и 112,9 млн тенге – на проведение научно-исследовательской деятельности в области охраны окружающей среды.

В соответствии с требованиями экологического законодательства Республики Казахстан в 2019 году ДЗО Группы регулярно осуществляли производственный экологический контроль (ПЭК). ПЭК проводится ежеквартально с привлечением подрядных организаций (лабораторий), имеющих аттестат аккредитации на основании Плана-графика ПЭК. За 2019 год в целом по предприятиям Группы штрафы и экономические санкции за несоблюдение требований экологического законодательства составили 17,6 млн тенге. За отчетный период нефинансовых санкций не было. *GRI 307-1*

Казатомпром усовершенствовал экологическую экспертизу в рамках реализации задач по улучшению прогнозирования и мониторинга воздействия на окружающую среду и улучшению планирования закрытия рудников. В 2019 году создан Центр экологического проектирования и мониторинга и начата работа по разработке проекта корпоративного стандарта «Методические указания по расчету стоимости работ по рекультивации и экологическому мониторингу при ликвидации уранодобывающих предприятий». Также на Специализированном научно-техническом Совете Компании одобрена к включению в план НИОКР на 2019–2020 годы тема «Исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов рудника ПСВ на объекты окружающей среды и местное население». Данное исследование будет проводиться в 2019–2020 годах в рамках реализации Дорожной карты ESAP.

В рамках реализации Дорожной карты ESAP в 2019 году Казатомпром также приступил к созданию Базы данных системы экологического мониторинга и состояния окружающей среды уранодобывающих предприятий Группы. В 2019 году была разработана Программа ликвидации деятельности ТОО «Байкен-У» на месторождении «Харасан-2». В отчетном периоде выполнялись работы по исследованию экологического и социального воздействия производственных объектов на объекты окружающей среды и местное население, проживающее вблизи месторождений и рудников Группы.

Встреча с землепользователями Шиелийского района

Посещены населенные пункты Шиели и Жанакорган, расположенные в Кызылординской области, проведены встречи с районными акимами и землепользователями; также собран материал о видах хозяйственной деятельности, проведено анкетирование землепользователей.



В 2019 году с целью получения необходимых компетенций и знаний в части изучения и применения передовой международной отраслевой практики (GIP) в деятельности Компании 175 сотрудников Группы из числа руководителей ДЗО и специалистов, ответственных за охрану недр, экологические и социальные вопросы, прошли обучение по следующим направлениям:

- сертификационный тренинг GRI: Отчетность в области устойчивого развития;
- сертификационный тренинг AA1000SES: Организация взаимодействия с заинтересованными сторонами;
- оптимизация планирования закрытия/ликвидации/рекультивации и организация работ по завершению жизненного цикла предприятия;
- разработка процессов обмена экологической информацией на основе ISO 14063:2006. Внутренний аудит.

Представители Компании также прошли обучение по курсу «Управление проектами экологической ремедиации» в г. Душанбе, Таджикистан, организованному в рамках проекта технической кооперации МАГАТЭ «Поддержка создания кадровой инфраструктуры для развития и выполнения интегрированных программ по рекультивации земель, пораженных в результате разработки урановых рудников».

В 2019 году Компания провела анализ деятельности предприятий на соответствие Руководству МАГАТЭ «Радиационная безопасность по условиям критичности при обращении с делящимися материалами». По результатам анализа установлено, что деятельность Группы соответствует требованиям данного руководства, разработка корректирующих мероприятий не требуется.

Награда «За вклад в экологию»



Казатомпром прилагает все усилия по минимизации негативного воздействия производственной деятельности и сохранению природы на месторождениях по добыче урана. Деятельность предприятий Группы в сфере экологии не раз была отмечена призами и наградами.

В декабре 2019 года в столице Казахстана состоялась торжественная церемония награждения победителей ежегодного республиканского конкурса по социальной ответственности бизнеса «Парыз». Лучшим в номинации «за вклад в экологию» было признано ТОО «Байкен-У».

За последние три года предприятием выполнен ряд мероприятий, направленных на улучшение состояния окружающей среды, повышение и развитие культуры экологической безопасности на производстве. Одно из последних мероприятий 2019 года – внедрение автоматизированной системы экологического контроля с передачей информации в онлайн-режиме в контролирующий государственный орган.

Планы развития

В 2020 году в области охраны окружающей среды и промышленной безопасности Компания планирует реализовать следующие мероприятия:

- установить ключевые показатели эффективности руководителям ДЗО, ориентированные на выполнение пунктов Дорожной карты ESAP;
- продолжить обучение ответственных за охрану окружающей среды ДЗО по следующим темам: управление отходами производства и потребления, оценка биоразнообразия на уранодобывающих месторождениях, проведение экологического мониторинга на предприятиях;
- проведение научно-исследовательских работ по оценке степени экологических и социальных воздействий производственных объектов на окружающую среду;
- проведение анализа имеющихся в ДЗО программ экологического мониторинга для оценки уровня и выявления объектов воздействия;
- проведение работы по созданию Отраслевой системы экологического нормирования и мониторинга;
- создание внутренней группы по планированию закрытия производственных объектов и вывода из эксплуатации предприятия;
- завершение разработки проекта корпоративного стандарта «Методические указания по расчету сметной стоимости ликвидации и процедурам по

регулярному анализу текущих затрат на ликвидацию предприятий (оценка обязательств ARO)»;

- разработка Стандарта «Методические указания по организации мониторинга воздействия ПСВ урана на грунтовые и подземные воды»;
- продолжение проведения сертификационного аудита на соответствие международным стандартам ISO 45001 и ISO 14001;
- разработка критериев для составления экологического рейтинга предприятий Казатомпрома;
- регистрация в РГП «КазИнМетр»⁸ и дальнейшее внедрение в ТОО «Институт высоких технологий», АО «Ульбинский металлургический завод» Методики по проведению анализа мочи персонала на содержание урана;
- продолжить работу по созданию Базы данных системы экологического мониторинга и состояния окружающей среды уранодобывающих предприятий Казатомпрома.

Специалисты Группы также планируют в 2020 году участвовать в технических совещаниях, семинарах и обучающих тренингах МАГАТЭ по безопасности, выводу из эксплуатации объектов уранового производства, рекультивации урановых месторождений и объектов уранового наследия.

Изменение климата

Глобальное изменение климата несет в себе большое количество рисков, основным из которых является рост числа опасных климатических явлений. Ключевым фактором глобального изменения климата является ежегодное увеличение объема накопленных парниковых газов (ПГ) в атмосфере.

В целях предотвращения глобального изменения климата и адаптации к его последствиям 197 государств заключили Парижское соглашение согласно Рамочной конвенции об изменении климата. Республика Казахстан также ратифицировала Парижское соглашение и определила низкоуглеродный вектор развития страны. Переход к низкоуглеродной экономике и адаптация к последствиям изменения климата являются стратегическими задачами Казахстана.

На национальном уровне действует онлайн-система мониторинга, отчетности и верификации источников выбросов ПГ. Страна ежегодно отчитывается перед

⁸ РГП «Казахстанский институт метрологии».

секретариатом РКИК ООН по выбросам ПГ. Выбросы крупных источников ПГ ограничиваются Национальным планом распределения квот.

Казатомпром разделяет национальную позицию и стремится вносить свой вклад в реализацию положений Парижского соглашения. Так, являясь частью мирового ядерно-топливного цикла и поставляя топливо для атомных электростанций, Компания обеспечивает развитие ядерной энергетики как одной из безуглеродных отраслей экономики.

Казахстан является членом МАГАТЭ и поддерживает намерения и действия международного агентства по применению ядерной науки и технологий для мониторинга изменения климата, смягчения его последствий и адаптации к ним⁹, при этом внося собственный вклад в снижение воздействия на климат.

Казатомпром понимает опасность реализации климатических рисков, обуславливающих необходимость управлять выбросами ПГ и реализовывать мероприятия по адаптации производства к возможным последствиям изменения климата.

Производственные процессы Группы по добыче уранового сырья основаны на наиболее экологичной технологии ПСВ, применение которой сопровождается минимальными выбросами ПГ.

В Группе на регулярной основе осуществляется деятельность по мониторингу выбросов парниковых газов, производится количественная оценка объема прямых выбросов от объектов, контролируемых Казатомпромом (Охват 1). Так, в 2019 году объем выбросов ПГ Компании составил 107,6 тыс. тонн CO₂-эквивалента. Отчетность о выбросах ПГ охватывает головную компанию Казатомпром и дочерние зависимые организации.

Таблица 63. Объем прямых выбросов парниковых газов, 2017–2019 годы, тонн CO₂-экв. GRI 305-1

	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Объем прямых выбросов парниковых газов, тонн CO₂-экв.	3 929 000	132 480	107 600	-18,8%

Динамика объемов выбросов ПГ связана с изменением структуры активов Группы: в 2017 году в активах Казатомпрома присутствовало ТОО «МАЭК-Казатомпром», выбытие которого произошло во 2-й половине 2018 года. Снижение выбросов в 2019 году по сравнению с 2018 годом, помимо выбытия

⁹ <https://www.iaea.org/ru/o-nas/cel-13-v-oblasti-ustoychivogo-razvitiya-borba-s-izmeneniem-klimata>

ТОО «МАЭК-Казатомпром», связано также с общим снижением потребления ископаемого топлива на котельных ДЗО Группы.

В течение всего периода расчетов годовой объем выбросов ПГ для каждого ДЗО оставался на уровне существенно ниже 20 000 тонн CO₂-эквивалента – значения, принятого на национальном уровне в качестве порогового для отчетности о выбросах и участия в Казахстанской системе торговли выбросами. Таким образом, Казатомпром на протяжении долгого времени удерживает объем выбросов ПГ на незначительном уровне.

Мониторинг и учет выбросов парниковых газов осуществляет Департамент производственной безопасности, который подчиняется непосредственно Председателю Правления Казатомпрома. Также выполняются мониторинг показателей состояния технологических объектов и объектов окружающей среды, внедрение наилучших доступных технологий, ресурсо- и энергосберегающих технологий.

В 2019 году Группа реализовала несколько инициатив в области низкоуглеродного развития, одной из которых стал переход на использование низкоуглеродных источников энергии (газ). Также на производственных площадках Группы, где это целесообразно, устанавливались ветрогенераторы.

Помимо этого, в 2019 году было проведено несколько акций, способствующих снижению вклада Компании в изменение климата.

Так, Казатомпром присоединился к инициативам Министра экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан – #Birge #TazaQazaqstan и #Birge #JasylQazaqstan – и высадил деревья на территории месторождений, а также в прилегающих населенных пунктах.

Компания провела акцию «День без автомобиля», в ходе которой заинтересованным сторонам было предложено на день отказаться от личных автомобилей и воспользоваться общественным транспортом, сократив выбросы парниковых газов от сжигания топлива в двигателях.

Также Казатомпром принял участие в акции «Час Земли», в рамках которой предполагалось отключение освещения на 1 час в целях не только экономии электроэнергии и сокращения выбросов парниковых газов, связанных с ее потреблением, но и привлечения общественного внимания к проблемам изменения климата.

Акции были направлены на формирование привычек экологичного образа жизни и встретили активную поддержку со стороны сотрудников Группы.

Выбросы в атмосферу

Группа реализует свою продукцию в 11 стран, где используется ядерная энергетика, что играет важную роль в сокращении выбросов загрязняющих веществ в атмосферу. Казатомпром также стремится обеспечить снижение негативного воздействия собственного производства на качество воздуха, постоянно внедряя технологические усовершенствования, способствуя сокращению выбросов вредных веществ.

На предприятиях Группы работают газоочистные системы, применяются энергосберегающие технологии, используются фотоэлектрические станции, обеспечивающие снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

Пылегазоулавливающие установки являются одним из примеров эффективных решений, применяемых на предприятиях Группы. Установка с импульсным керамическим фильтром (ФКИ-45) успешно эксплуатируется в аффинажных цехах ТОО «Казатомпром-SaUran». Система предназначена для пылеочистки и очистки технологических газов, отходящих от прокалочных печей ВГТП¹⁰. Данная установка исключает выброс в атмосферу радиационной пыли и минимизирует эмиссии в окружающую среду на 20%.

Предприятия Группы активно используют солнечную энергию для выработки электричества, сокращая тем самым выбросы в атмосферу загрязняющих веществ, получаемых в результате потребления традиционных видов топлива, таких как мазут и уголь. Годовая выработка энергии, производимая солнечными фотоэлектрическими станциями Группы, составляет 3,66 МВт*час. Вырабатываемая электроэнергия используется для собственных нужд, позволяя экономить 53 млн тенге в год. Избыток электроэнергии выдается в местные электрические сети для использования населением и предприятиями регионов присутствия Группы.

Таблица 64. Структура выбросов загрязняющих веществ в атмосферу в 2019 году
GRI 305-7

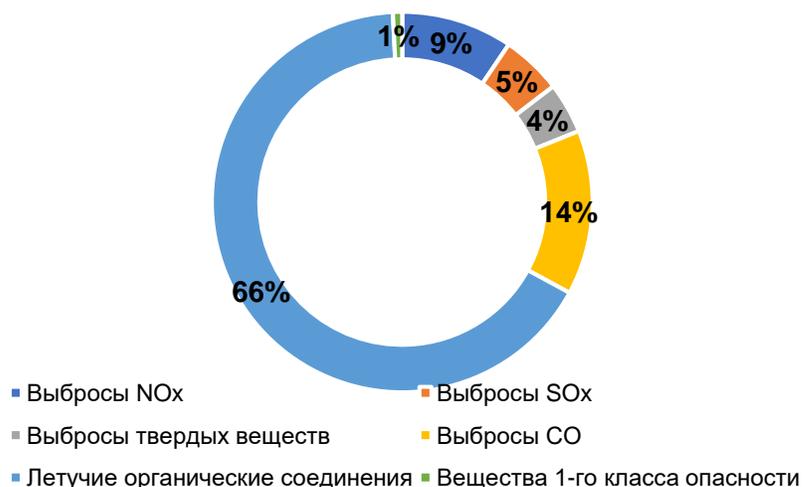
Выбросы загрязняющих веществ, тыс. тонн*	
Выбросы NO_x, тыс. тонн	0,118
Выбросы SO_x, тыс. тонн	0,064
Выбросы твердых веществ, тыс. тонн	0,054
Выбросы CO, тыс. тонн	0,175

¹⁰ ВГТП – вращающаяся горизонтальная термическая печь.

Летучие органические соединения, тыс. тонн	0,827
Вещества 1-го класса опасности, тыс. тонн	0,010
Всего, тыс. тонн	1,248
Удельные выбросы, кг/т	18,00

* Учтены выбросы загрязняющих веществ в атмосферу предприятиями по добыче и переработке природного урана. В данной таблице не учитываются выбросы вспомогательных и сервисных предприятий: АО «Ульбинский металлургический завод», АО «Волковгеология», АО «Каустик», ТОО «СКЗ-У», ТОО «Уранэнерго» и ТОО «Торгово-транспортная компания».

Рисунок 49. Структура выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, %, 2019 год



Водные ресурсы

GRI 303-1

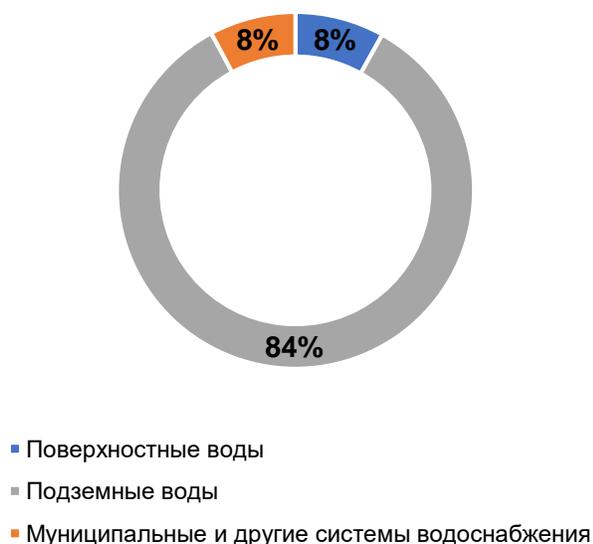
В своей производственной деятельности предприятия Группы используют воду. В 2019 году общий объем водопотребления составил 5 923,2 тыс. м³ воды. GRI 303-5

Вода является важным компонентом технологического процесса как на основных производствах, так и в работе установок осмоса, после которых деминерализованная вода является сырьем для получения электроэнергии, поставляемой во внешнюю сеть для нужд местных сообществ. В некоторых регионах деятельности Казатомпром также обеспечивает водоснабжение местного населения и промышленности.

Таблица 65. Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам, тыс. м³ GRI 303-3

Источник	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019–2018
Поверхностные воды	1 200 372	951,1	865,7	-9,0%
Подземные воды	14 806	9 955,4	8 992	-9,7%
Муниципальные и другие системы водоснабжения	1 330	1 311,5	836,6	-36,2%
Общее количество забираемой воды	1 216 508	12 218	10 694,3	-12,5%

Рисунок 50. Структура водозабора за 2019 год



Водопользование осуществляется в соответствии с разрешительной документацией, выданной уполномоченным органом по охране водных ресурсов. Забор воды предприятиями Группы не оказывает существенного влияния на водные объекты. На предприятиях ведется четкий контроль забираемой и оборотной воды. Контроль качества сточных вод осуществляется специализированными аккредитованными лабораториями.

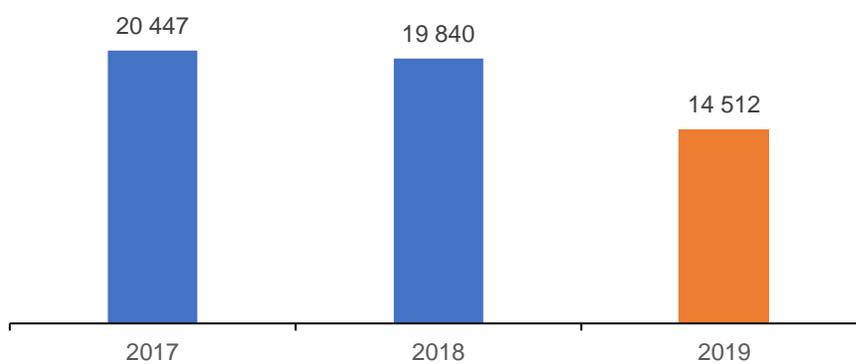
В 2019 году объем сброса сточных вод предприятиями Группы составил 5 674,5 тыс. м³. Весь объем сбросов прошел очистку и соответствовал нормативным требованиям к качеству сбрасываемой воды. В течение 2019 года в ДЗО Группы не было зафиксировано ни одного случая превышения лимитов сбросов опасных веществ. GRI 303-4, 306-1

Казатомпром стремится к сокращению объема забираемой для производства воды. В связи с этим на ряде предприятий используются замкнутые водооборотные циклы. *GRI 303-2*

Таблица 66. Общий объем многократно и повторно используемой воды, тыс. м³

	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Общий объем многократно и повторно используемой воды	20 447	19 840	14 512	-26,9%

Рисунок 51. Динамика изменения объема многократно и повторно используемой воды, тыс. м³



Загрязнение грунтовых вод

Условия эксплуатации месторождений не допускают растекания растворов за пределы обрабатываемых месторождений и загрязнения подземных вод. Для того чтобы защитить грунтовые воды, зона месторождения окружается санитарной зоной радиусом 500 метров от залежей руды.

Контроль грунтовых вод является самой важной экологической деятельностью в процессе добычи урана с использованием метода ПСВ. Наблюдение за состоянием подземных вод входит в Программы производственного экологического контроля предприятий Компании. На всех эксплуатируемых месторождениях по добыче урана имеются наблюдательные скважины для контроля загрязнения подземных вод. Скважины пробурены в соседние (выше и ниже лежащие) водоносные пласты, а также по периметру месторождений. Для контроля загрязнения грунтовых вод берутся образцы из скважин для проведения необходимых замеров. Загрязнение радионуклидами в образцах воды, взятых из контрольных скважин, не должно превышать норму, установленную национальными Санитарно-эпидемиологическими требованиями к обеспечению радиационной безопасности.

За исключением АО «Ульбинский металлургический завод», вся деятельность Группы по добыче урана производится в пустынных областях Казахстана и значительно удалена от густонаселенных районов.

Экомониторинг на объектах АО «СП «Заречное»

В 2019 году АО «СП «Заречное» реализован значительный объем работ в рамках мониторинга экологической ситуации.

Так, в рамках проведения инструментальных замеров – выбросов в атмосферный воздух, сбросов сточных вод на подземные поля фильтрации, отходов производства – на источниках воздействия на окружающую среду специалистами Компании отобрано и проанализировано 2 115 проб, что на 15 проб больше запланированного количества.

АО «СП «Заречное» также реализует комплекс мероприятий по сооружению наблюдательных скважин для мониторинга возможного растекания технологических растворов и сточных вод. В 2019 году сооружены 15 наблюдательных скважин на продуктивный горизонт и 4 наблюдательных скважины на входе и выходе подземных полей фильтрации очистных сооружений. Показатель эффективности реализации мероприятий по данному направлению перевыполнен АО «СП «Заречное» почти на 50%.

Обращение с отходами

GRI 306-2

В результате производственной деятельности на предприятиях Казатомпрома образуются производственные и коммунальные отходы, среди которых основными являются:

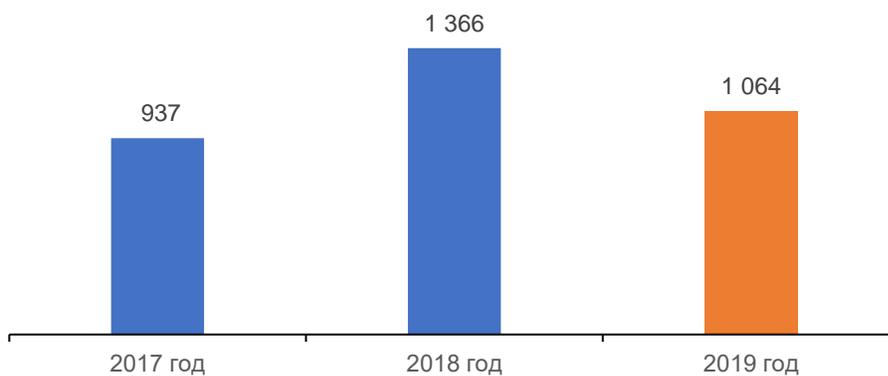
- твердые и жидкие радиоактивные отходы;
- вскрышные породы при добыче флюоритовой медно-молибденовой руды;
- буровые шламы при бурении скважин на полигоне ПСВ;
- фтористый гипс при производстве плавиковой кислоты;
- золошлаковые отходы при производстве тепловой энергии;
- коммунальные отходы;
- отработанные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

Таблица 67. Общая масса отходов с разбивкой по видам, тыс. тонн

Виды отходов	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019–2018
Промышленные	797,1	1 253,5	936,38	-25%
Коммунальные	2,7	2,5	3,12	25%

Твердые радиоактивные	11,5	3,9	4,13	6%
Жидкие радиоактивные	125,5	106,1	120,48	14%
Всего	936,8	1 366	1 064,11	-22%

Рисунок 52. Динамика образования отходов, тыс. тонн



Твердые радиоактивные отходы, образующиеся в процессе добычи, залегают в:

- радиоактивно загрязненной почве на участках, где используется поставка производственных растворов через трубопроводы;
- отходах, состоящих из отработанных ионообменных смол, извлекаемых из производственного цикла;
- радиоактивно загрязненном жидком растворе из сборных резервуаров;
- частях оборудования и металлических конструкциях, изъятых из производства.

Данные типы твердых радиоактивных отходов характеризуются как низкоактивные и являются наименее опасными по уровню радиации твердыми радиоактивными отходами. Добывающие предприятия Группы осуществляют утилизацию твердых радиоактивных отходов в специально отведенных для утилизации местах в соответствии с законодательством Казахстана.

Основанием для управления промышленными и радиоактивными отходами в ДЗО служат разработанные в Компании корпоративные стандарты «Правила обращения с отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром» и «Методические указания по обращению с радиоактивными отходами до момента их захоронения».

В 2019 году в целях установления единых требований к обращению с отходами производства и потребления на предприятиях Казатомпрома был разработан корпоративный стандарт «Методика расчета нормативов образования отходов на единицу продукции на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»». Стандарт

регламентирует единый подход к расчету удельных нормативов образования отходов, основанный на применении статистического метода расчета, согласно которому фактически образующееся количество отхода будет сопоставимо по величине с установленным для него нормативом образования.

Обращение с производственными и коммунальными отходами, временное хранение, транспортировка, переработка и захоронение осуществляются в соответствии с действующими нормативными и нормативно-правовыми документами Республики Казахстан и не представляют угрозу окружающей среде, здоровью персонала и населения. Безопасность данных мероприятий подтверждается проверками со стороны государственных органов и внутренними проверками со стороны ответственных лиц Группы.

Временное хранение отходов производства и потребления на территории ДЗО осуществляется в специально отведенных и оборудованных для этой цели местах. Принята отдельная система сбора отходов. Образующиеся опасные производственные отходы передаются в специализированные предприятия на хранение, переработку и утилизацию. На весь перечень опасных отходов разработаны паспорта. В паспорте отражена основная информация об отходе: наименование, перечень опасных свойств, состав, токсичность и меры предосторожности при обращении с отходами.

Кроме того, в процессе производственной деятельности уранодобывающих предприятий образуются только твердые низкорadioактивные отходы (ТНРО).

Таблица 68. Вклад различных видов ТНРО в общий объем радиоактивных отходов (РАО) уранодобывающих предприятий Группы в 2019 году

Виды ТНРО	Вклад в общий объем РАО, %
Пески, илы пескоотстойников	32
Загрязненный грунт с мест разливов, буровой шлам	33
Битая смола	19
Загрязненное оборудование, металлоотходы	7
Спецодежда, СИЗ, ветошь, фильтры	7
Пластиковые отходы (трубы и др.)	2

Энергоэффективность

GRI 302-1

Специфика производственных процессов предприятий Казатомпрома предполагает большое потребление энергии, которая становится одной из самых важных статей производственных затрат. Кроме того, потребление энергии и энергоэффективность напрямую влияют на экологические показатели.

Для руководства Компании в области потребления энергоносителей и повышения энергоэффективности установлен КПЭ не допускать превышения годовых плановых удельных норм расхода электроэнергии для выпуска урана от фактических.

На предприятиях ДЗО Группы внедрена система энергоменеджмента, соответствующая требованиям международного стандарта ISO 50001. Казатомпром строго соблюдает законодательство, в частности, законы Республики Казахстан «Об электроэнергетике» и «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности».

В соответствии с законодательством и в целях оценки возможности и потенциала энергосбережения на предприятиях Группы регулярно (раз в 5 лет) проводится энергоаудит. Результаты такого аудита используются при разработке Плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности по добычным предприятиям Казатомпрома. Данный план формируется Компанией ежегодно в рамках Плана реализации Стратегии развития Казатомпрома на 2018–2028 годы.

Основными мероприятиями Плана реализации Стратегии развития Компании на 2018–2028 годы являются:

- компенсация потерь тепловой энергии;
- компенсация потерь электрической энергии;
- поиск передовых энергосберегающих технологий.

В результате реализации в 2019 году комплекса мероприятий по повышению энергоэффективности фактический экономический эффект составил 2 512 млн тенге и превысил плановые значения¹¹ на 11%. Анализ исполнения добычными предприятиями Плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности за 2019 год показал, что все запланированные работы выполнены. Количество электроэнергии, сэкономленной в результате мероприятий по снижению энергопотребления и повышению энергоэффективности, в 2019 году составило 509 тыс. ГДж.

¹¹ 2 263 млн тенге – плановое значение на 2019 год.

Общее потребление топливно-энергетических ресурсов¹² по Группе в 2019 году составило 3 994 тыс. ГДж¹³. Снижение потребления теплоэнергии, угля и топлива сложилось в результате передачи права владения и государственной доли участия ТОО «МАЭК-Казатомпром» в Министерство энергетики Республики Казахстан.

Таблица 69. Потребление энергии¹⁴, тыс. ГДж

	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019–2018
Теплоэнергия	11 775	11 551	11 628	1%
Электроэнергия	5 936	5 766	5 257	-9%
Итого потребление энергии	17 711	17 317	16 885	-2,5%

Таблица 70. Использование первичных источников энергии, тыс. ГДж

Вид источника	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019–2018
Невозобновляемые:				
Уголь	2,6	2,5	1,8	-28%
Газ природный*	75 438	77 434	0	-
Топливо (бензин, мазут, дизельное)	177	170	155	-9%
Возобновляемые:				
Водород**	30	112	44	-61%

* Потребление газа природного осуществлялось ТОО «МАЭК-Казатомпром». 14 ноября 2019 года постановлением Правительства Республики Казахстан № 851 права владения и пользования государственной долей участия ТОО «МАЭК-Казатомпром» переданы Министерству энергетики Республики Казахстан.

** Потребление водорода указано в тоннах.

¹² В составе общего потребления не указано потребление водорода в размере 38,28 тонны. Данный водород вырабатывается на станции АО «Ульбинский металлургический завод» и используется для производственных целей.

¹³ При расчете общего потребления ТЭР применялась формула из стандарта GRI 302: Энергия.

¹⁴ Расчет потребления топливно-энергетических ресурсов произведен без учета ТОО «МАЭК-Казатомпром».

Таблица 71. Энергоемкость GRI 302-3

	2017	2018	2019	Изменение 2019–2018
Потребление энергии на производство продукции, добычу и переработку сырья, тыс. ГДж	2 003,04	1 854,19	1 943,29	4,8%
Производство продукции, добыча и переработка сырья, т	23 390,7	21 698,8	22 761,1	4,9%
Удельная энергоемкость, тыс. ГДж/т	0,0856	0,0855	0,0854	-0,1%

Внедрение энергоэффективных решений

Кейс № 1. Дорожная карта лучших практик, применяемых на предприятиях Казатомпрома, включает в себя более 20 мероприятий. Так, в результате перевода водогрейных котлов с дизельного топлива на сжиженный газ в вахтовом поселке рудника «Каратау» был достигнут следующий количественный эффект:

- экономия денежных средств за счет разности цен на дизельное топливо и газ (в 2 раза);
- быстрая окупаемость проекта – 2,8 года;
- отсутствие необходимости подогрева дизельного топлива в холодный период времени года;
- снижение выброса вредных веществ в 3,9 раза.

Кейс № 2. Еще одним примером применения энергоэффективных решений на предприятиях Группы является внедрение технологии вторичного использования энергоресурсов на сернокислотном заводе ТОО «СКЗ-У». Образующийся в результате сжигания комовой серы перегретый пар направляется на установленный паротурбогенератор для выработки электроэнергии. Мощность турбины 18,5 МВт, годовая выработка энергии за 2019 год составила 117 772 тыс. кВт*ч. Часть вырабатываемой электроэнергии направляется на обеспечение собственных нужд завода, а избыток отпускается сторонним потребителям. Дополнительно выделяемая тепловая энергия используется на производственные нужды сернокислотного завода, в работе деаэрата и на нагрев воды для отопления и вентиляции.

В эксплуатации ТОО «СКЗ-У» также находится собственная солнечная электростанция мощностью 418,6 кВт, благодаря которой полностью освещается рабочий городок. Годовая выработка энергии составляет 550 000 кВт*час.

Кейс № 3. Основной нагрузкой в промышленных электросетях являются асинхронные электродвигатели и распределительные трансформаторы. Индуктивная нагрузка в процессе работы указанного оборудования создает дополнительную нагрузку и помехи на силовые

линии питания. В целях снижения потерь электроэнергии от индуктивной нагрузки на предприятиях Группы ведется поэтапная установка компенсаторов реактивной мощности (КРМ). Экономический эффект от КРМ в 2019 году составил 141 831 тыс. тенге.

Кейс № 4. В качестве альтернативных источников энергии предприятиями Казатомпрома введены в эксплуатацию фотоэлектрические станции, гелионагреватели, тепловые насосные установки, позволяющие экономить затраты топливно-энергетических ресурсов на подогрев воды, а также снизить выбросы вредных веществ в атмосферу.

Эффект от использования Компанией альтернативных источников энергии в 2019 году:

- фотоэлектрические станции (или солнечные станции) (ФЭС, СЭС) – 96 765 тыс. тенге;
- гелиоводонагреватели (или солнечные водонагреватели) – 10 138 тыс. тенге;
- тепловые насосные установки (ТНУ) – 24 106 тыс. тенге.

Биоразнообразие

Общая площадь земель, находящихся в собственности, в аренде и под управлением Группы, составляет 51 923,55 га. Заповедников или других особо охраняемых природных территорий, находящихся на территории или граничащих с урановыми месторождениями Группы, нет. Вместе с тем Компания понимает важность сохранения биологического разнообразия в регионе присутствия и прилагает усилия по изучению состояния флоры и фауны на территории урановых месторождений. *GRI 304-1*

Одной из задач, стоящей перед Казатомпромом в рамках реализации Дорожной карты ESAP, является определение уровня воздействия деятельности горных разработок на среды обитания, растительность и на охраняемые виды животных и составление карты с указанием местообитаний, нарушенных горными работами. Выполнение данных мероприятий запланировано в течение 2019–2021 годов.

В 2019 году в рамках проведения исследования экологических и социальных воздействий производственных объектов Группы на объекты окружающей среды и местное население выполнен следующий комплекс работ:

- проведен анализ производственной деятельности рудников Карамурун, Харасан-1 и Куланды с позиций воздействия на окружающую среду;
- собраны и проанализированы имеющиеся фоновые данные;
- проведено социологическое исследование местных жителей на предмет экологического воздействия месторождений на социальную среду;
- осуществлена экспедиция по изучению растительности, диких животных, мест выпаса скота;

- определены контрольные точки и фоновые площадки для экологических исследований в 2020 году.

Для более точного определения мест обитания и выявления чувствительных экосистем, работы по изучению биоразнообразия осуществляются с учетом сезонной миграции птиц и млекопитающих. В 2020 году будут продолжены исследования по оценке экологического состояния и оценке биоразнообразия на урановых месторождениях Казатомпрома.

В соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» за 3 года до ликвидации объекта недропользования Компания разрабатывает проекты ликвидации, включающие в том числе сведения о животном и растительном мире участка, последствия недропользования на котором подлежат ликвидации, мероприятия по восполнению и восстановлению флоры и фауны, планы по рекультивации нарушенных земель.

Планами ликвидации месторождений также предусмотрен комплекс работ, проводимый и после рекультивации земель, включающий:

- мониторинг состояния гидробионтов в прилегающих водных объектах;
- мониторинг состояния растительности и микрофлоры почвы на территории предприятия и прилегающих территориях;
- мониторинг состояния животных на территории предприятия и прилегающих территориях.

ДЗО Группы проводят активную работу по восстановлению зеленых насаждений и укреплению почвы. В 2019 году работники ТОО «СП «Инкай» в поселке Тайконыр засеяли газоном и клевером 1,1 га земли, посадили более 1 000 деревьев и кустарников, организовали аллею ценностей Казатомпрома и обустроили клумбы, на которых было высажено 10 000 цветов. Для укрепления почвы работники предприятия засеяли саксаулом 22 га территории месторождения.

ТОО «СП «КАТКО» также проводит активную работу по укреплению почвы. В 2019 году на одной из территорий, где была завершена разведка, было засеяно 22 кг семян саксаула. Всего с начала деятельности предприятия его работники посадили 100 000 саженцев саксаула.

9. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА



Рейтинг корпоративного управления

Казатомпром стремится к соответствию лучшим практикам в области корпоративного управления. Оценка рейтинга корпоративного управления проводится ежегодно на основании методик, разработанных независимыми консультантами и утвержденных АО «ФНБ «Самрук-Қазына». В настоящее время проводится работа по обеспечению соответствия системы корпоративного управления плану мероприятий, утвержденному Советом директоров Компании по пяти направлениям:

- эффективность Совета директоров и Исполнительного органа;
- управление рисками, внутренний контроль и аудит;
- устойчивое развитие;
- права акционеров;
- прозрачность.

В 2019 году компанией KPMG была проведена независимая диагностика системы корпоративного управления Казатомпрома на основании Методики диагностики системы корпоративного управления в юридических лицах, более 50% голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Эта методика была утверждена решением Правления АО «ФНБ «Самрук-Қазына» от 26.09.2016 № 35/16. Данная методика оценивает систему корпоративного управления по пяти направлениям, указанным выше.

По результатам диагностики 2019 года Компании присвоен Рейтинг корпоративного управления «ВВВ», что в соответствии с Методикой диагностики системы корпоративного управления АО «ФНБ «Самрук-Қазына» означает, что система корпоративного управления Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев и имеется достаточное подтверждение того, что система работает эффективно. Присвоенный по результатам диагностики рейтинг корпоративного управления соответствует целевым значениям ключевых целей деятельности Компании на 2019 год (ключевой показатель деятельности).

По результатам оценки, Компания разработала план мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления на 2020 год. План одобрен Комитетом по аудиту и утвержден решением Совета директоров Казатомпрома от 20 февраля 2020 года.

Отчеты об исполнении данного плана будут направлены на рассмотрение Комитета по аудиту и Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

9.1 Структура корпоративного управления

GRI 102-18

Компания представляет собой Корпоративный центр, активно вовлеченный в операционную деятельность, в котором представлена дивизиональная структура управления производственными процессами (по видам деятельности) с видением реализации стратегической цели по повышению эффективности добычи сырья и переработки.

При формировании организационной структуры учитывались целевые бизнес-процессы по всем ключевым направлениям деятельности Компании, необходимые для реализации стратегических целей и задач Группы. Были использованы лучшие мировые практики по сопоставимым отраслевым компаниям урановой и атомной промышленности, а также учтены требования законодательства Республики Казахстан и акционеров.

Система корпоративного управления Компании направлена на обеспечение надлежащего управления и контроля, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Корпоративное управление основано на трех компонентах – эффективности, оперативности и прозрачности.

Главные задачи системы корпоративного управления Компании – повышать прозрачность деятельности, поддерживать эффективные долгосрочные отношения с акционерами и заинтересованными сторонами. Система базируется на следующих принципах:

- защита прав и интересов акционеров;
- эффективное управление Компанией и эффективное функционирование Совета директоров и Правления;
- прозрачность и объективность деятельности Казатомпрома;
- законность и этика;
- эффективная дивидендная политика;
- эффективная кадровая политика;
- безопасность и охрана труда;
- охрана окружающей среды;
- урегулирование корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- ответственность.

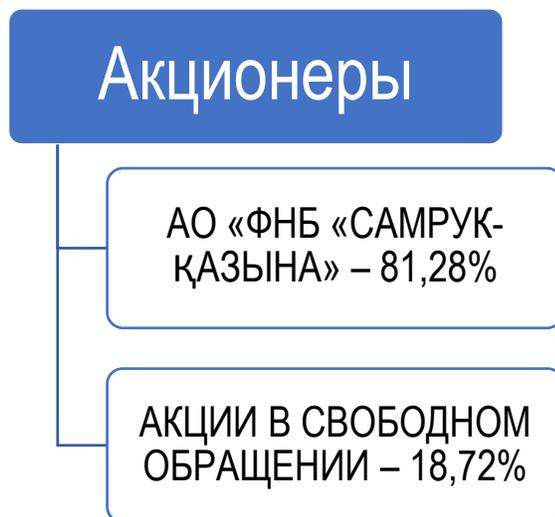
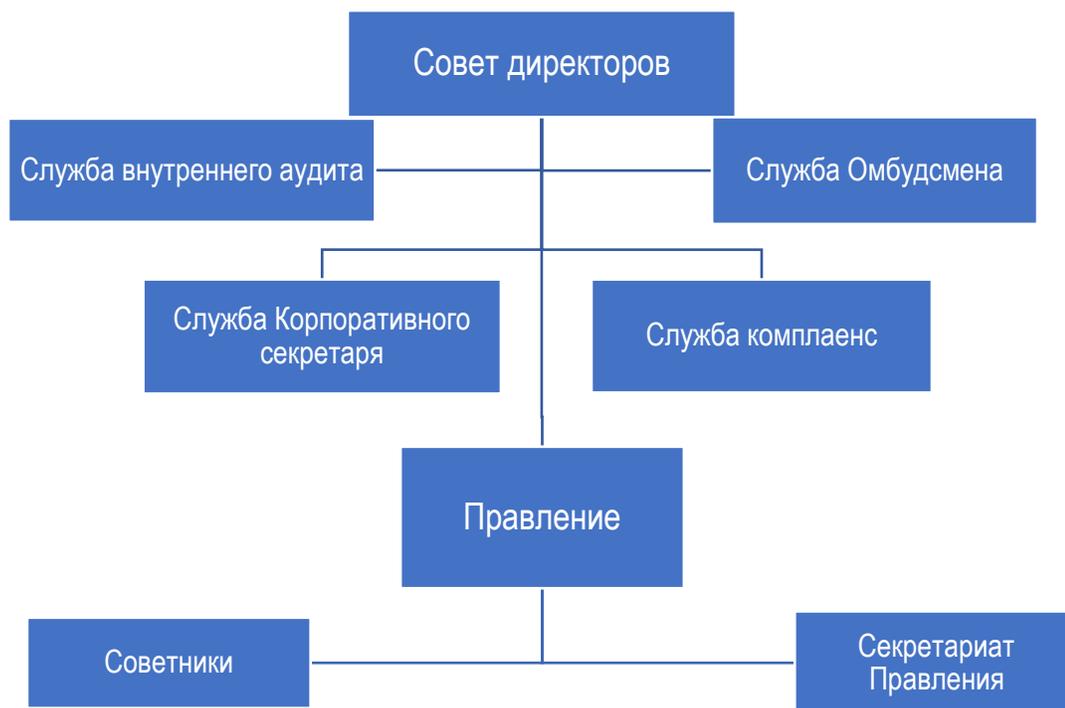


Рисунок 53. Структура корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром»*



* Система органов корпоративного управления Компании включает в себя:

- высший орган – Общее собрание акционеров;
- орган управления – Совет директоров, с подчинением Общему собранию акционеров;
- исполнительный орган – Правление, с подчинением Совету директоров;
- Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, оценку в области внутреннего контроля и управления рисками, а также

консультирование в целях совершенствования деятельности Компании (с подчинением Совету директоров);

- *Корпоративный секретарь – работник акционерного общества, не являющийся членом Совета директоров и (или) исполнительного органа Компании, который назначен и подотчетен Совету директоров Компании. Корпоративный секретарь контролирует подготовку и проведение заседаний собрания акционеров и Совета директоров Компании, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и материалов к заседанию Совета директоров Компании, ведет контроль за обеспечением доступа к ним (с подчинением Совету директоров);*
- *Служба комплаенс (с подчинением Совету директоров);*
- *Служба Омбудсмана (с подчинением Совету директоров).*

9.2 Кодекс корпоративного управления

Кодекс корпоративного управления Компании разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и Программой трансформации АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Кодекс учитывает принятые в Казахстане и мире практики корпоративного управления, закрепляет принципы, на которых основывается система корпоративного управления в Компании.

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления, обеспечение прозрачности управления и подтверждение приверженности следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

Соответствие самым высоким стандартам корпоративного управления и прозрачность – важнейшие факторы повышения инвестиционной привлекательности и экономической эффективности деятельности Компании, способствующие укреплению доверия существующих и потенциальных инвесторов, снижению рисков неэффективного использования ресурсов Компании, росту ее стоимости и увеличению благосостояния. Компания может констатировать соответствие системы корпоративного управления ключевым правилам листинга крупнейших фондовых бирж и основным, признанным мировым экономическим сообществом, принципам корпоративного управления (например, принципам корпоративного управления Организации экономического сотрудничества и развития).

Соблюдение Кодекса корпоративного управления

В соответствии с Кодексом корпоративного управления в 2019 году Службой Корпоративного секретаря проведен анализ соблюдения принципов и положений Кодекса корпоративного управления в Компании. Согласно результатам проведенного анализа, на практике в Компании соблюдаются 87% положений Кодекса, еще 3% положений Кодекса соблюдаются частично и 0% положений в настоящее время не соблюдаются. 10% положений Кодекса неприменимы к Компании, так как поясняют роль Фонда как национального управляющего холдинга и регулируют взаимодействие Фонда и Правительства Республики Казахстан. Ознакомиться с отчетом о соблюдении АО «НАК «Казатомпром» принципов и положений Кодекса корпоративного управления за 2019 год можно на [Интернет-ресурсе](#) Компании.

Соблюдение принципов корпоративного управления АИХ

Биржей АИХ установлены общие принципы корпоративного управления для компаний, акции которых котируются на ней. Кодекс корпоративного

управления Казатомпрома во многом соответствует таким принципам. Кроме того, в Кодексе корпоративного управления Компании содержатся определенные положения, обеспечивающие соблюдение целей и прогнозов АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Любые инициативы Группы, связанные с осуществлением видов деятельности, выходящих за пределы ее основной деятельности, подлежат рассмотрению и проверке Советом директоров, который возглавляется независимым директором.

Соблюдение принципов корпоративного управления KASE

Биржа KASE в 2013 году адаптировала оценочную карту корпоративного управления Международной Финансовой Корпорации (IFC), позволяя акционерным обществам, акции и облигации которых находятся в листинге KASE, воспользоваться этим инструментом и оценить уровень корпоративного управления компании. При произведенной оценке по шести категориям Компания в большинстве соответствует критериям, установленным оценочной картой.

Различия между Кодексом корпоративного управления Компании и положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании¹⁵

Ниже описаны основные различия между Кодексом корпоративного управления Компании и положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании.

- В соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании, если 20 и более процентов акционеров выступают «против» рекомендаций совета директоров к принимаемому решению, тогда при оглашении результатов такого голосования компания должна дать пояснения о том, какие действия она намеревается предпринять в целях понимания причин такого голосования акционерами. Обновленная информация о мнениях акционеров, а также о соответствующих принятых мерах должна быть опубликована не позднее 6 месяцев после заседания собрания акционеров. Совет директоров должен отразить общие выводы в годовом отчете компании, в пояснительных записках к предлагаемым решениям собрания акционеров (если применимо) о том, какое влияние оказали отзывы на решения.
- В Кодексе корпоративного управления Компании предусмотрена обязанность Председателя Совета директоров по построению конструктивного диалога

¹⁵ Различия обозначены исходя из буквального сравнения содержаний Кодекса корпоративного управления Компании и Кодекса корпоративного управления Великобритании, однако не подразумевают собой полное несоблюдение норм кодекса Великобритании на практике.

между членами Совета директоров, крупными акционерами и исполнительным органом Компании. Одновременно с этим Председатель Общего собрания акционеров Компании должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на вопросы непосредственно в ходе заседания. В случае, если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому (которым) они заданы, предоставляет (предоставляют) письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания акционеров. Дополнительно крупные акционеры Компании могут проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя исполнительного органа и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Компании. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что неисполнительные директора должны играть главную роль в назначении и прекращении полномочий исполнительного органа компании. Неисполнительные директора должны тщательно анализировать и контролировать работу менеджмента и отдельных исполнительных директоров в сравнении с согласованными целями работы. Председатель должен проводить встречи неисполнительных директоров без участия исполнительных директоров.
- В Кодексе корпоративного управления Компании предусмотрена необходимость согласования кандидатуры на должность первого руководителя Компании с Президентом или Администрацией Президента Республики Казахстан (в случае включения Компании в соответствующий список, утвержденный Указом Президента Республики Казахстан), Правлением АО «ФНБ «Самрук-Қазына», Комитетом по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и Председателем Совета директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына».
- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает описание основных аспектов деятельности комитета по назначениям и вознаграждениям и комитета по аудиту совета директоров компании, также отражена необходимость включения в годовой отчет компании описания основной деятельности данных комитетов и ее аспектов.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такая необходимость не предусмотрена.

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает невозможность членства председателя совета директоров компании в составе комитета по аудиту.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такое ограничение отсутствует.
- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает необходимость отражения в годовой и полугодовой финансовой отчетности позиции совета директоров компании о приемлемости применяемых подходов бухгалтерского учета при составлении финансовой отчетности и выявлении любых существенных сомнений в способности компании продолжать такую работу в течение 12 месяцев с даты утверждения финансовой отчетности.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такая необходимость не предусмотрена.
- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что большинство членов комитета по назначениям должны быть независимыми неисполнительными директорами. Председатель совета директоров не должен председательствовать в комитете, когда комитет занимается вопросом назначения преемника.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такое ограничение отсутствует.
- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает ответственность комитета по вознаграждениям при определении консультанта по вознаграждениям. Консультант должен быть указан в годовом отчете вместе с заявлением о любой другой связи с компанией или отдельными директорами. Независимость суждения внешнего консультанта должна приниматься при оценке внешних рекомендаций третьих лиц и получении мнения исполнительных директоров и старшего менеджмента.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такая необходимость не предусмотрена.
- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает долгосрочную систему вознаграждения, включая необходимость долгосрочного владения акциями компании исполнительными директорами компании. Также имеются уточнения в части сроков договоров, заключаемых с директорами компании.
- В Кодексе корпоративного управления Компании такая необходимость не предусмотрена.

9.3 Общее собрание акционеров

Соблюдение прав акционеров – важный принцип корпоративного управления Казатомпрома. Компания относится одинаково ко всем акционерам, включая миноритарных, вне зависимости от доли владения акциями и в равном порядке осуществляет доведение информации.

Результаты работы 2019 года

30 мая 2019 года впервые в истории Компании было проведено очное годовое Общее собрание акционеров, которое состоялось в офисе Компании. Лондонская фондовая биржа рекомендует участие членов Совета директоров Компании, поэтому один из независимых директоров принял непосредственное участие на собрании, а остальные члены Совета директоров Компании подключились по конференц-связи.

На повестке дня были следующие вопросы:

- избрание и досрочное прекращение полномочий членов Совета директоров;
- утверждение финансовой отчетности АО «НАК «Казатомпром»;
- утверждение размера дивидендов;
- внесение изменений и дополнений в Устав АО «НАК «Казатомпром».

Также 4 декабря 2019 года в Компании состоялось заочное внеочередное Общее собрание акционеров; единственным вопросом на повестке дня собрания (помимо основного пункта повестки дня) стал вопрос «Об определении аудиторской организации, осуществляющей аудит АО «НАК «Казатомпром».

Следующее Общее собрание акционеров планируется провести 18 мая 2020 года. Полная информация о собрании будет изложена в уведомлении собрания, которое будет разослано акционерам в апреле 2020 года. Акционерам, которые не могут присутствовать, рекомендуется голосовать по доверенности, как указано в уведомлении. Все документы, касающиеся Общего собрания акционеров, будут доступны на Интернет-ресурсе Компании в разделе [«Инвесторы»](#).

Информация для акционеров

Интернет-ресурс

Информация о Компании, включая описание деятельности, пресс-релизы, годовые и промежуточные отчеты, доступна на корпоративном [Интернет-ресурсе](#).

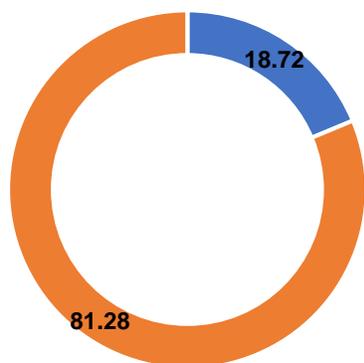
Запросы акционеров

Акционеры Компании могут обращаться с запросами по заочному голосованию, дивидендам, уведомлению об изменении в личных данных и иным подобным вопросам к регистратору/депозитарию Компании:

- держатели простых акций: АО «Центральный депозитарий ценных бумаг», г. Алматы, мкр-н «Самал-1», 28; +7 (727) 355 47 61;
- держатели глобальных депозитарных расписок (ГДР): Citibank, N.A., 388 Greenwich Street, Нью-Йорк, штат Нью-Йорк 10013, Соединенные Штаты, тел: +1-212-816-6622 / +1-917-533-7887.

Общее количество выпущенных акций Казатомпрома (включая ГДР) составляет 259 356 608, и на данный момент доля акций/ГДР* в свободном обращении – 18,72%, то есть 48 557 729. Доля акций АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – 81,28%, то есть 210 798 879.

Рисунок 54. Доля выпущенных акций и акций в обращении



- Доля акций/ГДР в свободном обращении
- Доля акций АО «ФНБ «Самрук-Қазына»

* Акции Компании и глобальные депозитарные расписки находятся в обращении на Astana International Exchange (AIX), глобальные депозитарные расписки – на Лондонской фондовой бирже (LSE). Одна ГДР соответствует одной простой акции.

Таблица 72. Кредитные рейтинги Казахстана за последние 5 лет

Агентство/ Год	Апрель 2015	Апрель 2016	Август 2017	Июль 2018	Июнь 2019
Moody's	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Негативный»	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Стабильный»
Агентство/ Год	Октябрь 2015	Декабрь 2016	-	Октябрь 2018	-
Fitch Ratings	BBB- «Стабильный»	BBB- «Стабильный»	-	BBB «Стабильный»	-

Информация о листинге акций

В ноябре 2018 года Компания осуществила листинг своих акций и ГДР на фондовых биржах AIX и LSE. *GRI 102-5*

В сентябре 2019 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» дополнительно разместило 9 863 021 глобальную депозитарную расписку по цене 13,00 долларов США за глобальную депозитарную расписку. Общая сумма, вырученная от продажи, составила 128 219 273 доллара США, включая 65 299 273 доллара США от продажи через AIX. В размещении участвовали как международные, так и казахстанские инвесторы.

Во время первичного публичного размещения акций в ноябре 2018 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» разместило около 15% выпущенного акционерного капитала Казатомпрома на AIX и LSE. При дополнительном размещении общее количество акций в свободном обращении увеличилось до 18,72%.

В сентябре 2019 года Казатомпром разместил облигации (ISIN KZ2C00006153) на организованном рынке ценных бумаг АО «Казахстанская фондовая биржа» (KASE) с целью рефинансирования облигаций, выпущенных Казатомпромом в октябре 2018 года (НИН KZ2C0M13F960), досрочное погашение последних облигаций было осуществлено 27 сентября 2019 года.

Казатомпром провел свой первый День инвестора 30 сентября 2019 года на площадке Лондонской фондовой биржи в г. Лондоне, Великобритания. Более 100 участников зарегистрировались на мероприятие, включая 40 институциональных инвесторов, 29 индивидуальных инвесторов (физические лица), 43 аналитика или представителя другой категории. После мероприятия на LSE был организован двухдневный тур по уранодобывающим рудникам Компании в Казахстане.

Таблица 73. Данные о листинге акций

Инструмент	Валюта	ISIN	Astana International Exchange (AIX)	Лондонская фондовая биржа (LSE)	Казахстанская фондовая биржа (KASE)
Простые акции	Тенге	KZ1C000 01619	KAP	-	-
Глобальные депозитарные расписки (ГДР), 1 ГДР соответствует 1 простой акции	Доллары США	US63253 R2013	KAP.Y	KAP	-
Долговые ценные бумаги – облигации	Тенге	ISIN KZ2C000 06153	-	-	KZAPb2

9.4 Совет директоров

Совет директоров отвечает за общее управление деятельностью Компании, курирует стратегию и уполномочен принимать решения по всем аспектам деятельности Компании, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров согласно Закону Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Закону Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния», другому законодательству Республики Казахстан и Уставу Компании. Совет директоров осуществляет свою деятельность в соответствии с принципами, предусмотренными в Уставе, Кодексе корпоративного управления и Положении о Совете директоров.

Полномочия Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

- определение приоритетных направлений деятельности Компании;
- утверждение Стратегии развития и планов развития Компании;
- избрание членов Правления, назначение работников Службы внутреннего аудита, руководителя Службы комплаенс, Корпоративного секретаря, Омбудсмана;
- утверждение условий выпуска Компанией облигаций и производных ценных бумаг;
- принятие решений об участии в создании или деятельности других юридических лиц или выходе из состава участников в других юридических лицах путем передачи (или получения) некоторых или всех соответствующих активов (за исключением случаев, когда для таких действий требуется согласование Общего собрания акционеров);
- утверждение сделок или совокупности взаимосвязанных между собой сделок по приобретению или отчуждению имущества стоимостью более 10% от общего размера стоимости активов Компании;
- принятие решений о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых Компанией имеется заинтересованность (за исключением сделок, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров);
- утверждение приобретений (отчуждений) Компанией 10% или более акций других юридических лиц;
- увеличение обязательств Компании на сумму, равную 10% или более от ее собственного капитала;
- утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Компании, в том числе тех, которые устанавливают сроки, условия и порядок

размещения ценных бумаг Компании посредством проведения аукционов и (или) подписки;

- принятие решения о заключении сделок с государственными органами, государственными учреждениями, а также государственными предприятиями (юридическими лицами, пятьдесят и более процентов голосующих акций которых принадлежат государству) или аффилированными с ними юридическими лицами, за исключением сделок с дочерними и (или) зависимыми юридическими лицами Компании, а также договоров, типовая форма которых установлена законодательством Республики Казахстан.

Члены Совета директоров избираются решением Общего собрания акционеров на срок до трех лет и могут быть переизбраны на дополнительный период до трех лет в случае удовлетворительных результатов деятельности. Срок избрания в Совет директоров, превышающий шесть лет подряд, подлежит особому рассмотрению. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, но независимый директор не может быть избран в Совет директоров на срок более девяти лет подряд. Избрание должно проводиться ежегодно с подробным разъяснением необходимости выбора данного кандидата в Совет директоров.

Лицо, которое выдвигается (рекомендуется) для избрания в Совет директоров в качестве представителя акционера или лица, не являющегося акционером и не назначенного в качестве представителя интересов акционера, имеет право на избрание в качестве члена Совета директоров. В Совете директоров должно быть не менее шести членов, причем не менее 30% состава Совета директоров должны быть независимыми директорами.

Деятельность Совета директоров осуществляется в соответствии с ежегодно разрабатываемым планом работы и графиком проведения заседаний, исходя из принципов рациональности и эффективности, не реже шести раз в год. При необходимости Совет директоров может рассматривать вопросы, не включенные в план работы.

Состав Совета директоров

По состоянию на 31 декабря 2019 года в состав Совета директоров входят шесть директоров, включая двух независимых директоров. Председателем Совета директоров является независимый директор, что является гарантией соблюдения прав миноритарных акционеров. Описание критериев соответствия нормам независимости членов Совета директоров приведено в Уставе и Положении о Совете директоров, размещенном на [Интернет-ресурсе](#) Компании.

В марте и сентябре 2019 года Джоном Дудасом, являвшимся на тот момент Председателем Совета директоров (в периоды, открытые для осуществления торговых сделок инсайдерами Компании и лицами, осуществляющими управленческие функции), приобретены 2 000 и 3 000 ГДР Компании. Соответствующая информация была размещена на фондовых биржах и сообщена в необходимые регуляторные и надзорные органы.

Остальные члены Совета директоров не имеют акций Компании (долей участия в Компании), аффилированных компаний, а также не владеют акциями поставщиков и конкурентов Компании.

Совет директоров был избран 14 августа 2018 года на трехлетний срок, а полномочия нынешних членов Совета директоров истекают 14 августа 2021 года.

Таблица 74. Совет директоров

Имя	Год рождения	Должность	Является членом Совета с
Джон Дудас	1959	Председатель Совета директоров (независимый) (полномочия прекращены 6 декабря 2019 года)	2015
Нил Лонгфэллоу	1958	Член Совета директоров (независимый) (функции Председателя Совета директоров возложены 6 декабря 2019 года)	2017
Расселл Бэнхам	1954	Член Совета директоров (независимый)	2018
Алик Айдарбаев	1963	Член Совета директоров (полномочия прекращены 30 мая 2019 года)	2018
Алмасадам Саткалиев	1970	Член Совета директоров (избран членом Совета директоров 30 мая 2019 года)	2019
Бейбит Карымсаков	1962	Член Совета директоров	2018
Канат Кудайберген	1979	Член Совета директоров	2018
Галымжан Пирматов	1972	Член Совета директоров, Председатель Правления	2017

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Z05T1X3, г. Нур-Султан, ул. Е-10, д. 17/12.

Джон Дудас, Председатель Совета директоров, независимый директор
(полномочия прекращены 6 декабря 2019 года)

Г-н Дудас родился в 1959 году и является гражданином Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии. С 1984 года г-н Дудас является зарегистрированным профессиональным горным инженером, который окончил Университет Витватерсранда (Южно-Африканская Республика) с дипломом бакалавра по горной инженерии и магистра по экономике ископаемых ресурсов. Г-н Дудас также обладает степенью магистра делового администрирования Университета Хэриот-Уатт (Великобритания). Г-н Дудас начал свою трудовую карьеру в 1984 году в компании Rand Mines Ltd как дипломированный инженер и занимал различные руководящие должности по управлению сырьевой продукцией и работал в таких компаниях, как Gencor Ltd. и ВНР Billiton, где он был генеральным директором алюминиевого дивизиона. С 2012 года г-н Дудас является независимым корпоративным консультантом различных транснациональных горнодобывающих и сервисных компаний. Будучи независимым членом Совета директоров Компании с 2015 года, в августе 2018 года г-н Дудас был избран Председателем Совета директоров. В декабре 2019 года г-н Дудас вышел из состава Совета директоров.

Нил Лонгфэллоу, независимый директор *(функции Председателя Совета директоров возложены 6 декабря 2019 года)*

Г-н Лонгфэллоу родился в 1958 году и является гражданином Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии. Является Дипломированным Инженером-электриком и членом Ядерного Института и Института Измерения и Контроля. Г-н Лонгфэллоу начал свою карьеру в области электротехники в Соединенном Королевстве. В 1991 году он присоединился к British Nuclear Fuels Limited, работая на заводе по переработке ядерного топлива Sellafield в Западной Камбрии, где был начальником по переработке. Затем он стал заместителем управляющего директора в 2007 году. В 2009 году г-н Лонгфэллоу присоединился к Westinghouse Electric Company в качестве управляющего директора компании Springfields Fuels Limited и вице-президента компании European Fuel Business. В 2013 году г-н Лонгфэллоу присоединился к Costain PLC в качестве директора по крупным проектам ядерного, нефтяного и газового секторов Великобритании. С 2015 года г-н Лонгфэллоу является независимым консультантом в международном ядерном секторе. С 6 декабря 2019 года г-н Лонгфэллоу был назначен исполняющим обязанности Председателя Совета директоров.

Расселл Бэнхам, независимый директор

Г-н Бэнхам родился в 1954 году и является гражданином Австралии. Г-н Бэнхам имеет степень бакалавра в области коммерции Университета Нового Южного Уэльса. Он является членом Института дипломированных бухгалтеров Австралии и Новой Зеландии и выпускником Австралийского института директоров компаний. Начал свою карьеру в качестве аудитора в 1974 году в австралийской операционной компании Andersen, где проработал до 2002 года и в последней должности был партнером по аудиту. В 2002–2007 годах был руководителем отдела консультационных услуг в компании Ernst & Young в Брисбене, Австралия. В 2007 году был назначен руководителем отдела аудита и членом Исполнительного комитета «Делойт СНГ» в г. Алматы, Казахстан. В 2011–2014 годах г-н Бэнхам был лидером отраслевой группы энергетики и ресурсов «Делойт» в Москве, Россия. С 2014 года работал независимым директором в советах директоров ряда компаний.

Алик Айдарбаев, член Совета директоров (полномочия прекращены 30 мая 2019 года)

Г-н Айдарбаев родился в 1963 году и является гражданином Республики Казахстан. Г-н Айдарбаев имеет степень кандидата технических наук (Ph.D) и является почетным профессором Национального технического университета имени К. Сатпаева. Имеет степень МВА, полученную в Российской академии народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации в Москве. На протяжении всей своей карьеры г-н Айдарбаев занимал различные руководящие должности в «Южказнефтегазе», «Кумколь-Лукойл» (впоследствии известном как ЗАО «Тургай Петролеум»), АО «Мангистаумунайгаз», АО «НК «КазМунайГаз». Он также являлся генеральным директором АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» с 2011 по 2013 год, акимом Мангистауской области в 2013–2017 годах, первым заместителем министра инвестиций и развития Республики Казахстан в 2017–2018 годах. С апреля 2018 года г-н Айдарбаев занимал должность заместителя Председателя Правления АО «ФНБ «Самрук-Қазына». С ноября 2018 года занимает должность Председателя Правления АО «Национальная компания «КазМунайГаз».

Алмасадам Саткалиев, член Совета директоров (избран членом Совета директоров 30 мая 2019 года)

Г-н Саткалиев родился в 1970 году и является гражданином Республики Казахстан. Он имеет ученую степень по механике (прикладной математике) Казахского государственного университета им. Аль-Фараби и степень магистра по экономике Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ. Также получил степень EMBA в Назарбаев

Университете и степень магистра в Стэнфордском университете (Stanford Executive Program). В разные годы г-н Саткалиев занимал руководящие посты в ТОО «Тассат», АО «КазТрансОйл», АО «Самрук» и АО «KEGOC». В 2007 году был назначен вице-министром Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан. В период с 2012 по 2018 год являлся Председателем Правления АО «Самрук-Энерго». В настоящее время г-н Саткалиев является управляющим директором по управлению активами и приватизации АО «ФНБ «Самрук-Қазына». В мае 2019 года был избран членом Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

Бейбит Карымсаков, член Совета директоров

Г-н Карымсаков родился в 1962 году и является гражданином Республики Казахстан. Окончил Алматинский институт народного хозяйства по специальности «Организация механизированной обработки экономической информации» и Таразский государственный университет по специальности «Юриспруденция». Работал в кооперативе «Тянь-Шань» в должности бухгалтера, заведующим Кордайского райфинотдела. С 2003 по 2015 год работал на руководящих должностях в налоговых структурах г. Алматы. В августе 2015 года был назначен управляющим директором АО «Национальная компания «Астана ЭКСПО-2017». В настоящее время является управляющим директором по экономике и финансам АО «ФНБ «Самрук-Қазына». В апреле 2018 года г-н Карымсаков избран членом Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

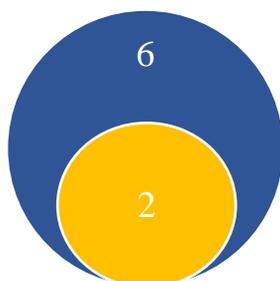
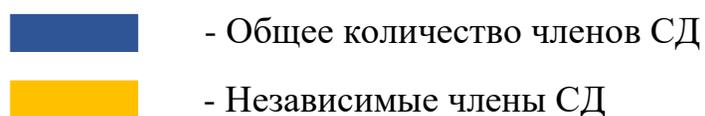
Канат Кудайберген, член Совета директоров

Г-н Кудайберген родился в 1979 году и является гражданином Республики Казахстан. Имеет дипломы МВА «Международное управление», Geneva Business School и МВА «Менеджмент горного дела», НИТУ Московский институт стали и сплавов. Канат Кудайберген начал свою карьеру в 2001 году в качестве старшего помощника прокурора в Семиреченской транспортной прокуратуре. Занимал различные должности в течение своей профессиональной деятельности, в период с 2007 по 2016 год работал в ТОО «Торгово-транспортная компания» на различных руководящих должностях, включая позиции ведущего специалиста юридического управления, главного менеджера – начальника Управления правового обеспечения, заместителя генерального директора, первого заместителя генерального директора и генерального директора. В период 2016–2018 гг. работал генеральным директором ТОО «Каратау». С апреля 2018 года занимал должность управляющего директора дивизиона «добыча урана» АО «НАК «Казатомпром», а также председателя правления АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Галымжан Пирматов, член Совета директоров

Г-н Пирматов родился в 1972 году и является гражданином Республики Казахстан. Г-н Пирматов окончил Новосибирский государственный университет по специальности «Механика, прикладная математика», Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогнозирования (КИМЭП), Высшую школу менеджмента им. Аткинсона при Университете Уилламет и Программу по развитию лидерства в INSEAD. В разные годы занимал должности Финансового директора СП «Алтын-Тас», Директора по инвестициям AIG Silk Road Capital Management, Финансового и коммерческого директора компании AES в Украине, Управляющего директора – директора департамента инвестиционного банкинга АО «Народный Банк». В 2007–2009 годах был Вице-министром экономики и бюджетного планирования РК, в 2009–2011 годах – Вице-президентом по экономике и финансам, заместителем Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром», в 2011–2015 годах – Президентом компании Cameco Kazakhstan. С декабря 2015 года г-н Пирматов занимал должность Заместителя Председателя Национального Банка РК. С августа 2017 года является Председателем Правления АО «НАК «Казатомпром».

Независимость Совета директоров:



Изменения в составе Совета директоров в 2019 году

- Решением Общего собрания акционеров от 30 мая 2019 года досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Алика Айдарбаева, в качестве члена Совета директоров избран Алмасадам Саткалиев.
- В декабре 2019 года Джон Дудас сложил свои полномочия в качестве Председателя Совета директоров и функции Председателя Совета директоров

возложены на Нила Лонгфэллоу до принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров.

Деятельность Совета директоров

В 2019 году Советом директоров было проведено 12 заседаний (6 очных), на которых было рассмотрено 163 вопроса. Были утверждены 29 внутренних и плановых документов Компании, приняты решения по заключению 24 сделок, в совершении которых у Компании имеется заинтересованность. Также в 2019 году Советом директоров были приняты важные решения, направленные на совершенствование корпоративного управления, кадровой политики, управления рисками и системы внутреннего контроля, стратегии Компании.

В 2019 году Совет директоров Казатомпрома рассмотрел следующие вопросы:

Отчеты	Стратегические вопросы	Вопросы корпоративного управления	Вопросы заключения сделок
<ul style="list-style-type: none"> – Ежеквартальный отчет Правления (Отчет CEO) – Ежеквартальный отчет о финансовых результатах деятельности (Отчет CFO) – Ежеквартальная финансовая отчетность (Обзор по МСФО) – Полугодовая финансовая отчетность (Обзор по МСФО) – Годовая финансовая отчетность за 2018 год (Обзор по МСФО) 	<ul style="list-style-type: none"> – Утверждение Бизнес-плана – Утверждение структуры центрального аппарата – Утверждение ключевых показателей деятельности Председателя и членов Правления 	<ul style="list-style-type: none"> – Утверждение Плана работы Совета директоров – Внесение изменений в составы комитетов Совета директоров – Утверждение плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления и рассмотрение отчета о его исполнении 	<ul style="list-style-type: none"> – Заключение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность – Заключение сделок, взаимосвязанных с ранее заключенными сделками – Заключение сделок или совокупности взаимосвязанных между собой сделок, в результате которых отчуждается имущество, стоимость которого составляет более десяти процентов от общего размера стоимости активов
Вопросы дочерних и зависимых организаций	Утверждение внутренних нормативных документов	Иные вопросы	Вопросы подразделений Совета директоров

<ul style="list-style-type: none"> – Кадровые вопросы – Утверждение внутренних нормативных документов – Заключение крупных сделок – Увеличение уставных капиталов – Избрание членов наблюдательных советов / Совета директоров – Утверждение годовой финансовой отчетности ДЗО, распределение чистого дохода ДЗО 	<ul style="list-style-type: none"> – Утверждение и постановка на утрату внутренних документов АО «НАК «Казатомпром» и его структурных подразделений 	<ul style="list-style-type: none"> – Обзор рынков капитала – Рассмотрение плана коммуникаций и взаимодействия с инвестиционным сообществом и стейкхолдерами 	<ul style="list-style-type: none"> – Отчеты Службы комплаенс, Омбудсмана, Службы внутреннего аудита – Утверждение внутренних нормативных документов
--	--	---	---

Посещаемость заседаний членами Совета директоров за 2019 год составила в среднем 87,5%. В следующей таблице представлена информация об индивидуальной посещаемости очных заседаний членами Совета директоров.

Таблица 75. Посещаемость членами Совета директоров заседаний в 2019 году

Члены Совета директоров	Посещаемость членами Совета директоров заседаний в 2019 году												%
	19 февраля 2019	05 марта 2019	29 марта 2019	03 апреля 2019	30 апреля 2019	27 мая 2019	26 июня 2019	26 августа 2019	18 сентября 2019	16 октября 2019	28 ноября 2019	06 декабря 2019	
Джон Дудас (Председатель СД) <i>(полномочия прекращены 6 декабря 2019 года)</i>	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Алик Айдарбаев <i>(полномочия прекращены 30 мая 2019 года)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Алмасадам Саткалиев <i>(избран членом Совета директоров 30 мая 2019 года)</i>	-	-	-	-	-	-	+	+	+	+	+	+	100
Бейбит Карымсаков	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Канат Кудайберген	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Расселл Бэнхам	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Нил Лонгфэллоу <i>(функции Председателя Совета директоров возложены 6 декабря 2019 года)</i>	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Галымжан Пирматов	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100

Оценка деятельности Совета директоров

Деятельность Совета директоров подлежит внешней независимой оценке раз в три года. В 2019 году в рамках общей диагностики корпоративного управления проводилась оценка эффективности Совета директоров и исполнительного органа. До этого внешняя оценка эффективности деятельности Совета директоров (СД) проводилась внешним независимым консультантом в 2018 году. После проведения такой диагностики необходимость в проведении отдельной внутренней оценки отсутствовала.

Последняя независимая оценка корпоративного управления консультантами KPMG была сфокусирована на следующих областях:

- СД участвует в управлении стратегией, рисками, эффективностью и оказывает влияние на ключевые бизнес-решения;
- эффективное лидерство СД;
- комитеты при СД;
- состав СД;
- соответствие деятельности СД требованиям прозрачности;
- эффективность исполнительного органа;
- номинирование, отбор, избрание и введение в должность членов СД.

Процесс проведения диагностики включал:

- a) планирование работ, сбор и анализ документов;
- b) проведение интервью с членами Совета директоров, комитетов Совета директоров, Службой корпоративного секретаря, Секретариатом Правления;
- c) анализ предоставленной документации;
- d) подготовка отчета о результатах диагностики, практических рекомендаций по повышению деятельности Совета директоров Компании.

Таблица 76. Итоги и перспективы

Эффективность СД	Повышение квалификации СД	Качество материалов для СД	Планы преемственности СД и Правления
<p>Проводилась работа по вовлечению СД в процесс принятия решений по инвестиционным проектам.</p> <p>Подготовка предложений по избранию в состав СД независимого директора.</p>	<p>В рамках исполнения плана мероприятий на 2019 год проведена стратегическая сессия, для членов СД и Правления проведен обучающий семинар по вопросам устойчивого развития.</p> <p>Подготовка предложений по компетенциям и обучению членов НС/СД дочерних и зависимых организаций.</p>	<p>Подготовка предложений по изменению содержания документов, направляемых на рассмотрение СД, в части проработки альтернативных решений.</p> <p>Включение в материалы, направляемые на рассмотрение СД, экономического анализа влияния предлагаемых вариантов решений на деятельность Компании.</p>	<p>Поддержание в актуальном состоянии документов по вопросам преемственности СД, Правления, актуализация политики по введению в должность.</p>

Привлечение независимых директоров

При отборе независимых директоров Компания руководствуется требованиями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Компании и Правилами отбора независимых директоров АО «ФНБ «Самрук-Қазына», которые определяют процедуру поиска и подбора кандидатов на конкурсной основе на должность независимых директоров, а также определяют правила проведения предварительной квалификационной оценки кандидатов Комитетом по назначениям и вознаграждениям.

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании Совет директоров установил факт независимости директоров и считает, что Джон Дудас, Расселл Бэнхам и Нил Лонгфэллоу являются независимыми по характеру и при принятии решений. Совет директоров установил, что не существует каких-

либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на независимые решения данных директоров.

Комитеты Совета директоров

GRI 102-18

Комитеты Совета директоров являются важной частью Совета директоров любой компании. В результате основной работы, исполненной комитетами Совета директоров, а именно предварительным рассмотрением, проработкой наиболее важных вопросов компетенции Совета директоров и формированием рекомендаций по принятию решений по данным вопросам, у Совета директоров появляется возможность успешно справляться и быстро адаптироваться к постоянно меняющимся обстоятельствам и соблюдать особо важные принципы корпоративного управления.

В связи с выходом Компании на IPO и позитивной динамикой акций с момента размещения наблюдается всесторонне растущий интерес к деятельности Казатомпрома. Данные факторы увеличивают значимость комитетов, так как они имеют свою специализацию и члены комитетов уделяют больше внимания вопросам стратегии развития, международного сотрудничества и стимулирования инвестиций.

При Совете директоров функционируют четыре комитета:



Данные комитеты созданы с целью активного обсуждения и детального анализа отдельных вопросов управления Компанией.

Комитеты подотчетны Совету директоров в соответствии с полномочиями, предоставленными им Советом директоров и соответствующими Положениями о Комитетах. Комитеты являются консультативно-совещательными органами Совета директоров Компании и созданы для углубленной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров. Комитеты при Совете директоров возглавляются независимыми директорами.

Отчет Комитета по производственной безопасности (HSE)

Уважаемые акционеры!

Обретение Казатомпромом статуса публичной компании бросило новые вызовы для Компании. Значительно повысилась роль корпоративного управления и устойчивого развития в соответствии с международными стандартами. Необходимо отметить, что важная роль в деятельности Совета директоров отводится его Комитету по производственной безопасности (Комитет).

Основной целью Комитета являются разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по вопросам состояния производственной безопасности в Компании и ее дочерних и зависимых организациях, по социальным вопросам и вопросам в области устойчивого развития.

В сентябре 2019 года в состав Комитета были избраны: Расселл Бэнхам – независимый директор и Канат Кудайберген – представитель АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Расширение состава Комитета позволило улучшить взаимодействие между Компанией и ее мажоритарным акционером, а также повысить оперативность процесса принятия решений Советом директоров на заседаниях.

В течение года члены Комитета провели 4 очных заседания и рассмотрели 16 вопросов. Ежеквартально члены Комитета рассматривали и одобряли отчеты о состоянии производственной безопасности и отчеты о статусе реализации Дорожной карты ESAP.

Комитет на полугодичной основе рассматривает отчеты о деятельности в области корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития Компании, а также отчет по исполнению Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала.

Итоги 2019 и перспективы на 2020 год

Ежедневно в ходе осуществления своей деятельности Компания осознает всю полноту ответственности перед заинтересованными сторонами за обеспечение безопасности производства, охрану труда и окружающей среды. Мы уверены, что забота о безопасности на каждом этапе производства положительно влияет на мотивацию и степень удовлетворенности персонала, качество труда и экономические показатели Компании.

Итоги прошедшего года закладывают прочный фундамент для дальнейшей работы по приоритетным направлениям деятельности Компании. Совет директоров уверен в устойчивой позитивной тенденции развития мирной атомной энергетики и возможностях для реализации потенциала Компании.

Члены Комитета планируют провести оценку степени изменений состояния уровня осознанного соблюдения работниками требований безопасности, а также контролировать текущее состояние уровня производственной безопасности в сфере охраны труда, промышленной и радиационной безопасности в Корпоративном центре и на всех предприятиях Компании. Кроме того, Комитет планирует осуществлять мониторинг проведения эффективности мер, принимаемых Компанией для работы над «тревожными зонами» и направлениями условий труда и социально-бытовых условий работников на производственных объектах.

Нил Лонгфэллоу

Председатель Комитета по производственной безопасности Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Таблица 77. Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	
Нил Лонгфэллоу	4/4		<p>Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании.</p> <p>В связи с выходом Джона Дудаса из состава Совета директоров Компании 6 декабря 2019 года, он также сложил свои полномочия в качестве члена Комитета. В составе Комитета большинство составляют независимые директора.</p> <p>В 2019 году было проведено 4 очных заседания Комитета и рассмотрено 16 вопросов.</p>
Джон Дудас	4/4	Вышел из состава Комитета 6 декабря 2019 года	
Расселл Бэнхам	1/1	Назначен членом Комитета 18 сентября 2019 года	
Канат Кудайберген	1/1	Назначен членом Комитета 18 сентября 2019 года	

Роль Комитета

Комитет является консультативно-совещательным органом Совета директоров Компании и создается для углубленной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров. Комитет в своей деятельности полностью подотчетен Совету директоров и действует на основании полномочий,

предоставленных ему Советом директоров. Основной целью Комитета является разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по следующим вопросам:

1. Рассмотрение регулярных отчетов о состоянии производственной безопасности в Компании и ее дочерних и зависимых предприятиях.

2. Рассмотрение отчетов по социальным вопросам.

3. Рассмотрение и организация вопросов устойчивого развития в Компании, включая, но не ограничиваясь следующими процессами:

- внедрение социальных, экономических и экологических компонентов устойчивого развития в деятельность Компании в соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании и лучшей международной практикой;
 - предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Компании по выработке системы управления в области устойчивого развития по трем сферам: экономической, экологической и социальной;
 - предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров Компании по определению целей и КПД в области устойчивого развития;
 - предварительное рассмотрение планов мероприятий, а также внутренних документов в области устойчивого развития, выносимых на рассмотрение Совета директоров Компании;
 - мониторинг и оценка мероприятий, оценка достижения целей и ключевых показателей деятельности в области устойчивого развития, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений;
 - анализ внутренней и внешней среды по трем сферам – экономической, экологической и социальной – и подготовка соответствующих рекомендаций Совету директоров Компании;
 - подготовка рекомендаций по интеграции устойчивого развития в ключевые процессы Компании, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность и другие, а также в Стратегию развития Компании и процессы принятия решений.
-

4. Предоставление регулярных отчетов Совету директоров Компании о работе Комитета.

5. Предоставление рекомендаций Совету директоров по другим вопросам, отнесенным к его компетенции, в соответствии с поручениями Совета директоров Компании и/или положениями внутренних документов Компании.

Рассмотренные вопросы Комитета в 2019 году

- Рассмотрено и рекомендовано Совету директоров для утверждения Положение о Комитете в новой редакции.

- Рассмотрен краткий отчет о деятельности в области корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2018 года.

- Рассмотрен отчет по исполнению Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала по итогам 2018 года и по итогам первого полугодия 2019 года.

- На ежеквартальной основе рассматривались отчеты о состоянии производственной безопасности АО «НАК «Казатомпром» и отчеты о статусе реализации Дорожной карты ESAP.

Отчет Комитета по аудиту

Уважаемые акционеры!

Комитет по аудиту Компании (Комитет) был создан для контроля за достоверностью финансовой информации, предоставляемой акционерам, а также для оценки систем внутреннего контроля и управления рисками. Функции внутреннего аудита и комплаенс Компании подотчетны Комитету по аудиту.

В 2019 году Комитет полностью состоял из независимых директоров, имеющих соответствующий опыт и компетенции для принятия эффективных решений. В течение года было проведено 11 заседаний Комитета в очной и заочной формах, было рассмотрено 108 вопросов. Для обеспечения более эффективного и всестороннего обсуждения вопросов привлекались релевантные члены Правления Компании, другие руководители высшего звена участвовали по мере необходимости. В течение года проводились встречи с Руководителем службы внутреннего аудита и партнером внешнего аудитора без присутствия менеджмента.

Прошедший финансовый год стал первым для Компании после проведенного в ноябре 2018 года листинга на площадках LSE и AIX. Вместе с новыми возможностями и статусом публичной компании данный факт также внес изменения, которые затронули и работу Комитета по аудиту. В частности, была введена практика рассмотрения квартальных финансовых отчетностей Компании с последующим их раскрытием для соблюдения равного доступа к существенной информации для всех стейкхолдеров Компании. Также Комитетом была рассмотрена и рекомендована к утверждению финансовая отчетность Компании за 2018 год, которая включала оценку финансовых возможностей Компании выплатить дивиденды на уровне, обещанном в Проспекте выпуска ценных бумаг Компании. Стоит отметить, что в 2019 году Компания провела первое годовое Общее собрание акционеров, где акционеры проголосовали и утвердили финансовую отчетность, а также размер дивиденда в расчете на одну простую акцию.

В связи с истечением срока договора с внешним аудитором Компанией были проведены прозрачные процедуры по выбору аудитора для обеспечения заинтересованных сторон достоверной и подтвержденной информацией. ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» было рекомендовано Комитетом в качестве внешнего аудитора и на внеочередном Общем собрании акционеров в декабре 2019 года было определено в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит АО «НАК «Казатомпром» в период с 2020 по 2022 год.

Расселл Бэнхам
Председатель Комитета по аудиту Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»

Таблица 78. Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	
Расселл Бэнхам	11/11		<p>Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании.</p> <p>Председателем Комитета является Расселл Бэнхам. Состав Комитета полностью состоит из независимых директоров.</p> <p>В 2019 году было проведено 11 очных и заочных заседаний Комитета и рассмотрено 108 вопросов.</p>
Нил Лонгфэллоу	11/11		
Джон Дудас	11/11	Вышел из состава Комитета 6 декабря 2019 года	

Роль Комитета

Основной целью Комитета являются разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по следующим вопросам:

1. По вопросам финансовой отчетности	2. По вопросам внутреннего контроля и управления рисками
Обсуждает с руководством Компании и внешним аудитором финансовую отчетность, а также принципы формирования и использованные оценочные показатели.	Анализирует отчеты внешнего и внутреннего аудиторов о состоянии систем внутреннего контроля и управления рисками и информирует руководство Компании о существенных рисках и проблемах контроля.
Обсуждает с руководством Компании, внешним и внутренними аудиторами возможные изменения в Учетной политике Компании и их влияние на отчетность.	Предварительно одобряет Регистр рисков и Карту рисков Компании, уровень аппетита к риску и лимиты по рискам, готовит обоснованные рекомендации для Совета директоров по вопросам риск-аппетита и эффективных мер в отношении основных рисков.
Предварительно одобряет Учетную политику Компании.	Осуществляет контроль за выполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов Компании в отношении систем внутреннего контроля и управления рисками.

Рассматривает любые существенные разногласия между внешним аудитором и руководством Компании, касающиеся финансовой отчетности Компании.	Предварительно одобряет политики и процедуры Компании по системам внутреннего контроля и управления рисками.
3. По вопросам внешнего аудита	4. По вопросам внутреннего аудита
Принимает участие в выборе внешнего аудитора Компании, оценивает его независимость с точки зрения оказываемых аудитором услуг и выдает рекомендации по обеспечению независимости внешнего аудитора.	Курирует деятельность Службы внутреннего аудита и предварительно одобряет риск-ориентированный годовой план внутреннего аудита и бюджет (смету расходов) Службы внутреннего аудита.
Рассматривает существенные условия проекта договора с внешним аудитором о проверке годовой финансовой отчетности Компании. Утверждает политику для неаудиторских услуг, предоставляемых внешним аудитором, и предварительно одобряет любые такие услуги, которые должны быть выполнены.	Вносит предложения Совету директоров о количественном составе, назначении и прекращении полномочий руководителя и работников Службы, условиях их оплаты труда и премирования и квалификационных требованиях к работникам.
Обсуждает с внешним аудитором, насколько предлагаемый план и объем аудита отвечают потребностям акционеров и Совета директоров Компании.	Обеспечивает независимость Службы внутреннего аудита от руководства Компании.
Проводит мониторинг исполнения плана аудита и рассматривает совместно с внешним аудитором результаты ежегодного и промежуточных аудитов.	Предварительно одобряет регулярные отчеты Службы внутреннего аудита по результатам работы и проводит предварительную оценку деятельности Службы внутреннего аудита.
	Рассматривает вопрос существующих ограничений, препятствующих Службе внутреннего аудита эффективно выполнять поставленные задачи, и способствует устранению таких ограничений.
	Проводит не реже одного раза в квартал встречи с руководителем Службы внутреннего аудита без участия представителей руководства Компании.
	При необходимости инициирует проведение Службой внутреннего аудита независимых проверок (оценки) интересующих вопросов, в том числе с привлечением независимых консультантов (экспертов), а также предварительно одобряет проведение

подобной оценки по запросу исполнительного органа.

Предварительно одобряет документы, регулирующие деятельность Службы внутреннего аудита, а также изменения и дополнения к ним.

5. По вопросам комплаенс и соблюдения законодательства

Курирует деятельность Службы комплаенс и предварительно одобряет годовой план работы и бюджет (смету расходов) Службы комплаенс.

Вносит предложения Совету директоров о количественном составе, назначении и прекращении полномочий руководителя и работников Службы комплаенс, условиях их оплаты труда и премирования и квалификационных требованиях к работникам.

Предварительно одобряет регулярные отчеты Службы комплаенс по результатам работы и проводит предварительную оценку деятельности Службы комплаенс.

Рассматривает вопрос существующих ограничений, препятствующих Службе комплаенс эффективно выполнять поставленные задачи, и способствует устранению таких ограничений.

Оценивает эффективность внутренних процедур Компании, призванных обеспечить соблюдение законодательства Компанией.

Получает и изучает отчеты уполномоченных органов, внешних и внутренних аудиторов, руководства Компании по вопросам соблюдения законодательства, а также годовой отчет Омбудсмена.

Вносит предложения по порядку рассмотрения и реагирования на обращения работников Компании на «горячую линию».

Осуществляет контроль за качеством нефинансовой информации и отчетности, в том числе интегрированного годового отчета и отчета об устойчивом развитии.

Осуществляет мониторинг системы корпоративного управления Компании, включая рассмотрение отчетов о выполнении Плана по совершенствованию системы корпоративного управления, а также отчетов о соответствии Компании нормам и положениям Кодекса корпоративного управления.

Предварительно одобряет документы, регулирующие деятельность Службы комплаенс, а также изменения и дополнения к ним.

Предоставляет регулярные отчеты Совету директоров Компании о работе Комитета.

Таблица 79. Рассмотренные вопросы Комитета в 2019 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
<p>- утвержден состав Единой комиссии по выбору аудиторской организации для АО «НАК «Казатомпром» и ряда его существенных организаций</p>	<p>- предварительно одобрен Интегрированный годовой отчет АО «НАК «Казатомпром» за 2018 год</p>	<p>- рассмотрена Корпоративная учетная политика АО «НАК «Казатомпром»;</p> <p>- одобрена промежуточная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» за 6 месяцев 2019 года</p>	<p>- одобрена промежуточная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» за 9 месяцев 2019 года</p>
<p>- были рассмотрены предварительные результаты аудита консолидированной финансовой отчетности за 2018 год</p>	<p>- предварительно одобрен Отчет о соблюдении АО «НАК «Казатомпром» принципов и положений Кодекса корпоративного управления за 2018 год</p>	<p>- предварительно одобрена Комплаенс-программа АО «НАК «Казатомпром»</p>	<p>-предварительно одобрены Регистр рисков, Карта рисков и Риск-аппетит АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год</p>
<p>- одобрена ротация партнера по аудиту;</p> <p>- была одобрена годовая консолидированная финансовая отчетность за 2018 год</p>	<p>- была одобрена годовая отдельная финансовая отчетность за 2018 год;</p> <p>- предварительно одобрена неаудированная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» (консолидированная и отдельная) за период, закончившийся 31 марта 2019 года</p>	<p>- дана рекомендация ОСА определить ТОО «Прайсуотерхаус-Куперс» в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит АО «НАК «Казатомпром» и его дочерних организаций на 2020–2022 годы</p>	<p>- предварительно одобрены Правила «Внутренний контроль за распоряжением и использованием инсайдерской информации АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции</p>
<p>- предварительно одобрен План мероприятий по</p>		<p>-предварительно одобрен отчет об исполнении Плана</p>	

<p>совершенствованию системы корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» на 2019 год, отчеты об исполнении данного плана</p>		<p>мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления</p>	
--	--	---	--

В 2019 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали регулярные отчеты Службы внутреннего аудита и Службы комплаенс, а также отчеты по управлению рисками и отчеты по «горячей линии».

Отчет Комитета по стратегическому планированию и инвестициям

Уважаемые акционеры!

В связи с растущим интересом к деятельности Казамтопрома увеличивается значимость Комитета по стратегическому планированию и инвестициям (Комитет). Члены Комитета уделяют особое внимание вопросам Стратегии развития, международного сотрудничества и стимулирования инвестиций.

Комитет составляет важную часть Совета директоров, и благодаря основным задачам Комитета у Совета директоров появляется возможность успешно справляться и быстро адаптироваться к постоянно меняющимся обстоятельствам и соблюдать особо важные принципы корпоративного управления.

Основной целью Комитета по стратегическому планированию и инвестициям являются разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по вопросам стратегической и инвестиционной деятельности Компании.

Также в 2019 году в составе Комитета произошли значительные изменения. 18 сентября 2019 года в состав Комитета вошел Алмасадам Саткалиев – представитель АО «ФНБ «Самрук-Қазына». До его избрания Комитет состоял только из независимых директоров Компании.

6 декабря 2019 года независимый директор Джон Дудас сложил свои полномочия в качестве Председателя Совета директоров Казатомпрома, а также в качестве Председателя Комитета. В этой связи в феврале 2020 года Совет директоров избрал мою кандидатуру в качестве нового Председателя Комитета.

В течение года члены Комитета провели 5 очных заседаний и рассмотрели 20 вопросов. Ежеквартально Комитет рассматривал и одобрял отчеты по Программе трансформации и отчеты Правления Компании о реализации крупных инвестиционных проектов. Также прорабатывал вопросы исполнения стратегических КПД в 2019 году и одобрил перечень КПД Правления на 2020 год. Помимо этого, в отчетном периоде члены Комитета рассматривали результаты бенчмаркинг-анализа Компании с другими урановыми компаниями.

Итоги 2019 и перспективы на 2020 год

2019 год оказался очередным годом для Компании, когда мы достигли поставленных целей и в который раз подтвердили статус мирового лидера по добыче и продаже природного урана.

В 2020 году для Компании поставлены новые долгосрочные цели и задачи. Одной из целей является завершение программы реструктуризации активов

Казатомпрома, что позволит выпустить продукцию с высокой добавленной стоимостью.

Нил Лонгфэллоу

Председатель Комитета по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Таблица 80. Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	
Джон Дудас	5/5	Вышел из состава Комитета 6 декабря 2019 года	<p>Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании.</p> <p>Председателем Комитета являлся Джон Дудас до 6 декабря 2019 года. В связи с его выходом из состава Совета директоров Компании на заседании Совета директоров 20 февраля 2020 года избран новый Председатель Комитета – Нил Лонгфэллоу.</p>
Расселл Бэнхам	5/5		
Нил Лонгфэллоу	5/5		
Алмасадам Саткалиев	1/1	Назначен членом Комитета 18 сентября 2019 года	<p>В составе Комитета большинство составляют независимые директора.</p> <p>В 2019 году было проведено 5 очных заседаний Комитета и рассмотрено 20 вопросов.</p>

Роль Комитета

Основной целью Комитета являются разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по следующим вопросам:

1. По стратегическим направлениям деятельности Компании	2. По инвестиционной и инновационной деятельности Компании
Предварительное рассмотрение и одобрение Стратегии развития Компании, а также Программы действий и Планов мероприятий по ее реализации.	Предварительное утверждение внутренних документов Компании, регулирующих инновационную политику и находящихся в

	компетенции Совета директоров Компании.
Мониторинг изменений в экономической и конкурентной среде для определения их влияния на существующую Стратегию развития Компании и обеспечение пересмотра/переоценки Стратегии развития с учетом этих изменений.	Анализ Мастер-плана развития Компании и отдельных инвестиционных проектов на предмет их соответствия Стратегии развития Компании.
Анализ и предоставление рекомендаций по выработке некоторых стратегических решений, связанных с реорганизацией Компании в форме слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования.	Оценка изменений, в том числе конъюнктуры рынка, которые могут оказать влияние на развитие и на эффективное владение финансово-хозяйственной деятельностью Компании.
Анализ и предварительное рассмотрение информации о достижении целевых значений стратегических ключевых показателей деятельности (КПД).	Одобрение, корректировка, а также анализ исполнения Мастер-плана развития Компании.
Предоставление регулярных отчетов Совету директоров Компании о работе Комитета.	Одобрение реализации на всех стадиях инвестиционных проектов Компании, а также мониторинг и корректировка основных параметров инвестиционных и инновационных проектов.

Таблица 81. Рассмотренные вопросы Комитета в 2019 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
- рассмотрен Годовой отчет об итогах реализации в 2018 году Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» на 2018–2028 годы	- предварительно одобрено и рекомендовано Совету директоров Положение о Комитете в новой редакции	- рассмотрен Отчет по исполнению стратегических КПД АО «НАК «Казатомпром» за первое полугодие 2019 года	- рассмотрены результаты бенчмаркинг-анализа АО «НАК «Казатомпром» с другими урановыми компаниями за третий квартал 2019 года
- рассмотрены результаты работы KazakAtom TN AG по итогам 2018 года		- рассмотрены результаты бенчмаркинг-анализа АО «НАК «Казатомпром» с другими урановыми компаниями за	- одобрена Дорожная карта Программы цифровой трансформации АО «НАК

		первое полугодие 2019 года	«Казатомпром» на 2019–2024 годы
			- одобрен перечень стратегических ключевых показателей деятельности АО «НАК «Казатомпром» на 2020–2024 годы

В 2019 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали отчеты по Программе трансформации АО «НАК «Казатомпром», отчеты Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов.

Отчет Комитета по назначениям и вознаграждениям

Уважаемые акционеры!

Комитет по назначениям и вознаграждениям Компании (Комитет) создан для рассмотрения таких вопросов, как назначение кандидатов в состав Совета директоров, премирование высшего руководства (включая бонусные выплаты), назначение кандидатов в состав Правления, на должности Корпоративного секретаря, Омбудсмена и иных работников.

В течение 2019 года трое из четырех членов Комитета являлись независимыми директорами, при этом члены Комитета имеют соответствующий опыт и компетенции для принятия эффективных решений. В течение года было проведено 6 заседаний Комитета в очной форме, на которых было рассмотрено 43 вопроса.

В прошедшем году Комитет рассмотрел и одобрил изменения в состав Правления в связи с необходимостью достижения стратегических показателей, поставленных перед Компанией акционерами. Также, в связи с поручением Президента Республики Казахстан по сокращению количества работников квазигосударственного сектора, были пересмотрены структура и численность работников центрального аппарата Компании.

Комитетом также были рассмотрены вопросы преемственности, в том числе создание пула преемников на должности членов Правления и Корпоративного секретаря Компании.

В 2019 году в составе Комитета произошли изменения. 18 сентября 2019 года в состав Комитета вошел Бейбит Карымсаков – представитель АО «ФНБ «Самрук-Қазына». До его избрания состав Комитета состоял только из независимых директоров Компании.

6 декабря 2019 года независимый директор Джон Дудас сложил свои полномочия в качестве Председателя Совета директоров Казатомпрома, а также в качестве Председателя Комитета. В этой связи в феврале 2020 года Совет директоров избрал мою кандидатуру в качестве нового Председателя Комитета.

Расселл Бэнхам

Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Таблица 82. Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	
Нил Лонгфэллоу	6/6		Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании.
Расселл Бэнхам	6/6		
Бейбит Карымсаков	1/1	Назначен членом Комитета 18 сентября 2019 года	Председателем Комитета являлся Джон Дудас до 6 декабря 2019 года. В связи с его выходом из состава Совета директоров Компании на заседании Совета директоров 20 февраля 2020 года избран новый Председатель Комитета – Рассел Бэнхам. В Комитете большинство составляют независимые директора.
Джон Дудас	6/6	Вышел из состава Комитета 6 декабря 2019 года	

Роль Комитета

Основной целью Комитета являются разработка и представление рекомендаций Совету директоров Компании по следующим вопросам:

1. Предоставление рекомендаций по квалификационным требованиям для кандидатов в члены Совета директоров и в эксперты комитетов Совета директоров, в члены Правления и на должность Корпоративного секретаря.
2. Предоставление рекомендаций по кандидатам в состав Совета директоров, состав Правления, на должности Корпоративного секретаря, Омбудсмена и руководителей структурных подразделений Компании, иных работников, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров (за исключением работников Службы внутреннего аудита и Службы комплаенс, а также назначений, осуществляемых Советом директоров в рамках решений по вопросам деятельности, относящимся к компетенции общего собрания акционеров (участников) юридического лица, десять и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) которого принадлежат Компании).

-
3. Предоставление рекомендаций по привлечению специализированных агентств при подборе кандидатов на должности членов Совета директоров и Правления, а также Корпоративного секретаря и иных работников, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.
-
4. Предоставление рекомендаций по политике и структуре вознаграждения членов Совета директоров, членов Правления, Корпоративного секретаря.
-
5. Предоставление рекомендаций по ключевым показателям деятельности членов Правления Компании, предварительная оценка результатов деятельности Правления Компании.
-
6. Предоставление рекомендаций по оценке деятельности членов Правления и Корпоративного секретаря и иных работников, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.
-
7. Предоставление рекомендаций по оценке деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров.
-
8. Мониторинг результатов оценки деятельности Совета директоров и потребности в обучении членов Совета директоров, предоставление рекомендаций по политике повышения квалификации и привлечению внешних экспертов членами Совета директоров.
-
9. Предоставление рекомендаций по политике введения в должность вновь избранных членов Совета директоров.
-
10. Предоставление рекомендаций по Кадровой политике Компании.
-
11. Предоставление рекомендаций по политике преемственности в работе членов Совета директоров и членов Правления Компании.
-
- 11.1. Предоставление рекомендаций по оценке программ планирования преемственности и формированию кадрового резерва.
-
12. Предоставление рекомендаций по уровню вознаграждения независимым директорам.
-
13. Предоставление рекомендаций по назначению внешнего консультанта по вопросам вознаграждения.
-
14. Предоставление Совету директоров регулярного отчета о работе Комитета.
-
15. Рассмотрение корпоративных конфликтов с участием Председателя Совета директоров или других членов Совета директоров.
-

Таблица 83. Рассмотренные вопросы Комитета в 2019 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
- одобрена кандидатура Саткалиева А.М. в состав Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен Отчет независимого консультанта о соответствующем вознаграждении независимых директоров после IPO	- предварительно одобрены ключевые показатели деятельности Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» на 2019 год в новой редакции	- рассмотрена структура центрального аппарата АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции
- предварительно одобрена Комплексная образовательная программа АО «НАК «Казатомпром» на 2019–2023 годы	- рассмотрен Отчет о выполнении КПД Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2018 года	- рассмотрен План преемственности Корпоративного секретаря АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен План преемственности руководящих работников АО «НАК «Казатомпром»
	- рассмотрены сценарий и модель вознаграждения Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром»		- предварительно одобрены ключевые показатели деятельности Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год
	- предварительно одобрено Положение об Омбудсмене АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции		

В 2019 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали регулярные отчеты о работе Омбудсмена и Корпоративного секретаря.

9.5 Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом Казатомпрома и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом корпоративного управления и Положением о Правлении. Данные документы содержат информацию о роли и подотчетности Правления, правах, обязанностях и ответственности членов Правления. Подробный обзор развития, результатов деловой деятельности и финансового положения Казатомпрома содержится в ежеквартальных [отчетах Правления](#).

Правление как исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Компании и принимает решения по любым вопросам деятельности Компании, не отнесенным законодательством и/или Уставом Компании к компетенции других органов и должностных лиц Компании.

К обязанностям Правления относятся:

- утверждение внутренних документов Компании;
- назначение глав филиалов и представительств;
- разработка и реализация деловой стратегии и бюджета Компании;
- принятие исполнительных деловых решений;
- реализация решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров.

Членами Правления могут быть представители акционеров Компании и работники Компании, которые не являются представителями акционера, при этом назначаются и освобождаются от должности на основании решения Совета директоров. Количественный состав и срок полномочий Правления определяются Советом директоров. Правление должно состоять не менее чем из пяти человек.

Состав Правления

Решением Совета директоров Казатомпрома от 26 июня 2019 года (протокол № 7/19) определен текущий состав Правления в количестве 7 (семи) человек.

Правление Казатомпрома избрано в следующем составе на основании решений Совета директоров от 29 августа 2017 года (протокол 6/17), от 8 февраля 2018 года (протокол № 1/18) и от 26 июня 2019 года (протокол № 7/19) со сроком полномочий до истечения срока полномочий Правления Казатомпрома в целом:

Имя	Год рождения	Должность	Год присоединения к Группе
Галымжан Пирматов	1972	Председатель Правления	2009
Даурен Кунанбаев	1967	Главный директор по производству	2011
Бауржан Ибраев	1958	Главный директор по ЯТЦ и атомной энергетике	2001
Меиржан Юсупов	1979	Главный директор по экономике и финансам	2010
Риаз Ризви	1972	Главный директор по стратегии и маркетингу (Коммерческий директор)	2017
Биржан Дуйсембеков	1971	Главный директор по обеспечению бизнеса	2017
Бексултан Бекмуратов	1986	Главный директор по трансформации и информационным технологиям	2018

	<i>ГАЛЫМЖАН ПИРМАТОВ</i> <i>Председатель Правления</i>
Год рождения	1972
Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Новосибирский государственный университет по специальности «Механика, прикладная математика», Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогнозирования (КИМЭП), Высшая школа менеджмента им. Аткинсона при Университете Уилламет и Программа по развитию лидерства в INSEAD.
Опыт работы	В разные годы занимал должности Финансового директора СП «Алтын-Тас», Директора по инвестициям AIG Silk Road Capital Management, Финансового и коммерческого директора компании AES в Украине, Управляющего директора – директора департамента инвестиционного банкинга АО «Народный Банк». В 2007–2009 годах

	<p>был Вице-министром экономики и бюджетного планирования РК, в 2009–2011 годах – Вице-президентом по экономике и финансам, заместителем Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром», в 2011–2015 годах – Президентом компании Cameco Kazakhstan. С декабря 2015 года г-н Пирматов занимал должность Заместителя Председателя Национального Банка РК. С августа 2017 года является Председателем Правления АО «НАК «Казатомпром».</p>
--	--

	<p>ДАУРЕН КУНАНБАЕВ</p> <p><i>Главный директор по производству</i></p>
Год рождения	1967
Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Московский Государственный Университет им. М.В. Ломоносова по специальности «Политическая экономия», Национальный исследовательский технологический университет «МИСиС» со степенью «Магистр делового администрирования».
Опыт работы	<p>В разные годы занимал руководящие должности в СП «Казшарг», представительстве «Генералэкспорт», АО «Отрар», ЗАО «Банк Туран Алем», РГП АО «Қазақстан темір жолы», ЗАО ТД «КазМунайГаз», ТОО «Dala Group», АО «Транко», ТОО «Петропавловский трубный завод». Также работал в государственных структурах, с 1999 по 2001 год – начальником таможенного управления по Карагандинской области Министерства государственных доходов РК, с 2002 по 2004 год – заместителем Председателя Таможенного комитета Министерства государственных доходов РК, с 2004 по 2005 год – руководителем аппарата Министерства культуры, информации и спорта РК. С 2011 года возглавлял дочерние предприятия АО «НАК «Казатомпром» – ТОО «Торгово-транспортная компания» и ТОО «Бетпак Дала». В АО «НАК «Казатомпром» работает с декабря 2014 года в должности Управляющего директора по производству, с июля 2018 года по июнь 2019 года – в должности Управляющего директора дивизиона «Добыча урана».</p>

	<i>БАУРЖАН ИБРАЕВ</i> <i>Главный директор по ЯТЦ и атомной энергетике</i>
Год рождения	1958
Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Физический факультет Казахского государственного университета им. С.М. Кирова. Имеет степень доктора физико-математических наук, является академиком Национальной академии естественных наук РК.
Опыт работы	Трудовую деятельность начал в 1983 году младшим научным сотрудником Института ядерной физики АН КазССР. Работал старшим преподавателем, доцентом, заведующим кафедрой оптики и физики плазмы, заместителем директора физического факультета КазГУ им. Аль-Фараби. В 1996 году прошел стажировку по линии МАГАТЭ в Берлинском центре нейтронных исследований (работы на реакторе ВЕР-2), а в 1999 году перешел на должность директора НИИ экспериментальной теоретической физики (НИИ ЭТФ). С 2001 года г-н Ибраев возглавлял филиал Компании «РУ-6», а также дочерние предприятия ТОО «МАЭК-Казатомпром», ТОО «Горнорудная компания», ТОО «Кен Дала.kz» и ТОО ДП «Орталык».

	<i>МЕИРЖАН ЮСУПОВ</i> <i>Главный директор по экономике и финансам</i>
Год рождения	1979
Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Ближневосточный технический университет по специальности «Экономика и управление»; Лондонская школа экономики со степенью магистра наук в области управления экономическим развитием; Гарвардский университет со степенью магистра государственного управления.
Опыт работы	Трудовую деятельность начал в качестве заместителя директора департамента маркетинга и внутреннего аудита в Группе компаний «Туркуаз». В 2003–2009 годах работал в АО «Демир Казахстан Банк»

	и занимал разные должности в АО «ФНБ «Самрук-Қазына». В 2009–2010 годах г-н Юсупов также работал на государственной службе в должности заместителя директора Департамента инвестиционной политики Министерства экономики и бюджетного планирования РК. В 2010 году пришел в Компанию директором Департамента корпоративных финансов и казначейства. В 2015 году назначен Главным директором по экономике и финансам Компании.
--	---

	<i>РИАЗ ЭЛЬ ХАСАН САИД РИЗВИ</i> <i>Главный директор по стратегии и маркетингу (Коммерческий директор)</i>
Год рождения	1972
Гражданство	Нидерланды
Образование	Кингс-колледж со степенью бакалавра делового администрирования и Университет Нинроде со степенями магистра и доктора в области делового администрирования.
Опыт работы	Г-н Ризви начал свою карьеру в качестве главы представительства Multi-Family Office (компании по доверительному управлению капиталом состоятельных семей) в Узбекистане. Он также работал главой представительства в Грузии, проектным менеджером Independent Bureau for Humanitarian Issues (Независимого бюро по гуманитарным вопросам) по Боснии и Герцеговине, в 1999–2001 годах был руководителем нового направления деятельности (уголь) в Enron Europe Limited, в 2001–2004 годах – руководителем нового направления деятельности компании American Electric Power; в 2004–2009 годах – соруководителем компании Constellation Energy Commodities Group. В 2009–2016 годах г-н Ризви занимал должность соучредителя NuCap Limited. С марта 2017 года работает в Компании.

	<i>БИРЖАН ДУЙСЕМБЕКОВ</i> <i>Главный директор по обеспечению бизнеса</i>
Год рождения	1971

Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Казахский политехнический институт им. В.И. Ленина в г. Алматы по специальности «Технология и комплексная механизация подземной разработки месторождения полезных ископаемых» с присвоением квалификации «Горный инженер». В 2006 году окончил Атырауский институт нефти и газа по специальности «Экономика».
Опыт работы	Трудовую деятельность начал горнорабочим 3 разряда на шахтной поверхности Треста «Алматыметрострой». В разные годы занимал руководящие позиции в ОАО «Узеньмунайгаз», ОАО «Эмбамунайгаз», АО «РД «КазМунайГаз», АО «Kazyna Capital Management», ТОО «СП Казгермунай», ТОО «АктауНефтеСервис», АО МНК «КазМунайТениз», а также в других организациях АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и банках второго уровня Республики Казахстан. С октября 2017 года работает в Компании.

	<i>БЕКСУЛТАН БЕКМУРАТОВ</i> <i>Главный директор по трансформации и информационным технологиям</i>
Год рождения	1986
Гражданство	Республика Казахстан
Образование	Российский государственный университет нефти и газа, квалификация «Инженер».
Опыт работы	В 2011–2013 годах г-н Бекмуратов занимал должность консультанта по ТБ в Shell. Кроме того, в 2014–2018 годах г-н Бекмуратов работал менеджером Проекта по трансформации в АО «ФНБ «Самрук-Қазына». С февраля 2018 года г-н Бекмуратов работает в Компании в качестве Главного директора по трансформации и информационным технологиям.

Таблица 84. Посещаемость членами Правления очных заседаний Правления в 2019 году

Члены Правления	Посещаемость заседаний	%	Период нахождения в составе Правления в отчетном периоде
Галымжан Пирматов	22	52	1 января – 31 декабря 2019
Даурен Кунанбаев	19	45	26 июня – 31 декабря 2019
Бауржан Ибраев	32	76	1 января – 31 декабря 2019
Меиржан Юсупов	33	79	1 января – 31 декабря 2019
Риаз Ризви	19	45	1 января – 31 декабря 2019
Биржан Дуйсембеков	34	81	1 января – 31 декабря 2019
Бексултан Бекмуратов	17	40	26 июня – 31 декабря 2019
Марат Ниетбаев	9	21	1 января – 3 июня 2019

Согласно Положению о Правлении АО «НАК «Казатомпром», утвержденному решением Совета директоров Компании от 26 июля 2010 года (протокол № 8/10), а также Положению о Правлении АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции, утвержденному решением Совета директоров Компании от 26 июня 2019 года (протокол № 7/19), решения Правления могут приниматься следующими способами:

- очным голосованием (очное заседание);
- заочным голосованием (без проведения заседания);
- смешанным голосованием.

Деятельность Правления в 2019 году

За отчетный период было проведено 42 очных заседания Правления и 112 решений приняты путем заочного голосования. Всего были положительно рассмотрены 682 вопроса, в том числе 452 на очных заседаниях и 230 путем заочного голосования, из них:

- **382 вопроса** вынесены на рассмотрение и утверждение Совета директоров Казатомпрома. В том числе: утверждение внутренних и плановых документов Компании; заключение сделок, в совершении которых Компанией имеется заинтересованность; о принятии решений по передаче прав недропользования; приобретение/отчуждение долей в уставных капиталах других юридических лиц; предварительное утверждение годовой финансовой отчетности и распределение дивидендов. Вопросы также включали отчеты Правления Компании: по управлению рисками, о состоянии

производственной безопасности, о реализации Бизнес-планов АО «НАК «Казатомпром», об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления, о реализации крупных инвестиционных проектов, о заключенных сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения по которым принимались Правлением АО «НАК «Казатомпром», а также об исполнении Плана реструктуризации активов АО «НАК «Казатомпром», внесение изменений в контракты на недропользование, утверждение ключевых показателей деятельности Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год, утверждение регистра, карты рисков и риск-аппетита АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год, утверждение организационной структуры Центрального аппарата АО «НАК «Казатомпром» и общей численности работников, о принятии решений по некоторым вопросам деятельности дочерних и зависимых организаций;

- приняты решения по заключению **115 сделок, в совершении которых Казатомпром имеет заинтересованность**, сторонами которых являлись или участвовали в них в качестве представителя или посредника аффилированные лица Компании. Решения по заключению сделок, в совершении которых АО «НАК «Казатомпром» имеется заинтересованность, приняты Правлением АО «НАК «Казатомпром» в соответствии со статьей 21 Закона Республики Казахстан от 1 февраля 2012 года № 550 IV «О Фонде национального благосостояния», статьями 64, 71 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-II «Об акционерных обществах» и пунктом 6 Правил заключения сделок между организациями, входящими в группу АО «ФНБ «Самрук-Қазына», в отношении совершения которых Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» установлены особые условия, утвержденных решением Совета директоров Самрук-Қазына от 27 апреля 2009 года (протокол № 18);
- **54 сделки**, в результате которых АО «НАК «Казатомпром» отчуждает и/или приобретает имущество, стоимость которого составляет менее десяти процентов от общего размера стоимости активов АО «НАК «Казатомпром», а также решения, принятые Правлением Компании в соответствии с пунктом 2 статьи 180 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года № 413-IV «О государственном имуществе»;
- решение Правления по **14 вопросам** по определению позиции Компании как акционера (участника) юридических лиц, в которых АО «НАК «Казатомпром» не является Единственным акционером (участником), в целях последующего голосования уполномоченными представителями Компании на общих

собраниях акционеров (участников) (по вопросам деятельности предприятий ТОО «Байкен-У», ТОО «СП СКЗ Казатомпром»);

- **40 решений по утверждению внутренних нормативных документов Казатомпрома.** В том числе: Стратегия Цифровизации АО «НАК «Казатомпром» на 2019–2028 годы и ее Дорожная карта; Инвестиционная политика АО «НАК «Казатомпром»; Методика расчета транспортного дифференциала АО «НАК «Казатомпром»; Правила «Организация страховой защиты в АО «НАК «Казатомпром»; Инструкция «Оценка и анализ рисков инвестиционных проектов в АО «НАК «Казатомпром»; Инструкция «Концентраты природного урана для экспорта. Определение и учет корректива»; Правила «Конкурсный отбор на вакантные управленческие и административные должности в АО «НАК «Казатомпром»; Инструкция «Порядок снятия остатков урана в незавершенном производстве»; Политика информационной безопасности АО «НАК «Казатомпром»; Правила «Управление подходом к управлению информационными технологиями в АО «НАК «Казатомпром»; Программа поисковых работ по восполнению минерально-сырьевой базы урана АО «НАК «Казатомпром» на 2016–2027 годы в новой редакции; Положение о Категорийном комитете АО «НАК «Казатомпром»; План реализации в 2019–2028 годах Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» на 2018–2028 годы; Методология по проведению теста на обесценение активов АО «НАК «Казатомпром» в соответствии с требованиями МСФО 36 «Обесценение активов»; Инструкция «Повторное использование оборудования и материалов при проведении горно-подготовительных работ»; Перечень первоочередных долгосрочных закупок товаров, работ и услуг АО «НАК «Казатомпром» на 2020–2022 годы; Правила «Оценка деятельности управленческих и административных работников АО «НАК «Казатомпром»; Закупочные категорийные стратегии на 2019 год;
- **77 решений по вопросам иного характера,** включая утверждение Лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки второго уровня для группы предприятий Казатомпрома, Перечня банков второго уровня, на депозиты которых могут быть размещены временно свободные деньги АО «НАК «Казатомпром»; утверждение Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала АО «НАК «Казатомпром» на 2019 год, создание Комитета по отбору кандидатов на должность руководителя в дочерние и зависимые организации АО «НАК «Казатомпром» при Правлении АО «НАК «Казатомпром».

Таблица 85. Количество вопросов, рассмотренных Правлением Компании в 2018–2019 годах

Показатель	2018 год	2019 год	Изменение
Количество очных заседаний	37	42	13%
Количество вопросов, рассмотренных на очных заседаниях (включая вопросы, рассмотренные вне повестки)	288	452	57%
Количество вопросов, рассмотренных на заочных заседаниях	534	230	-56%

9.6 Вознаграждение

В соответствии с Уставом Компании размер вознаграждения членов Совета директоров определяется Общим собранием акционеров, а размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров.

В соответствии с Законом Республики Казахстан об акционерных обществах и по решению Общего собрания акционеров Компании независимым членам Совета директоров выплачивается вознаграждение и возмещаются расходы, связанные с обязанностями, которые они выполняют в рамках своих функций

Компания утвердила Правила вознаграждения, премирования и социальной поддержки руководства Компании от 28 июня 2017 года, в которых описываются соответствующие порядок и условия выплаты вознаграждений.

В 2019 году членам Правления и независимым директорам Совета директоров Казатомпрома начислено вознаграждение, которое в совокупности до уплаты налогов и иных обязательных платежей составило сумму 1 116 243 134 (один миллиард сто шестнадцать миллионов двести сорок три тысячи сто тридцать четыре) тенге.

Трудовые договоры руководства

В Компании заключение договоров с членами высшего руководства ведется на фиксированный срок. Согласно таким договорам, члены высшего руководства Компании получают премии или другие формы вознаграждения в дополнение к своему регулярно выплачиваемому окладу.

Каждый член высшего руководства подписывает индивидуальный трудовой договор, положения и условия которого должны полностью соответствовать законодательству Республики Казахстан, включая Трудовой кодекс. К таким условиям обычно относятся пятидневная 40-часовая рабочая неделя, восьмичасовой рабочий день, ежегодный отпуск продолжительностью 30 календарных дней, страхование Компанией работника от опасностей для жизни и здоровья, возникающих вследствие исполнения им своих обязанностей, и медицинское страхование.

9.7 Заверения руководства

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании Совет директоров и Правление несут ответственность за достоверность годового отчета и финансовой отчетности Компании.

Согласно Правилам раскрытия информации и прозрачности в руководстве Управления финансового надзора Великобритании (Disclosure and Transparency Rules in the Handbook of the Financial Conduct Authority), каждый член Совета директоров, исходя из имеющейся у него информации, подтверждает, что:

- финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, дает правдивое и достоверное отражение активов, обязательств, финансового состояния, результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании, сведенного воедино баланса Компании с ее дочерними предприятиями;
- отчет Правления включает достоверные данные о развитии и показателях финансово-хозяйственной деятельности и финансового состояния Компании и ее дочерних предприятий в комплексе, а также описание важнейших рисков и неопределенностей, с которыми они сталкиваются.

На дату подготовки настоящего отчета ни один из членов Совета директоров или Правления за последние пять лет:

- не имел судимости за правонарушения, связанные с мошенничеством;
- не являлся членом административных, управленческих или надзорных органов какой-либо компании или партнером в каком-либо товариществе на момент или в преддверии прохождения процесса банкротства, управления имуществом в связи с неплатежеспособностью или ликвидации; или
- не являлся объектом официальных публичных обвинений или санкций со стороны государственной организации или регулирующего органа (в том числе профессионального органа) и никогда не лишался права по распоряжению суда действовать в качестве члена административных, управленческих или надзорных органов компании или участвовать в управлении компанией или ведении ее дел.

От имени Совета директоров:

Нил Лонгфэллоу, Исполняющий функции Председателя Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

По поручению Правления:

Галымжан Пирматов, Председатель Правления АО «НАК «Казатомпром»

9.8 Управление рисками и внутренний контроль

GRI 102-12

Ключевые международные стандарты и практики в области управления рисками и внутреннего контроля, применяемые Компанией:

- COSO «Внутренний контроль – интегрированная модель» (2013 год);
- COSO «Управление рисками организации – интегрированная модель» (2004 год);
- COSO «Концептуальные основы управления рисками организации: интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 год);
- Стандарт ISO 31000:2018 «Риск-менеджмент – принципы и руководства» (2018 год);
- Стандарт ISO 9001:2015 «Система менеджмента качества»;
- Нормативные документы по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

Система управления рисками

GRI 102-11

Существующая система управления рисками Компании была создана в 2010 году и с тех пор играет основополагающую роль в деятельности и Стратегии развития Компании. Менеджмент Компании убежден, что точные и своевременные выявление, оценка, мониторинг рисков и реагирование на них позволяют эффективно принимать решения на всех уровнях управления и обеспечивать достижение стратегических целей и ключевых показателей деятельности Компании.

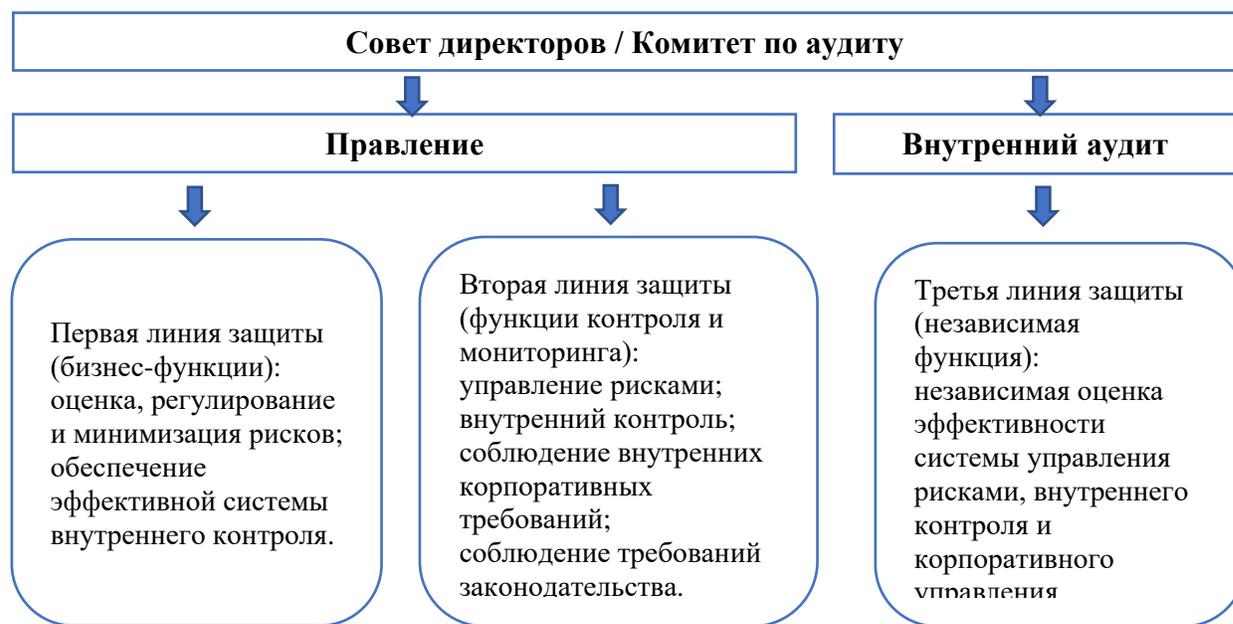
Ключевым структурным подразделением системы является Департамент риск-менеджмента, который отвечает за методологическое сопровождение и координацию всей работы по управлению рисками. Комитет по управлению рисками при Правлении реализует общее руководство системой, осуществляя рассмотрение, согласование и одобрение ключевых вопросов. На уровне ДЗО Компании действуют отдельные структурные подразделения, ответственные за организацию управления рисками, или назначены риск-менеджеры.

Детальная информация о структуре, участниках и полномочиях участников системы управления рисками приведена в Политике по управлению рисками, размещенной на Интернет-ресурсе Компании, см. [Политика управления рисками АО «НАК «Казатомпром»](#).

Основой системы управления рисками Компании является риск-культура, которая создается благодаря вовлеченности всех ключевых подразделений и заинтересованных сторон, а также эффективному обмену информацией в процессе управления рисками между Советом директоров, Правлением и подразделениями Компании.

С целью постоянного повышения качества системы управления рисками для руководителей подразделений и других работников, являющихся владельцами рисков, организуется корпоративное обучение по управлению рисками и внутреннему контролю, ежегодно проводится посвященный актуальным проблемам круглый стол с работниками, ответственными за управление рисками на предприятиях.

Система управления рисками и внутреннего контроля построена на модели «трех линий защиты».



В 2019 году Департамент риск-менеджмента начал координировать работу по страхованию имущества дочерних и зависимых организаций. Ранее страхованием имущества Компании занимался Департамент корпоративных финансов. Департамент риск-менеджмента начал работу по включению дочерних

и зависимых организаций в корпоративную программу страхования/перестрахования в соответствии с правилами АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Работа ведется с участием страховых брокеров, которые определены Фондом.

В июне 2019 года были разработаны и утверждены Правлением Компании Правила по организации страховой защиты в АО «НАК «Казатомпром». Проводимая работа по страхованию имущества сфокусирована на добычных предприятиях. Планируется, что, объединив предприятия в одну программу страхования (пул), Компания сможет более эффективно взаимодействовать с перестраховочными организациями за счет масштабов.

Также в 2019 году в Компании была разработана Инструкция по оценке и анализу рисков инвестиционных проектов в АО «НАК «Казатомпром» (утверждена решением Правления АО «НАК «Казатомпром» от 02.07.2019) и актуализированы Правила установления лимитов на банки и определения перечня банков АО «НАК «Казатомпром» (утверждены решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 26.06.2019).

Кроме того, в Компании и дочерних и зависимых организациях действует система управления непрерывностью деятельности, в рамках которой на ежегодной основе проводится тестирование Плана непрерывности деятельности Компании.

В декабре 2019 года проведено тестирование Плана непрерывности деятельности Компании, по итогам которого в 2020 году будет проведена актуализация внутренних нормативных документов по непрерывности деятельности.

Планы Компании по развитию системы управления рисками на 2020 год включают следующие мероприятия:

- формализация процессов управления рыночными и кредитными рисками;
- разработка инструментов идентификации и оценки операционных рисков;
- внедрение и поддержка принципов разделения полномочий (SoD) в рамках SAP Governance, Risk and Compliance, Access Control (GRC AC).

Основные риски и меры по их оптимизации

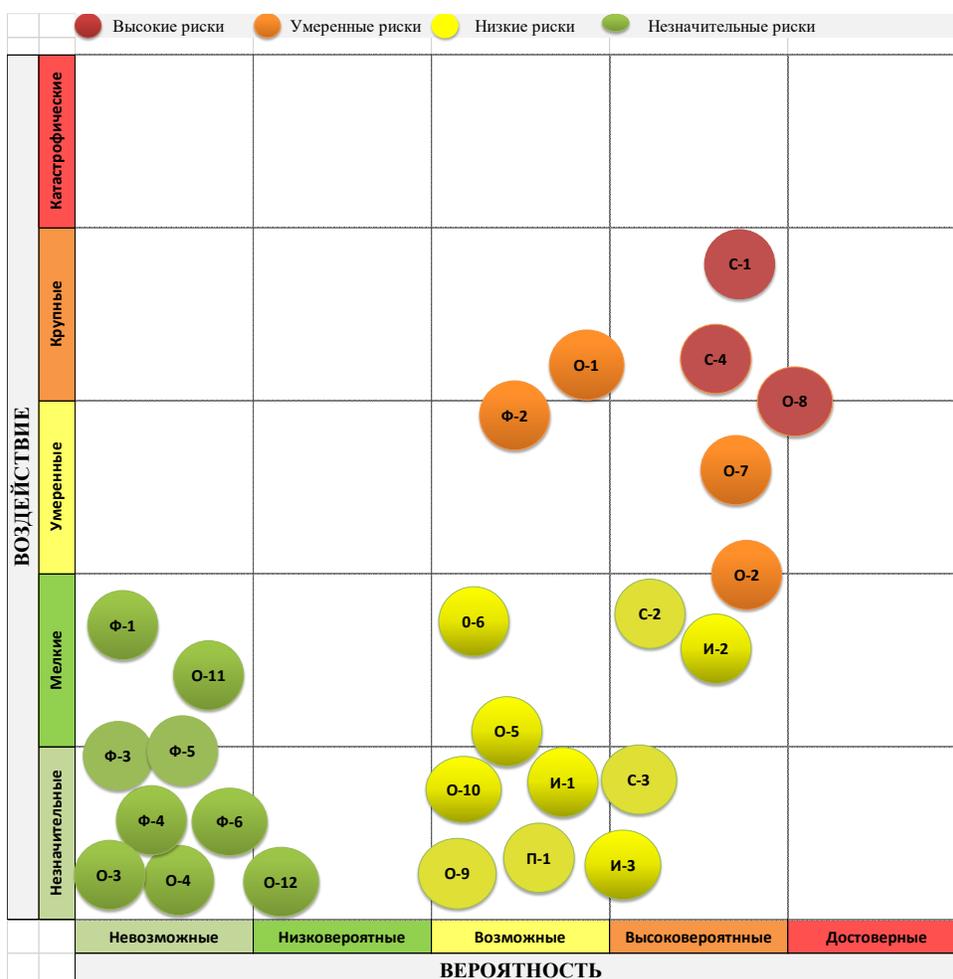
В соответствии с методологией COSO все идентифицированные риски Компании разбиты на пять основных категорий: стратегические, финансовые, операционные, инвестиционные и правовые.

На ежегодной основе разрабатываются и утверждаются регистры и карты рисков дочерних и зависимых организаций. Карта рисков АО «НАК «Казатомпром» разделена на зоны влияния и вероятности.

Согласно Регистру рисков Компании, на 2019 год прогнозировалось 26 рисков:

- ✓ в красной зоне - 3 риска 
- ✓ в оранжевой зоне – 4 риска 
- ✓ в желтой зоне – 10 рисков 
- ✓ в зеленой зоне – 9 рисков 

Рисунок 56. Карта рисков Компании на 2019 год



КОД	ОПИСАНИЕ РИСКА
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ РИСКИ (S)	
C-1	Волатильность цен на уран и снижение цены реализации урана ниже запланированной
C-2	Рост социальной напряженности
C-3	Невыполнение плана реструктуризации активов Общества
C-4	Риск зарубежных активов
ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (O)	
O-1	Невыполнение плана реализации урановой продукции
O-2	Увеличение запасов готовой продукции УЗО8 на складах выше запланированного уровня
O-3	Невыполнение запланированного объема добычи урана и (или) объема производства урановой продукции (ЗОУ)
O-4	Увеличение себестоимости продукции и услуг выше запланированной
O-5	Дефицит квалифицированного персонала или низкая квалификация
O-6	Комплаенс риск
O-7	Несвоевременное исполнение планируемых мероприятий по крупным инвестиционным проектам трансформации (ЕРП и ИСП)
O-8	Производственный травматизм
O-9	Нанесение экономического ущерба группе предприятий Общества недобросовестными действиями со стороны работников или третьих лиц
O-10	Снижение информационной безопасности
O-11	Невыполнение запланированного объема производства / реализации бериллиевой, танталовой, ниобиевой и прочей продукции УМЗ
O-12	Экологический риск
ПРАВОВЫЕ РИСКИ (L)	
П-1	Наступление правовых последствий несоблюдения / разного толкования законодательства
ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (F)	
Ф-1	Дефицит ликвидности
Ф-2	Кредитный риск по отношению к банкам-контрагентам
Ф-3	Не исполнение обязательств по выданным гарантиям и по обязательствам, не имеющим юридическую форму гарантии
Ф-4	Валютный риск
Ф-5	Процентный риск
Ф-6	Неисполнение ковенантов по кредитным и гарантийным соглашениям
ИНВЕСТИЦИОННЫЕ РИСКИ (I)	
И-1	Недостижение планируемых показателей по производству ТВС в Республике Казахстан
И-2	Недостижение показателей проекта по оптимизации деятельности добывающих предприятий - Цифровой рудник
И-3	Несвоевременность реализации проектов в соответствии с требованиями Дорожной карты трансформации АО "НАК "Казатомпром"

В таблице ниже представлены основные риски Компании и мероприятия по их снижению.

Таблица 86. Основные риски и меры по их снижению

Риск	Наименование	Мероприятия
С-1	Волатильность цен на уран и снижение цены реализации урана ниже запланированной	<ul style="list-style-type: none"> – Проработка возможности проведения хеджирования цен на уран посредством сделок с KazakAtom TN AG с обеспечением необходимого фондирования. – Участие в тендерах и заключение новых средне- и долгосрочных контрактов по фиксированным и частично индексированным ценам. – Прямое/косвенное хеджирование с применением внебиржевых двусторонних деривативных договоров (своп/форвард) и по возможности иные методы и т. д.
С-2	Рост социальной напряженности	<ul style="list-style-type: none"> – Разработка Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала. – Контроль исполнения Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала. – Выделение средств на социально-экономическое развитие регионов присутствия в рамках контрактов на недропользование. – Взаимодействие с местными исполнительными органами. – Контроль соблюдения трудового законодательства через отчетности ДЗО/СКО. – Рассмотрение возможности страхования непрерывности производственной деятельности. – Проведение разъяснительной работы с населением посредством СМИ, пресс-конференции, общественных слушаний.
С-3	Невыполнение плана реструктуризации активов Компании	<ul style="list-style-type: none"> – Оперативная работа с акционерами/участниками реорганизуемых предприятий (составление Дорожной карты, привлечение консультантов для проведения финансового, экономического, юридического анализа, выявление рисков, разработка моделей реорганизации, разработка мероприятий по снижению рисков, создание рабочих групп и участие в них, проведение периодических онлайн-совещаний и т. д.).

С-4	Риск зарубежных активов*	<ul style="list-style-type: none"> – Мониторинг списка санкций. – Мониторинг выполнения производственной программы и финансовых показателей АО «ЦОУ». – Проведение маркетинговых мероприятий, направленных на реализацию продукции АО «ЦОУ» (в рамках опциона Казатомпрома) и т. д. – Выполнение мероприятий по продаже 50% минус 1 акции АО «ЦОУ».
О-1	Невыполнение плана реализации урановой продукции	<ul style="list-style-type: none"> – Заключение долгосрочных, краткосрочных и среднесрочных контрактов для реализации готовой продукции (в т. ч. с KazakAtom TN AG). – Контроль исполнения условий договора контрагентами. – Изучение конъюнктуры и потребностей уранового рынка в текущем году с использованием актуальной информации для оценки возможности продажи высвобождающихся в течение текущего года объемов из заложенных в Плане реализации урана, в связи с отказом приобретать природный уран действующими покупателями из-за снижения спроса на урановую продукцию.
О-8	Производственный травматизм	<ul style="list-style-type: none"> – Проведение совещаний по выработке мероприятий по недопущению повторения несчастных случаев. – Проведение плановых проверок предприятий Компании на предмет соблюдения требований нормативных правовых актов в области охраны труда, техники безопасности и промышленной безопасности. – Учет на предприятиях Компании потенциально опасных ситуаций, анализ коренных причин происшествий. – Внедрение на предприятиях Компании процесса «Поведенческий аудит».
О-12	Экологический риск	<ul style="list-style-type: none"> – Контроль неперевышения разрешенных лимитов эмиссий в ОС. – Контроль соблюдения системы управления отходами. – Соблюдение технологических регламентов при транспортировке серной кислоты. – Контроль за соблюдением санитарных правил и норм по радиационной безопасности. – Страхование экологических рисков.

Ф-2	Кредитный риск по отношению к банкам-контрагентам	<ul style="list-style-type: none"> – Установление лимитов на Банки второго уровня (БВУ) и определение перечня БВУ, на депозитные счета которых могут быть вложены средства предприятий Группы. – Размещение временно свободных денежных средств (ВСДС) в рамках утвержденных лимитов на банки-контрагенты. – Мониторинг соблюдения лимитов и перечня размещения ВСДС. – Мониторинг финансового состояния банков-контрагентов.
И-1	Недостижение планируемых показателей по производству ТВС в Республике Казахстан	<ul style="list-style-type: none"> – Контроль за получением от государственных органов КНР лицензии на транспортировку ядерного топлива. – Контроль за обеспечением ТОО «Ульба-ТВС» транспортно-упаковочными контейнерами для транспортировки ядерного топлива. – Обеспечение своевременного заключения контракта на сертификацию завода ТВС. – Обеспечение своевременного заключения с Framatome контракта на обучение персонала ТОО «Ульба-ТВС». – Контроль за проведением процедур закупки и заключением договоров на проведение строительно-монтажных работ по заводу ТВС.

** Риск, который потенциально может реализоваться вследствие возникновения следующих факторов: ограничение рынков сбыта для обогащенной урановой продукции российского происхождения с вступлением антироссийских санкций, включение предприятия в санкционный список, срыв производственной программы АО «ЦОУ».*

Менеджмент уверен, что Компания обладает эффективной системой управления рисками благодаря реализации мероприятий, направленных на предотвращение реализации рисков и на снижение последствий от реализации рисков. На регулярной основе формируются отчеты по исполнению предупредительных мероприятий (в рамках регистра рисков).

Также внедрена практика лимитирования рисков. Уровень риск-аппетита на ежегодной основе определяется и утверждается Советом директоров. Для контроля процесса по предотвращению возможных негативных финансовых последствий и возможного снижения стоимости Компании по всем рискам определены уровни толерантности, устанавливаются лимиты на банки второго уровня.

Дополнительно внедрена практика анализа и оценки рисков в инвестиционных проектах, а также иных вопросов, выносимых предприятиями Компании на рассмотрение своих органов управления.

Высшее руководство Компании принимает постоянное и непосредственное участие в управлении рисками. Так, Департамент риск-менеджмента формирует на ежеквартальной основе для Правления и Совета директоров отчеты об управлении рисками с раскрытием информации о реализованных рисках, о принятых предупредительных и реактивных мерах по минимизации рисков, о прогнозируемых рисках и о состоянии финансовых рисков.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля в Компании направлена на предупреждение рисков по трем ключевым областям деятельности, включая формирование финансовой и управленческой отчетности, соблюдение требований законодательства и внутренних документов, а также повышение результативности процессов в рамках операционной деятельности.

Система внутреннего контроля в Компании нацелена на построение системы управления, способной быстро реагировать на процессные риски, осуществлять контроль за основными и вспомогательными процессами и ежедневными операциями, и построена в соответствии с моделью COSO «Внутренний контроль – Интегрированная модель», а также состоит из пяти взаимозависимых компонентов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные процедуры;
- информация и ее передача;
- мониторинг.

Правила системы внутреннего контроля в АО «НАК «Казатомпром» размещены на Интернет-ресурсе Компании, см. [Правила системы внутреннего контроля АО «НАК «Казатомпром»](#).

В рамках системы внутреннего контроля Компания реализует на регулярной основе следующие мероприятия:

- проведение тестирования операционной эффективности контрольных процедур бизнес-процессов структурных подразделений Компании;

- проведение диагностики развития системы внутреннего контроля в дочерних и зависимых организациях путем самооценки дочерними и зависимыми организациями, а также с выездом в дочерние и зависимые организации.

Обеспечение качества продукции

Повышение эффективности производственной деятельности Казатомпрома, конкурентоспособности и экспортного потенциала, а также улучшение качества продукции осуществляются путем совершенствования, контроля и мониторинга деятельности дочерних и зависимых организаций Компании в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, испытаний, управления качеством, сертификации и аккредитации.

Единый подход при контроле и подтверждении соответствия качества выпускаемой продукции для достижения целей Стратегии развития Компании обеспечивается реализацией Политики АО «НАК «Казатомпром» в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, испытаний и управления качеством, направленной на развитие инфраструктуры качества предприятий урановой отрасли. Результатом развитой инфраструктуры качества является гарантия того, что заявленные технические характеристики продукции подтверждены, а требования потребителя (рынка) полностью выполнены.

Для продвижения рыночных позиций Казатомпрома важны качество готовой продукции и ее упаковки, своевременная транспортировка без инцидентов. Поэтому в 2020 году будет усилена работа в данном направлении.

В рамках развития системы обеспечения качества Казатомпром продолжает выполнять следующие работы:

- *техническое регулирование, стандартизация, метрология*: применение изменений законодательства в области стандартизации и обеспечения единства измерений, метрологическое сопровождение производства, испытаний продукции, оптимизация парка средств измерений с учетом законодательных требований, использование механизмов калибровки средств измерений; развитие и поддержание в актуальном состоянии корпоративной системы стандартизации Компании (КСС), в настоящее время разработано 69 корпоративных стандартов, в том числе комплексы стандартов производственной деятельности;
- *испытания, автоматизация*: совершенствование нормативного и метрологического обеспечения испытательных лабораторий, оснащение лабораторий унифицированными и стандартизованными методиками выполнения измерений (более 60 МВИ); автоматизация деятельности лабораторий (подсистема LIMS) в рамках проекта «Информационная система

«Цифровой рудник»; проведение проверок квалификации лабораторий уранодобывающих предприятий посредством межлабораторных сравнительных испытаний (МЛСИ);

- *управление качеством, сертификация, аккредитация*: поддержка функционирующих систем менеджмента качества дочерних и зависимых организаций Компании, сертифицированных на соответствие международным и национальным стандартам серии ISO 9000, и аккредитованных лабораторий (испытательные, поверочные, калибровочные) на соответствие требованиям СТ РК ИСО/МЭК 17025.

9.9 Система внутреннего аудита

В Компании функционирует независимая Служба внутреннего аудита (далее – СВА), которая напрямую подчиняется Совету директоров. Совет директоров определяет состав СВА, размер вознаграждения сотрудников, утверждает политики и процедуры внутреннего аудита, а также годовой аудиторский план и бюджет.

Основные показатели деятельности СВА за 2019 год:

- годовой аудиторский план перевыполнен на 25%;
- штат СВА полностью укомплектован и включает аудиторов в области ИТ и уранового производства;
- исполнительный орган обеспечил независимость СВА путем невмешательства в объем работ и результаты аудиторских заданий;
- работники СВА посетили 18 семинаров по следующим темам: раскрытие информации, прозрачность, взаимоотношения с инвесторами, корпоративное управление, этика, ИТ-аудит и введение в SOBIT.

СВА использует систематизированный, последовательный и риск-ориентированный подход для проведения оценки и совершенствования процессов корпоративного управления, управления рисками и контроля в организациях Группы.

СВА применяет в своей деятельности Международные стандарты внутреннего аудита и соблюдает Кодекс этики внутренних аудиторов.

Результаты деятельности СВА регулярно обсуждаются и оцениваются Комитетом по аудиту.

Составлен годовой аудиторский план на 2020 год, в котором были учтены: ожидания членов Совета директоров, стратегические проекты, риски, идентифицированные менеджментом, а также результаты аудитов за 2019 год.

В 2020 году планируется проведение внешней оценки деятельности СВА на соответствие международным стандартам внутреннего аудита, результаты которой будут рассмотрены Советом директоров.

9.10 Внешний аудит

По результатам заседания внеочередного Общего собрания акционеров, которое было проведено 4 декабря 2019 года, Общим собранием акционеров было принято решение об определении ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» в качестве аудиторской организации для аудита консолидированной и отдельной финансовых отчетностей по Международным стандартам финансовой отчетности АО «НАК «Казатомпром» за 2020, 2021 и 2022 годы. Общий размер оплаты аудиторских услуг по договору на аудит за 2020–2022 годы составляет 917 150 976 (девятьсот семнадцать миллионов сто пятьдесят тысяч девятьсот семьдесят шесть) тенге с учетом НДС.

В рамках проведения аудита 2020–2022 годов предусмотрено проведение семинара в области изменений в Международных стандартах финансовой отчетности для АО «НАК «Казатомпром» раз в год. Также в рамках договора с ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» 5 сотрудников Компании пройдут обучение по сертификациям ACCA DipIFR, CIMA.

В Компании на заседании Совета директоров 19 февраля 2019 года утверждена обновленная Политика АО «НАК «Казатомпром» в области привлечения услуг аудиторских организаций, которая опубликована на Интернет-ресурсе Компании. Данная Политика была актуализирована в части ротации партнера по аудиту, где теперь предусмотрена возможность продления периода нахождения на этой позиции дополнительно до двух лет после последовательных пяти лет так, чтобы партнер по аудиту провел на этой позиции не больше, чем семь лет в общей сложности. В случае такого решения Компания опубликует данное решение для акционеров в форме пресс-релиза с пояснением соответствующей причины.

Привлечение Аудитора для оказания услуг, которые могут повлиять на его независимость, требует предварительного одобрения Комитета по аудиту. Для любых таких потенциальных услуг Аудиторская фирма должна предоставить АО «НАК «Казатомпром» обоснование, объясняющее, почему получение одобрения не поставит под угрозу независимость Аудитора. В соответствии с Политикой Компании в области привлечения услуг аудиторских организаций, итоговая сумма вознаграждения за неаудиторские услуги, оказываемые Группе, ограничена и должна составлять не более чем 70% от средней суммы вознаграждения, уплаченного за аудит Группы в течение последних трех финансовых лет подряд. Решения, принятые Комитетом по аудиту в отношении неаудиторских услуг, оказываемых аудиторской фирмой, передаются в Совет директоров Казатомпрома для сведения.

Общий размер оплаты неаудиторских услуг Группы за 2019 год составил 80,6 млн тенге с учетом НДС.

Неаудиторские услуги, полученные от Аудитора, могут повлечь за собой угрозу конфликта интересов, когда фактическая или предполагаемая потеря независимости Аудитора может быть уменьшена только до приемлемого уровня путем отказа Компании от получения таких услуг от аудиторской фирмы или отказа Компании от получения услуг аудиторской фирмы по аудиту ее финансовой отчетности. Подробнее об обстоятельствах, не связанных с аудиторскими услугами, см. пункт 9.4 [Политики в области привлечения услуг аудиторских организаций](#).

9.11 Корпоративная этика



GRI 102-16

Компания признает, что социальное и экономическое окружение, в котором функционирует Компания, улучшается за счет повышения надежности и честности транзакций, предотвращения коррупции и предоставления достоверной информации для принятия решений заинтересованными сторонами. Таким образом, прозрачное ведение дел является необходимым фактором при взаимодействии с заинтересованными сторонами и построении доверительных внутрикорпоративных взаимоотношений.

Все работники Компании проходят ознакомление с Кодексом этики и комплаенс при приеме на работу, а также при внесении изменений в положения Кодекса. Подразделение комплаенс проводит инструктаж новых работников, разъясняет принципы комплаенс в рамках welcome-тренингов, мастер-классов, ведет колонку по комплаенс в корпоративном журнале. Проверка понимания и соблюдения положений Кодекса этики и комплаенс осуществляется периодическим тестированием персонала.

Компания привержена высоким стандартам и принципам корпоративной этики, предусмотренным Кодексом этики и комплаенс, который размещен на Интернет-ресурсе Компании ([Кодекс этики и комплаенс](#)).

В 2019 году проведены обучение для руководства Компании, работников, вовлеченных в процессы, подверженные комплаенс-рискам, разъяснения для руководства и представителей предприятий Группы.

В Компании действует Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов, утвержденное решением Совета директоров, которое определяет причины возникновения корпоративных конфликтов, конфликтов интересов, и процедуры их предотвращения, а также регламентирует деятельность органов Компании в рамках мероприятий по урегулированию конфликтов.

В рамках этого Компания в 2020 году запустила декларирование конфликтов интересов для всех работников Компании. Также планируется охват дочерних предприятий данным декларированием.

Компания осуществляет контроль за распоряжением и использованием инсайдерской информации, уведомляет фондовые биржи о сделках, произведенных инсайдерами, способствует предотвращению инсайдерских сделок.

При возникновении трудовых споров или конфликтов определенные вопросы спора решаются согласно трудовому законодательству. Также используется медиативный метод разрешения трудовых споров, посредством которого можно урегулировать возникшие разногласия.

Компания стремится к конкуренции и закрепляет в своем Кодексе этики, что антиконкурентные методы деятельности причиняют вред партнерам и затрудняют работу рынков, наносят серьезный ущерб партнерским отношениям, нарушая доверие, лежащее в их основе.

Институт Омбудсмена

С 2011 года Омбудсмен назначается Советом директоров Казатомпрома.

В соответствии с Положением об Омбудсмене основные функции Омбудсмена включают:

- рассмотрение поступивших обращений, заявлений и писем работников, должностных лиц, а также деловых партнеров и заинтересованных лиц по вопросам, входящим в его компетенцию, подготовка разъяснений и ответов;
- консультация обратившихся работников, участников трудовых споров, конфликтов и оказание им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан, в том числе соблюдения конфиденциальности при необходимости;
- оказание содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов работников Казатомпрома, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Казатомпрома.

Одной из обязанностей Омбудсмена является представление не реже одного раза в год в установленном порядке отчета о результатах проведенной работы Совету директоров Казатомпрома, который оценивает результаты его деятельности.

В 2019 году Омбудсменом рассмотрено 15 обращений, из них 5 анонимных. Обращения касались оказания социальной поддержки, условий конкурсного отбора на вакантные должности, а также неэтичного поведения работников и т. д. По итогам рассмотрения заявителям даны разъяснения и оказано содействие в

решении вопросов. Все обращения рассмотрены в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Омбудсменом на постоянной основе проводятся встречи с трудовыми коллективами ДЗО по разъяснению норм Кодекса этики и комплаенс, а также индивидуальные встречи с работниками предприятий по личным вопросам.

В целях повышения уровня компетенций Омбудсменов ДЗО, в июне 2019 года проведено их обучение на тему «Корпоративный омбудсмен» совместно с Центром социального взаимодействия и коммуникаций.

Омбудсменом Компании решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 08 февраля 2018 года (№ 1/18) избран Болат Жылкышиев.

Болат Жылкышиев окончил Казахский химико-технологический институт по специальностям «Организация и планирование строительных материалов» и «Механическое оборудование предприятий строительных материалов, изделий и конструкций».

Трудовую деятельность начал мастером кирпичного завода, затем главным механиком треста «Промстройматериалы», г. Шымкент.

Работал инструктором Дзержинского райкома партии, затем секретарем партбюро Чимкентского масложиркомбината, заместителем Председателя Чимкентского горисполкома, главой Дзержинской районной администрации города Чимкента, акимом города Жамбыл, начальником Департамента строительства, благоустройства и коммунальных услуг Южно-Казахстанской областной администрации, акимом города Кентау Южно-Казахстанской области, акимом города Шымкента, акимом Южно-Казахстанской области, вице-президентом АО «НАК «Казатомпром», депутатом Сената Парламента Республики Казахстан, Советником Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром».

Награжден Орденом «Барыс» III степени, 6 медалями.

Комплаенс

В 2019 году, по результатам проведения независимой оценки комплаенс-рисков в Казатомпроме в 2018 году и предоставленных рекомендаций по совершенствованию функции комплаенс в Компании, были внедрены процедуры, минимизирующие комплаенс-риски в таких областях, как урегулирование корпоративных конфликтов и конфликтов интересов, противодействие коррупции и мошенничеству, распоряжение и использование инсайдерской информации.

В Компании действует «горячая линия» для сообщений о нарушениях норм этики. Администратором «горячей линии» является внешний поставщик, что обеспечивает независимость обращений и дает возможность конфиденциального информирования, включая анонимность обращения. Действия Компании, направленные на предупреждение и пресечение нарушений норм законодательства РК или внутренних нормативных документов Компании, регламентированы рядом документов, главный из которых – Политика конфиденциального информирования.

В 2019 году было рассмотрено 38 обращений, поступивших посредством «горячей линии». Одинаковая доля обращений касалась тематик закупок и кадровых вопросов. 10% обращений были отнесены к иным вопросам. Все обращения в отчетном периоде были рассмотрены в срок, соответствующий действующему законодательству Республики Казахстан.

Конфликты интересов

Кодекс этики и комплаенс Компании, утвержденный решением Совета директоров, определяет основания для возникновения конфликтов интересов, процедуры их предотвращения. Также в Компании действует Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов, утвержденное Советом директоров Компании, которое определяет причины возникновения корпоративных конфликтов, конфликтов интересов, процедуры предотвращения, а также регламентирует деятельность органов Компании в рамках мероприятий по их урегулированию.

Компания предпринимает меры по повышению уровня осведомленности членов Совета директоров, Правления, а также иных работников о политике Компании в области предотвращения конфликта интересов, в том числе путем проведения тренингов, разъяснительных мероприятий, периодического тестирования знания принципов этики. Компания внедряет процедуры идентификации конфликтов интересов с целью дальнейшего управления ими (в том числе путем декларирования конфликтов интересов), а также планирует полный охват дочерних организаций такими процедурами.

Кроме того, Компания принимает во внимание следующие принципы в процессе осуществления мероприятий по предотвращению и урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов:

- добровольность – участие в медиативном процессе урегулирования корпоративных конфликтов является добровольным, условия которого отражаются в договоре медиации;

- равноправие сторон медиации – все стороны корпоративных конфликтов имеют равные права при выборе медиатора, способа разрешения спора, доступа к информации и пр.;
- беспристрастность медиатора, который рассматривает вопросы корпоративных конфликтов с учетом интересов всех сторон в равной степени;
- обязательность и инициативность раскрытия информации о выявленных и потенциальных корпоративных конфликтах и конфликтах интересов;
- индивидуальное рассмотрение каждого случая корпоративного конфликта и конфликта интересов;
- соблюдение условий конфиденциальности касательно информации по корпоративному конфликту или конфликту интересов, а также информации по процессу урегулирования рассматриваемого случая.

Антикоррупционная оговорка является дополнительным инструментом минимизации риска конфликта интересов и предотвращения коррупции, включаемая во все договора Компании.

Противодействие коррупции

GRI 205-2

В Компании утверждена обновленная Политика по противодействию коррупции и мошенничеству, которая определяет основные направления деятельности Компании и общие правила поведения должностных лиц и работников по противодействию коррупции и мошенничеству. Обновленная Политика разработана с учетом требований применимого законодательства, включая законодательство Республики Казахстан, Закон Великобритании «О взяточничестве», иное применимое международное законодательство, Кодекс этики и комплаенс, Кодекс корпоративного управления и другие внутренние нормативные документы Компании.

Система по противодействию коррупции и мошенничеству в Компании была сформирована на основе следующих принципов:

- законность: Компания и предприятия Компании строго соблюдают применимое законодательство, и любое их действие или бездействие не противоречит нормам применимого законодательства;
- своевременность: Компания стремится к формированию эффективной системы противодействия коррупции и мошенничеству путем внедрения контрольных процедур, направленных на раннее выявление угроз

безопасности Компании, в том числе признаков возможного совершения корпоративного мошенничества, и максимально быстрому реагированию на выявленные признаки;

- комплексность: Компания стремится к обеспечению комплексной сохранности материальных и нематериальных активов;
- централизованное управление: Компания обеспечивает распределение ответственности и полномочий в процессе противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции;
- принцип системности и непрерывности деятельности Компании по противодействию мошенничеству и коррупции: Компания стремится к тому, чтобы процедуры по противодействию мошенничеству и предотвращению вовлечения в коррупционную деятельность были максимально прозрачными, выполнимыми и разумно отвечающими выявленным рискам;
- взаимодействие и координация: Компания и предприятия Компании обеспечивают координацию действий всех заинтересованных структурных подразделений между собой, а также эффективное взаимодействие с государственными и правоохранительными органами в процессе противодействия корпоративному мошенничеству.

Политика регламентирует действия работников и должностных лиц в случае обнаружения признаков корпоративного мошенничества и коррупции. Каждый работник и должностное лицо Компании подписывает обязательство по соблюдению норм антикоррупционного законодательства, вследствие которого на каждого должностного лица и работника Компании налагается персональная обязанность по противодействию коррупции и мошенничеству.

Связи с государственными органами и спонсорская деятельность

GRI 415-1

Подход Компании к взаимодействию с заинтересованными сторонами исключает любые формы взяточничества или коррупции и касается как взаимоотношений с частными субъектами, так и работы с государственными органами.

В соответствии с Кодексом этики и комплаенс Казатомпром не осуществляет выплат в пользу политических партий, организаций или их представителей и не принимает участия в политической деятельности.

Получение и предоставление материальных ценностей, продукции, услуг, выгод с целью оказания влияния на принятие решений недопустимо в работе Компании. Запрещено предлагать или принимать вышеуказанные ценности при

взаимодействии работников Компании с государственными служащими. Данный пункт регулируется Положением «О дарении и получении подарков и брендированных сувениров в АО «НАК «Казатомпром», а также Законами РК «О государственной службе Республики Казахстан» и «О противодействии коррупции».

Спонсорство в Казатомпроме является частью маркетинговой стратегии и поддержания связей с общественностью. Сам Казатомпром не оказывает спонсорскую или благотворительную помощь. Все средства передаются в Фонд развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust», по правилам которого осуществляется спонсорская деятельность.

10. ПРИЛОЖЕНИЯ

10.1 ОБ ОТЧЕТЕ

Принципы определения содержания отчета и границ тем

Настоящий Интегрированный годовой отчет АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год (далее – Отчет) раскрывает информацию о финансово-хозяйственной, операционной деятельности, а также данные о достижениях Компании в области управления устойчивым развитием за период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года. *GRI 102-50* Предыдущий годовой отчет был опубликован в апреле 2019 года. *GRI 102-51* В Компании принят ежегодный цикл отчетности. *GRI 102-52* Электронные версии отчетов за предыдущие годы доступны на официальном [сайте](#) Компании.

При подготовке Отчета Компания руководствовалась принципами определения содержания отчета и обеспечения качества, рекомендованными Стандартами Global Reporting Initiative (GRI).

- *Взаимодействие с заинтересованными сторонами*

Компания на регулярной основе взаимодействует с ключевыми группами заинтересованных сторон. Мнения заинтересованных сторон легли в основу определения перечня существенных тем, подлежащих раскрытию в Отчете.

- *Контекст устойчивого развития*

В Отчете деятельность Компании рассматривается в широком контексте развития и влияния на общество. Детально раскрываются вопросы экономической, экологической и социальной ответственности Компании. Отчет подготовлен в соответствии с «Основным» (Core) вариантом раскрытия по Стандартам отчетности в области устойчивого развития GRI. *GRI 102-54*

Также в Отчет было включено описание вклада Компании в достижение Целей в области устойчивого развития, принятых ООН в 2015 году в рамках документа «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года».

- *Существенность*

Отчет раскрывает информацию по темам, где Компания и ее дочерние и зависимые организации имеют значительное воздействие на экономику, окружающую среду и общество, а также по вопросам, важным для заинтересованных сторон. Перечень существенных тем и порядок их определения описаны ниже.

- *Полнота*

Компания стремилась максимально полно раскрыть информацию о результатах своей деятельности, четко показать границы Отчета и отдельных тем (где применимо), а также указала отчетный период.

В Отчете раскрыты финансовые и нефинансовые данные по Компании и всем дочерним и зависимым организациям, т. е. по Группе в случае, если не указывается иное.

Финансовые показатели выражены в национальной валюте Республики Казахстан – тенге и соответствуют аудированной консолидированной финансовой отчетности (по стандартам МСФО), полная версия которой представлена в приложении к Отчету и на Интернет-ресурсе АО «НАК «Казатомпром». *GRI 102-7*

Отчет отражает финансовую и нефинансовую деятельность Казатомпрома, связанную с проектами как в Республике Казахстан, так и за ее пределами.

Нефинансовые элементы раскрытия показаны преимущественно по дочерним и зависимым организациям с долей владения Компании 50% и более, т. е. по Группе. *GRI 102-45*

По сравнению с Интегрированным годовым отчетом Компании за 2018 год в Отчете произошли изменения в отношении отдельных показателей, а также в части раскрытия дополнительных показателей. Подробные объяснения приведены в тексте Отчета. В 2019 году существенных изменений охвата и границ Отчета по темам по сравнению с прошлым годом не произошло. *GRI 102-48, 102-49.*

Существенные темы и порядок их определения

GRI 102-46

Для определения тем, существенных для отражения в Отчете за 2019 год, Компания проанализировала все темы, предложенные Стандартами отчетности в области устойчивого развития GRI, а также существенные темы, раскрываемые международными и российскими компаниями урановой отрасли.

Следующим этапом стала приоритизация тем на предмет существенности для раскрытия в Отчете представителями Казатомпрома и его ключевых заинтересованных сторон. Итоговая оценка существенной темы зависела от важности каждой конкретной группы стейкхолдеров для Компании.

По результатам анализа существенных вопросов для урановой отрасли, а также анкетирования заинтересованных сторон был определен перечень существенных тем для обсуждения на уровне Рабочей группы Казатомпрома.

Далее Рабочей группой, включающей специалистов по всем направлениям деятельности в области устойчивого развития, а также представителей топ-менеджмента, были утверждены финальный перечень существенных тем и матрица существенности на 2019 год.



Рисунок 57. Существенные темы Компании в 2019 году

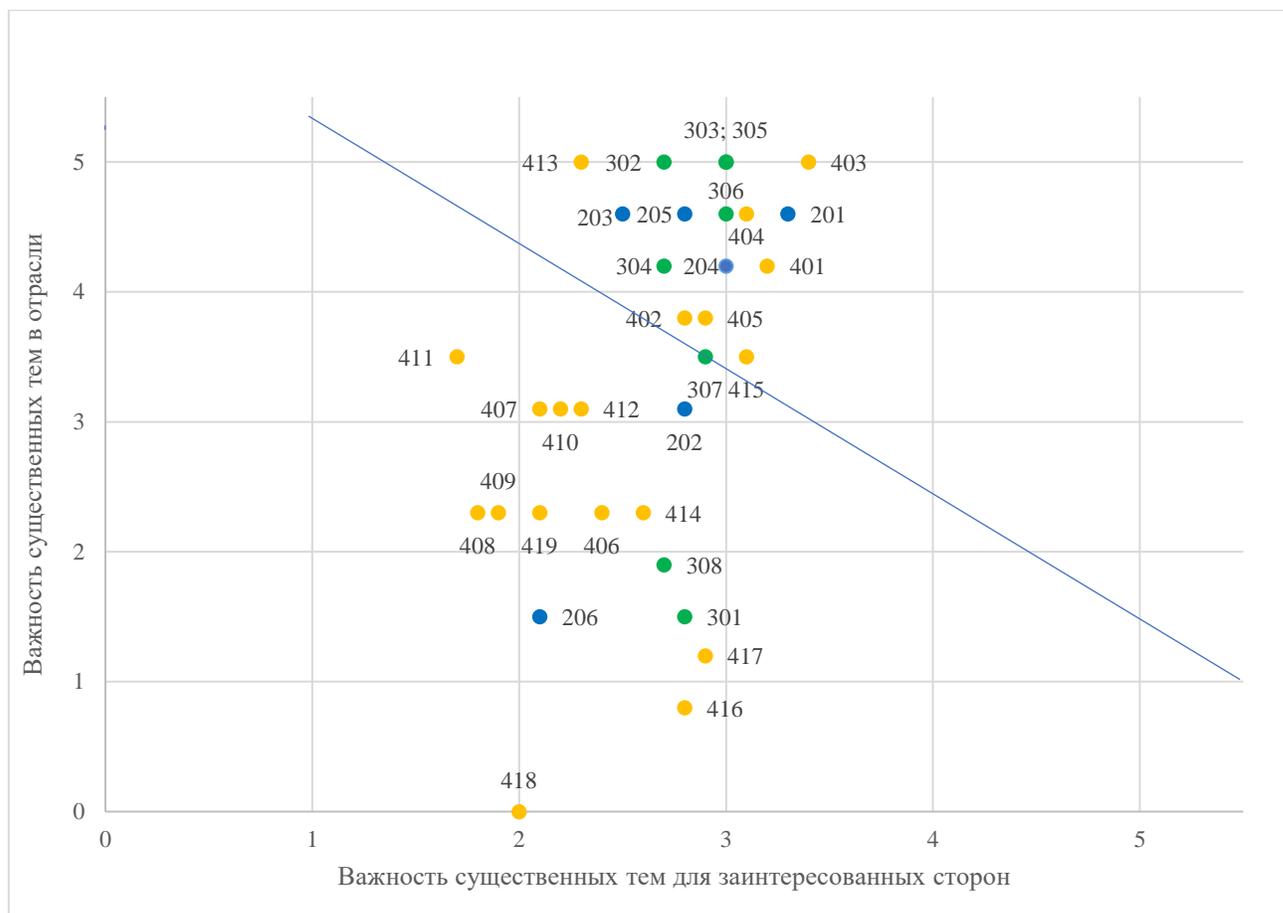


Таблица 87. Перечень раскрываемых существенных тем GRI 102-47

Экономические темы	Экологические темы	Социальные темы	Темы, раскрываемые дополнительно
201: Экономическая результативность	302: Энергия	401: Занятость	КАП1: Жизненный цикл производственных участков
203: Непрямые экономические воздействия	303: Вода и сбросы	402: Взаимоотношения работников и руководства	КАП2: Готовность к чрезвычайным ситуациям

204: Практики закупок	304: Биоразнообразие	403: Здоровье и безопасность на рабочем месте	КАПЗ: Радиационная безопасность
205: Противодействие коррупции	305: Выбросы	404: Обучение и образование	
	306: Сбросы и отходы	405: Разнообразие и равные возможности	
	307: Соответствие требованиям природоохранного законодательства	413: Местные сообщества	
		415: Государственная политика	

Все выявленные существенные темы важны как для самой Компании (внутри организации), так и для заинтересованных сторон (за пределами организации).

Таблица, содержащая полный перечень показателей GRI и ссылки на раскрытие информации в Отчете, представлена в Приложении к Отчету (Указатель раскрытий стандартов GRI в Отчете). [GRI 102-55](#)

Стандарты и руководства

Отчет раскрывает основные данные в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними документами и регламентами Компании, международными практиками корпоративного управления. Следующие документы были учтены Компанией при составлении настоящего отчета:

- Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года № 415-ІІ;
- Правила размещения на Интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи – информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года,

утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26;

- Стандарты по отчетности в области устойчивого развития GRI;
- Правила раскрытия информации акционерного общества «Национальная атомная компания «Казатомпром» (2019 год);
- Кодекс корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром», утвержденный решением Единственного акционера от 27 мая 2015 года (решение Правления АО «ФНБ «Самрук-Қазына» № 22/15);
- Регуляторные требования Лондонской фондовой биржи (LSE), Казахстанской фондовой биржи (KASE), биржи Astana International Exchange (AIX);
- Положения и требования международного стандарта по интегрированной отчетности (*Стандарт «IR»*);
- Цели в области устойчивого развития, принятые Генеральной Ассамблеей ООН в 2015 году.

Независимое заверение

GRI 102-56

Процедура внешнего аудита в отношении финансовой отчетности Компании была выполнена компанией ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс». Аудиторское заключение представлено в Приложении к Отчету.

Компания понимает, что независимое подтверждение нефинансовой информации также имеет важное значение для заинтересованных сторон АО «НАК «Казатомпром» и планирует его проведение в дальнейшем.

Заявления относительно будущего

Все заявления в Отчете, кроме заявлений об исторических фактах, представляют собой заявления прогнозного характера, которые являются или считаются «заявлениями относительно будущего». Заявления прогнозного характера отражают текущие ожидания и прогнозы Компании, касающиеся ее финансового состояния, результатов деятельности, планов, целей, будущих результатов деятельности и бизнеса. Для описания будущего используется терминология, включающая в себя такие слова, как «цель», «считает», «оценивает», «ожидает», «намеревается», «планирует», «оценивает», «будет» или «может», либо в каждом случае сопоставимые слова и термины аналогичного или отрицательного значения.

Заявления относительно будущего включают, без ограничения, заявления о намерениях, мнениях и ожиданиях Компании в отношении результатов деятельности, финансового состояния, ликвидности, перспектив, роста, потенциальных приобретений, стратегии и отраслей, в которых работает Компания.

По своей природе заявления относительно будущего предполагают риски и неопределенности, поскольку они относятся к будущим событиям и обстоятельствам, которые могут произойти или не произойти. Заявления прогнозного характера не являются гарантиями будущих результатов деятельности. Существует риск того, что планы, ожидания, прогнозы, некоторые заявления относительно будущего не будут реализованы. В силу ряда различных факторов фактические результаты или достижения Компании могут существенно отличаться от планов, целей, ожиданий, оценок и намерений, выраженных в таких заявлениях.

Компания отказывается от обязательств или обещаний по распространению каких-либо обновлений или изменений информации относительно отрасли или каких-либо заявлений относительно будущего, которые содержатся в Отчете, будь то в результате получения новой информации, возникновения изменений в Компании, ожиданий, любых изменений в событиях, условиях или обстоятельствах, на которых основаны эти заявления прогнозного характера. Компания не делает никаких заявлений, не предоставляет никаких заверений и не публикует никаких прогнозов относительно того, что результаты, изложенные в таких заявлениях относительно будущего, будут достигнуты.

Контактная информация



Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром»

GRI 102-1, 102-3, 102-5

Республика Казахстан, г. Нур-Султан, Z05T1X3, ул. Е-10, д. 17/12

Тел: +7 7172 55 13 98

Факс: +7 7172 55 13 99

E-mail: nac@kazatomprom.kz

Интернет-ресурс: www.kazatomprom.kz

По всем вопросам, с комментариями и предложениями относительно Отчета, а также по поводу получения его бумажной копии вы можете обратиться к работникам Казатомпрома: [GRI 102-53](#)

По вопросам, связанным со взаимодействием с инвесторами

Кори Кос, директор департамента IR и PR

Тел.: +7 7172 45 81 80

E-mail: ir@kazatomprom.kz

По запросам СМИ и внутренним коммуникациям

Торгын Мукаева, заместитель директора департамента IR и PR

Телефон: +7 7172 45 80 63

E-mail: pr@kazatomprom.kz

Корпоративный секретарь

Майра Тнымбергенова

Тел.: +7 7172 45 81 63

E-mail: mtnybergenova@kazatomprom.kz

Аудиторы

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»

пр-т Аль-Фараби 34, Здание А, 4й этаж

A25D5F6, Алматы, Казахстан

Тел.: +7 727 330 3200

www.pwc.com/kz

Банк-депозитарий

Citibank, N.A.

388 Greenwich Street, Нью-Йорк

Нью-Йорк 10013, Соединенные Штаты

Тел: +1-212-816-6622 / +1-917-533-7887

10.2 ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ

Таблица 88. Список групп заинтересованных сторон *GRI 102-40, 102-43, 102-44*

Акционеры	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,7	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,7
------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Экономическая прибыль / Консолидированная чистая прибыль / Экономическая результативность
- Свободные средства для развития и дивидендов
- Стоимость чистых активов (NAV)
- Рейтинг корпоративного управления
- Доля на рынке / Присутствие на рынках
- Минимизация эмиссий в окружающую среду

Механизмы взаимодействия

- Решения Общего собрания акционеров Компании, СД и Правления Фонда, СД Компании
- Организация совместных рабочих групп, проведение совещаний, переговоров, встреч
- Обсуждение статуса реализации процессов устойчивого развития с Фондом
- Периодическая отчетность акционерам, в том числе в АО «ФНБ «Самрук-Қазына», по согласованному формату
- Проведение специальной сессии по устойчивому развитию с профильным комитетом СД
- Переписка по вопросам деятельности Группы
- Проведение опросов, анкетирования, тестирования
- Каналы внутрикорпоративной коммуникации
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Потребители	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,4	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,7
--------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Доля на рынке / Присутствие на рынках
- Маркировка продукции и услуг
- Маркетинговые коммуникации
- Минимизация эмиссий в окружающую среду

Механизмы взаимодействия

- Система обратной связи с потребителями
- Проведение встреч, переговоров, анкетирование
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве
- Горячая линия
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Инвестиционные аналитики	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,0
---------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Анализ разных аспектов деятельности Компании
- Включение Компании в аналитические рейтинги

Механизмы взаимодействия

- Конференции, форумы, ежегодные встречи с инвесторами
- Проведение совещаний, переговоров, анкетирование
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Менеджмент и персонал	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,3	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,2
------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Занятость, взаимоотношения сотрудников и руководства, недопущение дискриминации / Разнообразие и равные возможности / Уровень удовлетворенности работой сотрудника, а также работой подконтрольных ему служб Компании
- Обучение и образование
- Повышение уровня культуры безопасности производства

Механизмы взаимодействия

- Справедливые и прозрачные условия вознаграждения персонала, обеспечение профессионального роста сотрудников, безопасные условия труда
- Развитие кадрового потенциала
- Инструктажи по производственной безопасности и реализация программ улучшений условий труда
- Реализация мер по социальной поддержке работников и членов их семей
- Программы повышения квалификации, обучения и развития персонала
- Регулярные встречи с руководством, проведение переговоров
- Информирование сотрудников о деятельности Компании, возможностях профессионального роста через корпоративные журналы, социальные сети
- Проведение опросов, анкетирования, тестирования
- Горячая линия, каналы внутрикорпоративной коммуникации, Интернет-ресурс Компании

Поставщики товаров, работ и услуг	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,1	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,6
--	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Обеспечение равного доступа к участию в конкурсах
- Практики инвестирования и закупок / Выгоды по итогам реализации закупочных категорийных стратегий
- Удельный вес затрат на энергоресурсы в производственной себестоимости готовой продукции
- Поддержка отечественного товаропроизводителя

Механизмы взаимодействия

- Запрос ценовых предложений
- Проведение регулярных аналитических встреч, переговоров, деловая переписка
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве, лицензирование
- Информация/отчетность по выполнению производственных, инвестиционных и социальных планов и обязательств, направляемых в Компанию
- Предоставление отчетности по итогам финансово-хозяйственной деятельности Компании
- Рассмотрение писем (обращений), адресованных Компании
- Проведение опросов, анкетирования, тестирования
- Горячая линия
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Бизнес-сообщества (Ассоциации, Национальная палата предпринимателей, ОЮЛ)	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 4,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,0
--	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Участие Компании в совершенствовании и соблюдении отраслевых стандартов
- Участие Компании в совершенствовании бизнес-среды
- Поддержка Компании в госорганах через механизмы взаимодействия бизнес-среды с государственными органами, содействие в продвижении законодательных инициатив Компании

Механизмы взаимодействия

- Выработка предложений о внесении изменений и дополнений в законодательство Республики Казахстан
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве
- Создание рабочих групп, проведение совещаний, переговоров, анкетирование
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Партнеры	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,5	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,2
-----------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Доля на рынке / Присутствие на рынках
- Удельная производственная себестоимость произведенной закиси-оксида урана по Компании и всем уранодобывающим ДЗО

Механизмы взаимодействия

- Учредительные договоры
- Решения Общего собрания акционеров Компании / участников ДЗО, СД/НС ДЗО, совместных консультативно-совещательных органов
- Организация совместных рабочих групп, проведение проверок
- Совещания, переговоры, деловая переписка, анкетирование
- Отчеты о текущей деятельности
- Ведение переписки по вопросам деятельности ДЗО
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Государственные органы	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,5	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,3
-------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Соответствие требованиям, стабильность и устойчивость бизнеса
- Создание и сохранение рабочих мест
- Представление экономических интересов страны на международной арене (экономические, политические и имиджевые выгоды для страны через призму развития урановой отрасли в РК)
- Повышение уровня энерго- и ресурсоэффективности производства, минимизация эмиссий в окружающую среду

Механизмы взаимодействия

- Проверки выполнения лицензионно-контрактных обязательств ДЗО Компании, проверка соблюдения законодательства Республики Казахстан, выработка предложений о внесении изменений в законодательство РК
- Согласование контракта на недропользование, акта государственной регистрации на право недропользования
- Информация/отчетность по выполнению производственных, инвестиционных и социальных планов и обязательств в соответствии с запросами
- Устные переговоры, ведение деловой переписки, аппаратные, производственные, оперативные и иные совещания, анкетирование
- Отчеты по выполнению лицензионно-контрактных обязательств ДЗО Компании, ежеквартальный отчет в Министерство энергетики (МЭ) РК, отчетность по итогам финансово-хозяйственной деятельности Компании
- Горячая линия
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Международные организации	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,4	Степень влияния Компании на стейкхолдера 1,6
----------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Участие Компании в международных соглашениях, инициативах

Механизмы взаимодействия

- Конференции, форумы, ежегодные встречи
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве
- Создание рабочих групп, проведение совещаний, переговоров, анкетирование
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Кредиторы	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,3	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,9
------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Экономическая прибыль / Консолидированная чистая прибыль / Экономическая результативность
- Свободные средства для развития и дивидендов
- Стоимость чистых активов (NAV)
- Практики инвестирования и закупок / Выгоды по итогам реализации закупочных категорийных стратегий

Механизмы взаимодействия

- Проведение регулярных аналитических встреч и переговоров, деловая переписка, анкетирование
- Публикация информации о Компании в СМИ
- Горячая линия
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Местные исполнительные органы	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,1	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,5
--------------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Соответствие требованиям, создание и сохранение рабочих мест, спонсорская и благотворительная помощь
- Охрана труда и здоровья работников Компании
- Повышение уровня энерго- и ресурсоэффективности производства, минимизация эмиссий в окружающую среду

Механизмы взаимодействия

- Меморандумы о сотрудничестве между местными исполнительными органами и Компанией в целях поддержки и развития социальной сферы регионов
- Генеральные соглашения между местными исполнительными органами и Компанией по финансированию социальной сферы регионов
- Горячая линия, социальные сети
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Средства массовой информации	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 2,8	Степень влияния Компании на стейкхолдера 1,9
-------------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Освещение деятельности Компании в СМИ
- Взаимодействие с инвесторами (IR)

Механизмы взаимодействия

- Публикация информации о Компании в СМИ
- Тренинги
- Горячая линия, социальные сети
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Общественные организации и местное население	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,8
---	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Повышение уровня культуры безопасности производства
- Повышение уровня энерго- и ресурсоэффективности производства, минимизация эмиссий в окружающую среду
- Соответствие законодательным требованиям, спонсорская и благотворительная помощь
- Обучение и образование

Механизмы взаимодействия

- Проведение общественных слушаний
- Выработка предложений о внесении изменений и дополнений в законодательство РК
- Публикация информации о Компании в СМИ
- Опросы, анкетирование, тестирование
- Информирование о текущей деятельности Компании и ДЗО
- Рассмотрение писем (обращений), адресованных Компании
- Горячая линия, социальные сети
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Профессиональный союз	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 2,7	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,8
------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Создание и сохранение рабочих мест
- Повышение уровня культуры безопасности производства

Механизмы взаимодействия

- Проведение общественных слушаний
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве
- Регулирование трудовых отношений с сотрудниками Компании коллективным договором
- Оплата труда работников в соответствии с трудовым законодательством РК, обучение и образование, безопасные условия труда
- Информирование о текущей деятельности ДЗО
- Прием писем (обращений), адресованных Компании
- Горячая линия, социальные сети, каналы внутрикорпоративной коммуникации
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

Дочерние и зависимые организации	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 2,4	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,9
---	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Занятость и уровень оплаты труда, взаимоотношения сотрудников и руководства, недопущение дискриминации, разнообразие и равные возможности
- Повышение уровня культуры безопасности производства, обучение и образование
- Доля на рынке / Присутствие на рынках, маркировка продукции и услуг

Механизмы взаимодействия

- Решения Компании как участника/акционера ДЗО
- Отчетность в соответствии с Соглашением о конфиденциальности между АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и АО «НАК «Казатомпром»
- Решения Общего собрания акционеров Компании / участников ДЗО, НС/СД ДЗО
- Проверка соблюдения законодательства РК и внутренних документов Группы, выработка предложений о внесении изменений и дополнений в законодательство РК, предоставление информации по запросу государственных органов по различным направлениям деятельности Компании
- Подписание договоров, меморандумов, соглашений о стратегическом сотрудничестве
- Приказы и распоряжения, заслушивания менеджмента ДЗО Компанией
- Информация/отчеты по выполнению производственных, инвестиционных и социальных планов/обязательств, направляемые в Компанию
- Аппаратные, производственные оперативные и иные совещания, проведение общественных слушаний
- Инструктажи по производственной безопасности, обучение и образование
- Горячая линия, социальные сети, каналы внутрикорпоративной коммуникации, Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании

10.3 УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

GRI 102-55

Раскрытие общих показателей

Стандарт и показатели	Раскрытие	Разделы Отчета
GRI 102 (2016): ОБЩИЕ ПОКАЗАТЕЛИ		
ПРОФИЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ		
102-1	Название организации	Об Отчете. Контактная информация
102-2	Виды деятельности, бренды, продукция, а также услуги	О Компании. Бизнес-модель; Направления деятельности и основная продукция Компании
102-3	Местонахождение штаб-квартиры организации	Об Отчете. Контактная информация
102-4	География осуществления деятельности	О Компании. География и рынки присутствия
102-5	Характер собственности и организационно-правовая форма	О Компании. Структура активов Компании; Корпоративное управление и этика. Общее собрание акционеров. Информация о листинге акций; Об Отчете. Контактная информация
102-6	Рынки, на которых работает организация	О Компании. География и рынки присутствия. Рынок урановой продукции; Продажи и сбыт
102-7	Масштаб организации	Компания в цифрах – ключевые показатели за 2019 год; О Компании. Бизнес-модель; Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала
102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала
102-9	Цепочка поставок	О Компании. География и рынки присутствия. Транспортировка
102-10	Существенные изменения, произошедшие в организации и ее цепочке поставок	О Компании. География и рынки присутствия. Транспортировка

102-11	Принцип предосторожности	Корпоративное управление и этика. Управление рисками и внутренний контроль. Система управления рисками
102-12	Внешние инициативы	О Компании. Участие в ассоциациях и следование международным принципам; Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Соответствие системы менеджмента международным стандартам; Эффективность деятельности по ОТ и ПБ; Корпоративное управление и этика. Управление рисками и внутренний контроль
102-13	Членство в ассоциациях	О Компании. Участие в ассоциациях и следование международным принципам
СТРАТЕГИЯ И АНАЛИЗ		
102-14	Заявление самого старшего должностного лица, принимающего решения	Обращение Председателя Совета директоров; Обращение Председателя Правления
ЭТИКА И ДОБРОСОВЕСТНОСТЬ		
102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения организации	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
102-18	Структура корпоративного управления	Корпоративное управление и этика. Структура корпоративного управления; Корпоративное управление и этика. Совет директоров. Комитеты Совета директоров
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ		
102-40	Список групп заинтересованных сторон	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами; Приложения. Заинтересованные стороны
102-41	Коллективный договор	Социальная ответственность. Социальная политика. Коллективный договор и профсоюзы
102-42	Принципы выявления и отбора заинтересованных сторон для взаимодействия	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами
102-43	Подход организации к взаимодействию с	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами.

	заинтересованными сторонами	Социальная ответственность. Социальная политика. Обратная связь; Приложения. Заинтересованные стороны
102-44	Ключевые темы и опасения, которые были подняты заинтересованными сторонами	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами. Социальная ответственность. Социальная политика. Обратная связь; Приложения. Заинтересованные стороны
ПРАКТИКА ОТЧЕТНОСТИ		
102-45	Юридические лица, отчетность которых была включена в консолидированную финансовую отчетность	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
102-46	Определения содержания отчета и границ тем	Об Отчете. Существенные темы и порядок их определения
102-47	Список существенных тем	Об Отчете. Существенные темы и порядок их определения
102-48	Изменения в информации, опубликованной в предыдущих отчетах	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
102-49	Изменения в отчетности в области устойчивого развития	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТЕ		
102-50	Отчетный период	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
102-51	Дата публикации предыдущего отчета	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
102-52	Цикл отчетности	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем
102-53	Контактное лицо, к которому можно обратиться с вопросами относительно данного отчета	Об Отчете. Контактная информация
102-54	Заявление о варианте подготовки отчетности в	Об Отчете. Принципы определения содержания отчета и границ тем

	соответствии со Стандартами GRI	
102-55	Таблица показателей GRI	Об Отчете. Существенные темы и порядок их определения; Приложения. Указатель раскрытий стандартов GRI в Отчете
102-56	Практика организации в отношении обеспечения внешнего заверения отчетности	Об Отчете. Независимое заверение

Раскрытие показателей в рамках существенных тем

Стандарт и показатели	Раскрытие	Разделы Отчета
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 201 (2016): ЭКОНОМИЧЕСКАЯ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ		
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	Социально-экономический вклад. Создание экономической ценности для заинтересованных сторон; Приложения. Консолидированная финансовая отчетность.
GRI 203 (2016): НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ		
203-1	Воздействие инвестиций на инфраструктуру и безвозмездные услуги	Социально-экономический вклад. Создание экономической ценности для заинтересованных сторон; Благотворительная и спонсорская деятельность
GRI 204 (2016): ПРАКТИКИ ЗАКУПОК		
204-1	Доля расходов на местных поставщиков в существенных регионах осуществления деятельности	Социально-экономический вклад. Практика закупок. Местное содержание в закупаемых товарах и услугах
GRI 205 (2016): ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ		
205-2	Информирование о политике и методах противодействия коррупции и обучение им	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика. Противодействие коррупции
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 302 (2016): ЭНЕРГИЯ		
302-1	Потребление энергии внутри организации	Охрана окружающей среды. Энергоэффективность
302-3	Энергоемкость	Охрана окружающей среды. Энергоэффективность
GRI 303 (2018): ВОДА И СБРОСЫ		
303-1	Использование воды как общего ресурса	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы
303-2	Управление воздействиями, которые связаны со сбросом воды	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы

303-3	Общее количество забираемой воды	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы
303-4	Сброс воды	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы
303-5	Водопотребление	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы
GRI 304 (2016): БИОРАЗНООБРАЗИЕ		
304-1	Производственные площадки, находящиеся в собственности, в аренде или под управлением организации и расположенные на охраняемых природных территориях и территориях с высокой ценностью биоразнообразия, находящиеся вне их границ или прилегающие к таким территориям	Охрана окружающей среды. Биоразнообразие
GRI 305 (2016): ВЫБРОСЫ		
305-1	Прямые выбросы парниковых газов (Область охвата 1)	Охрана окружающей среды. Изменение климата
305-7	Выбросы в атмосферу NOx, SOx и других значимых загрязняющих веществ	Охрана окружающей среды. Изменение климата
GRI 306 (2016): СБРОСЫ И ОТХОДЫ		
306-1	Общий объем сбросов с указанием качества сточных вод и принимающего объекта	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы
306-2	Отходы с разбивкой по видам и методам обращения	Охрана окружающей среды. Обращение с отходами
GRI 307 (2016): СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА		
307-1	Несоблюдение природоохранного законодательства и нормативных требований	Охрана окружающей среды. Система экологического менеджмента

СОЦИАЛЬНЫЕ ТЕМЫ		
GRI 401 (2016): ЗАНЯТОСТЬ		
401-1	Нанятые работники и текучесть кадров	Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала
401-2	Льготы, предоставляемые работникам на условиях полной занятости, которые не предоставляются работникам на условиях временной или неполной занятости, с разбивкой по существенным регионам осуществления деятельности организации	Социальная ответственность. Социальная политика. Социальная поддержка
GRI 402 (2016): ОТНОШЕНИЯ РАБОТНИКОВ И РУКОВОДСТВА		
402-1	Минимальный период уведомления сотрудников об изменениях в компании	Социальная ответственность. Социальная политика. Коллективный договор и профсоюзы
GRI 403 (2018): ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ		
403-1	Система управления вопросами охраны труда и безопасности на рабочем месте	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Подход к управлению вопросами охраны труда и промышленной безопасности; Развитие культуры безопасности
403-2	Идентификация опасности, оценка рисков, расследование несчастных случаев	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Оценка рисков ОТ и ПБ. Предотвращение производственного травматизма
403-3	Службы охраны здоровья	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Профилактика профзаболеваний и охрана здоровья
403-4	Участие работников, консультации и коммуникации по вопросам охраны труда и безопасности на рабочем месте	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Развитие культуры безопасности

403-5	Профессиональная подготовка по вопросам охраны труда и безопасности на рабочем месте	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Развитие культуры безопасности
403-6	Продвижение здоровья работников	Социальная ответственность. Социальная политика. Спортивные и культурные мероприятия; Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Профилактика профзаболеваний и охрана здоровья
403-7	Предотвращение и смягчение последствий для здоровья и безопасности труда, непосредственно связанных с деловыми отношениями	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Управление охраной труда в подрядных организациях
403-8	Работники, охваченные системой управления вопросами охраны труда и безопасности на рабочем месте	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Эффективность деятельности по ОТ и ПБ
403-9	Производственные травмы	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Предотвращение производственного травматизма.
GRI 404 (2016): ОБУЧЕНИЕ И ОБРАЗОВАНИЕ		
404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	Социальная ответственность. Управление персоналом. Развитие и обучение персонала и подготовка специалистов
404-2	Программы повышения квалификации, призванные поддерживать способность работников к занятости	Социальная ответственность. Управление персоналом. Социальная политика. Развитие и обучение персонала и подготовка специалистов
GRI 405 (2016): РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ		
405-1	Разнообразие руководящих органов и сотрудников	Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала

405-2	Отношение базового оклада и вознаграждения мужчин и женщин	Социальная ответственность. Управление персоналом. Система оплаты труда
GRI 413 (2016): МЕСТНЫЕ СООБЩЕСТВА		
413-1	Подразделения, реализующие программы взаимодействия с местными сообществами, оценки воздействия на местные сообщества и развития местных сообществ	Социально-экономический вклад. Создание экономической ценности для заинтересованных сторон; Благотворительная и спонсорская деятельность
413-2	Подразделения с существенным фактическим или потенциальным отрицательным воздействием на местные сообщества	Социально-экономический вклад. Создание экономической ценности для заинтересованных сторон
GRI 415 (2016): ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОЛИТИКА		
415-1	Общее денежное выражение пожертвований на политические цели	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика. Связи с государственными органами и спонсорская деятельность

Стандарт и показатели	Раскрытие	Разделы Отчета
ПОКАЗАТЕЛИ АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»		
КАП1	Жизненный цикл производственных участков	Социально-экономический вклад. Управление жизненным циклом месторождений
КАП2	Готовность к чрезвычайным ситуациям	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Готовность к чрезвычайным ситуациям
КАП3	Радиационная безопасность	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Радиационная безопасность

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ:
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2019 ГОДА**

Нижеследующее заявление сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» («Компания») и ее дочерних предприятий (далее совместно - «Группа») за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала 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; 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.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена руководством 04 марта 2020 года.


ЮСУПОВ М.Б.
ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ




КОЖА-АХМЕТ Д.А.
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР

10.4 КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

GRI 201-1

АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»

**Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и
аудиторское заключение независимого аудитора**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	344
Консолидированный отчет о финансовом положении	345
Консолидированный отчет о движении денежных средств	346
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	347

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ



Аудиторский отчет независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года;
- консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности*» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор



Существенность на уровне Группы в целом: 9,600 миллионов казахстанских тенге (далее «тенге»), что составляет 5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на чистую прибыль от приобретения бизнеса.

- Объем аудита Группы включал работу по аудиту на уровне Компании, 11 существенных дочерних предприятий, 3 совместных предприятий и 4 ассоциированных компаний в Казахстане и одного дочернего предприятия в Швейцарии.
- Объем нашей аудиторской работы покрывает 98% выручки Группы и 97% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения.
- Учет приобретений бизнеса

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами принципа существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений как по отдельности, так и в совокупности на консолидированную финансовую отчетность в целом.

Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности в целом

9,600 миллионов тенге

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения, скорректированной на чистую прибыль от приобретения бизнеса

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы выбрали прибыль до налогообложения в качестве базового показателя для определения уровня существенности, так как, по нашему мнению, данный показатель используется пользователями финансовой отчетности для оценки деятельности Группы, а также является общепринятым показателем. Мы далее скорректировали прибыль до налогообложения на чистую прибыль от приобретения бизнеса, являющейся значительной единичной статьей, которая рассматривалась отдельно в ходе нашего аудита. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, используемых ориентированными на прибыль компаниями в этом секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Учет приобретений бизнеса

Примечания 3, 4 и 45 к консолидированной финансовой отчетности

В декабре 2018 года Группа завершила сделку по приобретению 40.05% акций Energy Asia (BVI) Limited и 16.02% в уставном капитале ТОО «СП «Хорасан-У» у Energy Asia Holdings (BVI) Limited.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете. По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа сохранила значительное влияние в ТОО «Кызылқум» и ТОО «СП «Хорасан-У».

Наш подход к аудиту:

- Мы оценили компетентность, возможности и объективность внешних экспертов по оценке, назначенных руководством, и оценили обоснованность их выводов в отношении использованных ключевых допущений.
- Мы привлекли наших специалистов по оценке для оказания помощи в оценке методологии и допущений, использованных в отчетах об оценке, таких как цен на уран, ставки дисконтирования, темпов инфляции, ставки риска по конкретной стране и курсов иностранных

Ключевые вопросы аудита

На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке не был завершен на конец отчетного периода. В июне 2019 года независимый оценщик завершил оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств, и сравнительная информация была пересчитана.

В феврале 2019 года Группа получила контроль над ТОО «СП «Хорасан-U» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете. Группа применила справедливую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств.

Группа признала чистую прибыль от приобретения бизнеса в размере 54,649 миллионов тенге, включающую превышение справедливой стоимости инвестиции в ассоциированное предприятие над ее балансовой стоимостью на дату приобретения.

Мы сосредоточились на этой области, потому что любая оценка распределения цены покупки и оценка справедливой стоимости активов и обязательств могут быть по своей сути субъективными и требуют значительных суждений.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

валют, включая сравнение к рыночным данным.

- Мы сравнили основные допущения, использованные в отчетах об оценке, такие как планируемый объем производства и сроки, макроэкономические наблюдаемые рыночные данные и отчеты по запасам.
- Мы привлекли наших технических специалистов по бухгалтерскому учету для оказания помощи в рассмотрении порядка учета операций по приобретению бизнеса и раскрытий, связанных с приобретением бизнеса, в примечаниях 4 и 45 к консолидированной финансовой отчетности Группы на соответствие требованиям стандартов.

На основании полученных данных мы считаем, что использованные ключевые допущения и методологии находятся в рамках ожидаемых пороговых значений.

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работу в достаточном объеме для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом с учетом структуры Группы, используемых Группой учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

Основные производственные мощности и урановые месторождения Группы расположены в Республике Казахстан. Торговая деятельность Группы осуществляется, в основном, из Казахстана, а также через торговую компанию в Швейцарии. Группа осуществляет свою деятельность посредством 7 добычных дочерних предприятий (по 11 контрактам на недропользование), 5 из которых аудируются нами, и 3 добычных совместных предприятий (по 5 контрактам на недропользование) и 4 ассоциированных компаний (по 5 контрактам на недропользование), одна из которых аудируется нами. В объем аудита также входили 5 крупных недобычных предприятий, аудируемых сетью PwC.

Основываясь на нашей постоянной оценке, мы включили в наш объем по аудиту 20 субъектов (компонентов), в том числе 8 компонентов, аудируемых другими аудиторами.

Для достижения надлежащего аудиторского покрытия аудиторских рисков и каждого отдельно значимого компонента Группы, включая каждый сегмент и групповые функции:

- Значительные компоненты проходили аудит в полном объеме, либо подвергались определенным риск-ориентированным процедурам аудита, связанным с определенными балансами, либо процедурам на уровне Группы. Наш выбор основывался на относительной значимости компаний внутри Группы или определенных выявленных рисках. Компоненты в рамках нашего аудита составили следующие процентные показатели Группы⁽¹⁾:



(1) Проценты от консолидированных результатов Группы на 31 декабря 2019 года

В инструкциях по аудиту для компонентов были указаны значительные области аудита, пороги существенности (которые варьировались от 69 миллионов тенге до 4,465 миллионов тенге) и определенные требования к отчетности. Групповая команда по аудиту руководила работой, проводимой аудиторами компонентов, посредством сочетания заключений полученных от организаций, входящих в сеть, так и сторонних организаций, регулярного взаимодействия по вопросам аудита и бухгалтерского учета, периодических визитов на места и проверки определенных рабочих бумаг по аудиту.

Выполнив описанные выше процедуры по компонентам в сочетании с дополнительными процедурами, выполненными на уровне Группы, мы получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении консолидированной финансовой отчетности в целом, которые служат основой для нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Годовой отчет предположительно будет нам предоставлен после даты нашего аудиторского отчета.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г. (пересчитано)
Выручка	9	502,269	436,632
Себестоимость реализации	10	(307,498)	(313,817)
Валовая прибыль		194,771	122,815
Расходы по реализации	11	(10,827)	(10,530)
Общие и административные расходы	12	(32,024)	(34,805)
Восстановление убытков от обесценения нефинансовых активов	13	1,373	15,128
Убытки от обесценения нефинансовых активов	13	(4,549)	(5,848)
Чистые убытки от обесценения финансовых активов	13	(223)	(3,770)
Прибыль / (убыток) от выбытия дочернего предприятия	41	5,634	(511)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	15	83	7,250
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	45	54,649	347,479
Прочие доходы	14	19,719	1,242
Прочие расходы	15	(6,797)	(5,849)
Финансовые доходы	17	3,990	3,949
Финансовые расходы	17	(11,955)	(12,672)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	25	23,547	33,246
Доля в результатах совместных предприятий	26	9,864	(4,743)
Прибыль до налогообложения		247,255	452,381
Расходы по подоходному налогу	18	(33,506)	(28,797)
Прибыль от продолжающейся деятельности		213,749	423,584
Прибыль от прекращенной деятельности		-	1,104
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		213,749	424,688
Прочий совокупный (убыток) / доход			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки:</i>			
Курсовая разница по предприятиям с иностранной функциональной валютой		1,610	(21,118)
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Доходы за вычетом расходов от инвестиций в долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		7	14,402
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(33)	23
Доля в прочем совокупном убытке предприятий, учитываемых по методу долевого участия		(11)	5
Прочий совокупный (убыток) / доход за год		1,573	(6,688)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		215,322	418,000
Прибыль за год, относимая на:			
- собственников Компании		189,998	417,684
- неконтролирующую долю		23,751	7,004
Прибыль за год		213,749	424,688
Итого совокупный доход за год, относимый на:			
- собственников Компании		191,580	411,065
- неконтролирующую долю		23,742	6,935
Итого совокупный доход за год		215,322	418,000
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли от продолжающейся деятельности, относимой на собственников (в тенге на акцию)	19	733	1,606
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за год, относимой на собственников (в тенге на акцию)	19	733	1,610

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 04 марта 2020 года:

Юсупов М. Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа-Ахмет Д. А.
 Финансовый контролер

Смагулова Н. Н.
 И.о. главного бухгалтера

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	21	179,453	176,389
Затраты по подготовке к производству	22	140,740	121,076
Права на недропользование	23	603,042	452,439
Разведочные и оценочные активы	24	22,927	23,609
Нематериальные активы	20	54,697	54,099
Активы в форме права пользования		1,640	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	25	90,943	107,434
Инвестиции в совместные предприятия	26	33,122	40,442
Прочие инвестиции	27	567	619
Дебиторская задолженность	28	67	13
Отложенные налоговые активы	18	13,558	7,552
Срочные депозиты	31	13	13
Производный финансовый актив	9	543	1,369
Займы, выданные связанным сторонам	32	10,125	13,245
Прочие долгосрочные активы	29	24,676	20,847
		1,176,113	1,019,146
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	28	90,627	94,477
Предоплата по подоходному налогу		12,110	4,366
НДС к возмещению		44,874	29,799
Запасы	30	217,059	171,026
Срочные депозиты	31	1	205
Займы, выданные связанным сторонам	32	2,798	10,373
Денежные средства и их эквиваленты	33	98,560	128,819
Прочие краткосрочные активы	29	12,257	18,322
		478,286	457,387
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	46	19,734	5,578
		498,020	462,965
ИТОГО АКТИВЫ		1,674,133	1,482,111
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	34	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,420	4,420
Резервы		1,647	21
Нераспределенная прибыль		944,917	834,964
Капитал, относимый на собственников Компании		988,035	876,456
Неконтролирующая доля владения		254,119	168,004
ИТОГО КАПИТАЛ		1,242,154	1,044,460
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	35	69,300	16,270
Обязательства по аренде	35	804	350
Кредиторская задолженность	37	-	777
Резервы	36	39,487	32,885
Отложенные налоговые обязательства	18	129,582	97,215
Вознаграждение работникам		1,110	954
Прочие долгосрочные обязательства	38	6,602	5,825
		246,885	154,276
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	35	90,664	183,420
Обязательства по аренде	35	590	129
Резервы	36	887	187
Кредиторская задолженность	37	58,562	51,534
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		12,717	10,711
Вознаграждение работникам		136	147
Обязательства по подоходному налогу		467	977
Прочие краткосрочные обязательства	38	20,682	30,319
		184,705	277,424
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	46	389	5,951
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		431,979	437,651
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,674,133	1,482,111
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	19	4,578	3,819

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 04 марта 2020 года:

Юсулов М.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожан-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер

Смагулова Н. Н.
 И.о. главного бухгалтера

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Консолидированный отчет о движении денежных средств

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление денежных средств от покупателей		597,461	556,151
Возврат НДС из бюджета		23,859	23,403
Вознаграждение полученное		11,343	2,003
Выплаты поставщикам		(315,683)	(390,425)
Выплаты работникам		(47,915)	(45,856)
Денежные средства от операционной деятельности		269,065	145,276
Подоходный налог уплаченный		(50,018)	(28,642)
Прочие налоги уплаченные (Примечание 3)		(52,334)	(51,605)
Вознаграждение уплаченное		(7,184)	(6,702)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		159,529	58,327
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(25,931)	(23,578)
Поступления от выбытия основных средств		70	76
Авансы, выданные за основные средства		(728)	(881)
Приобретение нематериальных активов		(230)	(2,606)
Приобретение активов по разработке месторождения		(20,732)	(23,917)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(2,394)	(8,215)
Поступления от реализации инвестиций в дочерние предприятия за вычетом денежных средств выбывших предприятий		3,744	16,724
Размещение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		(4,457)	(8,525)
Погашение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		3,383	8,666
Предоставление займов		(6,716)	-
Погашение займов		9,577	-
Приобретение доли в контролируемых предприятиях за вычетом приобретенных в их составе денежных средств		5,563	(8,415)
Приобретение инвестиций в ассоциированных предприятиях и совместных предприятиях		(524)	(2,852)
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций		13,266	12,773
Прочее		(2,162)	471
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		(28,271)	(40,279)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от кредитов и займов	35	203,250	100,547
Размещение облигаций	35	70,000	70,000
Погашение кредитов и займов	35	(255,872)	(147,734)
Погашение облигаций	35	(73,500)	-
Дивиденды, выплаченные акционерам	34	(80,001)	(161,661)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле		(22,517)	(273)
Выплаты по аренде		(463)	(151)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(159,103)	(139,272)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(27,845)	(121,224)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		128,819	239,936
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(2,407)	10,128
Изменение в резерве под обесценение денежных средств и их эквивалентов		(7)	(21)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	33	98,560	128,819

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 04 марта 2020 года:



Юсупов М. Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожан-Ахмет Д. А.
 Финансовый контролер


 Смагулова Н. Н.
 И.о. главного бухгалтера

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале

В миллионах казахстанских тенге	Причисляется собственникам Компании						Итого капитал
	Акционер- ный капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Дополни- тельно оплаченный капитал	Итого	Неконт- ролирующая доля владения	
Остаток на 1 января 2018 г.	37,051	472	585,109	4,785	627,417	14,550	641,967
Прибыль за год (Примечание 3)	-	-	417,684	-	417,684	7,004	424,688
Чистая прибыль от инвестиций в долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (Примечание 3)	-	14,402	-	-	14,402	-	14,402
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	(451)	(20,676)	-	(21,127)	9	(21,118)
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности	-	-	15	-	15	8	23
Доля в прочем совокупном доходе предприятий, учитываемых по методу долевого участия	-	-	91	-	91	(86)	5
Итого совокупный доход за год	-	13,951	397,114	-	411,065	6,935	418,000
Дивиденды объявленные	-	-	(161,661)	-	(161,661)	(635)	(162,296)
Внос в акционерный капитал	-	-	-	(365)	(365)	-	(365)
Перевод резерва на переоценку инвестиции при списании, оцениваемую по FVOCI, в ераспределенную прибыль	-	(14,402)	14,402	-	-	-	-
Приобретения бизнеса	-	-	-	-	-	147,154	147,154
На 31 декабря 2018 г. (Примечание 3)	37,051	21	834,964	4,420	876,456	168,004	1,044,460
Прибыль за год	-	-	189,998	-	189,998	23,751	213,749
Чистая прибыль от инвестиций в долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	7	-	-	7	-	7
Курсовая разница от перевода зарубежной деятельности	-	1,619	-	-	1,619	(9)	1,610
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности	-	-	(33)	-	(33)	-	(33)
Доля в прочем совокупном убытке предприятий, учитываемых по методу долевого участия	-	-	(11)	-	(11)	-	(11)
Итого совокупный доход за год	-	1,626	189,954	-	191,580	23,742	215,322
Дивиденды объявленные (Примечание 34)	-	-	(80,001)	-	(80,001)	(23,999)	(104,000)
Приобретения бизнеса (Примечание 45, 41)	-	-	-	-	-	86,372	86,372
На 31 декабря 2019 г.	37,051	1,647	944,917	4,420	988,035	254,119	1,242,154

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 04 марта 2020 года:


 Юсупов М. Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожа-Ахмет Д. А.
 Финансовый контролер


 Смагулова Н. Н.
 И.о. главного бухгалтера

1. Общие сведения о Группе АО «НАК «Казатомпром» и ее деятельности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 декабря 2017 года 100% акций Компании принадлежали государству в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – АО «Самрук-Қазына»).

13 ноября 2018 года АО «Самрук-Қазына» предложило 38,903,491 акцию, включая глобальные депозитарные расписки или ГДР, что составляет 15% акционерного капитала Компании в виде двойного листинга на Лондонской фондовой бирже (LSE) и Международной бирже Астана (AIX). Каждая ГДР представляет одну акцию. Цена предложения составила 11.60 долларов США за ГДР и 4,322.74 тенге за обыкновенную акцию, соответственно. 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 принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 18.72% 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.

АО «НАК «Казатомпром» является компанией, представляющей интересы Республики Казахстан на начальных стадиях ядерного топливного цикла. Группа является участником ряда совместных и ассоциированных предприятий, которые генерируют значительную часть ее текущих и перспективных источников дохода (Примечания 25 и 26). В связи с первоначальным публичным размещением акций Компании, как описано выше, Стратегия развития Группы была пересмотрена с целью фокусирования на основном бизнесе по добыче урана и соответствующих элементах цепочки добавленной стоимости и последующей ликвидации непрофильных операций. Стратегия развития призвана обеспечить долгосрочный рост стоимости путем оптимизации объемов добычи на основе рыночных условий и применения рыночно ориентированного подхода к возможностям по реализации продукции.

На 31 декабря 2019 года Группа являлась стороной в следующих контрактах на добычу и разведку урана:

Месторождение/участок	Стадия разработки	Дата контракта	Срок контракта	Недропользователь
Канжуган	Добыча	27 ноября 1996	26 лет	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Уванас	Добыча	27 ноября 1996	26 лет	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Мынкудук, участок Восточный	Добыча	27 ноября 1996	26 лет	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Моинкум, участок № 1 (Южный) (южная часть)	Добыча	26 сентября 2000	20 лет	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Мынкудук, участок Центральный	Добыча	08 июля 2005	28 лет	ТОО «ДП «Орталык»
Мынкудук, участок Западный	Добыча	08 июля 2005	30 лет	ТОО «Аппак»
Северный и Южный Карамурун	Добыча	15 ноября 1996	26 лет	ТОО «РУ-6»
Моинкум, участок № 3 (Центральный) (северная часть)	Добыча	31 мая 2010	31 год	Компания
Инкай, участок №1	Добыча	13 июля 2000	45 лет	ТОО «СП «Инкай»
Инкай, участок № 2	Разведка	25 июня 2018	4 года	Компания
Инкай, участок № 3	Разведка	25 июня 2018	4 года	Компания
Жалпак	Разведка	31 мая 2010	12 лет	ТОО «ДП «Орталык»
Северный Хорасан, участок №2	Добыча	01 марта 2006	49 лет	ТОО «Байкен-У»
Северный Хорасан, участок №1	Разведка и добыча	08 мая 2005	53 года	ТОО «СП «Хорасан-У»
Буденовское, участок №2	Добыча	08 июля 2005	35 лет	ТОО «Каратау»
Буденовское, участок №1	Добыча	20 ноября 2007	30 лет	АО «СП «Акбастау»
Буденовское, участок №3, 4	Добыча	20 ноября 2007	31 год	АО «СП «Акбастау»

1. Общие сведения о Группе АО «НАК «Казатомпром» и ее деятельности (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2019 года в Группу входят более 30 предприятий (2018 г.: 30 предприятий), включая ассоциированные и совместные предприятия, расположенных в шести регионах Республики Казахстан – Южно-Казахстанской (с 19 июня 2018 года – Туркестанской), Восточно-Казахстанской, Кызылординской, Акмолинской, Алматинской и Павлодарской областях. На 31 декабря 2019 года общая численность сотрудников Группы составляет 21 тысяча человек (2018 г.: 21 тысяча человек).

Ниже представлены существенные изменения в структуре Группы в течение 2019, 2018 годов.

АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ)

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 планирует оставить за собой 1 акцию ЦОУ, которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. В соответствии с планом реализации инвестиции, как это ранее было опубликовано, в данной консолидированной финансовой отчетности Группа классифицировала инвестицию совместного предприятия ЦОУ как актив предназначенный для продажи.

ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылкум», ТОО «СП «Хорасан-У»

В декабре 2018 года Группа завершила сделку по приобретению 40.05% акций Energy Asia (BVI) Limited и 16.02% в уставном капитале ТОО «СП «Хорасан-У» у Energy Asia Holdings (BVI) Limited. В результате совершенной сделки доли владения Группы в ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» увеличились до 52.5%, 50% и 50%, соответственно (Примечание 45). До завершения сделки доли владения составляли 14.45%, 33.98% и 33.98%, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете. По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа сохранила значительное влияние в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У». Группа заключила, что по состоянию на 31 декабря 2018 года контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» не был получен, так как участники не одобрили изменения в учредительных документах, которые позволили бы Группе владеть большинством голосов в наблюдательном совете.

В феврале 2019 года Группа получила контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете. Группа применила справедливую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств (Примечание 45). Группа консолидирует ТОО «СП «Хорасан-У» с 1 марта 2019 года.

ТОО «СП «Инкай»

В декабре 2017 года Группа и Самесо завершили сделку по реструктуризации ТОО «СП Инкай». Согласно условиям соглашения Группа увеличила свою долю участия в ТОО «СП Инкай» с 40% до 60% и с 1 января 2018 года получила контроль над предприятием. Группа отразила увеличение доли в ТОО «СП «Инкай», применив метод приобретения в соответствии с МСФО 3 на основе отчета об оценке независимого оценщика. Группа консолидирует ТОО «СП Инкай» с 1 января 2018 года.

АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

В 2018 году Группа и Uranium One Inc. подписали ряд соглашений по ТОО «Каратау» и АО «СП «Акбастау». В результате, данные совместные предприятия были классифицированы как совместные операции согласно МСФО 11. Группа прекратила признание инвестиций в совместные предприятия и признала свою долю в активах и обязательствах, относящихся к участию в совместных операциях. С даты приобретения активы, обязательства, доходы и расходы данных предприятий консолидируются построчно в размере доли владения. Группа учитывает это изменение классификации как объединение бизнеса в соответствии с МСФО 3 и МСФО 11.

ТОО «МАЗК-Казатомпром»

25 июня 2018 года Группа подписала соглашение с АО «Самрук-Қазына» о продаже 100% доли участия в ТОО «МАЗК-Казатомпром». Продажа была завершена в июле 2018 года после получения согласия правительства. Выбытие ТОО «МАЗК-Казатомпром» было классифицировано как прекращенная деятельность.

1. Общие сведения о Группе АО «НАК «Казатомпром» и ее деятельности (продолжение)

Реализация активов в рамках Программы приватизации

Согласно планам реализации непрофильных активов, как это ранее было опубликовано в проспекте Группы по IPO, ряд непрофильных активов был или будет реализован, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК KazSilicon». Договор купли-продажи с отлагательными условиями, предусматривающий на первоначальном этапе реализацию 75% долей участия в предприятиях KazPV, как было опубликовано ранее, был подписан 17 мая 2019 года. По состоянию на 31 декабря 2019 года эта сделка не завершена. Активы и обязательства организаций, участвующих в проекте KazPV, представлены в данной консолидированной финансовой отчетности как активы предназначенные для продажи (Примечание 46).

2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, волатильность обменного курса оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

20 августа 2015 года Национальный банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о прекращении поддержки обменного курса тенге и реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, отмене валютного коридора и переходе к свободно плавающему обменному курсу. При этом, политика Национального банка в отношении обменного курса допускает интервенции, чтобы предотвратить резкие колебания обменного курса тенге для обеспечения финансовой стабильности.

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 380.26 тенге за 1 доллар США по сравнению с 381.18 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 г.: 384.20 тенге за 1 доллар США). Таким образом, сохраняется неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кроме того, горнорудный сектор в Республике Казахстан остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Группы.

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Группы в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах.

3. Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности по МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

Валюта представления отчетности

Если не указано иначе, показатели данной консолидированной финансовой отчетности выражены в миллионах казахстанских тенге.

Принципы консолидации

(i) Консолидированная финансовая отчетность

Дочерние предприятия представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные предприятия, которые Группа контролирует, так как Группа (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другого предприятия необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса. Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций, Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса. Права защиты других инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Дочерние предприятия включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты передачи Группе контроля над их операциями (даты приобретения) и исключаются из консолидированной отчетности, начиная с даты утери контроля.

Дочерние предприятия, за исключением приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем, включаются в консолидированную финансовую отчетность по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли.

Группа оценивает неконтролирующую долю, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации пропорционально неконтролирующей доле в чистых активах приобретенного предприятия.

Гудвил определяется путем вычета суммы чистых активов приобретенного предприятия из общей суммы следующих величин: переданного возмещения за приобретенное предприятие, суммы неконтролирующей доли в приобретенном предприятии и справедливой стоимости доли участия в капитале приобретенного предприятия, принадлежавшей непосредственно перед датой приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибыли или убытка после того как руководство повторно оценит, полностью ли идентифицированы все приобретенные активы, а также принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Возмещение, переданное за приобретенное предприятие, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долей участия в капитале и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов и обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но не включая затраты, связанные с приобретением, такие как оплата консультационных услуг, юридических услуг, услуг по проведению оценки и аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные в связи с выпуском долговых ценных бумаг в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все остальные затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Операции между предприятиями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованные прибыли по операциям между предприятиями Группы взаимоисключаются. Нереализованные убытки также взаимоисключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены. Компания и все ее дочерние предприятия применяют единые принципы учетной политики в соответствии с политикой Группы.

Неконтролирующая доля – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочернего предприятия, приходящаяся на долю участия в капитале, которой Группа не владеет прямо или косвенно. Неконтролирующая доля представляет отдельный компонент капитала Группы.

(ii) Приобретение и продажа неконтролирующих долей

Группа применяет модель экономической единицы для учета сделок с владельцами неконтролирующей доли. Если имеется какая-либо разница между переданным возмещением и балансовой стоимостью приобретенной неконтролирующей доли, она отражается как операция с капиталом непосредственно в капитале. Группа признает разницу между возмещением, полученным за продажу неконтролирующей доли, и ее балансовой стоимостью как сделку с капиталом в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

(iii) Приобретение дочерних предприятий у сторон, находящихся под общим контролем

Приобретение дочерних предприятий у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу оценки предприятия-предшественника. В соответствии с этим методом консолидированная финансовая отчетность объединенного предприятия представлена таким образом, как если бы предприятия были объединены уже с начала наиболее раннего периода, представленного в консолидированной финансовой отчетности, или, если позже, то с даты, когда объединяющиеся предприятия впервые подпадали под общий контроль. Активы и обязательства дочернего предприятия, передаваемого между сторонами, находящимися под общим контролем, отражены по балансовой стоимости, установленной предприятием-предшественником.

Предприятие-предшественник считается отчитывающимся предприятием наиболее высокого уровня, на котором была консолидирована финансовая информация дочернего предприятия, подготовленная в соответствии с МСФО. Гудвил, возникший при первоначальных приобретениях предприятия-предшественника, также отражается в данной консолидированной финансовой отчетности. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая гудвил предприятия-предшественника, и возмещением за приобретение отражается в данной консолидированной финансовой отчетности как корректировка нераспределенной прибыли в составе капитала.

(iv) Ассоциированные предприятия

Ассоциированные предприятия – это предприятия, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не контролирует их; как правило, доля прав голоса в этих предприятиях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по себестоимости. Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, уменьшают балансовую стоимость инвестиций в ассоциированные предприятия. Прочие изменения доли Группы в чистых активах ассоциированных предприятий после приобретения отражаются следующим образом: (i) доля Группы в прибыли или убытке ассоциированных предприятий отражается в составе консолидированной прибыли или убытка за год как доля финансового результата ассоциированных предприятий, (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе отражается в составе прочего совокупного дохода отдельной строкой, (iii) изменения в доле владения Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных предприятий отражаются в прибыли или убытке в составе доли финансового результата ассоциированных предприятий.

Однако, когда доля Группы в убытках ассоциированных предприятий становится равна или превышает ее долю в ассоциированном предприятии, включая любую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или совершила платежи от имени данного ассоциированного предприятия.

Нереализованные прибыли по операциям между Группой и ее ассоциированными предприятиями взаимоисключаются пропорционально доле Группы в этих ассоциированных предприятиях; нереализованные убытки также взаимоисключаются, кроме случаев, когда операция свидетельствует об обесценении переданного актива.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

(v) Соглашения о совместной деятельности

Группа является участником соглашения о совместной деятельности, если она осуществляет общий контроль над соглашением, действуя совместно с другими сторонами, и, если принятие решений о соответствующих действиях требует единогласного согласия сторон, участвующих в осуществлении совместного контроля. Соглашение о совместной деятельности представляет собой совместную деятельность или совместное предприятие в зависимости от контрактных прав и обязательств участников такого соглашения. В случае если участники совместной деятельности имеют права на активы и несут ответственность по обязательствам, связанным с совместной деятельностью, то деятельность является совместной операцией.

В отношении своего участия в совместной деятельности Группа признает: (i) свои активы, включая свою долю в любых совместно контролируемых активах, (ii) свои обязательства, включая свою долю в любых совместно принимаемых на себя обязательствах, (iii) свою долю выручки от продажи продукции, произведенной в результате совместной операции, и (iv) свои расходы, включая свою долю в любых совместно понесенных расходах. В соответствии с требованиями соглашения участники выкупают продукцию совместных операций одинаково пропорционально своей 50% доле владения. Если участники не выполняют указанное условие в течение периода, обязательство или дебиторская задолженность по совместной операции признается в размере соответствующей валовой прибыли. Обязательство/дебиторская задолженность списываются, когда участник выполняет условия паритета, либо когда участники совместно решают освободить от такого обязательства/дебиторской задолженности, соответствующая прибыль/убыток признается в отчете о прибылях и убытках. Дебиторская и кредиторская задолженности между участниками представлены в финансовой отчетности развернуто. Выручка от реализации совместных предприятий не признается в финансовой отчетности до того момента, пока Группа не реализует продукцию третьей стороне.

Участие Группы в совместных предприятиях учитывается по долевному методу и первоначально отражается по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от совместных предприятий, уменьшают балансовую стоимость инвестиций в совместные предприятия. Прочие изменения доли Группы в чистых активах совместных предприятий после приобретения отражаются следующим образом: (i) доля Группы в прибыли или убытке совместных предприятий отражается в консолидированных прибыли или убытке за год в качестве доли в результатах совместных предприятий, (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе включается в состав прочего совокупного дохода и представляется отдельной строкой, (iii) изменения доли владения Группы в балансовой стоимости чистых активов совместных предприятий относятся на прибыль или убыток и включаются в долю в результатах совместных предприятий.

Когда доля Группы в убытках совместного предприятия равна или превышает ее долю участия в данном совместном предприятии, включая любую прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не признает будущие убытки до тех пор, пока у Группы не возникнут обязательства, или она не произведет платежи от имени совместного предприятия. Доля Группы в прочем совокупном доходе или убытке совместного предприятия отражается в консолидированной финансовой отчетности Группы в составе прочего совокупного дохода.

Нереализованные доходы по операциям между Группой и ее совместным предприятием взаимоисключаются пропорционально доле Группы в совместном предприятии; нереализованные расходы также взаимоисключаются, если только они не вызваны обесценением активов совместного предприятия. Учетные политики совместных предприятий унифицированы с учетной политикой, принятой Группой.

(i) Выбытие дочерних предприятий, ассоциированных предприятий или совместных предприятий

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в предприятии переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета оставшейся доли в ассоциированном предприятии, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода в отношении данного предприятия, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственное

выбытие соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Если доля участия в ассоциированном предприятии уменьшается, но при этом сохраняется значительное влияние, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, переносится в прибыль или убыток в необходимых случаях.

Пересчет иностранных валют

Функциональной валютой каждого из консолидируемых предприятий Группы является валюта основной экономической среды, в которой данное предприятие осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и его казахстанских дочерних предприятий и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Казахстана – казахстанский тенге. В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Денежные активы и обязательства пересчитываются в функциональную валюту каждого предприятия по рыночному курсу на конец соответствующего отчетного периода. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждого предприятия по рыночному обменному курсу на конец периода отражаются в прибыли или убытке за год. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, измеряемых по исторической стоимости.

Кредиты, выдача и получение которых происходит между предприятиями внутри Группы, и полученные в связи с ними положительные и отрицательные курсовые разницы при консолидации исключаются. Однако в тех случаях, когда выдача и получение кредита происходит между предприятиями группы, имеющими разную функциональную валюту, положительные и отрицательные курсовые разницы не могут исключаться полностью и признаются в консолидированной прибыли или убытке, кроме тех случаев, когда не ожидается, что кредит будет урегулирован в обозримом будущем и поэтому составляет часть чистых инвестиций в зарубежную деятельность. В этом случае положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются в составе прочего совокупного дохода.

Результаты деятельности и финансовое положение каждого предприятия Группы переводится в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства в каждом из представленных отчетов о финансовом положении пересчитываются по курсу закрытия на конец соответствующего отчетного периода,
- доходы и расходы переводятся по среднему обменному курсу (если данный средний курс не является обоснованно приближенным к накопленному эффекту курсов на даты операций, то доходы и расходы пересчитываются по курсу на даты операций),
- компоненты капитала пересчитываются по первоначальному курсу, и
- все возникающие в результате перевода курсовые разницы признаются в составе прочего совокупного дохода.

В случае утраты контроля над иностранным подразделением курсовые разницы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, должны быть перенесены в прибыль или убыток за год как часть прибыли или убытка от выбытия. В случае частичного выбытия дочернего предприятия без утраты контроля соответствующая часть накопленных курсовых разниц переносится в неконтролирующую долю в капитале.

Рыночный обменный курс закрытия, использованный для переоценки остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 382.59 тенге за 1 доллар США на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 г.: 384.20 тенге за 1 доллар США).

Признание выручки

Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка признается за вычетом скидок, возвратов и налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, акцизов и прочих аналогичных обязательных платежей.

(i) Продажи товаров (урановая, бериллиевая, танталовая, ниобиевая и прочая продукция)

Продажи признаются на момент перехода контроля над товаром, т.е. когда товары поставлены покупателю, покупатель имеет полную свободу действий в отношении товаров и когда отсутствует невыполненное обязательство, которое может повлиять на приемку покупателем товаров. Поставка считается осуществленной, когда товары были доставлены в определенное место, риски износа и утраты перешли к покупателю, и покупатель принял товары в соответствии с договором, срок действия положений о приемке истек или у Группы имеются объективные доказательства того, что все критерии приемки были выполнены.

Выручка от продаж со скидкой признается на основе цены, указанной в договоре, за вычетом расчетных скидок за объем. Для расчета и создания резерва под скидки используется метод ожидаемой стоимости на базе накопленного опыта, и выручка признается только в той сумме, в отношении которой существует очень высокая вероятность того, что в будущих периодах не произойдет значительного уменьшения признанной суммы.

Считается, что элемент финансирования отсутствует, так как продажи осуществляются с предоставлением отсрочки платежа сроком на 30-90 дней, что соответствует рыночной практике.

Дебиторская задолженность признается, когда товары поставлены, так как на этот момент возмещение является безусловным ввиду того, что наступление срока платежа обусловлено лишь течением времени.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Условия поставки урановой, танталовой и бериллиевой продукции определяются конкретными договорами продажи с покупателями, обычно, в соответствии с классификацией Incoterms. Поставка урановой продукции осуществляется: на дату реальной физической поставки товара на условиях Incoterms, либо на дату бук-трансфера на счет конвертора, определенного заказчиком. При этом бук-трансфер означает операцию по списанию уранового материала с материального счета, указанного одной стороной, и одновременное отнесение такого материала на счет, указанный другой стороной, на одном специализированном (конверсионном/ре-конверсионном) предприятии.

(ii) Продажи услуг (транспортировка, бурение и прочее)

Группа предоставляет услуги по договорам с фиксированным и переменным вознаграждением. Выручка от предоставления услуг признается в том отчетном периоде, когда были оказаны услуги. По договорам с фиксированным вознаграждением выручка признается исходя из объема услуг, фактически предоставленных до конца отчетного периода, пропорционально общему объему оказываемых услуг, так как покупатель одновременно получает и потребляет выгоды.

Если договоры включают несколько обязанностей к исполнению, цена сделки распределяется на каждую отдельную обязанность к исполнению исходя из соотношения цен при их отдельной продаже. Если такие цены не являются наблюдаемыми, они рассчитываются, исходя из ожидаемых затрат плюс маржа.

Оценки выручки, затрат или объема выполненных работ до полного исполнения договора пересматриваются в случае изменения обстоятельств. Любое увеличение или уменьшение расчетных сумм выручки или затрат, возникающее в связи с этим, отражается в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором руководству стало известно об обстоятельствах, которые привели к их пересмотру.

В случае договоров с фиксированным вознаграждением покупатель уплачивает фиксированную сумму в соответствии с графиком платежей. Если стоимость услуг, предоставленных Группой, превышает сумму платежа, признается актив по договору с покупателем. Если сумма платежей превышает стоимость оказанных услуг, признается обязательство по договору с покупателем.

Если договор включает переменное возмещение, выручка признается только в случае, если имеется очень высокая вероятность того, что в будущих периодах не будет значительного уменьшения такого возмещения.

(iii) Компоненты финансирования.

Группа не предполагает заключение договоров, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг покупателю и оплатой их покупателем превышает один год. Следовательно, Группа не корректирует цены сделки на влияние временной стоимости денег.

(iv) Взаимозачеты и бартерные операции.

Часть операций купли-продажи осуществляется с использованием взаимозачетов, бартера или других расчетов в неденежной форме. Как правило, эти операции проводятся в форме обмена разнородными товарами или услугами с конечным потребителем (бартер), в форме взаимозачетов или цепочки неденежных операций при участии нескольких организаций.

Операции купли-продажи, расчеты по которым планируется осуществить посредством взаимозачетов, бартера или прочих расчетов в неденежной форме, признаются на основании оценки руководством справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или переданы в результате неденежных расчетов. Справедливая стоимость определяется на основе наблюдаемой рыночной информации.

Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств. Инвестиционные и финансовые операции, а также итоговый результат операционной деятельности представляют собой фактическое движение денежных средств.

Процентные доходы

Процентные доходы и расходы по всем долговым инструментам, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по всем долговым инструментам по методу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. Такой расчет включает в процентные доходы и расходы все комиссии и выплаты, уплаченные и полученные сторонами договора и составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, затраты по сделке, а также все прочие премии или скидки. Процентный доход по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанный по номинальной процентной ставке, отражается в составе прибыли или убытка по статье «Финансовые доходы».

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Комиссии, относящиеся к эффективной процентной ставке, включают комиссии, полученные или уплаченные Группой в связи с формированием или приобретением финансового актива или выпуском финансового обязательства (например, комиссионные за оценку кредитоспособности, оценку или учет гарантий или обеспечения, за урегулирование условий предоставления инструмента и за обработку документов по сделке).

В отношении созданных или приобретенных кредитно-обесцененных финансовых активов эффективная процентная ставка представляет собой ставку, которая дисконтирует ожидаемые денежные потоки (включая первоначальные ожидаемые кредитные убытки) до справедливой стоимости при первоначальном признании (обычно соответствует цене приобретения). В результате эффективный процент является скорректированным с учетом кредитного риска.

Процентный доход рассчитывается с применением эффективной процентной ставки к валовой балансовой стоимости финансовых активов, кроме: (i) финансовых активов, которые стали обесцененными (Этап 3) и для которых процентный доход рассчитывается с применением эффективной процентной ставки к их амортизированной стоимости (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки); и (ii) созданных или приобретенных кредитно-обесцененных финансовых активов, для которых первоначальная эффективная процентная ставка, скорректированная с учетом кредитного риска, применяется к амортизированной стоимости.

Подходный налог

Подходный налог отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, действующего на конец отчетного периода. Расходы/(возмещение) по подходному налогу включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в связи с тем, что относятся к операциям, отражаемым также в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в текущем или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которая, как ожидается, будет уплачена налоговым органам (возмещена за счет налоговых органов) в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки определяются на основании расчетных оценок, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный подходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждого отдельного предприятия Группы. Отложенные налоговые активы в отношении всех вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу.

Группа контролирует восстановление временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних предприятий или к прибылям от их продажи. Группа не отражает отложенные налоговые обязательства по таким временным разницам кроме случаев, когда руководство ожидает восстановление временных разниц в обозримом будущем.

Неопределенные налоговые позиции Группы оцениваются руководством в конце каждого отчетного периода.

Обязательства, отражающиеся в отношении позиций по налогу на прибыль, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятность возникновения дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Группы будет оспорена налоговыми органами, выше, чем вероятность их отсутствия. Такая оценка производится на основании толкования налогового законодательства, действующего на конец отчетного периода, а также любых известных постановлений суда или иных решений по подобным вопросам.

Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Основные средства

(i) Признание и оценка основных средств

Основные средства отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, и затрат, непосредственно связанных с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения за вычетом торговых скидок и возвратов. Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и соответствующую долю производственных накладных расходов. Отдельные значительные части объекта основных средств, срок полезной службы которых отличается от срока полезной службы данного объекта в целом, учитываются как отдельные объекты (компоненты) и амортизируются по нормам, отражающим предполагаемые сроки использования этих частей.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. В составе основных средств отражаются специальные запасные части и вспомогательное оборудование с существенной первоначальной стоимостью и сроком полезной службы свыше одного года. Прочие запасные части и вспомогательное оборудование отражаются в составе товарно-материальных запасов и отражаются в прибыли и убытке за год по мере расходования.

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей. Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражается в прибыли или убытке за год.

(i) Амортизация основных средств

На землю амортизация не начисляется. Амортизация объектов, используемых для добычи урана и его предварительной обработки, начисляется на основе производственного метода в отношении тех объектов, для которых данный метод наилучшим образом отражает структуру потребления. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости до остаточной стоимости в течение срока их полезного использования:

	<u>Срок полезного использования</u>
Здания	от 10 до 50 лет
Машины и оборудование	от 3 до 50 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Прочее	от 3 до 20 лет

Расчетный срок полезной службы объекта основных средств зависит как от его собственного срока полезной службы, так и от срока контракта на недропользование и текущей оценки экономически извлекаемых запасов месторождения, на территории которого размещен данный объект основных средств.

Остаточная стоимость актива представляет собой расчетную сумму, которую Группа получила бы на текущий момент от выбытия актива после вычета предполагаемых затрат на выбытие, если бы актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования. Остаточная стоимость активов и срок их полезного использования пересматриваются и, если необходимо, корректируются в конце каждого отчетного периода.

Затраты по подготовке к производству

Капитализированные затраты по подготовке к производству отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, при необходимости. Затраты по подготовке к производству включают в себя бурение технологических закачных и откачных скважин, магистральную внешнюю обвязку скважин поверхностными коммуникациями, оборудованием и контрольно-измерительной аппаратурой, стоимость ионообменной смолы, оценочные затраты по восстановлению участка и прочие затраты по подготовке к добыче. Затраты по подготовке к производству амортизируются на уровне месторождения или блоков с использованием производственного метода. Нормы амортизации по производственному методу основаны на доказанных запасах, которые предположительно могут быть извлечены из существующих месторождений (блоков) с применением действующего оборудования и методов добычи. Расчет доказанных запасов основан на отчетах о запасах, которые являются неотъемлемой частью каждого контракта на недропользование. Данные отчеты о запасах включаются в технико-экономические модели, которые утверждены компетентным органом, и в которых представлена детальная информация о ожидаемых объемах добычи по годам. С 2017 года Группа использует отчеты о запасах, подготовленные независимым консультантом (Примечание 4).

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Нематериальные активы

(i) Признание и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы Группы, кроме гудвила, имеют конечный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированные затраты по разработке технологии производства, программное обеспечение, лицензии и патенты. Приобретенное компьютерное программное обеспечение и лицензии и патенты первоначально признаются в сумме затрат, понесенных на их приобретение и внедрение.

(ii) Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования:

	<u>Срок полезного использования</u>
Лицензии и патенты	от 3 до 20 лет
Программное обеспечение	от 1 до 14 лет
Прочее	от 2 до 15 лет

В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из двух величин: ценности их использования и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу.

(iii) Гудвил

Гудвил учитывается по себестоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения, при наличии таковых. Тестирование гудвила на обесценение производится Группой по меньшей мере раз в год, а также во всех случаях, когда существуют признаки его возможного обесценения. Гудвил относится на генерирующие единицы или на группы таких единиц, которые, предположительно, выиграют от синергии в результате объединения. Эти единицы или группы единиц представляют самый низкий уровень, на котором Группа отслеживает гудвил, и по своему размеру они не превышают операционный сегмент.

При ликвидации деятельности, осуществляемой данной генерирующей единицей, гудвил, ассоциируемый с выбывающей деятельностью, включается в балансовую стоимость деятельности при определении прибыли или убытков от выбытия и оценивается на основе относительной стоимости выбывшей деятельности и части сохраненной генерирующей единицы.

(iv) Затраты на исследования и разработки

Затраты на исследования признаются в составе расходов по мере их возникновения. Затраты на разработки (связанные с проектированием и испытанием новых и модернизированных продуктов) признаются как нематериальные активы, когда существует высокая вероятность того, что проект будет успешно реализован с учетом коммерческой целесообразности и технологической осуществимости, а затраты могут быть оценены с достаточной степенью надежности. Прочие затраты на разработки относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты на разработки, которые были первоначально списаны на расходы, не могут быть капитализированы в последующие периоды.

Капитализированные затраты на разработки с определенным сроком полезного использования амортизируются с момента начала коммерческого производства продукции, являющейся предметом этих разработок, линейным способом в течение ожидаемого срока получения выгод.

Права на недропользование

Права на недропользование учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения, при необходимости. Права на недропользование, полученные в результате приобретения бизнеса, оцениваются по справедливой стоимости. Стоимость приобретения прав на недропользование включает подписной бонус, бонус коммерческого обнаружения, стоимость приобретения прав на недропользование и капитализированные исторические затраты. Группа обязана возместить исторические затраты, понесенные правительством в отношении лицензированных территорий до выдачи лицензий. Данные исторические затраты признаются как часть стоимости приобретения с соответствующим признанием обязательства, равного приведенной стоимости выплат, производимых в течение срока действия лицензии.

Права на недропользование амортизируются по производственному методу, исходя из доказанных запасов, с момента начала добычи урана.

Расчет запасов основан на отчетах о запасах, которые являются неотъемлемой частью каждого контракта на недропользование. Данные отчеты о запасах включаются в технико-экономические модели, которые утверждены компетентным органом, и в которых представлена детальная информация об ожидаемых объемах добычи по годам. С 2017 года Группа использует отчеты о запасах, подготовленные независимым консультантом (Примечание 4).

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Разведочные и оценочные активы

Активы по разведке и оценке отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, при необходимости. Группа классифицирует активы по разведке и оценке как материальные и нематериальные активы в соответствии с характером приобретенных активов.

Разведочные и оценочные активы включают в себя капитализированные затраты, понесенные Группой до утверждения возможности осуществления коммерчески рентабельного производства, такие как геологические и геофизические исследования, бурение разведочных скважин и прочие накладные расходы, относящиеся к разведочным работам.

Решение о заключении или продлении контракта на недропользование после истечения периода разведки и оценки зависит от успеха разведки и оценки минеральных ресурсов и решения Группы о переходе к стадии добычи (разработки).

Материальные разведочные и оценочные активы переводятся в затраты по подготовке к производству после демонстрации рентабельности извлечения урана и амортизируются по производственному методу, исходя из доказанных запасов. При обнаружении экономически обоснованных извлекаемых запасов («доказанных запасов» или «коммерческих запасов») нематериальные активы по разведке и оценке реклассифицируются как затраты на приобретение прав на недропользование. Соответственно, Группа не амортизирует активы по разведке и оценке до момента обнаружения экономически обоснованных извлекаемых запасов («доказанных запасов» или «коммерческих запасов»). Если экономически обоснованные извлекаемые запасы не обнаружены, разведочные и оценочные активы списываются на расход.

Группа проверяет активы по разведке и оценке на предмет обесценения, когда имеются факты и обстоятельства, указывающие на обесценение активов. Убыток от обесценения признается в сумме, по которой балансовая стоимость активов по разведке и оценке превышает их возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма определяется, как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость активов по разведке и оценке за вычетом затрат по реализации и ценности использования.

Наличие одного или более из нижеследующих фактов и обстоятельств указывают на то, что Группа обязана проверить свои активы по разведке и оценке на предмет обесценения (перечень не является исчерпывающим):

- период, в течение которого Группа имеет право на проведение разведки определенного участка, истек или истечет в ближайшем будущем;
- значительные расходы на дальнейшую разведку и оценку минеральных ресурсов на определенном участке не включены в бюджет и не планируются;
- разведка и оценка минеральных ресурсов на определенном участке не привела к обнаружению коммерчески выгодных объемов минеральных ресурсов, и Группа решила прекратить такую деятельность на определенном участке;
- Группа располагает достаточными данными о том, что, несмотря на вероятность разработки определенного участка, балансовая стоимость актива по разведке и оценке, вероятно, не будет возмещена в полной мере в результате эффективной разработки или реализации.

Затраты, связанные с деятельностью до начала разведочных работ, такие как проектные работы, технико-экономическая оценка, списываются на расходы периода.

Обесценение нефинансовых активов

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения нефинансовых активов (отличных от запасов и отложенных налоговых активов). Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости (цена, которая может быть получена от продажи актива или уплачена за передачу обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка) за вычетом расходов на продажу актива и ценности его использования (чистой приведенной стоимости ожидаемых в будущем денежных потоков по соответствующему объекту, производящему денежные потоки). При оценке ценности использования, ожидаемые денежные потоки, дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием ставки до налогообложения, которая отражает существующие рыночные оценки временной стоимости денег и присущие данному активу риски, на которые не были скорректированы будущие денежные потоки.

Если невозможно оценить возмещаемую сумму отдельного актива, Группа оценивает возмещаемую сумму генерирующей денежные потоки единицы, к которой принадлежит данный актив. Объект, производящий денежные потоки (генерирующая единица) – это наименьшая определяемая группа активов, которая производит денежные потоки, которые в существенной степени не зависят от денежных потоков от прочих активов или групп активов. Принципы определения генерирующих единиц представлены в Примечании 4.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Оценочные значения, используемые при проведении проверки на предмет обесценения, основаны на детальных планах разработки месторождения и рабочих бюджетах, приведенных в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Будущие денежные потоки основаны на:

- расчетных объемах резервов, по которым существует высокая степень уверенности в экономически обоснованном извлечении;
- будущих объемах производства и реализации;
- прогнозных ценах (при условии, что текущие рыночные цены не будут отличаться от исчисленной Группой средней цены в долгосрочной перспективе, как правило, в течение срока от трёх до пяти лет);
- будущей себестоимости добычи и прочих операционных и капитальных затратах.

Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, признается обесценение актива, и убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год с целью уменьшения его балансовой стоимости, отраженной в консолидированном отчете о финансовом положении, до возмещаемой стоимости актива. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, первоначально использованных для определения ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Величина данного восстановления ограничена балансовой стоимостью актива, которая была бы определена, если бы в предыдущие годы не признавалось никакого убытка от обесценения.

Долгосрочные активы, отнесенные к категории предназначенных для продажи

Долгосрочные активы и выбывающие группы (которые могут включать долгосрочные и краткосрочные активы) отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «долгосрочные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, за счет продажи (включая потерю контроля за дочерним предприятием, которому принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу поиска покупателя и приступило к ее реализации; (в) ведется активная деятельность по продаже активов по обоснованной цене; (г) продажа ожидается в течение одного года, и (д) не ожидается значительных изменений плана продажи или его отмена.

Долгосрочные активы или выбывающие группы, классифицированные в консолидированном отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

Выбывающая группа представляет собой группу активов (краткосрочных и долгосрочных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, вместе как группа в результате одной операции, и обязательства, непосредственно связанные с этими активами, которые будут переданы в результате этой операции. Гудвил учитывается в составе выбывающей группы в том случае, если выбывающая группа является единицей, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил. Долгосрочными активами считаются активы, включающие суммы, которые, как ожидается, будут возмещены или получены в срок свыше 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива.

Предназначенные для продажи выбывающие группы в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Удерживаемые для продажи основные средства не амортизируются. Реклассифицированные долгосрочные финансовые инструменты не подлежат списанию до меньшей из сумм балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу.

Обязательства, непосредственно связанные с выбывающей группой и передаваемые при выбытии, подлежат реклассификации и отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении отдельной строкой.

Прекращенная деятельность

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

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты

Основные подходы к оценке

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое предприятием. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у предприятия, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котированную цену.

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, которые либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Переводы с уровня на уровень иерархии справедливой стоимости считаются имевшими место на конец отчетного периода.

(i) Затраты по сделке

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым инструментам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или расходы на хранение.

(ii) Амортизированная стоимость

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки.

Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей консолидированного отчета о финансовом положении.

(iii) Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до валовой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Такие премии или скидки амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки. Для активов, являющихся приобретенными или созданными кредитно-обесцененными (РОСИ) финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе ожидаемых денежных потоков при первоначальном признании, а не на базе контрактных денежных потоков.

Первоначальное признание финансовых инструментов.

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Классификация и последующая оценка финансовых активов

(i) Категории оценки

Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (ii) характеристик денежных потоков по активу.

(ii) Бизнес-модель

Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов и схему выплат руководителям.

(iii) Характеристики денежных потоков

Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Группа оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). Финансовые активы со встроенными производными инструментами рассматриваются в совокупности, чтобы определить, являются ли денежные потоки по ним платежами исключительно в счет основной суммы долга и процентов.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

При проведении этой оценки Группа рассматривает, соответствуют ли предусмотренные договором денежные потоки условиям базового кредитного договора, т.е. проценты включают только возмещение в отношении кредитного риска, временной стоимости денег, других рисков базового кредитного договора и маржу прибыли.

Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового кредитного договора, соответствующий финансовый актив классифицируется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива, и последующая переоценка не проводится.

Реклассификация финансовых активов

Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего или сравнительного периода и не производила реклассификаций.

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки

На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и с рисками, возникающими в связи с обязательствами по предоставлению кредитов и договорами финансовой гарантии. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в консолидированном отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В отношении кредитных обязательств и финансовых гарантий признается отдельный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении. Изменения в амортизированной стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, без учета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, отражаются в составе прибыли или убытка. Другие изменения в балансовой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода на статье «доходы за вычетом расходов от долговых инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход».

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Описание порядка определения Группой значительного увеличения кредитного риска приводится в Примечании 42.

Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Пояснения в отношении определения Группой обесцененных активов и дефолта представлены в Примечании 42. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

В Примечании 42 приводится информация об исходных данных, допущениях и методах расчета, используемых при оценке ожидаемых кредитных убытков, включая объяснение способа включения Группой прогнозной информации в модели ожидаемых кредитных убытков.

Списание финансовых активов

Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Группа исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно возмещения таких активов. Списание представляет прекращение признания.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Признаки отсутствия обоснованных ожиданий в отношении взыскания включают (i) решение суда, (ii) ликвидацию предприятия, у которого был приобретен финансовый актив, (iii) просроченный период в три года и более.

Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости. Все производные инструменты учитываются как активы, если справедливая стоимость данных инструментов является положительной, и как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. Изменения справедливой стоимости производных инструментов включаются в прибыль или убыток за год. Группа не применяет учет хеджирования.

Некоторые производные инструменты, встроенные в финансовые обязательства и другие нефинансовые договоры, выделяются из основного договора, если их риски и экономические характеристики не находятся в тесной связи с рисками и экономическими характеристиками основного договора.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

Модификация финансовых активов

Иногда Группа пересматривает или иным образом модифицирует договорные условия по финансовым активам. Группа оценивает, является ли модификация предусмотренных договором денежных потоков существенной с учетом, среди прочего, следующих факторов: наличия новых договорных условий, которые оказывают значительное влияние на профиль рисков по активу, значительного изменения процентной ставки, изменения валютной деноминации, появления нового или дополнительного кредитного обеспечения, которые оказывают значительное влияние на кредитный риск, связанный с активом, или значительного продления срока кредита в случаях, когда заемщик не испытывает финансовых затруднений.

Если модифицированные условия существенно отличаются, так что права на денежные потоки по первоначальному активу истекают, Группа прекращает признание первоначального финансового актива и признает новый актив по справедливой стоимости. Датой пересмотра условий считается дата первоначального признания для целей расчета последующего обесценения, в том числе для определения факта значительного увеличения кредитного риска. Группа также оценивает соответствие нового кредита или долгового инструмента критерию осуществления платежей исключительно в счет основной суммы долга и процентов. Любые расхождения между балансовой стоимостью первоначального актива, признание которого прекращено, и справедливой стоимости нового, значительно модифицированного актива отражаются в составе прибыли или убытка, если содержание различия не относится к операции с капиталом с собственниками.

В ситуации, когда пересмотр условий был вызван финансовыми трудностями у контрагента и его неспособностью выполнять первоначально согласованные платежи, Группа сравнивает первоначальные и скорректированные ожидаемые денежные потоки с активами на предмет значительного отличия рисков и выгод по активу в результате модификации условия договора.

Если риски и выгоды не изменяются, то значительное отличие модифицированного актива от первоначального актива отсутствует и его модификация не приводит к прекращению признания. Группа производит перерасчет валовой балансовой стоимости путем дисконтирования модифицированных денежных потоков договору по первоначальной эффективной процентной ставке (или по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) и признает прибыль или убыток от модификации в составе прибыли или убытка.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Категории оценки финансовых обязательств

Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости, кроме: (i) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (ii) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

Прекращение признания финансовых обязательств

Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

Обмен долговыми инструментами с существенно различающимися условиями между Группой и ее первоначальными кредиторами, а также существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Кроме того, учитываются другие качественные факторы, такие как валюта, в которой деноминирован инструмент, изменение типа процентной ставки, новые условия конвертации инструмента и изменение ограничительных условий по кредиту. Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения отражаются как корректировка балансовой стоимости обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по методу начисления кумулятивной амортизации задним числом, при этом прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка, если экономическое содержание различия в балансовой стоимости не относится к операции с капиталом с собственниками.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), и не включает расходы по заемным средствам. Чистая цена продажи – это расчетная продажная цена в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат по реализации.

Предоплата

Предоплата отражается в отчетности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как долгосрочный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой.

Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Долгосрочные предоплаты не дисконтируются.

Налог на добавленную стоимость

Возникающий при реализации налог на добавленную стоимость (НДС) подлежит уплате в налоговые органы, когда товары отгружены, или услуги оказаны. НДС по приобретениям подлежит зачету с НДС по реализации при получении налоговой счет-фактуры от поставщика. Налоговое законодательство разрешает проводить зачет НДС. Соответственно, НДС по операциям реализации и приобретения, признаны в консолидированных отчетах о финансовом положении свернуто отдельно для каждого консолидируемого предприятия. Возмещаемый НДС классифицируется как внеоборотный актив, если не ожидается возврата по нему в течение одного года с момента завершения отчетного периода. Долгосрочный НДС не дисконтируется.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в капитале как эмиссионный доход. Дополнительно оплаченный капитал представляет собой в основном взносы, сделанные неконтролирующей долей владения свыше своей доли.

Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода».

Аренда

Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости. Арендные обязательства включают чистую приведенную стоимость фиксированных платежей (включая по существу фиксированные платежи) за вычетом стимулирующих платежей по аренде к получению. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку нельзя легко определить, что, как правило, имеет место в случае договоров аренды, имеющих у Группы, Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств – это ставка, по которой Группа могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Платежи по краткосрочной аренде оборудования и транспортных средств и аренде любых активов с низкой стоимостью признаются линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев. Активы с низкой стоимостью включают ИТ-оборудование и небольшие предметы офисной мебели, стоимость которых не превышает 500 тысяч тенге.

Операционная аренда

В случаях, когда Группа является арендодателем по договору аренды, не предусматривающему передачу арендатору практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом (т. е. в случае операционной аренды), арендные платежи по договорам операционной аренды отражаются в составе прочих доходов линейным методом.

Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Затраты по займам, непосредственно относимые к приобретению, строительству или производству актива, подготовка которого к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени (актив, отвечающий определенным требованиям), входят в состав стоимости такого актива.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Группа несет расходы, связанные с активом, отвечающим определенным требованиям; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению или к продаже. Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

Группа капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по активам, отвечающим определенным требованиям. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по этому займу в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

Привилегированные акции

Привилегированные акции, которые подлежат погашению на определенную дату, классифицируются как обязательства. Дивиденды по этим привилегированным акциям отражаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе как процентные расходы.

Резервы по обязательствам и платежам

Резервы по обязательствам и платежам представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или величиной. Они начисляются, если Группа вследствие какого-либо прошлого события имеет существующие (юридические или конклюдентные) обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Резервы Группы включают резерв на восстановление месторождений, резерв на охрану окружающей среды и прочие резервы (Примечание 36).

Резерв на восстановление месторождений

Обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений признаются при высокой вероятности их возникновения и возможности обоснованной оценки их сумм. В состав затрат по восстановлению входят затраты на рекультивацию и ликвидацию (снос зданий, сооружений и объектов инфраструктуры, демонтаж машин и оборудования, вывоз остаточных материалов, очистку окружающей среды, проведение мониторинга выбросов и восстановление нарушенных земель). Расчетные затраты на демонтаж и перемещение единицы основных средств добавляются к стоимости объекта на момент приобретения этого основного средства, или к стоимости затрат на подготовку к производству в течение периода, в котором возникает обязательство, вытекающее из соответствующего факта нарушения земель в ходе разработки месторождений или загрязнения окружающей среды, на основании дисконтированной стоимости оцененных будущих затрат.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Изменения в оценке существующего обязательства по выбытию, возникшие в результате изменения расчетных сроков или суммы соответствующих затрат, или в результате изменения дисконтной ставки, отражаются как корректировка стоимости соответствующего актива в составе основных средств или затрат по подготовке к производству в текущем периоде. Эти затраты впоследствии амортизируются в течение сроков полезной службы активов, к которым они относятся, с использованием метода амортизации, соответствующего данным активам.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов не включают какие-либо дополнительные обязательства, возникновение которых ожидается в связи с фактами нарушений или причинением ущерба в будущем. Оценочные значения сумм затрат исчисляются ежегодно по мере эксплуатации с учетом известных изменений, включая обновленные оценочные суммы и пересмотренные сроки эксплуатации активов или установленные сроки контрактов на недропользование и операционной деятельности, с проведением официальных проверок на регулярной основе. Несмотря на то, что точная итоговая сумма необходимых затрат неизвестна, Группа оценивает свои затраты исходя из технико-экономического обоснования и инженерных исследований в соответствии с действующими техническими правилами и нормами проведения работ по рекультивации и методами восстановления.

Сумма амортизации или «отмены» дисконта, используемого при определении дисконтированной стоимости резерва, относится на результаты деятельности за каждый отчетный период. Амортизация дисконта отражается в составе финансовых затрат.

Финансовые гарантии

Финансовые гарантии – это безотзывные договоры, требующие от Группы осуществления определенных платежей по возмещению убытков держателю гарантии, понесенных в случае, если соответствующий дебитор не произвел своевременно платеж по условиям долгового инструмента. Финансовые гарантии первоначально отражаются по справедливой стоимости, которая обычно равна сумме полученной комиссии. Данная сумма амортизируется линейным методом в течение срока действия гарантии. На каждую отчетную дату гарантии оцениваются по наибольшей из двух сумм: (i) несамортизированной суммы, отраженной при первоначальном признании; и (ii) наилучшей расчетной оценки суммы расходов, необходимых для урегулирования обязательства по состоянию на конец отчетного периода. Кроме того, в отношении дебиторской задолженности по вознаграждению, которое отражается в отчете о финансовом положении как актив, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

Кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Вознаграждения работникам

(i) Долгосрочные вознаграждения работникам

Предприятия Группы обеспечивают своим работникам долгосрочные вознаграждения в соответствии с положениями коллективного трудового договора. Договоры, в частности, предусматривают оказание финансовой помощи работникам Группы на случай нетрудоспособности, при выходе на пенсию, смерти и прочие выплаты. Право на получение отдельных пособий обычно предоставляется в зависимости от оставшегося срока работы до пенсии и наличия у работника минимального стажа работы.

Группа не имеет финансируемых пенсионных схем. Обязательство, признаваемое на каждую отчетную дату, представляет собой текущую стоимость пенсионных обязательств.

Актuarные прибыли и убытки по обязательствам по окончании трудовой деятельности, такие как влияние прошлого опыта разниц и изменения в актуарных предположениях, отражаются в составе прочего совокупного дохода в течение периода, в котором они возникают. Прочие изменения в текущей стоимости пенсионных обязательств признаются в прибыли или убытке за год, включая стоимость текущих затрат по услугам.

Наиболее существенные предположения, использованные в учете пенсионных обязательств с установленными выплатами, включают ставку дисконта, предположение о текучести кадров и коэффициент смертности. Ставка дисконта используется для определения чистой приведенной стоимости будущих обязательств, и каждый год отмена дисконта по таким обязательствам относится на прибыль или убыток за год. Предположение о смертности используется для прогнозирования будущего потока выплат вознаграждений, который затем дисконтируется для получения чистой приведенной стоимости обязательств.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Вознаграждения работникам, включая финансовую помощь работникам Группы на случай нетрудоспособности и прочие выплаты, рассматриваются как прочие долгосрочные вознаграждения работникам. Начисление ожидаемых расходов по этим вознаграждениям осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете пенсионных планов с установленными выплатами. Такие обязательства оцениваются на ежегодной основе независимыми квалифицированными актуариями.

(ii) Расходы на оплату труда и связанные отчисления

Расходы на заработную плату, пенсионные отчисления, взносы в фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Группы. В соответствии с законодательством Республики Казахстан Группа удерживает пенсионные отчисления из заработной платы сотрудников и перечисляет их в единый накопительный пенсионный фонд. При выходе работников на пенсию все пенсионные выплаты осуществляются единым накопительным пенсионным фондом.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли или убытка, приходящихся на долю держателей акций Компании, на средневзвешенное количество акций, участвующих в прибыли, находившихся в обращении в течение отчетного года скорректированное на дробление акций.

Сегментная отчетность

Отчетность по операционным сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой руководителю Группы, отвечающему за операционные решения. Руководитель Группы, отвечающий за операционные решения, занимается распределением ресурсов и проводит оценку операционных сегментов. Отчетные сегменты подлежат отдельному раскрытию, если их выручка, доход или активы составляют не менее десяти процентов от совокупной выручки, совокупного дохода или совокупных активов всех операционных сегментов.

Пересмотр сравнительной информации

Приобретение бизнеса и дополнительных долей участия в ассоциированных компаниях

В декабре 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» (Примечание 45). На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке не был завершен на конец отчетного периода. В июне 2019 года независимый оценщик завершил оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств, и сравнительная информация была пересчитана как представлено в таблице ниже.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Сравнительные показатели отчета о финансовом положении были скорректированы соответствующим образом.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2018 г. (до пересмотра)	Корректировка	31 декабря 2018 г. (после пересмотра)
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	69,314	(15,215)	54,099
Основные средства	171,352	5,037	176,389
Затраты по подготовке к производству	118,302	2,774	121,076
Права на недропользование	363,373	89,066	452,439
Инвестиции в ассоциированные предприятия	88,866	18,568	107,434
Итого долгосрочные активы	918,916	100,230	1,019,146
Запасы	170,261	765	171,026
Итого краткосрочные активы	456,622	765	457,387
ИТОГО АКТИВЫ	1,381,116	100,995	1,482,111
Нераспределенная прибыль	789,563	45,401	834,964
Капитал, относимый на собственников Компании	831,055	45,401	876,456
Неконтролирующая доля владения	131,955	36,049	168,004
ИТОГО КАПИТАЛ	963,010	81,450	1,044,460
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	77,670	19,545	97,215
Итого долгосрочные обязательства	134,731	19,545	154,276
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	418,106	19,545	437,651
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1,381,116	100,995	1,482,111

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Финансовая информация в отношении пересчета отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе представлена ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г. (до пересмотра)	Корректировка	За год, закончившийся 31 декабря 2018 г. (после пересмотра)
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	313,517	33,962	347,479
Доля в результатах ассоциированных предприятий	22,786	10,460	33,246
Прибыль до налогообложения	407,959	44,422	452,381
Прибыль от продолжающейся деятельности	379,162	44,422	423,584
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД	380,266	44,422	424,688
Прочий совокупный доход Доходы за вычетом расходов от инвестиций в долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14,509	(107)	14,402
Прочий совокупный (убыток) / доход за год	(6,581)	(107)	(6,688)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД	373,685	44,315	418,000
Прибыль за год, относимая на:			
- собственников компании	372,176	45,508	417,684
- неконтролирующую долю	8,090	(1,086)	7,004
Прибыль за год	380,266	44,422	424,688
Совокупный доход за год, относимая на:			
- собственников компании	365,664	45,401	411,065
- неконтролирующую долю	8,021	(1,086)	6,935
Совокупный доход за год	373,685	44,315	418,000

В текущем периоде Группа решила представить «прочие налоги уплаченные» на сумму 52,334 миллиона тенге отдельной строкой в отчете о движении денежных средств, выделив её из строки «выплаты поставщикам», соответственно сравнительные данные были пересчитаны аналогичным образом на сумму 51,605 миллионов тенге.

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

Группа производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с расчетными оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, и расчетные оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

Оценка справедливой стоимости при объединении бизнеса, приобретении ассоциированного предприятия и совместной операции (оценка)

В соответствии с МСФО 3 «Объединение бизнеса» Группа оценивает идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, приобретенные в результате объединения бизнеса, по справедливой стоимости на дату приобретения. Справедливая стоимость определяется на основе отчета о оценке (если учет по объединению бизнеса не завершен на конец отчетного периода, в этом случае используются предварительные значения).

Определение справедливой стоимости включает в себя значительные допущения и суждения о будущих денежных потоках и других исходных данных, использованных при оценке.

Цена покупки, связанная с объединением бизнеса, распределяется между приобретенными активами и обязательствами на основе их оценочной справедливой стоимости на момент приобретения. Процесс распределения носит субъективный характер и влияет на суммы, присваиваемые индивидуально идентифицируемым активам и обязательствам. В результате распределение цены покупки влияет на активы и обязательства, а также на будущую чистую прибыль в связи с влиянием на будущие износ и амортизацию и тесты на обесценение.

Оценка справедливой стоимости, применяемая при учете сделок по приобретению бизнеса, оказало значительное влияние на прибыль Группы за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года и 2018 г. Чистая прибыль от приобретения бизнеса в 2019 году составила 54,649 миллионов тенге (2018 г.: 347,479 миллионов тенге).

Дополнительная информация о объединении бизнеса представлена в Примечании 45.

Запасы урана (оценка)

Запасы урана являются основным компонентом оценок прогнозируемого движения денежных средств Группы, которые используются для определения возмещаемой стоимости активов и отчислений по износу и амортизации.

В 2019 и 2018 годах Группа привлекала компанию SRK Consulting (UK) Limited (далее – «SRK») для оценки запасов и ресурсов Группы в соответствии с Австралийским кодексом для составления отчетов о результатах геологоразведочных работ, минеральных ресурсах и рудных запасах (2012) (далее «кодекс JORC»). Оценки запасов и ресурсов были выполнены по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, соответственно. При оценке запасов SRK проанализировали всю ключевую информацию, на которой основана наиболее последняя оценка минеральных ресурсов и рудных запасов добычных активов АО «НАК «Казатомпром».

Отчет SRK содержит мнение об объемах урана, которые потенциально могут быть добыты в рамках существующих и запланированных работ по подземному выщелачиванию (минеральные ресурсы), а также объемы урана, в настоящее время запланированные к добыче в соответствующих планах развития горных работ (рудные запасы). Группа использовала данные по запасам согласно отчета SRK для расчета обесценения долгосрочных активов и амортизации по производственному методу по каждому месторождению Группы.

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.

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

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

Гудвил

В Примечании 20 раскрыта подробная информации о тестировании Группы на обесценение гудвилла по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Активы, связанные с производством урановой продукции

Активы, связанные с производством урановой продукции, включают основные средства, затраты по подготовке к производству, права на недропользование, разведочные и оценочные активы, инвестиции в ассоциированные предприятия, инвестиции в совместные предприятия и прочие инвестиции.

Для оценки обесценения активы группируются на самых низких уровнях, по которым имеются отдельные идентифицируемые денежные потоки в значительной степени независимые от притока денежных средств от других активов или групп активов (генерирующих единиц). Группа определила каждое месторождение (контрактную территорию) как отдельную генерирующую единицу. Если несколько месторождений технологически связаны с одним перерабатывающим заводом, Группа рассматривает такие месторождения в качестве единой генерирующей единицы.

На 31 декабря 2019 года руководство провело анализ и не обнаружило признаков обесценения активов (генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений (оценка)

Производственные активы

В соответствии с природоохранным законодательством и контрактами на недропользование Группа имеет юридическое обязательство по устранению ущерба, причиненного окружающей среде в результате своей операционной деятельности и ликвидации месторождений и полигонов размещения отходов, демонтажа оборудования и рекультивации земель после завершения работ. Резервы формируются на основе дисконтированной стоимости затрат по ликвидации и рекультивации по мере возникновения обязательства вследствие прошлой операционной деятельности.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений определяются на основе интерпретации Группой действующего природоохранного законодательства Республики Казахстан и связанных программ по ликвидации последствий недропользования на контрактных территориях и прочей операционной деятельности, подкрепленных технико-экономическим обоснованием и инженерными исследованиями в соответствии с текущими нормами и методами восстановления и проведения работ по рекультивации.

Расчёт обязательств по ликвидации производственных активов на 31 декабря 2019 был выполнен Группой на основе методик независимого консультанта SRK, который выполнил расчёт обязательств по ликвидации производственных активов на 31 декабря 2018 года. Объем работ, предусмотренный законодательством и включенный в расчет, включал в себя демонтаж объектов и инфраструктуры (откачных, закачных и наблюдательных скважин, технологических узлов закисления и распределения растворов, трубопроводов, подъездных дорог, технологических площадок, полигонов, зданий и прочих объектов) и последующее восстановление земель.

Оценки затрат по устранению ущерба подвержены потенциальным изменениям в природоохранных требованиях и интерпретациях законодательства. Обязательства по ликвидации месторождений признаются при вероятности их возникновения и возможности обоснованной оценки их сумм.

Существенные суждения при проведении таких оценок включают в себя оценку ставки дисконта, суммы и сроков движения денежных средств. Ставка дисконта применена к номинальной стоимости работ, которую руководство предполагает понести на ликвидацию и восстановление месторождений в будущем.

Соответственно, учетные оценки руководства, произведенные по текущим ценам, увеличены с использованием предполагаемого долгосрочного уровня инфляции (2019 г.: 5.30 %, 2018 г.: 5.30%) и впоследствии дисконтированы на основе ставки дисконта.

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

Ставка дисконта отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денежных средств, а также риски по обязательствам, которые не были учтены в наилучших оценках затрат. Ставка дисконта основывается на безрисковой ставке, определенной как доходность государственных облигаций со сроками погашения, совпадающими со сроками контрактов на недропользование. Ставка дисконта, примененная компаниями Группы для расчета резерва на 31 декабря 2019 года, составила 7.13% (2018 г.: 7.45%).

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая балансовая стоимость резерва под обязательство по восстановлению месторождений составила 36,505 миллионов тенге (2018 г.: 29,607 миллионов тенге) (Примечание 36). По оценке руководства, возможные изменения в основных допущениях не приведут к значительным изменениям в признанном резерве под обязательство по ликвидации.

Вывод из эксплуатации и демонтаж Ульбинского металлургического завода

Руководство Группы провело анализ в отношении наличия и необходимости признания обязательств по выводу из эксплуатации и демонтажу всего производственного комплекса АО «Ульбинский металлургический завод» и пришло к заключению, что у Группы отсутствует юридическое обязательство по выводу из эксплуатации данного производственного комплекса в конце срока службы.

Руководство также оценило, насколько политика Группы и заверения руководства могли создать конструктивное (подразумеваемое) обязательство по выводу из эксплуатации производственного комплекса и заключило, что отсутствует необходимость признания дополнительных обязательств по выводу из эксплуатации, так как:

- Радиационное загрязнение объекта ограничено, а затраты, связанные с восстановлением, незначительны.
- В случае прекращения производственной деятельности Группа не будет обязана ликвидировать здания и прочую инфраструктуру. Кроме того, существует возможность репрофилирования производственных мощностей для альтернативного использования.
- Своевременные проверки, осмотры, ремонтные работы с целью уменьшения физического ущерба и поддержания нормального уровня производительности конструкций и инженерного оборудования могут продлить срок службы объекта на неопределенный период. Эти факторы, а также длительный период, в течение которого запасы урана Группы доступны для добычи, означают, что нецелесообразно оценивать точную дату закрытия производства Ульбинского металлургического завода.

В случае изменений в природоохранном законодательстве в будущем или его интерпретации, а также в политике Группы такие обязательства могут привести к необходимости признания обязательства в финансовой отчетности.

Налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию (суждение)

Казахстанское налоговое законодательство и законодательство по трансфертному ценообразованию допускают возможность различных толкований (Примечание 39).

Сделки своп (суждение)

Группа реализует часть урановой продукции на условиях своп (swap). Группа оговаривает условия и заключает одновременно два отдельных договора с одним и тем же контрагентом, один – на поставку, второй – на покупку одного и того же объема урана по одинаковой цене в двух разных пунктах поставки. В результате, происходит замещение собственного (произведенного или купленного у предприятий Группы) урана и купленного урана. Как правило, при операциях своп Группа осуществляет физическую поставку урана на один пункт поставки, и покупает такой же объем урана на стороннем конверторе для дальнейшей реализации конечным покупателям. При этом, Группа экономит на транспортных расходах по доставке товара конечным покупателям.

Несмотря на то, что договора по своп сделкам формально не связаны друг с другом, руководство пришло к заключению, что данные сделки являются связанными и не осуществлялись бы обособленно, исходя из понимания существующего спроса и предложения на рынке. По мнению руководства, поставка одинакового объема однородного товара (урана) по одинаковой цене является, по сути, замещением товара, который должен отражаться на свернутой основе в финансовой отчетности, отражая экономическую сущность данной транзакции. Понимание условий и подход к отражению своп операций требует суждения.

В 2019 году Группа не признала выручку от операций своп на сумму 41,741 миллион тенге и себестоимость реализации на сумму 43,091 миллион тенге. В 2018 году Группа не признала выручку от операций своп на сумму 65,052 миллиона тенге, себестоимость реализации на сумму 68,112 миллионов тенге и скорректировала баланс запасов на 1,585 миллионов тенге.

5. Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений

МСФО 16 «Аренда»

Группа приняла решение применять стандарт с даты его обязательного применения 1 января 2019 года, используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей.

При переходе на МСФО (IFRS) 16 Группа признала обязательства по аренде в отношении договоров аренды, которые ранее классифицировались как «операционная аренда» согласно положениям МСФО (IAS) 17 «Аренда». Эти обязательства были оценены по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированных с использованием ставок привлечения арендатором дополнительных заемных средств на 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения арендатором дополнительных заемных средств, примененная к обязательствам по аренде на 1 января 2019 года, равна 11.1%.

В отношении договоров аренды, ранее классифицированных как финансовая аренда, Группа признала балансовую стоимость активов, являющихся предметом аренды, в размере балансовой стоимости актива в форме права пользования и обязательства по аренде в размере обязательства по аренде на дату перехода на новый стандарт. Принципы оценки, изложенные в МСФО (IFRS) 16, применяются только с 1 января 2019 года.

В миллионах казахстанских тенге

Обязательства по аренде, признанные на 31 декабря 2018 г.	564
Договорные обязательства, связанные с арендой, ранее классифицированные как операционная аренда на 31 декабря 2018 г.	567
Эффект дисконтирования	(181)
Обязательство по аренде, признанное на 1 января 2019 г.	950

Обременительные договоры аренды, требующие корректировки активов в форме права пользования, на дату первого применения стандарта отсутствовали.

Признанные активы в форме права пользования относятся к следующим видам активов:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	1 января 2019 г.
Нематериальные активы	1,245	550
Здания и сооружения	300	354
Земля	55	63
Транспортные средства	40	53
Итого активы в форме права пользования	1,640	1,020

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2019 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).

6. Новые учетные положения

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка.

Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса. Бизнес состоит из вкладов и существенных процессов, которые в совокупности формируют способность создавать отдачу. Новое руководство включает систему, позволяющую определить наличие вклада и существенного процесса, в том числе для компаний, находящихся на ранних этапах развития, которые еще не получили отдачу. В случае отсутствия отдачи для того, чтобы предприятие считалось бизнесом, должна присутствовать организованная рабочая сила. Определение термина «отдача» сужается, чтобы сконцентрировать внимание на товарах и услугах, предоставляемых клиентам, на создании инвестиционного дохода и прочих доходов, при этом исключаются результаты в форме снижения затрат и прочих экономических выгод. Кроме того, теперь больше не нужно оценивать, способны ли участники рынка заменять недостающие элементы или интегрировать приобретенную деятельность и активы. Организация может применить «тест на концентрацию». Приобретенные активы не будут считаться бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе (или группе аналогичных активов).

Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

7. 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»).

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

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

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

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

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

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

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

Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает результаты деятельности каждого сегмента на основе валовой маржи и чистой прибыли. Сегментная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО и согласуется с данными 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 консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

7. Сегментная информация (продолжение)

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

Сегментная информация по отчетным сегментам за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 гг. изложена ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Внешняя выручка	435,438	366,040	37,998	39,181	28,833	31,411	-	-	502,269	436,632
Выручка от других сегментов	1,722	739	4,231	3,796	56,790	47,768	(62,743)	(52,303)	-	-
Себестоимость реализации	(258,276)	(258,202)	(26,663)	(28,554)	(81,500)	(77,012)	58,941	49,951	(307,498)	(313,817)
Валовая прибыль	178,884	108,577	15,566	14,423	4,123	2,167	(3,802)	(2,352)	194,771	122,815
Убытки от обесценения, за вычетом восстановления	(3,543)	8,343	(480)	(5,409)	621	2,576	3	-	(3,399)	5,510
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	54,649	347,479	-	-	-	-	-	-	54,649	347,479
Доля в результатах ассоциированных и совместных предприятиях	26,203	36,155	(503)	(204)	7,711	(7,448)	-	-	33,411	28,503
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	228	6,818	(143)	2,115	(2)	(1,683)	-	-	83	7,250
Финансовые доходы	3,151	3,529	378	234	463	1,416	(2)	(1,230)	3,990	3,949
Финансовые расходы (Расходы) / экономия по подоходному налогу	(11,429)	(8,806)	(448)	(396)	(186)	(4,058)	108	588	(11,955)	(12,672)
	(31,602)	(26,274)	(1,722)	(2,069)	(182)	(454)	-	-	(33,506)	(28,797)
Прибыль / (убыток) за год от продолжающейся деятельности	200,712	440,941	6,947	3,141	9,562	(17,745)	(3,472)	(2,753)	213,749	423,584
Прибыль за год от прекращенной деятельности	-	-	-	-	-	1,104	-	-	-	1,104
Прибыль / (убыток) за год	200,712	440,941	6,947	3,141	9,562	(16,641)	(3,472)	(2,753)	213,749	424,688
Износ и амортизация	(56,299)	(34,968)	(1,552)	(1,475)	(4,300)	(4,613)	324	251	(61,827)	(40,805)

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

7. Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 гг. изложена ниже (продолжение):

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	2019	2018 (пересчитано)	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018 (пересчитано)
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	106,474	121,130	6,381	6,885	11,210	19,861	-	-	124,065	147,876
Итого активы отчетных сегментов	1,639,531	1,384,836	80,073	75,519	83,957	92,558	(149,162)	(76,380)	1,654,399	1,476,533
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	19,734	5,578	-	-	19,734	5,578
Итого активы	1,639,531	1,384,836	80,073	75,519	103,691	98,136	(149,162)	(76,380)	1,674,133	1,482,111
Итого обязательства отчетных сегментов	544,201	472,511	13,536	12,024	22,762	23,659	(148,909)	(76,494)	431,590	431,700
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	389	5,951	-	-	389	5,951
Итого обязательства	544,201	472,511	13,536	12,024	23,151	29,610	(148,909)	(76,494)	431,979	437,651
Капитальные затраты	38,148	53,768	3,281	3,173	3,396	4,024	-	-	44,825	60,965

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.

7. Сегментная информация (продолжение)

(д) Анализ доходов по продуктам и услугам

Доходы группы проанализированы по продуктам и услугам в Примечании 9. Информация о финансовых доходах и расходах представлена в Примечании 17.

(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>	2019 г.	2018 г.
Китай	179,110	127,629
Великобритания (включая остров Джерси и Каймановы острова)	61,091	72,569
Россия	55,394	4,871
Франция	50,936	22,131
Канада	47,894	27,935
Индия	38,307	79,612
США	32,826	34,282
Казахстан	6,280	34,018
Бельгия	4,414	-
Япония	4,193	7,061
Германия	3,037	2,305
Прочие страны	18,787	24,219
Итого консолидированная выручка	502,269	436,632

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу клиентов под общим контролем, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы. Эта выручка в размере 153,519 миллионов тенге (2018 г.: 111,012 миллионов тенге) отражается по сегменту «Уран».

8. 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 декабря 2019 года представлены ниже:

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

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

8. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2019 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные	Приобретение товаров и услуг	Дивиденды Акционеру	Финансовые доходы	Финансовые расходы
Ассоциированные предприятия	11,441	8,884	67,519	-	1,593	1,691
Совместные предприятия	9,885	739	13,630	-	100	39
Предприятия под общим контролем	294	-	6,005	-	-	-
Контролирующий Акционер	-	-	-	68,065	-	148
Ассоциированные предприятия Акционера	108	-	6,037	-	-	-
Итого	21,728	9,623	93,191	68,065	1,693	1,878

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 13,294 миллиона тенге (2018 г.: 23,772 миллиона тенге) (Примечание 32), 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 10,793 миллиона тенге (2018 г.: 13,935 миллионов тенге), а также займа ТОО «Ульба ТВС» на сумму 4,245 миллионов тенге (2018 г.: 0) (Примечание 39).

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Дебиторская задолженность и прочие активы	Дивиденды к получению	Займы выданные	Кредиторская задолженность и прочие обязательства
Ассоциированные предприятия	2,580	8,659	23,618	12,560
Совместные предприятия	4,719	-	-	2,041
Предприятия под общим контролем	199	-	-	563
Контролирующий Акционер	-	-	-	479
Ассоциированные предприятия Акционера	18	-	-	4,046
Итого	7,516	8,659	23,618	19,689

Ниже указаны операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные	Приобретение товаров и услуг	Дивиденды Акционеру	Финансовые доходы	Финансовые расходы
Ассоциированные предприятия	13,678	7,885	58,130	-	4,081	613
Совместные предприятия	7,896	-	11,765	-	16	-
Предприятия под общим контролем	9,107	-	27,431	-	5,735	980
Контролирующий Акционер	-	-	-	161,661	-	58
Ассоциированные предприятия Акционера	110	-	3,787	-	-	-
Прочие	918	-	32,265	-	1	-
Итого	31,709	7,885	133,378	161,661	9,833	1,651

В 2018 году прочие связанные стороны включают ТОО «Байкен-У» (Примечания 41 и 45).

8. 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 независимых членов Совета директоров. В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении, выплачиваемом Группой в обмен на услуги, оказанные ключевым управленческим персоналом. Данное вознаграждение включает заработную плату, премии, а также отчисления в пенсионный фонд:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.		2018 г.	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
<i>Краткосрочные выплаты</i>				
Заработная плата и премии	1,116	65	932	67
Итого	1,116	65	932	67

9. Выручка

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Доход от продажи урановой продукции	438,518	368,325
Доход от продажи бериллиевой продукции	19,717	17,364
Доход от продажи приобретенных товаров	10,470	9,424
Доход от продажи танталовой продукции	9,543	14,333
Доход от предоставленных прочих услуг	8,048	8,342
Доход от бурения скважин	6,602	6,803
Доход от продажи материалов и прочих товаров	5,912	8,465
Доход от услуг по транспортировке	2,818	2,887
Доход от продажи фотоэлектрических преобразователей	448	398
Доход от исследований и разработок	193	291
Итого выручка	502,269	436,632

Контракт на продажу урана с Yellow Cake plc

10 мая 2018 года Группа подписала рамочное соглашение о купле-продаже закиси-оксида урана с Yellow Cake plc на поставку определенного количества закиси-оксида урана, включая начальную поставку в размере 3,112 тонн в июле 2018 года и опцион для покупки дополнительного количества в каждом из годов поставки с 2019 по 2027 годы. В 2019 году по запросу Yellow Cake plc, Общество реализовало Yellow Cake plc закись-окись урана общим объемом 452 тонны. Группа имеет опцион на обратный выкуп у Yellow Cake plc количества закиси-оксида урана при превышении рыночной цены на уран определенного уровня (выше 37.5 долларов США за фунт закиси-оксида урана).

Это право представляет собой встроенный производный инструмент с возможностью выкупа части урана с дисконтом к рыночной цене, если рыночная цена достигает определенного уровня. Группа признала этот производный инструмент в качестве финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Первоначальная стоимость производного инструмента, оцененная Группой в 819 миллионов тенге, представляла собой часть вознаграждения, полученного за продажу урана.

Последующая переоценка производного инструмента отражается в прибыли или убытке в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Справедливая стоимость производного инструмента на 31 декабря 2019 года была оценена Группой в размере 543 миллиона тенге (на 31 декабря 2019 г.: 1,369 миллионов тенге). Убыток от переоценки за 2019 год в размере 812 миллионов тенге был отражен в составе финансовых расходов (Примечание 17). Данный производный инструмент подпадает под 3 уровень иерархии справедливой стоимости.

В данном контракте предусмотрена поставка Группой дополнительных объемов урана на сумму до 100 миллионов долларов США в год по рыночным ценам, в течение, как минимум, восьми лет при условии соблюдения различных условий.

10. Себестоимость реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Сырье и материалы	147,331	202,817
Износ и амортизация	60,044	39,866
Оплата труда персонала	29,632	24,024
Налоги кроме подоходного налога	27,021	22,033
Переработка и прочие услуги	18,566	10,354
Расходы по транспортировке	6,795	3,490
Техническое обслуживание и ремонт	4,132	3,021
Коммунальные услуги	1,607	1,581
Аренда	221	233
Исследования и разработки	36	80
Прочее	12,113	6,318
Итого себестоимость реализации	307,498	313,817

11. Расходы по реализации

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	6,790	7,275
Оплата труда персонала	1,035	950
Комиссионное вознаграждение	610	637
Сырье и материалы	255	221
Аренда	70	106
Износ и амортизация	70	67
Прочее	1,997	1,274
Итого расходы по реализации	10,827	10,530

12. Общие и административные расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Оплата труда персонала	18,478	17,809
Консультационные и информационные услуги	3,816	4,488
Износ и амортизация	1,611	808
Командировочные расходы	794	687
Налоги кроме подоходного налога	767	1,526
Техническое обслуживание и ремонт	644	575
Страхование	511	145
Расходы на исследования	499	230
Расходы на обучение	469	440
Корпоративные мероприятия	406	252
Услуги связи	362	238
Аренда	315	1,166
Обесценение дебиторской задолженности	276	1,743
Штрафы и пени по налогам	261	340
Сырье и материалы	224	297
Охранные услуги	168	148
Коммунальные услуги	163	163
Банковские комиссии	93	89
Представительские расходы	82	75
Канцелярские товары	76	73
Социальные взносы – Туркестанская область	-	2,000
Прочее	2,009	1,513
Итого общие и административные расходы	32,024	34,805

13. Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения финансовых активов	111	905
Убытки от обесценения финансовых активов	(334)	(4,675)
Чистые убытки от обесценения финансовых активов	(223)	(3,770)

Группа признала восстановление ранее признанных убытков от обесценения следующих нефинансовых активов:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Инвестиции в ассоциированные предприятия	25	-	6,556
Запасы	30	1,313	4,341
Затраты по подготовке к производству	22	-	3,933
Основные средства	21	49	292
Прочие активы		11	6
Итого восстановление убытков от обесценения		1,373	15,128

Группа признала убытки от обесценения следующих нефинансовых активов:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Разведочные и оценочные активы	24	1,989	-
Запасы	30	1,318	1,238
Нематериальные активы	20	594	4
Основные средства	21	259	2,533
НДС к возмещению		8	1,607
Затраты по подготовке к производству	22	-	165
Инвестиции в совместные предприятия	26	-	21
Прочие активы		381	280
Итого убытки от обесценения		4,549	5,848

14. Прочие доходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Доход от списания обязательств по совместным операциям	16,995	-
Доход от списания прочих обязательств	670	-
Доход от штрафов и пеней	384	169
Доход от выбытия совместно-контролируемой организации	8	-
Прочее	1,662	1,073
Итого прочие доходы	19,719	1,242

Доход от списания обязательства по совместной операции относится к объему невыкупленного урана у совместных операций за 2018 год, который Группа по согласованию с партнерами не планирует приобретать в последующих периодах, в связи с чем данное обязательство, признанное на 31 декабря 2018 года, было списано в первом полугодии 2019 года.

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Расходы от списания разведочных и оценочных активов	2,207	-
Невозмещаемый НДС	1,491	2,614
Расходы на социальную сферу	1,068	730
Убытки от остановки производства	1,013	799
Расходы от выбытия основных средств	564	-
Износ и амортизация	102	64
Прочее	352	1,642
Итого прочие расходы	6,797	5,849

Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Чистый (убыток) / прибыль по курсовой разнице от финансовой деятельности	1,121	(14,467)
Чистый (убыток) / прибыль по курсовой разнице от операционной деятельности	(1,038)	21,717
Итого чистая прибыль по курсовой разнице	83	7,250

16. Оплата труда персонала

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Заработная плата	58,723	57,379
Социальный налог и социальные отчисления	6,161	6,034
Итого оплата труда персонала	64,884	63,413

17. Финансовые доходы и расходы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Процентные доходы, рассчитанные по методу эффективной процентной ставки		
Займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	1,435	1,280
Срочные депозиты	996	1,083
Денежные средства и их эквиваленты	1,357	985
Прочие аналогичные доходы		
Производный финансовый актив (Примечание 9)	-	413
Прочие	202	188
Итого финансовые доходы	3,990	3,949
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	7,337	8,558
Списание дисконта по резервам	2,791	2,385
Производный финансовый актив (Примечание 9)	812	-
Убыток от конвертации иностранной валюты	559	1,130
Дивиденды по привилегированным акциям	53	53
Расходы от переоценки финансовых активов	65	30
Списание дисконта по прочим финансовым обязательствам	74	-
Прочие	264	516
Итого финансовые расходы	11,955	12,672

18. Расходы по подоходному налогу

(а) Компоненты расходов по подоходному налогу

Расходы по подоходному налогу, отраженные в прибыли или убытке за год, включают следующие компоненты:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Текущий подоходный налог	43,948	31,412
Отложенный подоходный налог	(10,442)	(2,615)
Итого расходы по подоходному налогу	33,506	28,797

(б) Сверка расходов по подоходному налогу с суммой бухгалтерской прибыли, умноженной на применимую ставку налогообложения

Текущая ставка подоходного налога, применяемая к большей части прибыли Группы за 2019 и 2018 гг., составляет 20%.

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по подоходному налогу:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Прибыль до налогообложения	247,255	452,381
Расчетная сумма расхода по подоходному налогу по установленной законом ставке 20%	49,451	90,476
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу, и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу: Чистая прибыль от приобретения бизнеса необлагаемая налогом	(10,930)	(69,495)
Непризнанный налоговый актив на убытки от обесценения	1,008	5,583
Невычитаемые расходы	1,452	2,624
Убытки текущего года, в отношении которых не был признан отложенный налоговый актив	172	1,120
Доля результатов совместных предприятий	(1,973)	949
Корректировки по трансфертному ценообразованию	1,474	191
Корректировки предыдущих периодов	(177)	(938)
Необлагаемый доход	(1,461)	(1,012)
Доля результатов ассоциированных предприятий	(4,710)	(6,649)
Корректировка результата по совместным операциям	(3,399)	3,399
Прочие статьи	2,599	2,549
Расходы по подоходному налогу за год	33,506	28,797

На 31 декабря 2019 и 2018 годов Группа не признала отложенный налоговый актив на убытки от обесценения, так как наличие будущего налогооблагаемого дохода для использования вычетов не считается вероятным.

18. Расходы по подоходному налогу (продолжение)

(в) *Отложенные налоги в разбивке по видам временных разниц*

Различия между МСФО и налоговым законодательством Казахстана приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и их базой для расчета подоходного налога.

Налоговые последствия изменения этих временных разниц подробно представлены ниже и отражаются по ставке 20%.

	1 января 2019 г.	Восстанов- лено/ (отнесено) в составе прибыли или убытка	Приобрете- ние бизнеса	Выбытие дочернего предприяти я	31 декабря 2019 г.
<i>В миллионах казахстанских тенге</i>					
Налоговый эффект вычитаемых / (налогооблагаемых) временных разниц					
Основные средства, нематериальные активы и права на недропользование	(101,273)	7,110	(36,964)	(250)	(131,377)
Дебиторская задолженность	(46)	129	-	-	83
Займы полученные	(32)	16	-	-	(16)
Кредиторская задолженность	-	(1,301)	-	-	(1,301)
Резервы	1,396	21	-	(3)	1,414
Начисление обязательств	1,083	16	3	2	1,104
Перенесенный налоговый убыток	444	(246)	-	-	198
Налоги	1,033	137	92	-	1,262
Запасы	7,494	4,343	-	-	11,837
Прочие активы	154	138	-	317	609
Прочие обязательства	84	79	-	-	163
	(89,663)	10,442	(36,869)	66	(116,024)
Признанный отложенный налоговый актив	7,552	5,592	95	319	13,558
Признанное отложенное налоговое обязательство	(97,215)	4,850	(36,964)	(253)	(129,582)

Руководство считает, что отложенные налоговые активы в сумме 1,612 миллионов тенге в 2019 г. (2018 г.: 1,840 миллионов тенге) могут быть возмещены в сроки свыше 12 месяцев после окончания отчетного периода. Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные предприятия будут возмещены, главным образом, посредством дивидендов. Дивиденды дочерних, ассоциированных и совместных предприятий освобождены от налогообложения, поэтому Группа не признала отложенный налог на нераспределенную прибыль данных инвестиций.

18. Расходы по подоходному налогу (продолжение)

Налоговый эффект движения временных разниц за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, приведен ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	1 января 2018 г.	Восстанов- лено/ (отнесено) в составе прибыли или убытка	Приобрете- ние бизнеса	Прекращен- ная дея- тельность	31 декабря 2018 г. (пересчи- тано)
Налоговый эффект вычитаемых / (налогооблагаемых) временных разниц					
Основные средства, нематериальные активы и права на недропользование	(5,734)	(1,189)	(96,680)	2,330	(101,273)
Дебиторская задолженность	698	(371)	(122)	(251)	(46)
Займы полученные	(165)	131	2	-	(32)
Резервы	1,140	115	179	(38)	1,396
Начисление обязательств	890	17	302	(126)	1,083
Перенесенный налоговый убыток	1,267	(654)	233	(402)	444
Налоги	514	501	234	(216)	1,033
Запасы	3,501	4,100	136	(243)	7,494
Прочие активы	154	-	-	-	154
Прочие обязательства	128	(35)	5	(14)	84
	2,393	2,615	(95,711)	1,040	(89,663)
Признанный отложенный налоговый актив	6,836	(315)	1,091	(60)	7,552
Признанное отложенное налоговое обязательство	(4,443)	2,930	(96,802)	1,100	(97,215)

При существующей структуре Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы одних предприятий Группы не могут быть зачтены против налогооблагаемой прибыли и текущих налоговых обязательств других предприятий Группы, и, соответственно, налоги могут быть начислены, даже если имеет место консолидированный налоговый убыток. Поэтому взаимозачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, только если они относятся к одному и тому же налогоплательщику.

Группа не признала отложенные налоговые активы в сумме 4,991 миллиона тенге в 2019 г. (2018 г.: 5,022 миллиона тенге). Сроки зачета непризнанных налоговых убытков истекают, как приведено ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
2024 г.	357	560
2025 г.	2,478	2,478
2026 г.	676	676
2027 г.	188	188
2028 г.	1,120	1,120
2029 г.	172	-
Итого непризнанный отложенный налоговый актив в отношении налоговых убытков	4,991	5,022

19. 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 года (Примечание 34). 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>	2019 г.	2018 г. (пересчитано)
Прибыль от продолжающейся деятельности за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в миллионах казахстанских тенге)	189,998	416,580
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в миллионах казахстанских тенге)	189,998	417,684
Количество обыкновенных акций в обращении (тысяч)	259,357	259,357
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли от продолжающейся деятельности, относимой на собственников (в тенге на акцию)	733	1,606
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в тенге на акцию)	733	1,610

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

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Совокупные активы Группы (в миллионах казахстанских тенге)	1,674,133	1,482,111
Нематериальные активы (в миллионах казахстанских тенге)	(54,697)	(54,099)
Совокупные обязательства Группы (в миллионах казахстанских тенге)	(431,979)	(437,651)
	1,187,457	990,361
Количество обыкновенных акций в обращении (тысяч)	259,357	259,357
Балансовая стоимость одной акции (в тенге на акцию)	4,578	3,819

20. Нематериальные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Лицензии и патенты	Программное обеспечение	Гудвил	Прочее	Итого
На 1 января 2018 г.					
Стоимость	1,851	2,371	11,625	944	16,791
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(860)	(1,104)	(6,459)	(359)	(8,782)
Балансовая стоимость	991	1,267	5,166	585	8,009
Поступления	489	144	-	-	633
Поступление при приобретении бизнеса	142	325	43,328	-	43,795
Поступления по аренде	443	-	-	-	443
Амортизация за год	(257)	(330)	-	(80)	(667)
Обесценение	(4)	-	-	-	(4)
Восстановление обесценения	-	3	-	2	5
Потеря контроля над дочерним предприятием	(9)	(14)	-	-	(23)
Переводы из основных средств (Примечание 21)	-	1,831	-	78	1,909
Переводы в активы, предназначенные для продажи	-	(1)	-	-	(1)
На 31 декабря 2018 г.					
Стоимость	2,571	4,532	54,953	1,022	63,078
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(776)	(1,307)	(6,459)	(437)	(8,979)
Балансовая стоимость (пересчитано)	1,795	3,225	48,494	585	54,099
Поступления	95	114	-	7	216
Выбытия	(4)	(4)	-	(1)	(9)
Амортизация за год	(200)	(473)	-	(101)	(774)
Обесценение	-	(594)	-	-	(594)
Переводы	(83)	(114)	-	197	-
Переводы из основных средств (Примечание 21)	-	2,222	-	86	2,308
Переводы из активов, предназначенных для продажи	-	1	-	-	1
Переводы в активы в форме права пользования	(550)	-	-	-	(550)
На 31 декабря 2019 г.					
Стоимость	1,897	6,634	54,953	1,329	64,813
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(844)	(2,257)	(6,459)	(556)	(10,116)
Балансовая стоимость	1,053	4,377	48,494	773	54,697

20. Нематериальные активы (продолжение)

Тест на обесценение гудвила

(i) ТОО «ДП Орталык», АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

На 31 декабря 2019 года гудвил относится к трем генерирующим единицам: 5,166 миллионов тенге относятся к операциям по недропользованию ТОО «ДП Орталык» на месторождении «Центральный Мынкудук», 24,808 миллионов тенге относятся к ТОО «Каратау» и 18,520 миллионов тенге к АО «Акбастау», которые независимо осуществляют операции по недропользованию на участках месторождения «Буденовское». Возмещаемая стоимость была определена как ценность использования, рассчитанная на основе прогнозируемых денежных потоков на протяжении срока действия контрактов на недропользование. Прогнозы денежных потоков определены на основании утвержденных объемов разведанных запасов, расчетных объемов добычи и сроков эксплуатации месторождения, утвержденных руководством, и ставки дисконтирования 11.97% годовых в 2019 г. (2018 г.: 12.33% годовых). Объемы производства соответствуют согласованным с компетентным органом и отчету SRK (Примечание 4) и основаны на производственных мощностях генерирующих единиц. Ключевые допущения, использованные в расчетах, включают прогнозируемые изменения в цене реализации, и прямые затраты периода. Цены реализации, используемые в расчете прогнозных денежных потоков, определяются с использованием независимого официального источника «Ux Consulting LLC», опубликованного в четвертом квартале 2019 года. Прямые затраты периода основаны на утвержденном бюджете на 2020-2024 гг. и 3-4% росте, предусмотренном в расчетах, что примерно соответствует долгосрочным средним прогнозам. Рассчитанная возмещаемая стоимость значительно превышает балансовую стоимость генерирующих единиц, поэтому даже существенные изменения в ключевых допущениях не приведут к обесценению.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

21. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>			Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2018 г.							
Стоимость	360	100,308	81,301	15,699	6,015	49,519	253,202
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(35,928)	(48,520)	(9,179)	(3,553)	(33,847)	(131,027)
Балансовая стоимость	360	64,380	32,781	6,520	2,462	15,672	122,175
Поступления	135	14,922	5,435	1,105	680	15,018	37,295
Поступление при приобретении бизнеса	6	28,518	25,469	1,724	800	4,101	60,618
Переводы	-	2,667	2,960	348	430	(6,405)	-
Амортизация за год	-	(4,807)	(6,321)	(1,366)	(711)	-	(13,205)
Убыток от обесценения (Примечания 13)	(39)	(703)	(759)	(488)	(18)	(526)	(2,533)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	10	72	-	20	190	292
Выбытия	(12)	(25)	(69)	(56)	(25)	(18)	(205)
Выбытие дочернего предприятия	(52)	(5,540)	(10,299)	(472)	(1,109)	(8,298)	(25,770)
Переводы из / (в) запасы	-	-	(32)	6	(16)	46	4
Переводы из / (в) нематериальные активы (Примечание 20)	-	-	-	-	1	(1,910)	(1,909)
Переводы из / (в) долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	(25)	(1)	2	(20)	2	(42)
Изменения в учетной оценке	-	(66)	(107)	-	-	-	(173)
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 22)	-	-	-	-	-	(162)	(162)
Пересчет в валюту презентации	-	-	-	3	1	-	4
На 31 декабря 2018 г. (пересчитано)							
Стоимость	398	127,359	80,918	17,722	4,811	19,497	250,705
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(28,028)	(31,789)	(10,396)	(2,316)	(1,787)	(74,316)
Балансовая стоимость	398	99,331	49,129	7,326	2,495	17,710	176,389
Поступления	9	151	2,603	2,493	1,034	13,481	19,771
Поступление при приобретении бизнеса (Примечание 45)	-	43	10	6	-	122	181
Переводы	-	9,899	1,088	323	15	(11,325)	-
Амортизация за год	-	(5,583)	(6,594)	(1,403)	(732)	-	(14,312)
Убыток от обесценения (Примечания 13)	-	(179)	(49)	-	-	(31)	(259)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	8	31	-	-	10	49
Выбытия	(1)	(708)	(85)	(20)	8	(102)	(908)
Выбытие дочернего предприятия	-	(40)	(9)	(12)	(2)	(486)	(549)
Переводы из / (в) запасы	-	-	46	-	16	337	399
Переводы из / (в) нематериальные активы (Примечание 20)	-	-	-	-	-	(2,308)	(2,308)
Переводы из / (в) долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	109	170	15	8	484	786
Изменения в учетной оценке	-	311	176	-	-	-	487
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 22)	-	-	-	-	-	(271)	(271)
Пересчет в валюту презентации	-	28	(260)	(1)	231	-	(2)
На 31 декабря 2019 г.							
Стоимость	406	137,030	83,240	20,133	6,011	19,372	266,192
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(33,660)	(36,984)	(11,406)	(2,938)	(1,751)	(86,739)
Балансовая стоимость	406	103,370	46,256	8,727	3,073	17,621	179,453

21. Основные средства (продолжение)

Расходы по амортизации в размере 12,554 миллиона тенге (2018 г.: 12,030 миллионов тенге) были отражены в составе себестоимости реализации, 70 миллионов тенге (2018 г.: 71 миллион тенге) в составе расходов по реализации, 1,217 миллионов тенге (2018 г.: 426 миллионов тенге) в составе общих и административных расходов, 217 миллионов тенге (2018 г.: 182 миллиона тенге) в составе прочих расходов. Оставшаяся часть амортизации включена в состав готовой продукции, незавершенного производства и прочих статей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года незавершенное строительство включает техническое перевооружение производства АО «Ульбинский металлургический завод» в размере 3,966 миллионов тенге и техническое перевооружение АСУТП рудника «Карамурун» ТОО «РУ-6» в размере 505 миллионов тенге, расширение аффинажного производства ТОО «Каратау» в размере 2,545 миллионов тенге, и проекты АО «НАК Казатомпром» по информационным технологиям (IT проекты) в размере 4,408 миллионов тенге. По состоянию на 31 декабря 2018 года незавершенное строительство включает техническое перевооружение производства АО «Ульбинский металлургический завод» в размере 3,966 миллионов тенге, строительство технологической автодороги к месторождению Жалпак в размере 1,295 миллионов тенге, и проекты АО «НАК Казатомпром» по информационным технологиям (IT проекты) в размере 4,408 миллионов тенге.

IT проекты АО «НАК Казатомпром» включают капитализированные затраты по цифровому руднику в размере 2,753 миллиона тенге (2018 г.: 1,599 миллионов тенге) и по внедрению SAP ERP в размере 815 миллионов тенге (2018 г.: 2,184 миллиона тенге). В конце 2019 года ИС Цифровой рудник была запущена в опытную эксплуатацию на предприятиях, входящих в периметр проекта. В 2020 году запланирован запуск ИС Цифровой рудник в промышленную эксплуатацию. В 2019 году были завершены работы по внедрению и автоматизации целевых бизнес-процессов на базе SAP ERP, и признан нематериальный актив на сумму 3,559 миллионов тенге в Группе.

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 1,717 миллионов тенге (2018 г.: 2,091 миллион тенге).

Капитализированные затраты по займам в 2019 году отсутствуют (2018 г.: 110 миллионов тенге, средняя ставка капитализации: 3.41% годовых).

Валовая балансовая стоимость полностью самортизированных, но еще используемых основных средств на 31 декабря 2019 года составляет 15,881 миллион тенге (2018 г.: 16,732 миллиона тенге).

Начисление расхода по износу и амортизации на долгосрочные активы за годы, закончившиеся 31 декабря представлено ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Основные средства	14,312	13,205
Активы в форме права пользования	273	-
Затраты по подготовке к производству	30,875	19,251
Нематериальные активы	774	667
Права на недропользование	28,257	12,578
Итого начисленные износ и амортизация	74,491	45,701

Расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Себестоимость реализации	60,044	39,866
Общие и административные расходы	1,611	808
Расходы по реализации	70	67
Прочие расходы	102	64
Итого расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток	61,827	40,805

22. Затраты по подготовке к производству

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Подготовка месторождения	Восстановление месторождений	Ионообменная смола	Итого
На 1 января 2018 г.				
Стоимость	65,843	11,728	5,359	82,930
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(35,487)	(2,462)	(1,451)	(39,400)
Балансовая стоимость	30,356	9,266	3,908	43,530
Поступления	18,896	-	876	19,772
Поступление при приобретении бизнеса	56,323	823	6,196	63,342
Перевод из запасов	4,140	-	602	4,742
Переводы из основных средств	1	-	161	162
Амортизация за год	(17,356)	(1,235)	(660)	(19,251)
Восстановление обесценения	3,930	3	-	3,933
Убыток от обесценения	(165)	-	-	(165)
Изменения в учетной оценке	-	5,011	-	5,011
На 31 декабря 2018 г. (пересчитано)				
Стоимость	157,339	14,754	13,710	185,803
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(61,214)	(886)	(2,627)	(64,727)
Балансовая стоимость	96,125	13,868	11,083	121,076
Поступления	21,464	-	322	21,786
Поступление при приобретении бизнеса (Примечание 45)	22,138	489	-	22,627
Перевод из запасов	3,412	-	457	3,869
Переводы из основных средств (Примечание 21)	271	-	-	271
Амортизация за год	(28,181)	(1,697)	(997)	(30,875)
Изменения в учетной оценке	-	1,986	-	1,986
На 31 декабря 2019 г.				
Стоимость	262,393	18,255	15,931	296,579
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(147,164)	(3,609)	(5,066)	(155,839)
Балансовая стоимость	115,229	14,646	10,865	140,740

Активы по восстановлению участка представляют собой капитализированные затраты, сформированные при создании резервов на восстановление месторождений Группы. Балансовая стоимость резервов и связанных активов пересматривается на конец каждого отчетного периода. Для дополнительной информации смотрите Примечания 4 и 36.

23. Права на недропользование

В миллионах казахстанских тенге

На 1 января 2018 года		
Стоимость		9,183
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		(7,179)
Балансовая стоимость		2,004
Поступление		7
Поступление при приобретении бизнеса		463,008
Переводы в активы для продажи		(2)
Амортизация за год		(12,578)
На 31 декабря 2018 г. (пересчитано)		
Стоимость		465,281
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		(12,842)
Балансовая стоимость		452,439
Поступление		4
Поступление при приобретении бизнеса (Примечание 45)		178,856
Амортизация за год		(28,257)
На 31 декабря 2019 г.		
Стоимость		646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		(43,111)
Балансовая стоимость		603,042

24. Разведочные и оценочные активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Материаль- ные активы	Немате- риальные активы	Итого
На 1 января 2018 г.	4,678	930	5,608
Поступления	2,663	152	2,815
Поступление при приобретении бизнеса	13,131	2,357	15,488
Переводы в активы для продажи	(4)	-	(4)
Выбытие дочернего предприятия	(37)	(2)	(39)
Переводы в запасы	(251)	(8)	(259)
На 31 декабря 2018 г.	20,180	3,429	23,609
Поступления	4,304	-	4,304
Выбытие	(2,593)	-	(2,593)
Переводы в запасы	(398)	(6)	(404)
Обесценение	(1,989)	-	(1,989)
На 31 декабря 2019 г.	19,504	3,423	22,927

25. Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано)
Балансовая стоимость на 1 января	107,434	101,746
Доля в результатах ассоциированных предприятий	23,547	33,246
Приобретения (Примечание 45)	-	14,630
Восстановление обесценения (Примечание 13)	-	6,556
Выбытия (Примечание 45)	(31,154)	(40,388)
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий	(8,884)	(7,885)
Прочие	-	(471)
Балансовая стоимость на 31 декабря	90,943	107,434

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных ассоциированных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	2019 г.		2018 г. (пересчитано)	
			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%	61,642	49%	49,704
АО «СП «Заречное»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	10,011	49.98%	9,705
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30%	7,580	30%	7,290
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	50%	6,511	50%	5,121
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40%	3,856	40%	3,517
ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	-	-	50%	30,819
ТОО СП «СКЗ Казатомпром»	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	689	9.89%	710
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания, осуществление буровых работ	49%	446	49%	346
ТОО «Жанакорган - Транзит»	Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	40%	208	40%	222
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				90,943		107,434

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года
25. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за 2019 год 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 «Кызылжум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно- химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	2,097	96,384	33,084	8,102	-	6,803	146,470
В том числе денежные средства	1,650	70,083	9,136	1,553	-	513	82,935
Долгосрочные активы	29,376	63,374	38,187	16,881	-	22,145	169,963
Итого активы	31,473	159,758	71,271	24,983	-	28,948	316,433
Краткосрочные обязательства	(3,990)	(7,961)	(34,899)	(2,909)	-	(7,539)	(57,298)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(2,799)	(176)	(13,043)	(35)	-	(1,668)	(17,721)
Включая заем от Компании	(2,798)	-	-	-	-	-	(2,798)
Долгосрочные обязательства	(12,762)	(11,253)	(10,848)	(1,463)	-	(13,375)	(49,701)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(10,496)	(325)	(7,498)	-	-	(12,509)	(30,828)
Включая заем от Компании	(10,496)	-	-	-	-	-	(10,496)
Итого обязательства	(16,752)	(19,214)	(45,747)	(4,372)	-	(20,914)	(106,999)
Чистые активы	14,721	140,544	25,524	20,611	-	8,034	209,434
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	7,361	68,867	7,657	10,301	-	900	95,086
Нереализованная прибыль в Группе	-	(7,293)	(77)	(332)	-	-	(7,702)
Прочее	(850)	-	-	42	-	(221)	(1,029)
Гудвил	-	68	-	-	-	4,520	4,588
Балансовая стоимость инвестиций	6,511	61,642	7,580	10,011	-	5,199	90,943
Итого выручка	11,816	78,298	57,899	18,563	4,101	18,135	188,812
Износ и амортизация	(654)	(12,390)	(5,662)	(3,917)	(399)	(2,044)	(25,066)
Финансовые доходы	70	13	253	34	20	50	440
Финансовые расходы	(886)	(722)	(1,115)	(145)	(10)	(1,350)	(4,228)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	(10)	(227)	(322)	23	(242)	65	(713)
Подходный налог	-	474	-	-	-	-	474
Подходный налог	(107)	(7,522)	(6,066)	(1,089)	(540)	(9)	(15,333)
Итого (убыток) / прибыль за год	2,780	33,638	25,767	4,096	1,003	810	68,094
Прочий совокупный (убыток) / доход	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный (убыток) / доход	2,780	33,638	25,767	4,096	1,003	810	68,094
Прочее	-	(4,545)	34	(333)	(167)	-	(5,011)
Дивиденды полученные	-	-	7,475	1,409	-	-	8,884

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

25. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за 2018 год 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 «Кызылжум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно- химическая компания»	АО «СП «Заречное»	ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	10,411	60,478	29,386	9,644	20,124	5,145	135,188
В том числе денежные средства	8,752	34,794	5,390	1,264	4,700	995	55,895
Долгосрочные активы	29,851	62,657	39,261	16,507	64,276	23,772	236,324
Итого активы	40,262	123,135	68,647	26,151	84,400	28,917	371,512
Краткосрочные обязательства	(12,017)	(6,450)	(36,346)	(5,508)	(20,825)	(6,619)	(87,765)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(10,154)	-	(529)	(2,743)	(17,441)	(1,799)	(32,666)
<i>Включая заем от Компании</i>	<i>(10,153)</i>	-	-	-	-	-	<i>(10,153)</i>
Долгосрочные обязательства	(16,303)	(9,778)	(7,630)	(1,309)	(1,231)	(14,497)	(50,748)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(15,333)	-	(4,469)	-	-	(13,572)	(33,374)
<i>Включая заем от Компании</i>	<i>(13,619)</i>	-	-	-	-	-	<i>(13,619)</i>
Итого обязательства	(28,320)	(16,228)	(43,976)	(6,817)	(22,056)	(21,116)	(138,513)
Чистые активы	11,942	106,907	24,671	19,334	62,344	7,801	232,999
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	5,971	52,385	7,402	9,663	31,172	667	107,260
Нереализованная прибыль в Группе	-	(2,749)	(112)	-	(353)	-	(3,214)
Прочее	(850)	-	-	42	-	(392)	(1,200)
Гудвил	-	68	-	-	-	4,520	4,588
Балансовая стоимость инвестиций	5,121	49,704	7,290	9,705	30,819	4,795	107,434
Итого выручка	13,689	71,441	54,056	16,646	31,020	16,369	203,221
Износ и амортизация	(738)	(13,665)	(5,662)	(3,529)	(4,279)	(895)	(28,768)
Финансовые доходы	900	12	240	82	203	528	1,965
Финансовые расходы	(3,497)	(1,137)	(254)	(224)	(48)	(864)	(6,024)
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице (Обесценение) / восстановление обесценения	(1,712)	4,190	1,909	(362)	417	(527)	3,915
Подходный налог	(66)	-	-	4	(3)	-	(65)
Итого (убыток) / прибыль за год	(1,014)	(7,522)	(6,063)	(803)	(1,655)	(365)	(17,422)
Итого (убыток) / прибыль за год	136	28,092	24,916	2,820	7,656	(726)	62,894
Прочий совокупный (убыток) / доход	(81)	-	(72)	-	-	-	(153)
Итого совокупный (убыток) / доход	55	28,092	24,844	2,820	7,656	(726)	62,741
Прочее	27	(2,565)	496	57	923	-	(1,062)
Дивиденды полученные	-	-	5,617	199	-	2,069	7,885

26. Инвестиции в совместные предприятия

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

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Балансовая стоимость на 1 января	40,442	74,818
Взносы в уставный капитал	524	2,487
Доля в результатах совместных предприятий	9,864	(4,743)
Пересчет в валюту презентации	1,712	(232)
Приобретения	-	896
Переводы в активы для продажи (Примечание 46)	(18,670)	-
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	(739)	-
Выбытия (Примечание 45)	-	(32,523)
Обесценение	-	(21)
Прочее	(11)	(240)
Балансовая стоимость на 31 декабря	33,122	40,442

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	2019 г.		2018 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%	15,098	51.00%	12,675
АО «ЦОУ»*	Россия	Производство урановой продукции с высокой степенью передела	50.00%*	-	50.00%	10,678
ТОО «Ульба ТВС»	Казахстан	Строительство завода по производству тепловыделяющих элементов	51.00%	6,381	51.00%	6,885
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,632	51.00%	5,732
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	79.52%	3,055	79.45%	2,839
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	2,956	49.00%	1,633
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	-	33.33%	-
Итого инвестиции в совместные предприятия				33,122		40,442

*Как представлено в Примечании 1, Группа заключила контракт с отлагательным условием на продажу 50% доли владения минус 1 (одна) акция в АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ) своему партнеру по данному совместному предприятию - АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ). Группа планирует оставить за собой 1 акцию ЦОУ, которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. В соответствии с планом реализации инвестиции, как это ранее было опубликовано, в данной консолидированной финансовой отчетности Группа классифицировала инвестицию в совместное предприятие ЦОУ как актив предназначенный для продажи (Примечание 46).

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

26. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация 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.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	ТОО «Семизбай-У»		АО «ЦОУ»		Прочие		Итого	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные активы	13,582	9,851	-	8,464	11,634	17,784	25,216	36,099
В том числе денежные средства	1,792	812	-	5,192	4,704	10,394	6,496	16,398
Долгосрочные активы	20,919	18,541	-	113,872	66,365	53,433	87,284	185,846
Итого активы	34,501	28,392	-	122,336	77,999	71,217	112,500	221,945
Краткосрочные обязательства	(7,987)	(7,522)	-	(13,469)	(10,248)	(8,473)	(18,235)	(29,464)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(4,791)	(4,600)	-	(8,856)	(5,244)	(5,340)	(10,035)	(18,796)
Долгосрочные обязательства	(4,605)	(4,065)	-	(87,511)	(21,324)	(17,943)	(25,929)	(109,519)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	-	-	(87,511)	(21,019)	(17,917)	(21,019)	(105,428)
Итого обязательства	(12,592)	(11,587)	-	(100,980)	(31,572)	(26,416)	(44,164)	(138,983)
Чистые активы	21,909	16,805	-	21,356	46,427	44,801	68,336	82,962
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	11,173	8,570	-	10,678	25,063	24,249	36,236	43,497
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия	-	-	-	-	23	14	23	14
Гудвил	4,105	4,105	-	-	(1,397)	(1,397)	2,708	2,708
Обесценение	-	-	-	-	(21)	(21)	(21)	(21)
Прочие	-	-	-	-	(5,644)	(5,756)	(5,644)	(5,756)
Нереализованная прибыль в Группе	(180)	-	-	-	-	-	(180)	-
Балансовая стоимость инвестиций	15,098	12,675	-	10,678	18,024	17,089	33,122	40,442
Итого выручка	23,650	20,915	1,115	3,410	13,972	14,238	38,737	38,563
Износ и амортизация	(2,973)	(2,981)	(3)	(3)	(1,236)	(1,200)	(4,212)	(4,184)
Финансовые доходы	35	77	198	12,274	30	194	263	12,545
Финансовые расходы	(496)	(543)	(4,850)	(4,722)	(811)	(743)	(6,157)	(6,008)
Чистый (убыток) / прибыль по курсовой разнице	(133)	(941)	11,426	(16,976)	-	-	11,293	(17,917)
Обесценение	-	1,721	-	-	-	-	-	1,721
Подходный налог	(1,558)	(747)	(1,618)	2,961	(773)	540	(3,949)	2,754
Прибыль / (убыток) за год	6,552	4,828	12,584	(11,755)	1,127	(2,039)	20,263	(8,966)
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	4	(22)	-	-	(40)	(22)	(36)
Итого совокупный доход / (убыток)	6,552	4,832	12,562	(11,755)	1,127	(2,079)	20,241	(9,002)
Прочее	180	215	-	-	-	(70)	180	145
Дивиденды полученные	739	-	-	-	-	-	739	-

26. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Все вышеуказанные совместные предприятия отражены в отчетности по методу долевого участия.

Группа реализует совместно с китайской компанией China General Nuclear Power Corporation (CGNPC) проект строительства в Казахстане завода по производству тепловыделяющих сборок (далее – ТВС) для китайских АЭС мощностью 200 тонн в год в пересчете на обогащенный уран. В декабре 2015 года дочерними организациями АО «НАК «Казатомпром» и CGNPC создано совместное предприятие ТОО «Ульба-ТВС» (с долями владения 51% и 49%, соответственно), которое будет ответственным за организацию строительства и дальнейшую эксплуатацию завода. Завершение строительства завода ТВС планируется в 2021 году.

Руководство на регулярной основе оценивает контроль (совместный контроль, значительное влияние) на дочерних, ассоциированных и совместных предприятиях. Руководство применяет суждение при оценке, включая: (а) определение наличия полномочий, которые дают Группе возможность направлять соответствующие виды деятельности инвестиций, которые существенно влияют на их доходы, и (б) определение способности использовать свои полномочия над инвестицией, чтобы повлиять на размер прибыли инвестора. Руководство пришло к выводу, что Группа не имеет возможности использовать свои полномочия для осуществления контроля над ТОО «Уранэнерго». На основании переоценки наличия контроля, совместного контроля и значительного влияния, выполненных, руководство пришло к выводу, что Группа обладает совместным контролем над ТОО «Уранэнерго».

27. Прочие инвестиции

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Прочие	567	619
Итого прочие инвестиции	567	619

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие инвестиции включают облигации ТОО «Специальная финансовая компания DSFK (ДСФК)». Данные облигации были получены в результате реструктуризации депозитов Группы в АО «Банк RBK» в конце 2017 года. Срок обращения облигаций составляет 15 лет с даты выпуска, и фиксированная ставка вознаграждения составляет 0.01% годовых. Погашение облигаций частично обеспечено гарантией материнской компании ДСФК, выданной на срок 5 лет. Облигации были первоначально признаны Группой по справедливой стоимости, оцененной материнской компанией, исходя из стоимости гарантии и ставки дисконта 13% годовых.

28. Дебиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность связанных сторон	67	13
Прочая дебиторская задолженность	-	7
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	-	(7)
Итого чистая долгосрочная дебиторская задолженность	67	13
Торговая дебиторская задолженность	87,707	91,094
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	3,242	3,277
Итого валовая торговая дебиторская задолженность	90,949	94,371
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(446)	(90)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(37)	(49)
Итого чистая краткосрочная торговая дебиторская задолженность	90,466	94,232
Прочая дебиторская задолженность	921	607
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	4	2
Итого валовая прочая дебиторская задолженность	925	609
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(764)	(364)
Итого чистая краткосрочная прочая дебиторская задолженность	161	245
Итого чистая краткосрочная дебиторская задолженность	90,627	94,477

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, а также убыткам от обесценения торговой дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 42.

29. Прочие активы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные		
Денежные средства, ограниченные в использовании	13,167	10,552
Долгосрочные запасы	7,333	6,483
Расходы будущих периодов	1,290	1,343
Авансы, выданные за долгосрочные активы	1,104	1,276
НДС к возмещению	1,029	-
Займы, выданные работникам	596	869
Авансы, выданные связанным сторонам	157	324
Итого прочие долгосрочные активы	24,676	20,847
Краткосрочные		
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	5,074	8,659
Авансы, выданные за товары и услуги	2,981	2,760
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	1,520	737
Предоплата по страхованию	874	833
Расходы будущих периодов	758	412
Денежные средства, ограниченные в использовании	485	490
Задолженность работников	330	482
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	235	3,949
Итого прочие краткосрочные активы	12,257	18,322

Денежные средства, ограниченные в использовании, займы, выданные работникам, и задолженность по дивидендам в составе прочих долгосрочных и краткосрочных активов являются финансовыми активами. Остальные прочие долгосрочные и краткосрочные активы являются нефинансовыми активами.

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 в будущем. Руководство не имеет планов по использованию данных запасов в ходе хозяйственной деятельности в течение года, следующего за отчетными периодами.

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 общая сумма денежных средств, ограниченных в использовании, на долгосрочных банковских депозитах, которая относится к финансированию будущей деятельности по восстановлению месторождений, составила 13,148 миллиона тенге в 2019 г. (2018 г.: 10,552 миллионов тенге).

30. Запасы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано)
Готовая продукция и товары для перепродажи	171,452	130,922
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>170,105</i>	<i>128,613</i>
Незавершенное производство	22,317	19,768
Сырье и материалы	19,071	13,728
Прочие материалы	4,913	5,459
Материалы в переработке	1,045	1,226
Топливо	787	1,875
Запасные части	626	720
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(3,152)	(2,672)
Итого запасы	217,059	171,026

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

30. Запасы (продолжение)

Ниже представлены изменения в резерве:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Остаток на 1 января	(2,672)	(8,253)
Начисление резерва в течение года	(1,318)	(1,238)
Восстановление резерва в течение года	1,313	4,341
Запасы, списанные в течение года	206	425
Переводы в активы, предназначенные для продажи	(681)	2,733
Поступление при приобретении бизнеса	-	(680)
Остаток на 31 декабря	(3,152)	(2,672)

31. Срочные депозиты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные		
Казахстанский банк	13	13
Итого долгосрочные депозиты	13	13
Краткосрочные		
Казахстанские банки	1	205
Итого краткосрочные депозиты	1	205

Вознаграждение по срочным депозитам, имеющимся на балансе Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, варьируется от 0% до 8.26% годовых (2018 г.: от 0% до 9.5% годовых). Информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки и анализу чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в Примечании 42.

32. Займы, выданные связанным сторонам

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные		
ТОО «Кызылкум»	10,496	13,399
Резерв под обесценение	(371)	(154)
Итого долгосрочные займы	10,125	13,245
Краткосрочные		
ТОО «Кызылкум»	2,798	10,373
Итого краткосрочные займы	2,798	10,373

В 2010 году в целях оказания финансовой поддержки Группа предоставила ТОО «Кызылкум» долгосрочный заем сроком погашения в 2024 году. В обеспечение обязательств по данному займу был принят залог имущества. С декабря 2015 года ТОО «СП «Хорасан-У» является со-заемщиком и имеет солидарную ответственность совместно с ТОО «Кызылкум» по данному кредиту. Средневзвешенная годовая процентная ставка по займам связанным сторонам в 2019 году составила 8.5% (2018 г.: 8.5%). Согласно внутренним оценкам, уровень кредитного риска по данному займу оценивается как средний.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

33. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Текущие счета в банках	82,931	125,959
Вклады до востребования	14,146	2,847
Деньги в пути	1,495	-
Денежные средства в кассе	14	31
Резерв под обесценение	(26)	(18)
Итого денежные средства и их эквиваленты	98,560	128,819

34. Капитал

На 31 декабря 2019 года количество объявленных и размещенных (оплаченных) простых акций Компании составляет 259,356,608 штук (2018 г.: 259,356,608 штук).

В ноябре 2018 года АО «Самрук-Қазына» в качестве продающего акционера разместило 15% акций или 38,903,491 штук акций / глобальных депозитарных расписок АО «НАК «Казатомпром» на Лондонской фондовой бирже (LSE) и Международной бирже Астана (AIX). По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Самрук-Қазына» – владело 85% простых акций, другие юридические и физические лица – владели 15% простых акций Компании. Каждая простая акция предоставляет право одного голоса.

26 сентября 2019 года АО «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 9,863,021 акций в виде ГДР на LSE и AIX. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР. На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежат АО «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находятся в свободном обращении.

В течение года были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	-	-
Дивиденды, объявленные в течение года	80,001	135,012
Дивиденды, дополнительно объявленные в течение года	-	26,649
Дивиденды, выплаченные в течение года	(80,001)	(161,661)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря	-	-
Дивиденды на акцию объявленные, в тенге	308	624

35. Кредиты и займы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные обязательства		
Банковские кредиты	-	16,270
Облигации выпущенные	69,300	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	69,300	16,270
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты	71,847	74,159
Небанковские кредиты	641	35,726
Краткосрочные обязательства по векселю	17,460	-
Облигации выпущенные	716	73,535
Итого краткосрочные кредиты и займы	90,664	183,420
Итого кредиты и займы	159,964	199,690

35. Кредиты и займы (продолжение)

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»). Номинальная стоимость одной облигации составляет 1,000 тенге, срок обращения облигаций до 27 октября 2024 года. Целью данного выпуска является рефинансирование облигаций, выпущенных 11 октября 2018 года на сумму 70,000 миллионов тенге с годовой ставкой 4.6%. Облигации 2018 года были досрочно погашены 27 сентября 2019 года.

16 сентября 2019 года Компания подписала соглашение о предоставлении кредитной линии в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму общую 145 миллионов долларов США, сроком на 3 года, без обеспечения. Компания привлекла данную линию для пополнения оборотных средств и использования в общих корпоративных целях.

Векселя выпущены ТОО «СП «Хорасан-У» в декабре 2014 года с целью погашения задолженности за активы по подготовке к производству. С 2019 года ТОО «СП «Хорасан-У» является дочерним предприятием Группы. Согласно условиям, векселя подлежат уплате по требованию с процентной ставкой 0.1% годовых. На 31 декабря 2019 года право требования по данным векселям принадлежит ТОО «Кызылкум», ассоциированной компании Группы.

Ниже представлена информация о кредитах и займах Группы:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Валюта	Срок платежа (год)	2019 г.	2018 г.
Банковские кредиты				
АО «Народный банк»	Долл. США	2020	55,532	-
Mizuho Bank, Limited	Долл. США	2020	16,315	38,433
АО «Ситибанк Казахстан»	Долл. США	2019	-	30,744
Синдицированный заем	Долл. США	2019	-	21,252
Итого банковские кредиты			71,847	90,429
Небанковские кредиты				
Netherlands International Uranium B.V.	Долл. США	2019	-	35,085
Кожема-Катко-Демей	Тенге	2024	641	641
Итого небанковские кредиты			641	35,726
Облигации				
АО «Fortebank»	Долл. США	2024	70,016	-
АО «Fortebank»	Долл. США	2019	-	73,535
Итого облигации			70,016	73,535
Обязательства по векселю				
ТОО «Кызылкум»	Долл. США	до востребования	17,460	-
Итого обязательства по векселю			17,460	-

В 2019 году средневзвешенная годовая процентная ставка по займам с фиксированной процентной ставкой вознаграждения составила 3.67% (2018 г.: 5.61%) и по займам с плавающей ставкой вознаграждения 3.91% в 2019 г. (2018 г.: 4.05%).

35. Кредиты и займы (продолжение)

Сверка долга

В таблице ниже представлен анализ суммы долга и изменений в обязательствах Группы, возникающих в результате финансовой деятельности, для каждого из представленных периодов:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого
Долг на 31 декабря 2017 г.	121,284	419	121,703
Поступления от кредитов и займов	100,547	-	100,547
Выпуск облигаций	70,000	-	70,000
Погашение кредитов и займов	(147,734)	(151)	(147,885)
Поступления от приобретения бизнеса	41,190	-	41,190
Начисление вознаграждения	8,503	55	8,558
Выплата вознаграждения	(6,653)	(49)	(6,702)
Курсовая разница	16,547	-	16,547
Выбытие дочернего предприятия	(4,365)	-	(4,365)
Прочие изменения, не связанные с движением денежных средств	371	205	576
Долг на 31 декабря 2018 г.	199,690	479	200,169
Поступления от кредитов и займов	203,250	-	203,250
Выпуск облигаций	70,000	-	70,000
Погашение кредитов и займов	(255,872)	(463)	(256,335)
Погашение облигаций	(73,500)	-	(73,500)
Поступления от приобретения бизнеса (Примечание 45)	17,441	-	17,441
Начисление вознаграждения	7,140	197	7,337
Выплата вознаграждения	(7,008)	(176)	(7,184)
Курсовая разница	(1,121)	(2)	(1,123)
Прочие изменения, не связанные с движением денежных средств	(56)	1,359	1,303
Долг на 31 декабря 2019 г.	159,964	1,394	161,358

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

36. Резервы

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профессиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстановление месторождений	Прочие	Итого
На 1 января 2018 г.					
Долгосрочные	254	2,460	19,939	35	22,688
Краткосрочные	93	96	-	-	189
Итого	347	2,556	19,939	35	22,877
Резервы, созданные в течение года	49	-	44	2	95
Списание дисконта	31	192	2,161	1	2,385
Выбытие	-	-	(356)	-	(356)
Поступления от приобретения бизнеса	-	-	3,534	-	3,534
Резервы, использованные в течение года	(90)	(3)	(233)	-	(326)
Изменения в учетных оценках	-	345	4,514	-	4,859
Влияние курсовых разниц	-	-	4	-	4
На 31 декабря 2018 г.					
Долгосрочные	246	2,994	29,607	38	32,885
Краткосрочные	91	96	-	-	187
Итого	337	3,090	29,607	38	33,072
Резервы, созданные в течение года	36	-	1,840	2	1,878
Списание дисконта	25	202	2,564	-	2,791
Выбытие	-	-	(22)	-	(22)
Поступления от приобретения бизнеса	-	-	712	-	712
Резервы, использованные в течение года	(85)	(46)	(589)	-	(720)
Изменения в учетных оценках	-	270	2,393	-	2,663
На 31 декабря 2019 г.					
Долгосрочные	228	3,420	35,799	40	39,487
Краткосрочные	85	96	706	-	887
Итого	313	3,516	36,505	40	40,374

36. Резервы (продолжение)

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 2019 года недисконтированная сумма оценочных обязательств составила 484 миллионов тенге (2018 г.: 535 миллионов тенге). Резерв был признан по приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования 7.13% (2018 г.: 7.45%), являющейся безрисковой ставкой, так как будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству, и ставки инфляции 5.3% (2018 г.: 5.3%).

Резерв на мероприятия по охране окружающей среды

Группа, в соответствии с законодательством Республики Казахстан по защите окружающей среды, должна удалять радиоактивные отходы и выводить из эксплуатации и ликвидировать загрязненные основные средства. По состоянию на 31 декабря 2019 года недисконтированная сумма оценочных обязательств составила 85,689 миллионов тенге (2018 г.: 48,988 миллионов тенге). Существенная часть расходов по природоохранным мероприятиям приходится на 2068-2073 гг. Учитывая долгосрочный характер обязательства, существует неопределенность в отношении фактической стоимости затрат. Резерв был признан по приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования 7.13% в 2019 г. (2018 г.: 7.45%), являющейся безрисковой ставкой, так как будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству, и ставки инфляции 5.3% в 2019 г. (2018 г.: 5.3%).

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 2000-2018 гг. Расчетные допущения и оценки были представлены инженерами Группы, а также профессиональными консультантами на основании наилучшей интерпретации действующего законодательства по охране окружающей среды.

Резерв на восстановление месторождений

Группа осуществила оценку затрат на восстановление месторождений по каждому участку Группы. Предположительно, общая недисконтированная стоимость затрат на ликвидационные мероприятия составляет 97,087 миллиона тенге (2018 г.: 87,572 миллионов тенге). Сумма резерва на восстановление месторождений определена с использованием текущих цен (цен на отчетную дату) по расходам, подлежащим понесению, и путем применения прогнозируемой ставки инфляции за период до даты погашения обязательства (в пределах 5.13% за период 2020-2044 гг.). Ставка дисконтирования, использованная для определения текущей стоимости обязательства, на 31 декабря 2019 года составила 7.13 % годовых (2018 г.: 7.45% годовых), являющейся безрисковой ставкой, так как будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству.

Учитывая долгосрочный характер обязательства, существует неопределенность в отношении фактической стоимости затрат в период восстановления каждого месторождения (Примечание 4). Изменения в оценке происходят вследствие пересчета стоимости ликвидации объектов полигона на ежегодной основе с учетом вновь пробуренных скважин, сооруженных пескоотстойников и прочих объектов, подлежащих в дальнейшем ликвидации.

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 2019 года накопленные переводы на специальный депозитный счет составили 17,688 миллионов тенге (2018 г.: 15,667 миллионов 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 планах по увеличению количества урановых месторождений как части долгосрочного стратегического плана Группы. Стратегический план был утвержден Правительством Республики Казахстан. Эти факты приводят к возникновению конструктивного обязательства по восстановлению месторождений по всем контрактам Группы на добычу и разведку;
- расчет ожидаемого периода, в котором будет происходить отток денежных средств, основывается на сроке службы месторождений. Ожидается, что значительная часть расходов будет понесена в 2020-2044 гг., т.е. в конце срока службы месторождений; и
- прогнозируемый уровень инфляции – 5.30% годовых (2018 г.: 5.30%).

37. Кредиторская задолженность

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Торговая кредиторская задолженность	-	777
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	777
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	-	777
Торговая кредиторская задолженность	25,070	30,525
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	32,163	19,165
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	57,233	49,690
Прочая кредиторская задолженность	1,328	1,844
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	1	-
Итого прочая кредиторская задолженность	1,329	1,844
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	58,562	51,534

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 42.

38. Прочие обязательства

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,431	3,260
Доходы будущих периодов	1,397	738
Обязательства по историческим затратам	897	1,442
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	69	89
Авансы, полученные от связанных сторон	12	17
Прочие обязательства	531	14
Итого долгосрочные прочие обязательства	6,602	5,825
Краткосрочные		
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	5,521	5,416
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	4,178	-
Дивиденды к выплате прочим участникам	4,775	244
Задолженность по заработной плате	1,694	1,990
Авансы полученные	1,663	2,253
Социальные взносы	1,007	824
Обязательства по историческим затратам	581	1,423
Доходы будущих периодов	319	142
Авансы, полученные от связанных сторон	218	28
Выпущенные финансовые гарантии	165	422
Обязательства по совместной операции	-	16,995
Прочие обязательства	561	582
Итого краткосрочные прочие обязательства	20,682	30,319

38. Прочие обязательства (продолжение)

В рамках контрактов на недропользование Группа несет обязательства по возмещению суммарных затрат, понесенных государством на геологическое изучение контрактных территорий и разведку урановых месторождений до заключения контрактов на недропользование. Согласно требованиям налогового законодательства, исторические затраты подлежат возмещению равными ежеквартальными платежами до окончания 10-летнего периода, начинающегося с даты коммерческой добычи. Обязательства по историческим затратам отражаются в сумме предполагаемых будущих выплат, дисконтированных по ставке 3.3% для исторических затрат, номинированных в долларах США, и 7% для номинированных в тенге.

39. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства

К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски требования. Исходя из собственной оценки, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам.

Налогообложение

Налоговые условия в Республике Казахстан подвержены изменению и непоследовательному применению, и интерпретации. В частности, текущие контракты на недропользование не имеют налоговой стабильности с 1 января 2009 года, и налоговые обязательства исчисляются в общеустановленном порядке, что может привести к неблагоприятным изменениям налоговых позиций недропользователей, включая позицию Группы. Расхождения в интерпретации казахстанских законов и положений Группой и казахстанскими уполномоченными органами может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. В некоторых случаях, в целях определения налогооблагаемой базы, налоговое законодательство ссылается на положения МСФО, при этом толкование соответствующих положений МСФО казахстанскими налоговыми органами может отличаться от учётных политик, суждений и оценок, применённых руководством при подготовке данной финансовой отчётности, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств у Группы. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение пяти лет после окончания налогового года.

Руководство Группы считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми и налоговая позиция Группы будет обоснованная. Подробная информация по налоговым спорам и начислениям представлена ниже в данном примечании. По мнению руководства Группы, Группа не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной консолидированной финансовой отчетности.

(а) Трансфертное ценообразование

В соответствии с законом о трансфертном ценообразовании международные операции подлежат государственному контролю. Данный закон предписывает казахстанским компаниям сохранять, и, при необходимости, представлять экономическое обоснование и метод расчета цен, использованных в международных операциях, включая наличие документации, подтверждающей цены и дифференциалы. В дополнение к этому дифференциалы не могут применяться к международным операциям с компаниями, зарегистрированными в оффшорных странах. В случае отклонения цены сделки от рыночной цены налоговые органы имеют право корректировать налогооблагаемые статьи и налагать дополнительные налоги, пени и штрафы. Вне зависимости от присущих рисков того, что налоговые органы могут оспорить политику трансфертного ценообразования Группы, руководство считает, что оно сможет обосновать свою позицию и предоставить всю необходимую документацию, подтверждающую формирование экспортных цен в случае, если политика трансфертного ценообразования Группы будет оспорена налоговыми органами. С 1 января 2009 года Группа самостоятельно проводит доначисление подоходного налога до рыночной цены. Сумма доначисления за 2019 год составила 1,474 миллиона тенге (2018 г.: 191 миллион тенге) (Примечание 18).

(б) Комплексные налоговые проверки предприятий Группы

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа не имела каких-либо нерешенных вопросов с налоговыми органами, в связи с отсутствием комплексных налоговых проверок в течение года.

Обязательства по контрактам на недропользование

Группа имеет обязательства по капитальным затратам в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями контрактов на недропользование в сумме 50,479 миллионов тенге (2018 г.: 30,948 миллионов тенге).

39. Условные и договорные обязательства (продолжение)

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, 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.

Обязательства по охране окружающей среды

По состоянию на отчетную дату руководство заключило, что Группа не имеет юридических или конструктивных обязательств по финансированию восстановления и демонтажу производственного комплекса Ульбинского металлургического завода (Примечание 4).

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 декабря 2019 года 15,038 миллионов тенге (2018 г.: 13,935 миллионов тенге) (Примечание 8).

Соблюдение условий кредитных договоров

Группа должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с кредитами и займами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Группы, включая увеличение расходов по заемным средствам и объявление дефолта. По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. Группой были соблюдены условия, предусмотренные кредитными договорами.

40. Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль/убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	370	6,761
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	1,902	8,401
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	13,263	87,579
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	50%	3,759	89,563
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	4,908	61,515
Итого			24,202	253,819

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Название дочернего предприятия	Место регистрации и основное место деятельности	Процент неконтролирующей доли	Прибыль/убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии (пересчитано)
АО «Ульбинский металлургический завод»	Казахстан	9.82%	30	6,399
ТОО «Аппак»	Казахстан	35%	1,533	8,031
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	6,372	83,047
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	-	70,433
Итого			7,935	167,910

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

40. Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям представлена в таблице ниже:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Аппак»		ТОО «СП «Инкай»		ТОО «Байкен-У»		ТОО «СП «Хорасан-У»	
	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные активы	41,913	38,282	15,648	14,373	46,442	57,052	39,294	42,906	40,930	-
Долгосрочные активы	41,232	40,499	13,603	13,251	228,141	228,651	120,579	129,582	194,694	-
Краткосрочные обязательства	(6,304)	(6,150)	(2,337)	(2,307)	(20,959)	(42,747)	(8,257)	(2,792)	(19,666)	-
Долгосрочные обязательства	(7,232)	(5,903)	(2,915)	(2,376)	(35,478)	(35,334)	(22,110)	(21,417)	(36,832)	-
Капитал, в т.ч.	69,610	66,728	23,998	22,941	218,146	207,622	129,506	148,279	179,126	-
Собственный капитал										
Группы	62,849	60,329	15,597	14,910	130,567	124,575	67,991	77,846	89,563	-
Неконтролирующая доля	6,761	6,399	8,401	8,031	87,579	83,047	61,515	70,433	89,563	-
Выручка	42,229	42,977	18,378	18,927	75,819	55,146	38,477	-	37,589	-
Износ и амортизация	(1,552)	(1,475)	(2,192)	(2,177)	(11,021)	(10,850)	(9,195)	-	(7,911)	-
<i>В том числе амортизация по справедливой стоимости</i>	-	-	-	-	(2,847)	(3,402)	(4,313)	-	(3,076)	-
Финансовые доходы	378	199	110	164	187	43	717	-	150	-
Финансовые расходы	(448)	(360)	(170)	(720)	(859)	(1,755)	(100)	-	(82)	-
Подходный налог	(1,722)	(2,069)	(1,524)	(1,424)	(8,961)	(5,049)	(3,799)	-	(3,059)	-
Чистая прибыль / (убыток) по курсовой разнице	(142)	2,115	(52)	445	156	(3,963)	(120)	-	251	-
Обесценение	(480)	(5,409)	(54)	(991)	(209)	(456)	(17)	-	2	-
Прибыль за год	3,267	353	5,435	4,379	33,157	15,930	10,333	-	7,518	-
Прибыль, относящаяся к акционерам Компании	2,897	323	3,533	2,846	19,894	9,558	5,425	-	3,759	-
Прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле	370	30	1,902	1,533	13,263	6,372	4,908	-	3,759	-
Прибыль за год	3,267	353	5,435	4,379	33,157	15,930	10,333	-	7,518	-
Прочий совокупный доход / (убыток) за год	(85)	99	-	3	(293)	(217)	(106)	-	-	-
Итого совокупный доход / (убыток) за год	3,182	452	5,435	4,382	32,864	15,713	10,227	-	7,518	-
Дивиденды, объявленные неконтролирующим долям участия	-	-	1,533	620	8,613	-	13,775	-	-	-
Чистое поступление / (выбытие) денежных средств от:										
- операционной деятельности	3,126	3,365	5,014	9,726	36,443	26,678	20,722	-	11,166	-
- инвестиционной деятельности	(1,796)	(1,593)	(1,890)	(964)	798	(7,520)	(5,594)	-	(1,723)	-
- финансовой деятельности	(308)	(386)	(4,680)	(5,065)	(44,152)	(9,025)	(29,045)	-	-	-
Чистое поступление / (выбытие) денежных средств	1,022	1,386	(1,556)	3,697	(6,911)	10,133	(13,917)	-	9,443	-

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

41. Основные дочерние предприятия

Данная консолидированная финансовая отчетность включает следующие дочерние предприятия:

	Вид деятельности	Доля владения	
		2019 г.	2018 г.
ТОО «Казатомпром-Даму»	Оказание консультационных услуг по инвестиционной деятельности Группы	90%	90%
ТОО «KAP-Technology»	Оказание услуг связи	100%	100%
ТОО «Корган Казатомпром»	Оказание охранных услуг	100%	100%
ТОО «Аппак»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	65%	65%
АО «Ульбинский металлургический завод»	Производство и переработка урановых материалов, производство редких металлов и полупроводниковых материалов	90.18%	90.18%
АО «Волковгеология»	Геологическая разведка и исследование урановых месторождений, осуществление буровых работ, мониторинга уровней радиоактивности, экологических условий	90%	90%
ТОО «Институт высоких технологий»	Оказание научно-исследовательских, проектно-конструкторских, опытно-конструкторских и инжиниринговых консультационных услуг	100%	100%
ТОО «Кызылту»	Разведка, добыча и обработка молибденово-медных руд с содержанием урана	-	76%
ТОО «МК «KazSilicon»	Производство и реализация металлургического и поликристаллического кремния, переработка отходов кремниевого производства	100%	100%
ТОО «Kazakhstan Solar Silicon»	Производство кремния солнечного качества, кремниевых пластин и фотоэлектрических пластин	100%	100%
ТОО «Astana Solar»	Производство фотоэлектрических модулей	100%	100%
ТОО «ДП «Орталык»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	100%	100%
ТОО «РУ-6»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	100%	100%
ТОО «Казатомпром-SaUran»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	100%	100%
ТОО «Торгово-транспортная компания»	Комплексное материально-техническое обеспечение и транспортно-экспедиционное обслуживание	99.9999%	99.9999%
Kazakatom TH AG	Осуществление маркетинговой функции для реализации урана, инвестирование и администрирование финансовых средств, товаров и прав	100%	100%
ТОО «СП «Инкай»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	60%	60%
ТОО «Байкен-У»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	52.5%	52.5%
ТОО «Хорасан-У» (Примечание 45)	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%
Power System International Limited (PSIL)	Коммерческая и инвестиционная деятельность	-	100%

Данная консолидированная финансовая отчетность включает следующие совместные операции:

	Вид деятельности	Доля владения	
		2019 г.	2018 г.
ТОО «Каратау»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%
АО «СП «Акбастау»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%
Energy Asia (BVI) Limited (EAL)	Коммерческая и инвестиционная деятельность	50%	50%

В 2018 году Группа реализовала ТОО «МАЭК-Казатомпром» и АО «Казахстанские атомные электростанции» - АО «Самрук-Казына» и ТОО «СП Sareco» - АО «Тау-Кен Самрук». Общая сумма сложившегося убытка в 2018 году от реализации двух компаний составила 511 миллионов тенге.

В декабре 2019 года завершена ликвидация компании PSIL, которая в свою очередь владела 9.95% в компании EAL. Эта доля при ликвидации PSIL была передана в Группе. Таким образом, прямое владение Группы в компании EAL было увеличено с 40.05% до 50%.

41. Основные дочерние предприятия (продолжение)

12 июня 2019 года Группа реализовала 76% долю участия в уставном капитале ТОО «Кызылту» - ТОО «СГХК». Стоимость реализации 76% доли участия составила 3,834 миллиона тенге, чистые обязательства на дату реализации (2,369 миллионов тенге) за минусом доли неконтролирующих собственников (569 миллионов тенге) составили 1,800 миллионов тенге, итоговая прибыль от выбытия дочернего предприятия составила 5,634 миллиона тенге.

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

В миллионах казахстанских тенге

Затраты по подготовке к производству	1,524
Разведочные и оценочные активы	4
Право на недропользование	642
Дебиторская задолженность	673
Запасы	258
Прочие активы	646
Итого активы	3,747
Кредиторская задолженность	(4,775)
Прочие обязательства	(1,341)
Итого обязательства	(6,116)
Доля неконтролирующих собственников	569
Чистые обязательства	(1,800)
Возмещение полученное	(3,834)
Прибыль от выбытия дочернего предприятия	(5,634)

42. Управление финансовыми рисками

Учетные политики и раскрытия в отношении финансовых инструментов применяются к следующим классам финансовых инструментов:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	2019 г.	2018 г.
Финансовые активы			
Торговая дебиторская задолженность	28	90,533	94,245
Текущие счета в банках	33	82,905	125,941
Вклады до востребования	33	14,146	2,847
Денежные средства, ограниченные в использовании	29	13,652	11,042
Займы, выданные связанным сторонам	32	12,923	23,618
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	29	5,074	8,659
Деньги в пути	33	1,495	-
Займы, выданные работникам	29	596	869
Прочие инвестиции	27	567	619
Производный финансовый актив	9	543	1,369
Прочая дебиторская задолженность	28	161	245
Срочные депозиты	31	14	218
Денежные средства в кассе	33	14	31
Итого финансовые активы		222,623	269,703
Финансовые обязательства			
Банковские кредиты	35	71,847	90,429
Облигации выпущенные	35	70,016	73,535
Торговая кредиторская задолженность	37	57,233	50,467
Краткосрочные обязательства по векселю	35	17,460	-
Дивиденды к выплате прочим участникам	38	4,775	244
Обязательства по историческим затратам	38	1,478	2,865
Прочая кредиторская задолженность	37	1,329	1,844
Небанковские кредиты	35	641	35,726
Обязательства перед держателями привилегированных акций	38	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	38	69	89
Итого финансовые обязательства		225,113	255,464

Финансовые риски включают кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск (валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск). 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 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. Основная цель Группы при управлении рисками является обеспечение надлежащего функционирования внутренних политик и процедур.

В данном примечании представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных финансовых 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 постановку целей Группы и утверждение политики по управлению рисками. Правление отвечает за реализацию политики управления рисками и организацию эффективной системы управления рисками. Комитет по управлению рисками несет ответственность за ее исполнением и регулярно отчитывается о своей работе перед Правлением и Советом директоров.

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Группой продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Кредитный риск связан, в основном, с имеющимися у Группы дебиторской задолженностью покупателей, денежными средствами и их эквивалентами, срочными депозитами и займами, выданными сотрудникам и связанным сторонам.

Балансовая стоимость финансовых активов и номинальная стоимость финансовых гарантий (Примечание 39) отражает максимальную степень подверженности Группы кредитному риску.

Кредитный риск, связанный с денежными средствами и их эквивалентами и срочными депозитами, ограничен в связи с тем, что контрагенты представлены банками с высокими доступными кредитными рейтингами, присваиваемыми международными рейтинговыми агентствами.

Ниже представлена информация о кредитном рейтинге финансовых учреждений, в которых размещены вклады Группы на 31 декабря 2019 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	С рейтингом Standard & Poor's AAA - A-	С рейтингом Standard & Poor's BBB+ - B-	Прочие	Итого
Денежные средства, ограниченные в использовании	2,071	11,215	366	13,652
Срочные депозиты	-	14	-	14
Текущие счета в банках	13,087	69,818	-	82,905
Вклады до востребования	131	14,015	-	14,146
Итого	15,289	95,062	366	110,717

Ниже представлена информация о кредитном рейтинге финансовых учреждений, в которых размещены вклады Группы на 31 декабря 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	С рейтингом Standard & Poor's BBB+ - B-	Прочие	Итого
Денежные средства, ограниченные в использовании	10,552	490	11,042
Срочные депозиты	218	-	218
Текущие счета в банках	113,705	12,236	125,941
Вклады до востребования	2,847	-	2,847
Итого	127,322	12,726	140,048

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая и прочая дебиторская задолженность была сгруппирована на основании общих характеристик кредитного риска и количества дней просрочки платежа.

Уровни ожидаемых кредитных убытков основываются на графиках платежей по продажам за 24 месяца до 31 декабря 2019 года или 31 декабря 2018 года соответственно, и аналогичных исторических кредитных убытках, понесенных за этот период. Уровни убытков за прошлые периоды не корректируются с учетом текущей и прогнозной информации о макроэкономических факторах, так как не имеет существенного эффекта. Ожидаемая среда в ближайшем будущем (12 месяцев) идентична среде, отраженной во временных рядах, используемых для оценки параметров ожидаемых кредитных убытков.

Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности определяется в соответствии с матрицей резервов, представленной в таблице ниже.

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

2019 г.	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
Торговая дебиторская задолженность		
- текущая	87,338	(415)
- с задержкой платежа менее 30 дней	3,615	(7)
- с задержкой платежа от 30 до 90 дней	2	-
- с задержкой платежа от 91 до 180 дней	-	-
- с задержкой платежа от 181 до 360 дней	-	-
- с задержкой платежа свыше 360 дней	61	(61)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)	91,016	
Оценочный резерв под кредитные убытки		(483)
Итого торговая дебиторская задолженность по договорам с покупателями (балансовая стоимость)	90,533	

2018 г.	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
Торговая дебиторская задолженность		
- текущая	94,044	(39)
- с задержкой платежа менее 30 дней	245	(5)
- с задержкой платежа от 30 до 90 дней	-	-
- с задержкой платежа от 91 до 180 дней	-	-
- с задержкой платежа от 181 до 360 дней	-	-
- с задержкой платежа свыше 360 дней	95	(95)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)	94,384	
Оценочный резерв под кредитные убытки		(139)
Итого торговая дебиторская задолженность по договорам с покупателями (балансовая стоимость)	94,245	

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период между началом и концом 2019 и 2018 гг.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Торговая дебиторская задолженность	Прочая дебиторская задолженность
Резерв под обесценение на 1 января 2018 г.	1,691	434
Увеличение резерва под обесценение в течение года	250	56
Восстановлено	(459)	(1)
Прекращенная деятельность	(1,082)	(38)
Переводы в активы для продажи	(203)	-
Суммы, списанные в течение года	(58)	(80)
Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	139	371
Увеличение резерва под обесценение в течение года	395	34
Изменение в учетной оценке	-	673
Восстановлено	(123)	(18)
Переводы в активы для продажи	149	-
Суммы, списанные в течение года	(77)	(296)
Резерв под обесценение на 31 декабря 2019 г.	483	764

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Подверженность Группы кредитному риску в отношении торговой дебиторской задолженности, в основном, зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность покупатели, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Группа подвержена концентрации кредитного риска. В 2019 году примерно 67% от доходов Группы (75% дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года) приходится на продажи семи основным покупателям (2018 г.: 69% доходов и 75% дебиторской задолженности приходится на продажи семи основным покупателям). Группа определяет контрагентов со схожими характеристиками, когда они являются связанными сторонами.

Группа применяет 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.

Группа не требует страхового покрытия в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

Максимальный уровень кредитного риска в отношении торговой дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату в разрезе географических регионов был следующим:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Индия	38,335	53,430
Россия	23,489	114
Китай	14,046	11,348
Казахстан	4,250	4,217
США	3,508	6,886
Канада	3,394	11,398
Япония	2,066	859
Европейский Союз	1,445	5,772
Прочие регионы	-	221
Итого	90,533	94,245

Средний кредитный период по реализации товаров составляет 30 дней. По дебиторской задолженности за первые 30 дней со дня выставления счета-фактуры проценты не начисляются.

Кредитный риск в отношении займов, выданных связанным сторонам (Примечание 33), и займов сотрудникам (Примечание 30) возникает из-за возможности невозврата выданных средств. В отношении займов, выданных совместным и ассоциированным предприятиям и сотрудникам, Группа уменьшает кредитный риск посредством требования предоставить обеспечение займа в виде залога активов заемщиков. Заемщики не имеют кредитного рейтинга.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ)

Оценка ожидаемых кредитных убытков - оценка, для получения которой используется методология оценки, модели и исходные данные. Следующие компоненты оказывают серьезное влияние на оценочный резерв под кредитные убытки: определение дефолта, значительное увеличение кредитного риска, вероятность дефолта, подверженность риску дефолта и размер убытка в случае дефолта, а также модели макроэкономических сценариев. Группа регулярно проверяет и подтверждает модели и исходные данные для моделей в целях снижения расхождений между расчетными ожидаемыми кредитным убытками и фактическими убытками по выданным кредитам и гарантиям.

Группа использовала подтверждаемую прогнозную информацию для оценки ожидаемых кредитных убытков, в основном результаты своей собственной прогнозной макроэкономической модели. Для анализа могут быть использованы некоторые допущения, которые легко интерпретируются: темпы роста ВВП, инфляция, обменный курс, цена на нефть и краткосрочный экономический индикатор. В конечном макроэкономическом сценарии используется только исторически наблюдаемые значения уровня инфляции. Информация о перспективах включается в параметры вероятности дефолта в горизонте следующего года после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2019 года прогнозное допущение по уровню инфляции в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты, соответствующие уровню ожидаемых кредитных убытков составило 5.12%.

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что предприятие столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Группа подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риск ликвидности управляет департамент корпоративных финансов Группы. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Группы.

Группа старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, торговой и прочей кредиторской задолженности. 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. Группа инвестирует доступные денежные средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности.

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 краткосрочных депозитах, которые являются важным элементом управления риском ликвидности:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Сумма на краткосрочных депозитах	14,147	3,052
Сумма денежных средств на счетах	82,904	125,959
Неиспользованная сумма по займам	124,342	85,485
Итого	221,393	214,496

Приведенная далее таблица показывает распределение обязательств по состоянию на отчетную дату по договорным срокам, оставшимся до погашения. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют контрактные недисконтированные денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и финансовые гарантии. Эти недисконтированные денежные потоки отличаются от суммы, включенной в отчет о финансовом положении, так как сумма, отраженная в отчете о финансовом положении, рассчитана на основе дисконтированных потоков денежных средств.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием обменного курса спот на конец отчетного периода.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств на 31 декабря 2019 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До восстановления и менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
Банковские кредиты	71,847	72,064	55,425	5,593	11,046	-	-
Небанковские кредиты	641	641	-	641	-	-	-
Облигации выпущенные	70,016	83,183	231	462	2,795	79,695	-
Торговая кредиторская задолженность	57,233	57,233	-	57,233	-	-	-
Краткосрочные обязательства по векселю	17,460	17,460	17,460	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1,329	1,329	-	1,329	-	-	-
Обязательства по историческим затратам	1,478	1,478	-	112	469	897	-
Обязательства по аренде	1,394	1,677	-	183	546	832	116
Выпущенные финансовые гарантии	69	15,038	15,038	-	-	-	-
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265	-	-	-	265	-
Дивиденды к выплате прочим участникам	4,775	4,775	-	4,775	-	-	-
Итого	226,507	255,143	88,154	70,328	14,856	81,689	116

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств на 31 декабря 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До восстановления и менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
Банковские кредиты	90,429	92,367	30,974	16,913	27,739	16,741	-
Небанковские кредиты	35,726	36,261	128	19,551	16,582	-	-
Облигации выпущенные	73,535	76,428	-	-	76,428	-	-
Торговая кредиторская задолженность	50,467	50,467	-	49,690	-	777	-
Прочая кредиторская задолженность	1,844	1,844	-	1,844	-	-	-
Обязательства по историческим затратам	2,865	3,197	-	194	581	2,422	-
Обязательства по аренде	479	479	-	29	100	350	-
Выпущенные финансовые гарантии	89	13,935	-	13,935	-	-	-
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265	-	-	-	265	-
Дивиденды к выплате прочим участникам	244	244	-	244	-	-	-
Итого	255,943	275,487	31,102	102,400	121,430	20,555	-

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Рыночный риск

Группа подвержена воздействию рыночных рисков. Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более значительных изменений на рынке.

Чувствительность к рыночному риску, представленная ниже, основана на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

Валютный риск

Группа подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения займов, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты. 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 планирования будущих расходов с учетом валюты платежа. Группа, в основном, подвержена риску колебаний доллара США.

Подверженность Группы валютному риску представлена следующим образом:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Выражены в долларах США		
Торговая дебиторская задолженность	84,105	72,988
Текущие счета в банках	50,635	77,526
Займы, выданные связанным сторонам*	13,294	13,399
Вклады до востребования	2,296	1
Прочая дебиторская задолженность	3	-
Срочные депозиты	1	151
Прочие активы	1,028	156
Итого активы	151,362	164,221
Банковские и небанковские кредиты	(71,848)	(125,514)
Облигации выпущенные	(70,016)	(73,535)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2,055)	(4,072)
Обязательства по историческим затратам	(50)	(2,392)
Итого обязательства	(143,969)	(205,513)
Чистая сумма подверженности валютному риску	7,393	(41,292)

* - займы, выданные связанным сторонам, и облигации выпущенные номинированы в тенге, но содержат положения об индексации на изменение курса доллара США по отношению к тенге.

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ослабление курса тенге на 12% и укрепление на 9% по отношению к доллару США по состоянию на 31 декабря 2019 года (2018 г.: ослабление на 14% и укрепление на 10%) увеличило/(уменьшило) бы величину капитала и прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019	2018
Увеличение курса доллара США на 12% (2018 г.:14%)	710	(4,625)
Уменьшение курса доллара США на 9% (2018 г.:10%)	(532)	3,303

Изменения курса тенге по отношению к доллару США, как указано выше, являются возможными изменениями рыночного риска в размере среднеквадратического отклонения, рассчитанного на основе исторических рыночных данных за 2019 год.

Риск изменения рыночных цен на уран

Деятельность Группы подвержена влиянию колебания цен на уран, котируемых на международных рынках в долларах США. Ежегодный бюджет Группы готовится на основе прогнозных цен на уран на следующий год. Цены на уран исторически подвержены колебаниям и находятся под влиянием многочисленных факторов вне контроля Группы, которые включают, но не ограничиваются:

- спрос на уран, используемый в качестве топлива, со стороны атомных электростанций;
- истощение уровня вторичных источников, таких как повторное использование и наличие смешанных высокообогащенных компонентов для ликвидации разрыва между спросом и предложением;
- влияние нормативных актов Международного агентства по атомной энергии;
- прочие факторы, относящиеся непосредственно к урановой отрасли.

По состоянию на отчетную дату существенного влияния риска изменения рыночных цен в отношении финансовых активов и финансовых обязательств Группы не было.

Риск изменения ставки вознаграждения

Изменение ставок вознаграждения оказывает влияние, в основном, на привлеченные 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). При привлечении новых кредитов и займов руководство определяет на основе собственных профессиональных суждений, какая ставка вознаграждения (фиксированная или переменная) будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения. По состоянию на 31 декабря 2019 года около 90% (2018 г.: около 37%) инструментов заимствования Группы имеют фиксированную ставку вознаграждения. На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам ставок вознаграждения, была следующей:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
<i>Инструменты с фиксированной ставкой вознаграждения</i>		
Денежные средства, ограниченные в использовании	13,652	11,042
Вклады до востребования	14,146	2,847
Займы, выданные связанным сторонам	12,923	23,618
Срочные депозиты	14	218
Облигации выпущенные	(70,016)	(73,535)
Банковские кредиты	(55,531)	-
Краткосрочные обязательства по векселю	(17,460)	-
Небанковские кредиты	(641)	(641)
Чистая позиция	(102,913)	(36,451)
<i>Инструменты с плавающей ставкой вознаграждения</i>		
Банковские кредиты	(16,316)	(90,429)
Небанковские кредиты	-	(35,085)
Чистая позиция	(16,316)	(125,514)

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой вознаграждения

Группа не учитывает никакие финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой вознаграждения в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых 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. Однако финансовые активы и финансовые обязательства подвержены риску изменения справедливой стоимости вследствие изменения процентных ставок. Возможные изменения процентных ставок не оказывают существенного влияния на справедливую стоимость таких финансовых активов и финансовых обязательств.

Анализ чувствительности потоков денежных средств финансовых инструментов с плавающей ставкой вознаграждения

Увеличение (уменьшение) ставок вознаграждения на 20 (20) базисных пунктов в 2019 г. (2018 г.: увеличение на 50 и уменьшение на 15 базисных пунктов; на отчетную дату уменьшило (увеличило) бы капитал и величину прибыли или убытка за период на суммы, указанные ниже. Данное предположение представляет собой оценку руководства обоснованности возможных изменений в процентных ставках, основанных на текущих рыночных ставках, а также экономической среде. 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.

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Увеличение на 20 (2019 г.), 50 (2018 г.) базисных пунктов	(26)	(502)
Уменьшение на 20 (2019 г.), 15 (2018 г.) базисных пунктов	26	151

Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью

За исключением инструментов, указанных в следующей таблице, Группа считает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанная в финансовой отчетности, приблизительно равна их справедливой стоимости:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	2019 г.		2018 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые обязательства				
Обязательства по историческим затратам	1,478	1,097	2,865	2,255
Итого	1,478	1,097	2,865	2,255

При оценке справедливой стоимости финансовых обязательств руководство использует следующие допущения: (а) для беспроцентных финансовых обязательств и обязательств с фиксированной процентной ставкой, финансовые обязательства были дисконтированы по эффективной процентной ставке, которая максимально приближена к рыночной; (б) для финансовых обязательств с плавающей ставкой, справедливая стоимость финансовых обязательств практически не отличается от балансовой стоимости, так как эффект временной стоимости денег незначителен.

Управление капиталом

Группа придерживается политики поддержания устойчивой базы капитала с тем, чтобы обеспечить способность Группы продолжать непрерывную деятельность, сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, обеспечить акционерам приемлемый уровень доходности, поддерживать оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать стоимость капитала, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Капитал включает весь капитал и резервы Группы, признанные в консолидированном отчете о финансовом положении.

42. Управление финансовыми рисками (продолжение)

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 обязательств в отношении каких-либо ее активов или реализовывать активы, за исключением случаев, предусмотренных кредитными соглашениями, 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, основанных на консолидированной информации Группы, таких как:

- отношение финансового долга к собственному капиталу не больше 1;
- соотношение финансового долга к прибыли до уплаты налогов, процентов, износа и амортизации (Долг/ЕБИТДА) не больше 3.5.

В Группе установлены аналогичные внешним внутренним количественные целевые показатели для управления капиталом.

Группа применяет Политику управления долгом и финансовой устойчивостью, целью которой является управление финансовыми рисками, путем принятия единых принципов и механизмов управления долгом и финансовой устойчивостью для нефинансовых организаций.

В течение 2019 и 2018 гг. Группа соблюдала все внешние требования к уровню капитала, включая вышеуказанные обязательные условия, связанные с кредитами и займами.

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

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

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

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

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценка справедливой стоимости активов, отражаемых по амортизированной стоимости, относится к Уровню 3. 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.

43. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость прочих обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Используемые ставки дисконтирования варьируются от 3.3% до 12% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

44. Представление финансовых инструментов по категориям оценки

В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Группа классифицирует/распределяет свои финансовые активы по следующим категориям: (а) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; (б) финансовые активы, оцениваемые через прочий совокупный доход и (в) финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Категория «финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», имеет две подкатегории: (i) активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в обязательном порядке, и (ii) активы, отнесенные к данной категории при первоначальном признании или впоследствии. 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.

45. Приобретение бизнеса

Чистый результат от приобретения бизнеса в 2019 году включает превышение справедливой стоимости инвестиции в ассоциированное предприятие над ее балансовой стоимостью на дату приобретения в размере 54,649 миллионов тенге. Дополнительная информация представлена ниже.

В миллионах казахстанских тенге

ТОО «СП «Хорасан-У» Справедливая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие на дату приобретения	85,803
Минус: балансовая стоимость инвестиции на дату приобретения	(31,154)
Итого чистая прибыль от приобретения бизнеса – ТОО «СП «Хорасан-У»	54,649

В результате ряда приобретений в 2018 году Группа признана прибыль от приобретения бизнеса на сумму 347,479 миллионов тенге.

Ниже представлена чистая прибыль от приобретения бизнеса 2018 года:

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

45. Приобретение бизнеса (продолжение)

В миллионах казахстанских тенге

ТОО «СП «Инкай»	
Справедливая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие на дату приобретения	77,850
Минус: балансовая стоимость инвестиции на дату приобретения	(40,389)
Перевод резерва курсовых разниц	21,174
Отрицательный гудвил, связанный с приобретением	37,283
Стоимость возмещения	11
Итого чистая прибыль от приобретения бизнеса – ТОО «СП Инкай»	95,929

АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»	
Справедливая стоимость инвестиций в совместные предприятия на дату приобретения	250,107
Минус: балансовая стоимость инвестиции на дату приобретения	(32,524)
Итого чистая прибыль от приобретения бизнеса – АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»	217,583

ТОО «Байкен-У»	
Чистая прибыль от приобретения бизнеса – ТОО «Байкен-У»	33,962
Прочие	5
Итого чистая прибыль от приобретения бизнеса	347,479

ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У»

В декабре 2018 года Группа завершила сделку по приобретению 40.05% акций Energy Asia (BVI) Limited и 16.02% в уставном капитале ТОО «СП «Хорасан-У» у Energy Asia Holdings (BVI) Limited. В результате совершенной сделки:

- доли владения Группы в ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» увеличились до 52.5%, 50% и 50%, соответственно. До завершения сделки доли владения составляли 14.45%, 33.98% и 33.98%, соответственно.

- Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У» путем получения большинства прав голоса и представительства в наблюдательном совете.

- Группа сохранила значительное влияние в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У». Группа заключила, что по состоянию на 31 декабря 2018 года контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» не был получен, так как участники не одобрили изменения в учредительных документах, которые позволили бы Группе владеть большинством голосов в наблюдательном совете.

ТОО «СП «Хорасан-У»

В феврале 2019 года участники ТОО «СП «Хорасан-У» утвердили изменения учредительных документов, которые дали Группе большинство голосов в наблюдательном совете. В результате, Группа получила контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» с этой даты. Группа оценила справедливую стоимость:

В миллионах казахстанских тенге

Уплаченная сумма денежных средств	-
Обязательства по ранее существовавшим отношениям	(1,948)
Итого переданное вознаграждение	(1,948)
Справедливая стоимость инвестиции в ассоциированное предприятие до приобретения	85,803
Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	83,855

45. Приобретение бизнеса (продолжение)

Обязательства по ранее существовавшим отношениям представляют собой дебиторскую задолженность ТОО «СП «Хорасан-У» от Группы, в основном, за поставку урана.

Ниже представлена информация о справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств и отрицательном гудвилле, возникшем в связи с данным приобретением:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	5,563
Дебиторская задолженность	10,020
Запасы	8,873
Основные средства	181
Затраты по подготовке к производству	22,627
Право недропользования	178,856
Прочие активы	6,105
Кредиты и займы	(17,441)
Кредиторская задолженность	(4,527)
Обязательство по отсроченному налогу	(36,873)
Прочие обязательства	(1,777)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов (до исключения внутригрупповых задолженностей)	171,607
Минус: исключение внутригрупповых задолженностей	(1,948)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов	169,659
Минус: неконтролирующая доля владения	(85,804)
Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	83,855

Оценка справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств выполнена независимым профессиональным оценщиком. В результате оценки справедливая стоимость активов увеличилась на 184,221 миллион тенге, главным образом, за счет оценки по справедливой стоимости права на недропользование.

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

Приобретение ТОО «Байкен-У», а также увеличение доли владения в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» были отражены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, по предварительной (балансовой) стоимости. Оценка справедливой стоимости независимым профессиональным оценщиком была закончена в первой половине 2019 года. В результате, отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 года был пересмотрен в данной консолидированной финансовой отчетности (Примечание 3).

45. Приобретение бизнеса (продолжение)

ТОО «Байкен-У»

Ниже представлена справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения 31 декабря 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	
Уплаченная сумма денежных средств	26,136
Обязательства по ранее существовавшим отношениям	(10,285)
Итого переданное вознаграждение	15,851
Справедливая стоимость инвестиции в ТОО «Байкен-У», имевшейся до приобретения, 5%	6,140
Справедливая стоимость инвестиции в ТОО «Байкен-У» через PSIL/EAL, имевшейся до приобретения, 9.45%	11,607
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	33,598

Возмещение, переданное Группой в соответствии с условиями мирового соглашения, было распределено на сделки по приобретению ТОО «Байкен-У», ТОО «Кызылқум» и ТОО «СП «Хорасан-У» на основании их относительной справедливой стоимости (с учетом оценки, заверченной в первом полугодии 2019 года).

До приобретения инвестиции в ТОО «Байкен-У» были переоценены до справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Обязательства по ранее существовавшим отношениям представляют собой дебиторскую задолженность ТОО «Байкен-У» от Группы, в основном, за поставку урана.

Группа оценила справедливую стоимость идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств предприятия в соответствии с требованиями МСФО 3 «Приобретение бизнеса». Оценка справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств выполнена независимым профессиональным оценщиком. Ниже представлена информация о справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств и отрицательном гудвилле, возникшем в связи с данным приобретением на 31 декабря 2018 года:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	28,420
Дебиторская задолженность	11,583
Запасы	2,814
Права на недропользование	89,419
Основные средства	16,355
Затраты по подготовке к производству	21,437
Прочие активы	2,460
Кредиторская задолженность	(2,142)
Обязательство по отсроченному налогу	(20,154)
Прочие обязательства	(1,913)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов (до исключения внутригрупповых задолженностей)	148,279
Минус: исключение внутригрупповых задолженностей	(10,285)
Справедливая стоимость приобретенных чистых идентифицируемых активов	137,994
Минус: неконтролирующая доля владения	(70,433)
Минус: отрицательный гудвилл, связанный с приобретением	(33,963)
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенной организации	33,598

45. Приобретение бизнеса (продолжение)

В результате оценки справедливая стоимость активов ТОО «Байкен-У» увеличилась на 97,724 миллиона тенге, главным образом, за счет оценки по справедливой стоимости права на недропользование.

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

Увеличение инвестиций в ассоциированные компании - ТОО «СП «Хорасан-У», ТОО «Кызылкум» в 2018 году

ТОО «СП «Хорасан-У»

Вознаграждение выплаченное за ТОО «СП «Хорасан-У» (пропорционально справедливой стоимости доли инвестиции в ассоциированные компании) изменились следующим образом:

В миллионах казахстанских тенге

Вознаграждение уплаченное	12,811
Итого переданное вознаграждение	12,811
Справедливая стоимость приобретенной инвестиции в ТОО «Хорасан-У», 16.02%	(23,271)
Прибыль от приобретения, отнесенная в долю в результатах ассоциированных предприятий	(10,460)

ТОО «Кызылкум»

Вознаграждение выплаченное за ТОО «Кызылкум» (пропорционально справедливой стоимости доли инвестиции в ассоциированные компании) представлено следующим образом:

В миллионах казахстанских тенге

Вознаграждение уплаченное	1,164
Итого переданное вознаграждение	1,164
Доля в ТОО «Кызылкум» через PSIL/EAL до приобретения, эффективно 3.98%	425
Итого переданное вознаграждение и справедливая стоимость ранее принадлежавших долей в ТОО «Кызылкум»	1,589
Справедливая стоимость приобретенной инвестиции в ТОО «Кызылкум», 20%	(1,589)
Чистый результат	-

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

46. Активы, предназначенные для продажи

По состоянию на 31 декабря 2019 года в состав активов, предназначенных для продажи, входят дочерние предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК «KazSilicon», а также инвестиции в совместное предприятие АО «Центр обогащения урана»:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	KazPV	ЦОУ	Прочие	Итого
Инвестиции в совместные предприятия	-	18,670	-	18,670
Прочие долгосрочные активы	6	-	27	33
Долгосрочные активы	6	18,670	27	18,703
Денежные средства	478	-	-	478
Дебиторская задолженность	209	-	-	209
Запасы	238	-	-	238
Прочие краткосрочные активы	106	-	-	106
Краткосрочные активы	1,031	-	-	1,031
Итого активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 31 декабря 2019 г.	1,037	18,670	27	19,734
Кредиторская задолженность	(24)	-	-	(24)
Прочие краткосрочные обязательства	(365)	-	-	(365)
Итого обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 31 декабря 2019 г.	(389)	-	-	(389)
Чистые активы	648	18,670	27	19,345

В состав активов, предназначенных для продажи в 2018 году, входили ТОО «Кызылту» а также предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon», ТОО «МК «KazSilicon»:

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылту»	KazPV	Прочие	Итого
Горнорудные активы	2,270	2	-	2,272
Основные средства	553	-	-	553
Прочие долгосрочные активы	83	5	24	112
Долгосрочные активы	2,906	7	24	2,937
Денежные средства	2	462	-	464
Дебиторская задолженность	535	273	-	808
Запасы	184	878	-	1,062
Прочие краткосрочные активы	289	18	-	307
Краткосрочные активы	1,010	1,631	-	2,641
Итого активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 31 декабря 2018 г.	3,916	1,638	24	5,578
Кредиторская задолженность	(3,244)	(88)	-	(3,332)
Прочие краткосрочные обязательства	(1,812)	(412)	-	(2,224)
Прочие долгосрочные обязательства	(90)	(305)	-	(395)
Итого обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи на 31 декабря 2018 г.	(5,146)	(805)	-	(5,951)
Чистые активы / (обязательства)	(1,230)	833	24	(373)

10.5 ГЛОССАРИЙ

Термин	Определение
AIX	Astana International Exchange — Биржа Международного финансового центра «Астана» (МФЦА)
CGNPC	China General Nuclear Power Corporation
CEO	Chief Executive Officer — Главный исполнительный директор
CO2	Углекислый газ
COSO	Внутренний контроль — интегрированная модель
CRM	Customer Relationship Management — система управления взаимоотношениями с клиентами
EBITDA	Прибыль до выплаты процентов, налогов и амортизации
ERP	Enterprise resource planning — планирование ресурсов предприятия
ESAP	Environmental and Social Action Plan — План действий в экономической и социальной сферах
EVA	Economic Value Added — Экономическая добавленная стоимость — показатель экономической прибыли предприятия после выплаты всех налогов и платы за весь инвестированный в предприятие капитал
GRI	Global Reporting Initiative — Глобальная инициатива по отчетности в области устойчивого развития
HR	Human Resources
HSE	Комитет по производственной безопасности Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»
ICMM	Международный совет по горному делу и металлам
IFC	International Finance Corporation — Международная Финансовая Корпорация
INB	Indústrias nucleares do Brasil
IPO	Initial public offering — первое публичное размещение акций
ISO	International Organization for Standardization — Международная организация по стандартизации
ISO 14001	Международный стандарт Environmental management systems — Requirements with guidance for use / Системы менеджмента окружающей среды — Требования и руководство по применению
ISSA	International Social Security Association — Международная ассоциация социального обеспечения (МАСО)
KASE	Kazakhstan Stock Exchange — Казахстанская фондовая биржа
LSE	London Stock Exchange — Лондонская фондовая биржа
LTIFR	Lost Time Injury Frequency Rate — Коэффициент частоты несчастных случаев

NAV	Net Assets Value — стоимость чистых активов
NEI	Nuclear Energy Institute — Институт ядерной энергетики
ISO 45001	Международный стандарт Occupational Health and Safety Management Systems / Системы управления профессиональной безопасностью и здоровьем — Требования
PSM	Process safety management — управление безопасностью производственного процесса
REGSUN	Ежегодное совещание по регулированию безопасности уранового производства и радиоактивного материала природного происхождения
SLA	Service Level Agreement — соглашение об уровне предоставления услуг
SPO	Secondary public offering — вторичное публичное размещение акций
U₃O₈	Закись-окись урана
UF₆	Гексафторид урана
UME	Uranium Metal Content Equivalent — Эквивалент Содержания Металла Уран
UO₂	Диоксид урана
UO₃	Триоксид урана
WNA	World Nuclear Association — Всемирная ядерная ассоциация
WNTI	World Nuclear Transport Institute — Всемирный институт ядерных перевозок
АО «ФНБ «Самрук-Казына»	Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына»
АСУТП	Автоматизированная система управления технологическими процессами
АЭС	Атомная электростанция
АЯЭ	Агентство по ядерной энергии
БВУ	Банки второго уровня
ВГТП	Вращающаяся горизонтальная термическая печь
ВНД	Внутренние нормативные документы
ВСДС	Временно свободные денежные средства
ГГИС	Горно-геологическая информационная система
ГДР	Глобальные депозитарные расписки
ГКЗ	Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых
Группа	Казатомпром и его консолидируемые дочерние организации
ГПР	Горно-подготовительные работы
ГРР	Геологоразведочные работы
ГФУ	Гексафторид урана
ДЗО	Дочерние и зависимые организации

ДНЯО	Договор о нераспространении ядерного оружия
ДП	Добывающее предприятие
ДТП	Дорожно-транспортное происшествие
ЗАО	Закрытое акционерное общество
ЗОУ	Закись-окись урана
ИСП	Интегрированная система планирования
ИСЭЗ	Информационная система электронных закупок
ИТ	Информационные технологии
СТ РК ИСО/МЭК 17025	Государственный Стандарт Республики Казахстан Общие требования к компетентности испытательных и калибровочных лабораторий
КАП / Казатомпром/ Компания	АО «НАК «Казатомпром»
Кодекс	Кодекс корпоративного управления в организациях, более пятидесяти процентов акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына»
КПД	Ключевой показатель деятельности
КПЭ	Ключевой показатель эффективности
КРМ	Компенсаторы реактивной мощности
КСС	Корпоративная система стандартизации
МАГАТЭ	Международное агентство по атомной энергии
МАЭК	Мангистауский атомно-энергетический комбинат
Местное содержание	Процентное содержание стоимости оплаты труда граждан Республики Казахстан, задействованных в исполнении договора о закупках, от общего фонда оплаты труда по данному договору, и (или) стоимости доли (долей) местного происхождения, установленной в товаре (товарах) в соответствии с критериями достаточной переработки или полного производства резидентами Республики Казахстан от общей стоимости товара (товаров) по договору о закупках
МК	Металлургический комбинат
МЛСИ	Межлабораторные сравнительные испытания
МПИ	Месторождения полезных ископаемых
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
МЭ РК	Министерство энергетики Республики Казахстан
НБРК	Национальный банк Республики Казахстан
НДПИ	Налог на добычу полезных ископаемых
НИОКР	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы
НОУ	Низкообогащенный уран

НС (СД)	Наблюдательный совет (Совет директоров)
НЦ	Научный центр
ОАР	Общие и административные расходы
ОВЗ	Особо важные задания
ОД	Опасные действия
ООН	Организация Объединенных Наций
ООО	Общество с ограниченной ответственностью
ОС	Окружающая среда
ОСА	Общее собрание акционеров
ОТ и ПБ	Охрана труда и промышленная безопасность
ОУ	Опасные условия
ОЮЛ	Объединение юридических лиц
ПАБ	Поведенческий аудит безопасности
ПГ	Парниковые газы
ПКО	Предварительный квалификационный отбор
ПР	Продуктивный раствор
ПСВ	Подземное скважинное выщелачивание
ПЭК	Производственный экологический контроль
РАО	Радиоактивные отходы
РК	Республика Казахстан
РКИК ООН	Рамочная конвенция ООН об изменении климата
РФ	Российская Федерация
СВА	Служба внутреннего аудитора
СГФ	Служба главного физика
СД	Совет директоров
СКО	Совместно контролируемая организация
СМИ	Средства массовой информации
СНГ	Содружество независимых государств
СО	Совместные операции
СП	Совместное предприятие
СУР	Система управления рисками
СХК	ОАО «Сибирский химический комбинат»
США	Соединенные Штаты Америки
СЭС	Солнечная электростанция
ТВС	Тепловыделяющие сборки

ТМЦ	Товарно-материальные ценности
ТНРО	Твердые низкорadioактивные отходы
ТНУ	Тепловые насосные установки
ТОО	Товарищество с ограниченной ответственностью
УМЗ	АО «Ульбинский металлургический завод»
УП	Урановое производство
УР	Устойчивое развитие
Фонд	Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»
ФЭС	Фотоэлектрические станции
Холдинг	Группа, совместные предприятия и ассоциированные предприятия
ЦОУ	Центр по обогащению урана
ЦУР	Цели в области устойчивого развития ООН
ЧС	Чрезвычайные ситуации
ЭГСН	Эквивалентный гербовому сбору налог
ЯДМ	Ядерный делящийся материал
ЯТЦ	Ядерно-топливный цикл

10.6 ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ В ВЕЛИКОБРИТАНИИ

Данный обзор основан на законодательстве Великобритании и практике государственного управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам на дату настоящего документа, каждый из которых может изменяться, возможно, приобретая обратную силу. Если нет других указаний, настоящий обзор касается только некоторых последствий налогообложения Великобритании для лиц, которые являются абсолютными бенефициарными владельцами акций или ГДР и которые (1) являются резидентами Великобритании в целях налогообложения; (2) не являются резидентами в целях налогообложения в любой другой юрисдикции и (3) не имеют постоянного учреждения в Республике Казахстан, с которым связано владение акциями или ГДР (далее – Держатели из Великобритании).

Кроме того, в настоящем обзоре (1) рассматриваются только налоговые последствия для Держателей из Великобритании, которые владеют акциями и ГДР в качестве основного капитала, и не рассматриваются налоговые последствия, которые могут иметь отношение к некоторым другим категориям Держателей из Великобритании, таким как дилеры; (2) допускается, что Держатель из Великобритании прямо или косвенно не контролирует 10 или более процентов голосующих акций Компании; (3) допускается, что держатель ГДР имеет бенефициарное право на базовые акции и дивиденды по таким акциям; и (4) не рассматриваются налоговые последствия для Держателей из Великобритании, представляющих собой страховые компании, инвестиционные компании, благотворительные учреждения или пенсионные фонды.

Данный обзор является общим руководством и не предназначен и не должен рассматриваться конкретными Держателями из Великобритании в качестве консультации по юридическим и налоговым вопросам. Соответственно, инвесторам следует проконсультироваться у своих консультантов по налоговым вопросам относительно общих налоговых последствий, в том числе последствий приобретения, владения и отчуждения акций или ГДР в соответствии с законодательством Великобритании и практикой государственного управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам в их конкретном случае.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

При допущении, что доход, получаемый по ГДР, не имеет источника в Великобритании, такой доход не должен облагаться налогом у источника выплаты Великобритании. Выплата дивидендов по акциям не будет облагаться налогом у источника выплаты Великобритании.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

Держатель из Великобритании, получающий дивиденд по акциям или ГДР, может быть обязан уплатить подоходный или корпоративный налог Великобритании (в зависимости от случая) на валовую сумму дивиденда, выплаченного до вычета казахстанских налогов у источника выплаты, с учетом наличия какой-либо суммы в зачет казахстанского налога у источника выплаты. Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом и проживающее в Великобритании, будет уплачивать подоходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, на который распространяется фактическое освобождение от налогообложения на первые 5 000 фунтов стерлингов всех дивидендов (нулевая дивидендная ставка), полученных за соответствующий налоговый год, включая дивиденды, полученные от любых других инвестиций в акции за тот же налоговый год. Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом, но не проживающее в Великобритании и имеющее право на выбирающее налогообложение Великобритании на основе перевода средств (и, где необходимо, уплачивающее комиссию за перевод), будет уплачивать подоходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, в той мере, в которой дивиденд перечислен или считается перечисленным в Великобританию. Держатель из Великобритании, в целях налогообложения являющийся компанией – резидентом Великобритании, не должен подлежать взиманию корпоративного налога на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, за исключением случаев, при которых к нему применимы определенные правила против уклонения от налогов.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПРИ ОТЧУЖДЕНИИ ИЛИ УСЛОВНОМ ОТЧУЖДЕНИИ

Отчуждение долей Держателя из Великобритании в акциях или ГДР может привести к облагаемому налогом доходу или разрешенному вычету в целях налогообложения облагаемого дохода в Великобритании, зависящему от положения Держателя из Великобритании и подлежащим освобождению от уплаты налога. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом – резидентом и проживает в Великобритании, при отчуждении доли в акциях или ГДР будет обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала на облагаемый налогом доход. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом – резидентом, не проживающим в Великобритании и имеющим право на выбирающее налогообложение в Великобритании на основе перевода средств (и, где необходимо, уплачивающее комиссию за перевод), будет уплачивать налог Великобритании на прирост капитала в той мере, в которой

облагаемый налогом доход, полученный при отчуждении доли в акциях или ГДР, перечислен или считается перечисленным в Великобританию. В частности, сделки с ГДР на Лондонской фондовой бирже могут привести к перечислению прибыли, которая, соответственно, будет облагаться налогом Великобритании на прирост капитала. Физическое лицо – держатель акций или ГДР, которое перестает быть резидентом или не проживает в Великобритании в налоговых целях в течение менее полных пяти лет и отчуждает такие акции или ГДР в течение такого периода, при возвращении в Великобританию может быть обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала, несмотря на то, что во время отчуждения он не был резидентом и не проживал в Великобритании. Держатель из Великобритании, который является юридическим лицом, будет уплачивать корпоративный налог Великобритании на любой облагаемый налогом доход от реализации акций или ГДР.

ДЕЙСТВИЕ НАЛОГОВ КАЗАХСТАНА У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

Выплата дивидендов по акциям и ГДР облагается казахстанским налогом у источника выплаты. У держателя из Великобритании – физического лица – резидента должно быть право на зачет казахстанского налога у источника выплаты, удержанного из таких платежей в счет подоходного налога Великобритании на такие выплаты в соответствии с порядком расчета такой суммы зачета в Великобритании. Держатель из Великобритании, являющийся компанией – резидентом Великобритании, обычно не уплачивает корпоративный налог на выплаченный дивиденд и, таким образом, обычно будет не в состоянии требовать вычета их из любых казахстанских налогов у источника выплаты.

ГЕРБОВЫЙ СБОР И ЭКВИВАЛЕНТНЫЙ ГЕРБОВОМУ СБОРУ НАЛОГ (ЭГСН)

При допущении, что документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) не подписан в Великобритании или (ii) не касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании (что может включать участие в платежах на банковские счета в Великобритании), такой документ не должен облагаться гербовым сбором на объявленную стоимость. Даже если документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) подписан в Великобритании и (или) (ii) касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании, то на практике не должно быть необходимости уплачивать гербовый сбор на объявленную стоимость на такой документ в Великобритании,

если такой документ не требуется для каких-либо целей в Великобритании. Если возникает необходимость в уплате гербового сбора на объявленную стоимость в Великобритании, то возможна необходимость в уплате процентов и штрафов. Поскольку ГДР относятся к ценным бумагам, стоимость которых выражена не в фунтах стерлингов, то гербовый сбор на «документ на предъявителя» не должен уплачиваться ни на выпуск ГДР, ни на передачу ценных бумаг, которые передаются посредством ГДР. При допущении, что акции (i) не регистрируются в реестре, находящемся в Великобритании, или (ii) не объединяются с акциями, выпущенными зарегистрированной в Великобритании компанией, договор о передаче акций или ГДР не должен облагаться ЭГСН.