

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НАЦИОНАЛЬНАЯ АТОМНАЯ КОМПАНИЯ
«КАЗАТОМПРОМ»**



ОТЧЕТ

ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2014 ГОДА

АСТАНА, 2014 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I. Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 сентября 2014г.	3
1. Доход от реализации	3
2. Себестоимость реализации.....	4
3. Расходы по реализации	4
4. Административные расходы	5
5. Финансовые доходы и расходы	6
6. Прочие расходы	6
7. Прибыль на акцию от продолжаемой деятельности	6
8. Основные средства	7
9. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	7
10. Финансовые активы.....	8
11. Запасы	8
12. Нематериальные активы	8
13. Торговая и прочая дебиторская задолженность	9
14. Кредиты и займы	10
15. Торговая и прочая кредиторская задолженность	11
16. Балансовая стоимость одной простой акции.....	11
II. Иная существенная информация, касающаяся деятельности АО «НАК «Казатомпром» за 9 месяцев 2014 года.....	11-12

I. Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 сентября 2014г.

Данный Отчет подготовлен в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» и его дочерних предприятий (далее - «Группа») по состоянию на 30 сентября 2014 года, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

1. Доход от реализации

	9 м 2014 тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Доход от продажи урановой продукции	138 531 864	149 596 538
Доход от продажи бериллиевой продукции	6 136 275	5 598 807
Доход от продажи танталовой продукции	8 556 589	10 736 294
Доход от продажи энергоресурсов	31 737 281	28 314 036
Прочее	26 221 047	28 973 159
	211 183 056	223 218 834

Консолидированный доход от реализации продукции Группы за 9 месяцев 2014 года составил 211 183 056 тыс. тенге. Структура продаж распределяется следующим образом:

- урановая продукция – 65,60%
- бериллиевая продукция – 2,91%
- танталовая продукция – 4,05%
- энергоресурсы – 15,03%
- прочее – 12,42%

Доход от реализации продукции за 9 месяцев 2014 года уменьшился на 5% по сравнению с 9 месяцем 2013 года.

Большую часть в структуре продаж занимает урановая продукция. Изменения в доходе от реализации урановой продукции за 9 месяцев 2014 года произошли в сторону незначительного уменьшения на 7% по сравнению с 9 месяцами 2013 года. В отчетном периоде была реализована урановая продукция на уровне прошлого периода 2014 года. При этом, цена реализации была ниже, в связи с существенным снижением цен на рынке природного урана.

Прочие доходы главным образом состоят из доходов по услугам по бурению скважин, транспортным услугам и прочим услугам.

2. Себестоимость реализации

	9 м 2014 г. тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Сырье и материалы	97 457 644	109 126 596
Переработка и прочие услуги	16 502 308	18 713 663
Оплата труда персонала	16 977 175	17 219 683
Износ и амортизация	12 630 180	13 336 908
Налоги кроме подоходного налога	11 028 127	11 391 324
Техническое обслуживание и ремонт	1 338 737	1 858 930
Коммунальные услуги	1 530 881	1 021 557
Расходы по аренде	213 157	210 182

Расходы по транспортировке	3 516 084	237 587
Исследования и разработки	12 746	126 198
Прочее	1 452 676	2 337 117
	<u>162 659 715</u>	<u>175 579 745</u>

Себестоимость реализованной продукции за 9 месяцев 2014 года в абсолютном выражении составила 162 659 715 тыс. тенге. В течение 9 месяцев 2014 года Компания проводила комплексную работу по оптимизации и сокращению расходов, что позволило снизить себестоимость реализации на единицу урановой продукции за отчетный период на 3%.

3. Расходы по реализации

	9 м 2014 тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	1 610 998	1 658 149
Оплата труда персонала	452 836	468 409
Комиссионные торговым агентам, прочие расходы по торгам	261 135	580 501
Сырье и материалы	113 973	137 278
Аренда	134 393	140 285
Страхование грузов	24 611	39 635
Таможенные пошлины	11 948	9 225
Расходы на рекламу и маркетинг	46 686	34 250
Налоги кроме подоходного налога	54 362	48 794
Командировочные расходы	28 933	34 553
Амортизация	45 031	40 543
Прочее	57 147	78 858
	<u>2 842 053</u>	<u>3 270 479</u>

Расходы по реализации за 9 месяцев 2014 года снизились на 13% по сравнению с аналогичным периодом 2013 года и составили 2 842 053 тыс. тенге.

4. Административные расходы

	9 м 2014 тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Оплата труда персонала	8 446 936	7 818 141
Налоги кроме подоходного налога	1 467 379	1 512 379
Амортизация	630 241	715 352
Консультационные, аудиторские и информационные услуги	905 545	735 074
Расходы на исследования	448 124	816 913
Техническое обслуживание и ремонт	226 279	245 584
Командировочные расходы	340 172	405 779
Аренда	702 805	768 496
Расходы на обучение	153 333	237 347
Сырье и материалы	327 883	356 630
Банковские комиссии	100 969	155 762
Услуги связи	194 291	236 856
Канцелярские товары	46 006	82 995
Коммунальные услуги	153 221	93 991
Корпоративные мероприятия	151 195	146 904

Представительские расходы	27 944	31 034
Страхование	25 360	76 107
Охранные услуги	132 698	149 534
Соц.помощь работникам, благотворительность и содержание объектов соцсферы	542 860	783 544
Резервы по сомнительным долгам	880 856	497 164
Штрафы и пени по налогам	-3 351 272	
Прочес	-139 953	871 155
	<u>12 412 872</u>	<u>16 736 740</u>

Административные расходы сложились в размере 12 412 872 тыс. тенге и снизились на 26% по сравнению с тем же периодом 2013 года.

На основании Решения Надзорной коллегии Верховного суда Республики Казахстан от 17 сентября 2014 года, в отчетном периоде были сторнированы начисленные в 2013 году обязательства по корпоративному подоходному налогу, а также штрафы и пени по произведенной проверке вопросов трансфертного ценообразования за 2007 год, которые были начислены в 2013 году.

5. Финансовые доходы и расходы

	9 м 2014 тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Финансовые доходы		
Дивидендный доход		1 267 509
Доход (переоценка) по финансовым активам	2 180 924	
Процентный доход по срочным депозитам и депозитам до востребования, и текущим счетам	1 873 911	1 258 786
Прочие финансовые доходы	697 811	225 871
	<u>4 752 646</u>	<u>2 752 166</u>

Финансовые доходы за 9 месяцев 2014 года увеличились по отношению к 9 месяцам 2013 года на 73% и составили 4 752 646 тыс. тенге. Увеличение финансовых доходов главным образом объясняется ростом дохода по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль/убыток (переоценка выданных займов) в размере 2 180 924 тыс. тенге в связи с девальвацией тенге к доллару США.

	9 м 2014 тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Финансовые расходы		
Процентные расходы	5 607 224	5 037 809
Высвобождение дисконта по прочим финансовым обязательствам	29 892	66 282
Высвобождение дисконта по резервам	873 777	602 776
Амортизация дисконта долгосрочной кредиторской задолженности	195 785	104 675
Расходы по курсовой разнице	18 521 158	95 309
Прочие финансовые расходы	350 050	76 504
	<u>25 577 886</u>	<u>5 983 355</u>

Расходы на финансирование резко увеличились за счет расходов по курсовой разнице на сумму 18 521 158 тыс. тенге, начисленные на обязательства в долларах США, в связи с

девальвацией тенге в феврале 2014 года, а также возникших расходов по покупке валюты (данные классифицированы в прочих финансовых расходах).

6. Прочие расходы

	9 м 2014 г. тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Спонсорская помощь и благотворительность	214 292	1 336 424
Расходы по штрафам, пени и неустойкам		3 025 672
Расходы на социальную сферу	795 460	911 453
Убыток от выбытия и обесценения активов	1 160 575	414 928
Убытки от остановки производства	367 666	186 317
Прочее	576 155	354 845
	<u>3 114 148</u>	<u>6 229 639</u>

За 9 месяцев 2014 года по сравнению с тем же периодом 2013 года прочие расходы снизились в два раза. В отчетном периоде были понесены убытки от выбытия и обесценения активов, включая обесценение инвестиций в совместно-контролируемые и ассоциированные организации.

7. Прибыль на акцию от продолжаемой деятельности

Базовая и разводненная прибыль на акцию:

	9 м 2014 г. тенге	9 м 2013 г. тенге
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	427,57	1 039,95

Группа не выпускала простые акции с потенциально разводняющим эффектом.

Прибыль и средневзвешенное количество простых акций, используемые для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, представлены следующим образом:

	9 м 2014 г. тыс. тенге	9 м 2013 г. тыс. тенге
Прибыль/убыток за год, относящаяся к акционерам материнской компании	15 688 458	38 158 223
Прибыль/убыток, используемый для расчета итоговой базовой и разводненной прибыли на акцию	<u>15 688 458</u>	<u>38 158 223</u>

8. Основные средства

Основные средства	30.09.2014 г. тыс. тенге	31.12.2013 г. тыс. тенге
Земля	325 008	318 161
Здания	56 838 840	57 100 342
Машины и оборудования	32 256 340	32 282 966
Транспорт	6 620 055	7 357 542
Прочее	2 428 693	1 886 343
	<u>98 468 936</u>	<u>98 945 354</u>

В структуре основных средств большую часть занимают здания и сооружения - 58%, машины и оборудование – порядка 33%.

9. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	30.09.2014	31.12.2013 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Ассоциированные предприятия	89 984 817	86 336 938
Совместно-контролируемые предприятия	43 380 652	47 480 502
	<u>133 365 469</u>	<u>133 817 440</u>

10. Финансовые активы

Прочие финансовые активы	30.09.2014	31.12.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные депозиты	2 709 716	969 643
Займы связанным сторонам (ТОО "Байкен-У" и ТОО "Кызылкум")	20 006 113	18 192 451
	<u>22 715 829</u>	<u>19 162 094</u>

Долгосрочные депозиты представляют собой срочные депозиты, размещенные в банках второго уровня сроком свыше 12 месяцев.

Займы связанным сторонам включают долгосрочные кредиты предприятиям ТОО «Кызылкум», ТОО «Байкен-У» и ТОО «Семизбай-У». Общая сумма долгосрочных займов на 30 сентября 2014 года составляет 20 006 113 тыс. тенге. В обеспечение обязательств по данным займам принят залог имущества.

Прочие краткосрочные финансовые активы	30.09.2014 г.	31.12.2013 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Краткосрочные предоставленные займы	2 552 394	1 341 644
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции (денежные средства на депозитах):	2 630 784	1 626 846
	<u>5 183 178</u>	<u>2 968 490</u>

Прочие краткосрочные финансовые инвестиции представляют собой большей частью срочные депозиты, размещенные в банках второго уровня сроком от 3 до 12 месяцев. По сравнению с началом года, прочие краткосрочные финансовые активы выросли на 70% в связи с реклассификацией текущей части предоставленных долгосрочных займов.

Деньги и денежные эквиваленты	30.09.2014 г.	31.12.2013 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Счета в банках	20 959 073	15 279 978
Вклады до востребования (депозиты сроком до 3 месяцев)	439 647	1 632 028

Деньги в пути	36 800	50 607
Денежные средства в кассе	79 259	59 451
Деньги на специальных банковских счетах	273 402	130 037
	<u>21 788 181</u>	<u>17 152 101</u>

Структура денежных средств и их эквивалентов включает остатки на счетах в банках, депозиты сроком до 3 месяцев, деньги в пути, денежную наличность в кассе и деньги на специальных банковских счетах.

11. Запасы

	30.09.2014 г. тыс. тенге	31.12.2013 г. тыс. тенге
Сырье и материалы	16 785 731	16 601 614
Готовая продукция	40 258 937	31 549 329
Товары	908 648	1 484 984
Незавершенное производство	13 696 767	11 418 689
Резерв до чистой стоимости реализации	- 1 134 303	- 684 267
	<u>70 515 780</u>	<u>60 370 349</u>

12. Нематериальные активы

	30.09.2014 г. тыс. тенге	31.12.2013 г. тыс. тенге
Лицензии и патенты	20 939	18 115
Программное обеспечение	929 078	793 258
Гудвил	5 165 707	5 165 707
Прочее	1 203 502	1 228 873
	<u>7 319 226</u>	<u>7 205 953</u>

Существенную часть нематериальных активов составляет гудвил, который распределяется на генерирующую единицу - добыча урана.

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30.09.2014 г. тыс. тенге	31.12.2013 г. тыс. тенге
<i>Долгосрочная</i>		
Торговая дебиторская задолженность	37 291	726 502
Налоги	1 213 668	1 213 828
	<u>1 250 959</u>	<u>1 940 330</u>

Краткосрочная

Торговая дебиторская задолженность	31 926 418	32 602 526
Прочая дебиторская задолженность	272 641	314 973

Налоги

28 409 442	31 375 353
60 608 501	64 292 852
61 859 460	66 233 182

Существенных изменений по торговой и прочей дебиторской задолженности в отчетном периоде не было.

14. Кредиты и займы

(в тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.12.2013 тыс. Тенге	30.09.2014 тыс. Тенге	Дата погашения
Mizuho Bank Ltd. (НАК)	USD	2 016 349	1 364 331	30 сентября 2015
АО "Ситибанк Казахстана" (ГРК)	USD	9 759 490		25 апреля 2014
АО "Ситибанк Казахстана" (КАП)			3 638 000	23 октября 2014
Natixis (ГРК)	USD	4 570 280		13 июня 2014
АО Нурбанк (ГРК)	USD	4 147 470		01 мая 2014
BTMU (Astana Solar)	USD	11 390 973	13 510 095	01 октября 2024
Альфа Банк (Астана Солар)	USD	3 052 573	2 012 592	23 мая 2014
Natixis (МАЭК)	USD	213 384	-	30 июня 2014
Natixis (МАЭК)	USD	3 078 803	3 618 430	30 июня 2022
JBIC (Аппак)	USD	4 828 100	1 773 471	27 декабря 2014 г.
АО "Ситибанк Казахстана" (ТТК)	USD		1 540 693	13 марта 2015
Альфа Банк (Sareco)	KZT	261 832	647 655	19 марта 2015
Ситибанк Казахстан (Астана Солар)	USD		2 743 962	
Ситибанк Казахстан (МК KazSilicon)	USD		983 897	
Ситибанк Казахстан (Kaz SolarSilicon)	USD		1 561 975	
Альфа-банк (МК KazSilicon)	USD		299 114	
Внебанковские займы		382 618	482 935	
"СП Кажема Катко-Демеу" (Казатомпром-Демеу)	KZT	247 431	264 365	01 августа 2024
Компания Пьюролайт АГ (ГРК)	USD	6 883		31 декабря 2013
Пьюролайт Интернешнл (ГРК)	KZT	18 163		31 декабря 2013
ТОО СГХК (Кызылту)	KZT	110 141	218 570	30 сентября 2014
Прочие финансовые обязательства		76 969 910	92 801 478	
еврооблигации (НАК)	USD	76 969 910	92 801 478	20 мая 2015
ИТОГО		120 671 782	126 978 628	

Консолидированная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 30 сентября 2014 года составила 126 978 628 тыс. тенге. Увеличение в сравнении с началом года объясняется тем, что наряду с погашением текущей части займов предприятиями Группы были привлечены краткосрочные займы в рамках возобновляемой кредитной линии в АО «Ситибанк Казахстан».

График погашения задолженности по кредитам и займам

Наименование кредитора по займу	Задолженность на 30.09.2014	График погашения				
		2014	2015	2016	2017	2018-2024
Mizuho Bank Ltd. (НАК)	1 364 331	341 143	1 023 188			
АО "Ситибанк Казахстана" (НАК)	3 638 000	3 638 000				
BTMU (Астана Солар)	13 510 095		1 528 685	1 528 625	1 528 625	8 924 220
Альфа Банк (Астана Солар)	2 012 592	11 692	2 000 900			
АО "Ситибанк Казахстана" (Астана Солар)	2 743 962	2 143 692	600 270			
Natixis (МАЭК)	3 618 430	265 567	567 503	531 134	531 134	1 723 092
JBIC (Аппак)	1 773 471	1 773 471				
АО "Ситибанк Казахстана" (ТТК)	1 540 693		1 540 693			
Альфа Банк (Sagcco)	647 655	3 219	644 436			
Ситибанк Казахстан (МК KazSilicon)	983 897	801 997	181 900			
Альфа Банк (МК KazSilicon)	299 114	1 746	297 368			
Ситибанк Казахстан (Kaz SolarSilicon)	1 561 975	1 380 075	181 900			
Внебанковские займы	482 935	218 570				264 365
"СП Кажема Катко-Демеу" (Казатомпром-Демеу)	264 365					264 365
ТОО СГХК (Кызылту)	218 570	218 570				
Прочие финансовые обязательства	92 801 478	2 054 407	90 747 071			
Еврооблигации (НАК)	92 801 478	2 054 407	90 747 071			
ИТОГО	126 978 628	12 633 579	99 313 914	2 059 819	2 059 819	10 911 497

Наибольшая сумма погашения задолженности по займам приходится на май 2015 года, когда наступает срок погашения еврооблигаций Компании на сумму 500 млн. долларов США. В целях погашения долга Компанией планируется привлечение среднесрочного займа. Кредитное соглашение ожидается подписать в декабре 2014 - январе 2015 года, фактическая выборка денег будет в мае 2015 года

15. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30.09.2014 г. тыс. тенге	31.12.2013 г. тыс. тенге
Долгосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	313 514	2 334 316
Прочая кредиторская задолженность	306	26 898
	313 820	2 361 214
Краткосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	28 526 162	31 265 291
Прочая кредиторская задолженность	42 624 675	498 782
Налоги	6 045 872	3 539 004
	77 196 709	35 303 077
	77 510 529	37 664 291

В течение 9 месяцев 2014 года торговая и прочая кредиторская задолженность Компании увеличилась в два раза за счет прочей кредиторской задолженности по покупке геологоразведочных и горно-подготовительных работ у ТОО «Кызылкум» и АО «СП «Бетпак Дала» (в связи с утратой предприятий права недропользования).

16. Балансовая стоимость одной простой акции

В соответствии с методикой расчета балансовой стоимости одной акции, изложенной в Приложении 6 к Листинговым правилам АО «Казахстанская фондовая биржа», балансовая стоимость одной простой акции АО «НАК «Казатомпром» по состоянию на 30 сентября 2014 года составляет 11 249 тенге.

	30.09.2014	31.12.2013
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы, всего	672 618 182	603 747 400
Нематериальные активы	7 319 226	7 205 953
Обязательства, всего	252 544 705	196 956 390
Чистые активы для простых акций	412 754 251	399 585 057
Количество простых акций в целях расчета балансовой стоимости акции	36 692 361	36 692 361
Балансовая стоимость простой акции (тенге)	11 249	10 890

II. Иная существенная информация, касающаяся деятельности АО «НАК «Казатомпром» за 9 месяцев 2014 года.

10 февраля 2014 года Единственный Участник утвердил Передаточный Акт, связанный с реорганизацией АО «НАК «Казатомпром» путем присоединения к нему ТОО «Горнорудная Компания», на основании которого ТОО «Горнорудная Компания» передало АО «НАК «Казатомпром» все активы и обязательства.

ТОО «Семизбай-У» обновило Государственную лицензию на деятельность, связанную с производством промежуточных ураносодержащих продуктов.

На основании судебного решения передача права недропользования ТОО «Кызылжум» (месторождение «Северный Харасан», участок «Харасан-1») и ТОО «СП «Бетпак Дала» (месторождения «Акдала», «Инкай», Участок 4) были признаны недействительными. В этой связи, права недропользования по вышеуказанным контрактам с 04 июня 2014 года были возвращены в АО «НАК «Казатомпром». 17 октября 2014 года права недропользования переданы новым предприятиям, созданным с прежним составом участников и распределением долей.

АО «КРК СП «Заречное» в соответствии с Актом приемки и оценки работ, выполненных в целях ликвидации объектов недропользования и с Актом возврата контрактной территории месторождения «Южное Заречное» осуществила рекультивацию и возврат 103,6 кв.км контрактной территории уполномоченному органу.

Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых РК при комитете геологии и недропользования утвердила прирост запасов урана ТОО "Инкай" по результатам разведки участка №3 Месторождения Инкай (Северный фланг).

ТОО «Аппак» планирует заключение дополнительного соглашения к Контракту на проведение разведки на Западном участке Мынкудук в части изменения горного отвода.

АО «НАК «Казатомпром» запустило новое месторождение Центральный Мойынкум, Участок №3 с проектной мощностью 500 тонн в рамках контракта на недропользование по разработке вышеуказанного месторождения.

Заместитель Председателя Правления



Арифханов А.А.

Главный бухгалтер



Калиева З.Г.