

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ» ЗА 2020 ГОД



KAZATOMPROM

NATIONAL ATOMIC COMPANY

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ.....	4
2. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ	7
3. КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2020 ГОД	10
4. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2020 ГОДА.....	22
5. О КОМПАНИИ.....	24
5.1. Бизнес-модель	24
5.2. Направления деятельности и основная продукция Компании.....	27
5.3. Структура активов Компании	27
5.4. География и рынки присутствия.....	30
5.5. Стратегия развития.....	36
5.6. Трансформация бизнеса.....	45
5.7. Участие в ассоциациях и следование международным принципам.....	60
6. ОБЗОР ФИНАНСОВОЙ И ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	62
6.1. Существенные факторы, влияющие на результаты деятельности Группы.....	62
6.2. Анализ основных показателей деятельности	69
6.3. Обзор капитальных затрат	94
6.4. Резервы и геологические исследования.....	98
6.5. Ликвидность и капитальные ресурсы	99
6.6. Задолженность	104
6.7. Прогнозные показатели на 2021 год	107
6.8. Основные риски	110
7. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	113
7.1. Управление устойчивым развитием	116
7.2. Социально-экономический вклад.....	163
7.3. Социальная ответственность	182
7.4. Охрана окружающей среды	217
8. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА.....	244
8.1. Структура корпоративного управления.....	246
8.2. Кодекс корпоративного управления	248
8.3. Общее собрание акционеров.....	252
8.4. Совет директоров.....	256
8.5. Правление	270
8.6. Вознаграждение	275
8.7. Управление рисками и внутренний контроль	276
8.8. Система внутреннего аудита	287
8.9. Внешний аудит.....	288
8.10. Корпоративная этика	289
9. ПРИЛОЖЕНИЯ.....	295
9.1. Об Отчете.....	295
9.2. Заинтересованные стороны.....	304
9.3. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.	314
9.4. Отчеты председателей Комитетов Совета директоров за 2020 год	327
9.5. Заверения руководства	331

9.6. Дочерние организации, совместные предприятия, совместные операции и ассоциированные организации Группы.....	332
9.7. Таблица показателей GRI.....	335
9.8. Заключение независимого аудитора	350
9.9. Консолидированная финансовая отчетность	354
9.10. Глоссарий.....	458
9.11. Информация по налогообложению в Великобритании.....	463

1. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-14

Уважаемые акционеры!

АО «НАК «Казатомпром» – лидер уранодобывающей промышленности и крупнейший в мире поставщик природного урана. Достижения и результаты Компании позволяют нам по-прежнему с уверенностью смотреть в будущее, сохраняя при этом ответственность за достижение результатов, которые ожидают от нас наши стейкхолдеры, включая акционеров, государство и общество.

2020 год ознаменовался всеобщими потрясениями во всем мире. Пандемия COVID-19 внесла глубинные изменения в работу предприятий и целых отраслей, и для Казатомпрома прошедший год тоже стал вызовом. С целью сохранения жизни и здоровья работников мы приняли беспрецедентные меры для минимизации риска распространения коронавирусной инфекции и вынужденно приостановили производственную деятельность. Несмотря на это, Компании удалось не только сохранить стабильные производственные и финансовые показатели, но и реализовать ряд значимых инвестиционных проектов.

Для обеспечения безопасной, экологичной, устойчивой и низкочатратной добычи урана на своих рудниках, мы продолжили инвестировать в разведку запасов и разработку месторождений в 2020 году. Нашей задачей было повышение экономической эффективности производства. В этой работе нашим стратегическим приоритетом было достижение финансовой устойчивости как в краткосрочных, так и в долгосрочных перспективах путем рационального и сбалансированного использования собственного и заемного капитала с применением механизмов управления уровнем долга и финансовыми рисками.

Развитие Компании и улучшение ее финансовых показателей невозможно без эффективного корпоративного управления. Система управления АО «НАК «Казатомпром» постоянно совершенствуется с целью повышения эффективности, прозрачности и подотчетности. Все основные процессы деятельности Компании регулируются утвержденными нормативными документами и приведены в соответствие с лучшими мировыми стандартами и практиками.

На протяжении 2020 года в Компании проводилась работа по обновлению состава Правления, которое состоялось в начале 2021 года. В состав руководства вошли профессиональные сотрудники, опыт, компетенции и экспертиза которых

станут ценными активами на пути дальнейшего развития Казатомпрома и улучшения взаимодействия с заинтересованными сторонами.

В 2020 году АО «НАК «Казатомпром» удалось реализовать сразу несколько важных инвестиционных проектов. Наиболее значимым из них стало завершение строительства завода по производству тепловыделяющих сборок (ТВС) на площадке АО «Ульбинский Metallургический Завод» в рамках планов по расширению сотрудничества в сфере ядерной энергетики между Казатомпромом и China General Nuclear Power Corporation (CGN). На конец 2021 года запланировано начало производства первых ТВС, после чего первая сертифицированная партия тепловыделяющих сборок будет поставлена заказчику.

Не менее важным было и укрепление позиций Компании на рынке Южной Америки. В феврале 2020 года Казатомпром стал победителем тендера Dioxitek на поставку уранового концентрата для атомной энергетики Аргентины, что способствовало выполнению задачи по диверсификации портфеля контрактов и увеличило объемы реализации продукции.

Несмотря на волатильность рынков капитала в прошлом году мажоритарный акционер Казатомпрома – АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – в течение первого полугодия 2020 года осуществил успешное дополнительное размещение ценных бумаг Компании. В результате объем акций, находящихся в свободном обращении, составил 25%, как и было предусмотрено при первичном размещении. Это стало очередным шагом по увеличению торговой ликвидности. Рост капитализации Компании с 3 млрд долларов в 2018 году до 6,9 млрд долларов в настоящий момент также свидетельствует о полученном в результате дополнительного размещения преимуществе в виде более высокой ликвидности.

За прошедший год Компания расширила практику следования принципам Глобального договора ООН и целям устойчивого развития. С целью акцентирования внимания на важности этой сферы в 2020 году Компания утвердила Корпоративную политику АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития. В Политике выделены приоритетные направления и подходы к интеграции принципов устойчивого развития в ключевые аспекты деятельности Компании. Среди них основными являются развитие человеческого капитала, охрана труда, экологическая ответственность и научно-техническое развитие. Казатомпром продолжает системное инвестирование в персонал и его безопасность, защиту окружающей среды, новые разработки и развитие регионов присутствия. Наша задача – сохранять и приумножать наш основной ресурс –

наших людей – и создавать комфортные безопасные условия работы и жизни для нынешних и будущих поколений.

В 2020 году, несмотря на все вызовы и потрясения, происходящие в мире в связи с пандемией коронавирусной инфекции, Казатомпром продолжил придерживаться принятой Стратегии и ответственно выполнять обязательства перед всеми заинтересованными сторонами. Об этом свидетельствует и выплата дивидендов в соответствии с дивидендной политикой. Мы рады сообщить, что в 2020 году выплата дивидендов превысила показатель предыдущего года на 24%.

Уверен, что благодаря нашему опыту, профессионализму менеджмента и сплоченности коллектива, мы сможем принять любой вызов и дальше сохранять лидирующие позиции в отрасли.

**Председатель Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»**

Н. Лонгфэллоу

2. ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

GRI 102-14

Уважаемые акционеры, клиенты, партнеры и сотрудники!

Предлагаем вашему вниманию годовой отчет Группы АО «НАК «Казатомпром» за 2020 год. В данном отчете вы можете ознакомиться с ключевыми результатами реализации Стратегии развития и деятельности Компании за прошедший год.

2020 год был непростым для всего мира, и продолжающаяся пандемия продемонстрировала безусловную важность мер по обеспечению здоровья и безопасности труда. Благодаря эффективной работе текущая ситуация не отразилась на наших долгосрочных целях и Казатомпром на деле подтвердил свою приверженность принципам ESG.

Здоровье, охрана труда и безопасность наших сотрудников всегда были и будут главным приоритетом Компании. В условиях пандемии COVID-19 мы предприняли решительные проактивные меры по сохранению здоровья наших работников, их семей и местного населения. Так, в начале пандемии Компания на четыре месяца приостановила все буровые и вспомогательные работы по сооружению новых блоков, были незамедлительно реализованы планы по обеспечению непрерывности деятельности, в том числе осуществлен переход на дистанционную форму работы для большей части административного персонала. На всех производственных предприятиях и в офисах неукоснительно соблюдаются санитарно-эпидемиологические требования и меры социального дистанцирования. С появлением первой возможности мы ввели обязательное ПЦР-тестирование всех сотрудников перед заступлением на вахту, а впоследствии – перед завершением вахты и возвращением работников на межвахтовый отдых.

Ключевым приоритетом остается бережное отношение к окружающей среде. Деятельность Компании оказывает минимальное воздействие на природу, экологию и окружающую среду, а все производственные процессы проходят в строгом соответствии с нормами казахстанского экологического законодательства и международных стандартов экологической безопасности. Будучи ответственным недропользователем, Казатомпром серьезно относится к охране окружающей среды и стремится применять наилучшие доступные практики для ее защиты.

В Компании продолжается последовательная работа по повышению эффективности корпоративного управления. В рамках следования лучшим практикам по совершенствованию работы органов управления продолжается

реализация мероприятий по расширению состава и гендерного разнообразия Правления и Совета директоров Компании, избранию новых членов, обладающих необходимым набором профессиональных знаний, опыта и компетенций.

Несмотря на внешние кризисные явления, Казатомпром достиг высоких производственно-финансовых показателей и сохранил мировое лидерство в уранодобывающей отрасли. Это стало возможным благодаря самоотверженной работе и совместным действиям всех сотрудников Компании.

В 2020 году Казатомпром в очередной раз подтвердил свою репутацию надежного долгосрочного партнера и ответственного поставщика урана. Несмотря на пандемию коронавируса, мы осуществили все запланированные поставки. Такая надежность является фундаментальной основой взаимоотношений Компании с нашими клиентами – операторами АЭС по всему миру.

Подтверждая свой статус мирового лидера уранодобывающей отрасли и сохраняя приверженность своей стратегии создания долгосрочной стоимости, в 2021-2022 годах Компания продолжит добычу на 20% ниже по сравнению с уровнями, предусмотренными контрактами на недропользование. Кроме того, мы не будем восстанавливать потерянные в 2020 году, в результате мер по борьбе с COVID-19, объемы производства. При необходимости мы планируем использовать имеющиеся запасы урана и приобретать объемы на спотовом рынке. Это еще раз подтверждает высокий уровень ответственности Компании и безусловное выполнение взятых на себя обязательств.

Учитывая особенности работы в условиях пандемии, в 2020 году Казатомпром ускорил внедрение ряда важных проектов, направленных на повышение уровня автоматизации процессов и формирование эффективной цифровой экосистемы, что позволило повысить эффективность производственных и бизнес-процессов, создавая тем самым дополнительные конкурентные преимущества и возможности для стабильного роста в будущем.

В 2020 году Казатомпром продолжил инвестировать ресурсы в социально-экономическое и инфраструктурное развитие, а также повышение качества жизни жителей регионов, где Компания осуществляет свою деятельность. Такая работа строится на принципе корпоративной социальной ответственности Компании и ее работников, что стало особенно важным в условиях пандемии.

В 2020 году объем консолидированной выручки Казатомпрома составил 587,5 млрд тенге, а прибыль – 221,4 млрд тенге. По итогам 2019 года Компания выплатила своим акционерам дивиденды в размере 99 млрд тенге (или 381,72

тенге на акцию), значительно превысив уровень, обещанный при выходе Компании на IPO.

Эффективное сотрудничество со всеми заинтересованными сторонами, максимальная прозрачность в принятии стратегических решений и безусловная ответственность перед обществом и своими работниками являются основополагающими факторами лидерства Казатомпрома и позволяют Компании вносить свой вклад в устойчивое развитие общества, страны и международной атомной отрасли.

**Председатель Правления
АО «НАК «Казатомпром»**

Галымжан Пирматов

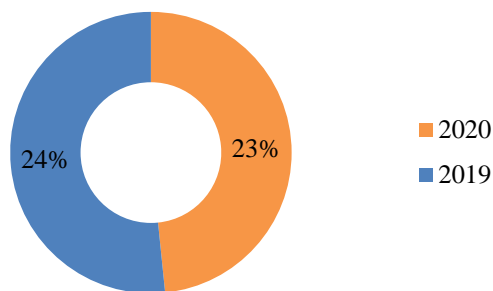
3. КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2020 ГОД

GRI 102-2 102-7

Производственные показатели

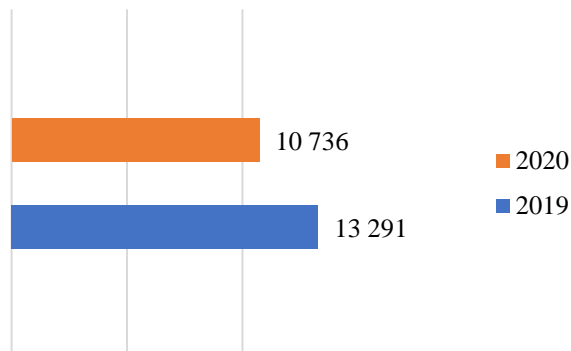
Показатель	2019	2020	Изменение
Место Казатомпрома по объему добычи и продаж урана в мире	1	1	–
Доля Казатомпрома на мировом рынке добычи природного урана (на основе соответствующей доли в производстве), %	24%	22,5%	-6,3%
Объем производства урана Казатомпрома (на основе соответствующей доли в производстве), тонн	13 291	10 736	-19,2%
Объем производства ниобиевой продукции, тонн Nb	13,7	15,4	12,4%
Объем производства бериллиевой продукции, тонн Be	1 688,4	1 364,5	-19,1%
Объем производства танталовой продукции, тонн Ta	120,7	149,6	23,9%
Объем производства топливных таблеток, тонн	86	60,3	-30%

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



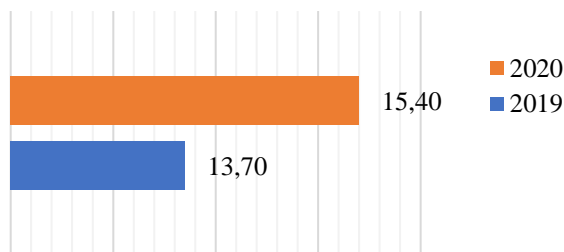
В 2020 году отмечается стабильность доли Казатомпрома на мировом рынке среди предприятий, занимающихся первичной добычей урана (на основе соответствующей доли в производстве). В отчетном периоде доля практически не изменилась по отношению к 2019 году и Казатомпром сохранил свое положение в качестве крупнейшего производителя и продавца урана в мире.

Объем производства урана Казатомпрома (соответствующая доля производства), тонн



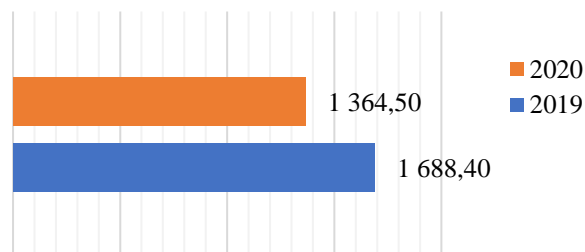
Производство урана Казатомпромом по доле участия в отчетном периоде уменьшилась на 19,2% по сравнению с 2019 годом, в связи с влиянием пандемии COVID-19 на производственные процессы в 2020 году, а именно приостановкой горно-подготовительных работ на 4-месячный период в 2020 году.

Объем производства ниобиевой продукции, тонн Nb



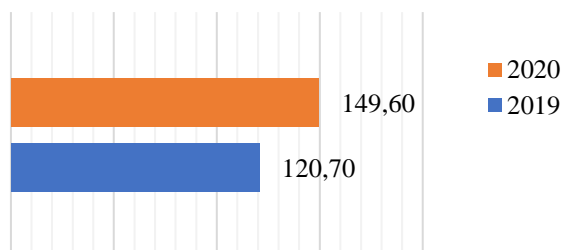
Относительно уровня 2019 года объем производства ниобия в натуральном выражении в отчетном году увеличился на 12,4%, что объясняется увеличением спроса на ниобиевую продукцию.

Объем производства бериллиевой продукции, тонн Be



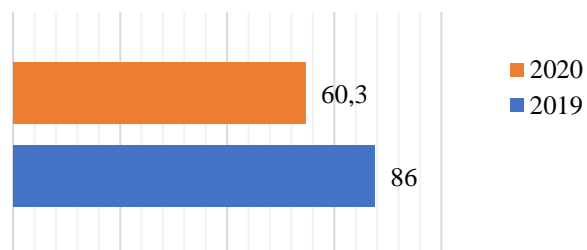
Производство бериллиевой продукции в 2020 году уменьшилось на 19,1 % по сравнению с 2019 годом, что обусловлено изменением структуры спроса на бериллиевую продукцию.

Объем производства танталовой продукции, тонн Та



По сравнению с уровнем 2019 года объемы производства танталовой продукции в натуральном выражении в 2020 году возросли на 23,9%, что связано с увеличением спроса со стороны заказчиков.

Объем производства топливных таблеток, тонн



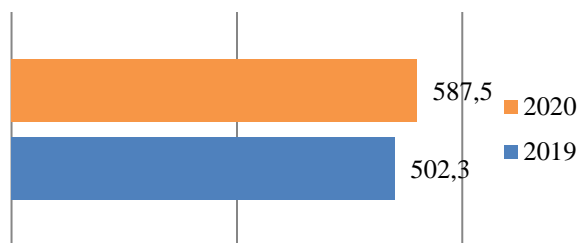
Значительное уменьшение объемов производства топливных таблеток на 30% по сравнению с 2019 годом обусловлено сроками поступившего на переработку UF₆.

Финансовые показатели

Показатель	2019	2020	Изменение
Выручка Группы, млрд тенге	502,3	587,5	17%
Операционная прибыль, млрд тенге	151,9	223,9	47%
Чистая прибыль, млрд тенге	213,7	221,4	4%
Чистый долг / скорректированная EBITDA	0,25	-0,05	-120%
Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе) ¹ , млрд тенге	67,0	60,9	-9%
Прибыль на акцию, тенге/акция	733	708	-3%
Скорректированная прибыль на акцию, тенге/акция	548	769	40%
Выплаченные дивиденды, млрд тенге	80,0	99,0	24%

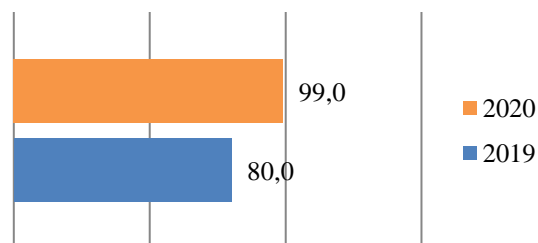
¹ Включает в себя неконсолидированные предприятия - СП и АК, на 100% основе.

Выручка Группы, млрд тенге



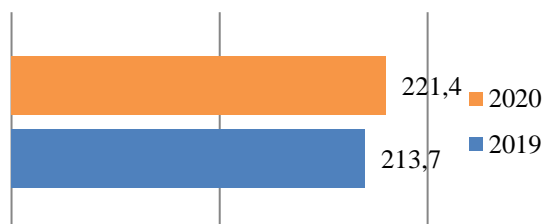
Консолидированная выручка составила 587,5 млрд тенге по итогам 2020 года, увеличившись на 17% по сравнению с 2019 годом в основном за счет увеличения средней цены реализации, основанной на росте рыночной спотовой цены на U_3O_8 , и ослабления тенге по отношению к доллару США. Увеличение также связано с небольшим увеличением объема реализации в 2020 году по сравнению с 2019 годом.

Выплаченные дивиденды, млрд тенге



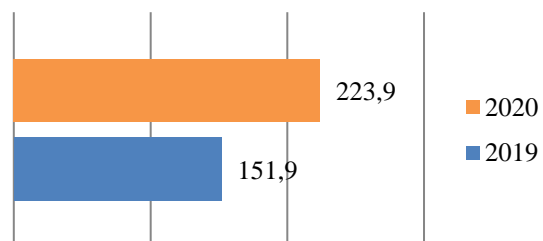
В 2020 году Компания выплатила своим акционерам дивиденды по итогам деятельности за 2019 год в размере 99 млрд тенге, увеличение составило 24% в сравнении с суммой дивидендов, выплаченных в 2019 году по итогам 2018 года в размере 80 млрд тенге. Увеличение связано с улучшением финансовых результатов в 2019 году, при этом размер дивидендов определяется на основе утвержденной дивидендной политики Компании и одобрения акционеров на годовом Общем собрании акционеров.

Чистая прибыль, млрд тенге



Чистая прибыль за 2020 год составила 221,4 млрд тенге, увеличившись на 4% по сравнению с 2019 годом. В 2020 году был получен чистый доход от выбытия инвестиции АО «Центр по Обогащению Урана» в размере 22,1 млрд тенге.

Операционная прибыль, млрд тенге



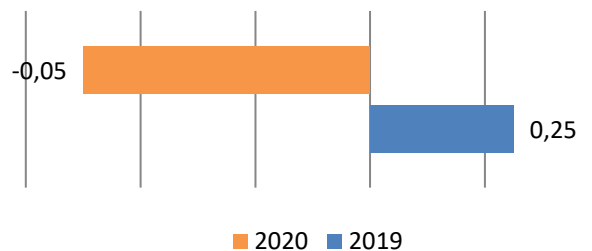
Операционная прибыль по итогам 2020 года составила 223,9 млрд тенге, увеличившись на 47% по сравнению с 2019 годом, в связи с увеличением средней цены реализации, а также по причине увеличения доли собственного урана, произведенного консолидированными дочерними предприятиями и СО Компании.

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



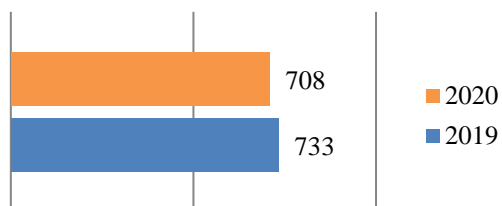
Снижение капитальных затрат в 2020 году на 9% по сравнению с 2019 годом произошло преимущественно по причине сокращения объемов работ по разработке месторождений в результате снижения количества персонала на производстве во втором квартале 2020 года для предотвращения распространения пандемии COVID-19.

Чистый долг / скорректированная EBITDA



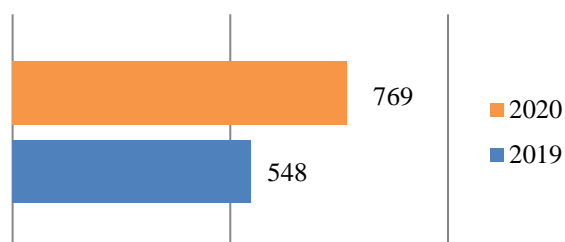
Значение показателя «Отношение чистого долга к скорректированной EBITDA» в 2020 году улучшилось на 120% по сравнению с 2019 годом в связи с увеличением доходности, снижением уровня долга и увеличением объема свободных денежных средств. Скорректированный показатель EBITDA составил 325,7 млрд тенге в 2020 году, увеличившись на 31% по сравнению с 2019 годом, тогда как показатель EBITDA пропорционально доле участия по итогам 2020 года составил 295,5 млрд тенге, увеличившись на 36% по сравнению с 2019 годом. Изменения связаны со снижением уровня долга, а также увеличением EBITDA.

Прибыль на акцию, тенге/акция



Динамика изменения прибыли на акцию коррелирует с динамикой прибыли Группы за 2020 год. Таким образом, прибыль на акцию в 2020 году на 3% ниже, чем в 2019 году.

Скорректированная прибыль на акцию, тенге/акция



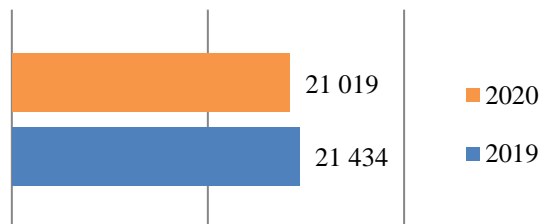
Показатель скорректированной прибыли на акцию в 2020 году вырос в связи со снижением размера разовых доходов и увеличением операционной прибыли в 2020 году.

Персонал и социальная сфера

Показатель	2019 ²	2020	Изменение
Численность персонала, человек	21 434	21 019	-1,94%
Доля женщин от общей списочной численности сотрудников, %	18,58%	18,04%	-2,95%
Трансферы в бюджет на социально-экономическое развитие регионов присутствия, млн тенге	1 400,4	1 537,3	9,68%

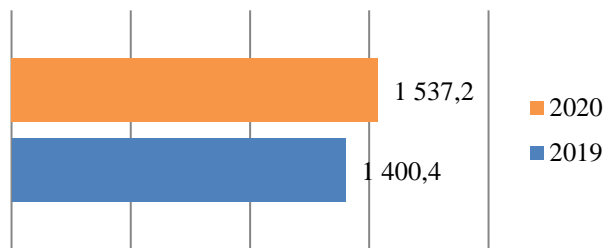
²Численность за 2019 год уточнена с учетом предприятий, включенных в Отчет за 2020 год (ТОО «Ульба-ТВС», ТОО «Русбурмаш-Казахстан»). В остальных разделах Отчета в сравнительных анализах используются пересчитанные данные 2019 года.

Численность персонала, человек



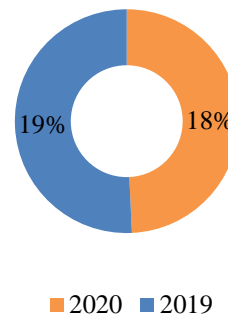
В 2020 году наблюдается снижение численности состава Группы: численность персонала в отчетном периоде снизилась на 1,94% относительно 2019 года. Снижение обусловлено мероприятиями по выводу непрофильных видов деятельности из административно-управленческого персонала, таких как административно-хозяйственная деятельность, переводческое дело, делопроизводство и архивариус.

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



Увеличение платежей в бюджеты регионов присутствия по сравнению с 2019 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.

Доля женщин от общей численности сотрудников, %

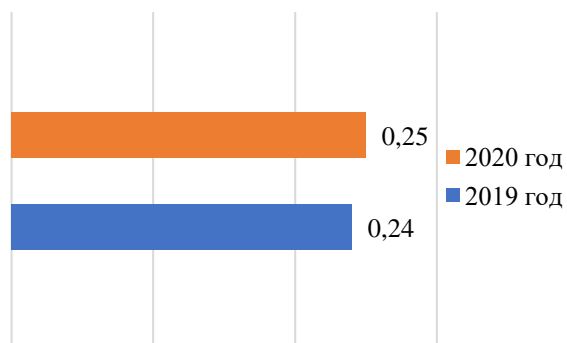


Доля женщин в общей численности сотрудников в 2020 году составила 18,04%, относительно 2019 года снизилась на 0,54%. Снижение доли женщин в общей численности сотрудников также обусловлено выводом непрофильных видов деятельности.

Охрана труда

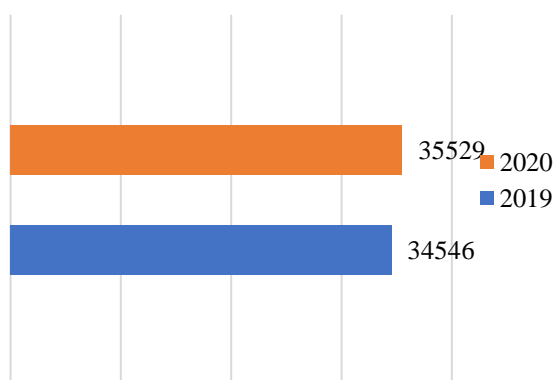
Показатели	2019	2020	Изменение
LTIFR (на 1 млн человеко-часов)	0,24	0,25	+4,2%
Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Miss	34 546	35 529	+2,8%
Количество несчастных случаев	8	8	-
Несчастные случаи со смертельным исходом	1	1	-

LTIFR (на 1 млн человеко-часов)



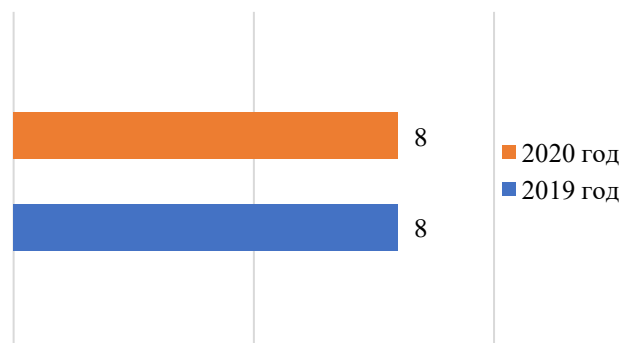
Увеличение показателя LTIFR связано с тем, что в связи с пандемией COVID-19 работниками было отработано меньшее количество часов по сравнению с 2019 годом.

Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Mis



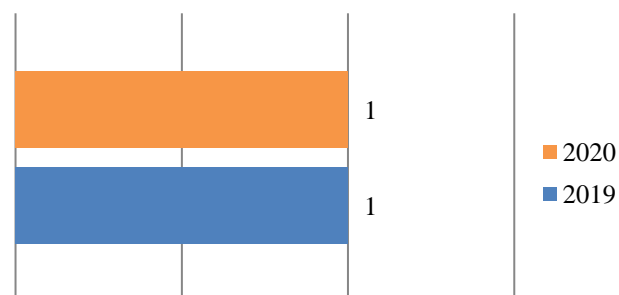
В результате работы, проводимой по повышению культуры безопасности, и ответственного отношения каждого сотрудника к вопросам производственной безопасности в 2020 году было зарегистрировано 35 529 опасных условий, опасных действий и происшествий без последствий «Near-Miss», что на 2,8% превышает показатель прошлого года.

Количество несчастных случаев



Количество несчастных случаев осталось на уровне 2019 года.

Несчастные случаи со смертельным исходом

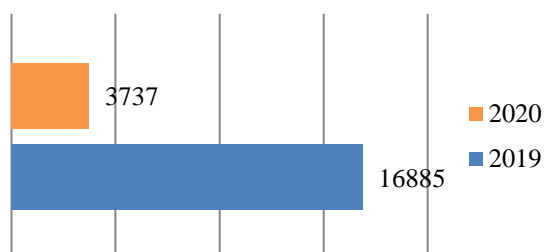


К сожалению, в 2020 году зафиксирован один несчастный случай со смертельным исходом. Данный случай указывает на необходимость совершенствования обеспечения безопасных условий труда для сотрудников и подрядчиков.

Охрана окружающей среды и энергопотребление

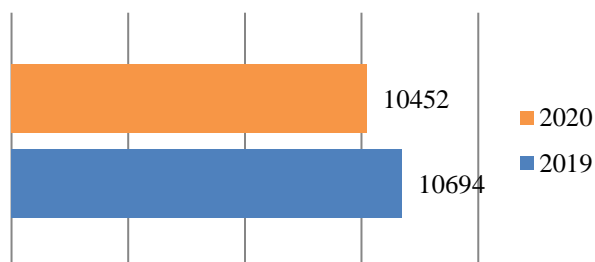
Показатели	2019	2020	Изменение
Валовое потребление энергии (тепло- и электроэнергия), тыс. ГДж	16 885	3 737	-78%
Общее количество забираемой воды, тыс. м ³	10 694,3	10 452,3	-2.3%
Валовый объем выбросов парниковых газов, т СО ₂ -экв.	107 600	92 590	-13,95%

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

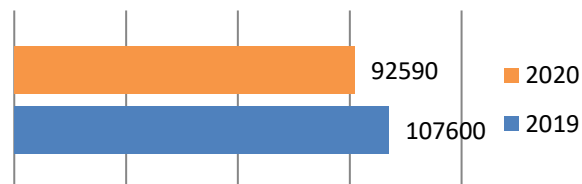


В 2020 году потребление энергии в Казатомпром сократилось на 78%. Это связано с тем, что ТОО «МАЭК-Казатомпром» перешел в право собственности Министерству энергетики Республики Казахстан. Ввиду этого в 2020 году в Компании более чем на 2 млрд м³ сократилось потребление природного газа.

Общее количество забираемой воды, тыс. м³



Валовый объем прямых выбросов парниковых газов, тонн СО₂-экв. (Охват 1)



Снижение количества забираемой воды в 2020 году на 3% по сравнению с 2019 годом связано с повторным использованием технологических растворов вместо подземных вод.

Снижение объема прямых выбросов парниковых газов в 2020 году на 13,95% по сравнению с 2019 годом связано с уменьшением ряда активностей из-за пандемии COVID-19, переходом на газ некоторых ДЗО, а также более теплыми погодными условиями. Кроме того, причиной снижения объема выбросов парниковых газов послужила передача на баланс Акимата Созакского района двух котельных, на основании меморандума между ТОО «Уранэнерго» и Акиматом Туркестанской области.

4. КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2020 ГОДА

Февраль

- Продолжены поставки нового вида продукции – гексафторида урана UF_6 для бразильской компании «Indústrias Nucleares do Brasil» (INB).

Март

- Завершена сделка с АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ) по реализации принадлежащих Казатомпрому 50% доли (минус одна акция) в АО «Центр по Обогащению Урана» своему партнеру по данному совместному предприятию – ТВЭЛ. Группа оставляет за собой одну акцию АО «Центр по Обогащению Урана», которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. Фактически полученное вознаграждение составило 90 млн евро (эквивалент 43 858 млн тенге).

Апрель

- После введения Правительством чрезвычайного положения в Республике Казахстан, в целях обеспечения производственной безопасности и профилактики распространения короновирусной инфекции АО «НАК «Казатомпром» приняло меры, направленные на сохранение жизни и здоровья своих сотрудников. Компания приостановила горно-подготовительные и ремонтно-восстановительные работы на 3 месяца с целью минимизации единовременного присутствия работников на рабочих местах.

Май

- Проведено годовое Общее собрание акционеров. Акционеры утвердили и Компания выплатила дивиденды на сумму 99 млрд тенге по итогам 2019 года, что составляет 381,72 тенге в расчете на одну простую акцию (одна ГДР равна одной обыкновенной акции).

Июнь

- АО «ФНБ «Самрук-Қазына» осуществило дополнительно вторичное размещение акций и глобальных депозитарных расписок (ГДР) на Лондонской фондовой бирже и бирже Международного финансового центра «Астана». В результате доля акций Компании в свободном обращении составила 25%.

Август

- Осуществлена первая физическая поставка казахстанского природного урана в Аргентину в рамках соглашения с Dioxitek.

Сентябрь

- Казатомпром провел онлайн-мероприятие по Программе цифровой трансформации «Цифровизация и люди». Участие приняли представители

АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и его портфельных компаний, руководители и сотрудники корпоративного центра и ДЗО Казатомпрома.

Декабрь

- Компания привлекла двух новых клиентов из США.
- Подписан долгосрочный контракт на покупку ТВС между ТОО «Ульба-ТВС» и CGN-URC.
- Завершился ввод в эксплуатацию завода ТОО «Ульба-ТВС».

5. О КОМПАНИИ

5.1. Бизнес-модель

Бизнес-модель АО «НАК «Казатомпром»

КАПИТАЛЫ	СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ	ОПЕРАЦИОННЫЙ ЦИКЛ		КОНКУРЕНТНЫЕ ПРЕИМУЩЕСТВА	СОЗДАНИЕ СТОИМОСТИ
Финансовый капитал	Фокус на добыче урана в качестве основного бизнеса	ДОБЫЧА		Крупнейшая уранодобывающая компания в мире	Выручка – 587,5 млрд тенге Выплата дивидендов – 99 млрд тенге
Природные ресурсы	Оптимизация объемов добычи, переработки и реализации с учетом рыночных условий	ПРИРОДНЫЙ УРАН: U ₃ O ₈ 89% выручки компании РЕДКИЕ МЕТАЛЛЫ: Nb ₄₁ Вe ₄ Та ₇₃	26 месторождений >14 добывающих активов ПЕРВИЧНАЯ ДОБЫЧА УРАНА Текущее направление деятельности	Эффективная и экологичная технология добычи	Природоохранная деятельность – 2,2 млрд тенге Энергоэффективность – 0,89 млрд тенге
Производственный капитал	Создание ценности за счет усиления маркетинговой функции и расширения каналов сбыта	ПЕРЕРАБОТКА		Статус национального оператора Казахстана	Капитальные затраты – 76,9 млрд тенге ³ Закупки на сумму – 0,171 млрд тенге
Интеллектуальная собственность	Внедрение передовых бизнес-процессов	ОЧИСТКА И КОНВЕРСИЯ Новое направление деятельности ОБОГАЩЕНИЕ Доступ к услугам обогащения урана РЕКОНВЕРСИЯ, ПРОИЗВОДСТВО ПОРОШКА ДИОКСИДА	ПРОИЗВОДСТВО ЗАКИСИ-ОКИСИ УРАНА Текущее направление деятельности ПРОИЗВОДСТВО ЯДЕРНОГО ТОПЛИВА	Успешная реализация партнерских проектов	Расходы на обучение – 2,1 млрд тенге ⁴ НИОКР – 3,7 млрд тенге

³ Включает в себя неконсолидированные предприятия – СП и АК на 100% основе, а также ликвидационные фонды и ликвидационные затраты.

⁴ Включает расходы на повышение квалификации, обучение и переподготовку, сохранение и передачу знаний по Группе.

		УРАНА И ТОПЛИВНЫХ ТАБЛЕТОК Текущее направление деятельности	Новое направление деятельности		
Человеческий капитал	Развитие корпоративной культуры, соответствующей требованиям лидера отрасли	СБЫТ		Ответственный подход к бизнесу	Инвестиции в ОТПБ –7,63 млрд тенге Численность персонала – 21 019 человек
Социальный капитал и репутация		Продажа урановой продукции: по долгосрочным и краткосрочным контрактам, а также на спотовом рынке через дочернюю трейдинговую компанию в Швейцарии Китай, Южная и Восточная Азия, Северная Америка, Европа	СБЫТ Текущее направление деятельности ТРАНСПОРТИРО ВКА Текущее направление деятельности	Управление рисками	Трансферы в бюджеты регионов – 1,537 млрд тенге

5.2. Направления деятельности и основная продукция Компании

GRI 102-2

Казатомпром – крупнейший мировой производитель природного урана с приоритетным доступом к одной из крупнейших в мире ресурсных баз.

Направления деятельности⁵:

- добыча природного урана;
- производство урановой продукции: концентрат природного урана, порошки диоксида урана ядерного керамического сорта, топливные таблетки и тепловыделяющие сборки;
- геологоразведочные работы для расширения и восполнения ресурсной базы урановой отрасли и твердых полезных ископаемых в Республике Казахстан;
- производство бериллиевой, танталовой, ниобиевой продукции.

5.3. Структура активов Компании⁶

Структура Компании

14 добывающих активов на 26 месторождениях/участках, расположенных в Казахстане, добыча на которых ведется с использованием метода подземного скважинного выщелачивания (ПСВ), в том числе:

- 3 дочерние организации (со 100% долей участия) по добыче урана, работающие на 7 урановых месторождениях.
- 11 уранодобывающих компаний, частично принадлежащих Казатомпрому (по доле участия), работающие на 19 урановых месторождениях.

Главные активы Казатомпрома в 2020 году⁷

Вид	Предприятия	Характеристики актива	
Недропользование	Контракты на недропользование, предоставляющие дочерним компаниям Группы права добычи, в отношении которых в совокупности присутствуют 17	Доказанные и вероятные рудные запасы 355,8 тыс. тонн UME	Измеренные и предполагаемые минеральные ресурсы полезных ископаемых – 495,3 тыс. тонн UME

⁵Подробнее о характеристиках основной продукции см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.

⁶В 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 Группы. Совместные предприятия (СП) и ассоциированные предприятия вместе именуется Холдингом.

⁷По состоянию на 31 декабря 2020 года.

	урановых участков/месторождений, расположенных в провинциях Казахстана Шу-Сарысу и Сырдарьинская		
	Контракты на недропользование, предоставляющие СП и ассоциированным компаниям Группы права добычи в отношении 9 урановых участков/месторождений, расположенных в провинциях Шу-Сарысу, Сырдарьинская и Северо-Казахстанская	Доказанные и вероятные рудные запасы – 123,2 тыс. тонн UME	Общие минеральные ресурсы полезных ископаемых (включая измеренные, предполагаемые и предварительно оцененные минеральные ресурсы) – 256,7 тыс. тонн UME
Производство	Завод по производству урановой продукции и редкоземельных металлов – АО «Ульбинский металлургический завод»	Годовая производительность: – 3 728 тонн U_3O_8 ; – 317 тонн порошка UO_2 , изготовленного из UF_6 ; – 155 тонн порошка UO_2 ; – 108 тонн топливных таблеток; – 1 626,9 тонны бериллия; – 141,9 тонны тантала; – 25,2 тонны ниобия.	
Торговля	Дочернее предприятие по торговле ураном – Торговый дом KazakAtom TN AG	Расположено в г. Цуг, Швейцария	
Вспомогательные предприятия	Два завода по производству серной кислоты	Совокупная годовая производственная мощность – 680 тыс. тонн серной кислоты	
	АО «Волковгеология»	Компания по проведению геологических работ и технологического бурения.	
	ТОО «Торгово-транспортная компания»	Транспортно-логистическая компания, обслуживающая производственные активы.	
	ТОО «Корган-Казатомпром»	Охранная деятельность для АО «НАК «Казатомпром» и аффилированных с ним юридических лиц.	
	ТОО «KAP Technology»	Обеспечение предприятий АО «НАК «Казатомпром» местной и корпоративной телефонной связью, передачей данных, УКВ-радиосвязью.	
Наука, инжиниринг,	ТОО «Институт высоких технологий»	Решение стратегических задач в атомной отрасли Казахстана по инновационному развитию, технологическому обновлению отрасли, кардинальному подъему качества	

образование		и конкурентоспособности выпускаемой наукоемкой продукции, проведение научных исследований и проектно-конструкторских работ с последующим внедрением на предприятиях отрасли, подготовка и переподготовка кадров.
--------------------	--	--

Подробнее список дочерних организаций, совместных предприятий, совместных операций и ассоциированных организаций Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года см. в Приложении «Дочерние организации, совместные предприятия, совместные операции и ассоциированные организации группы».

Основные изменения в количестве разрабатываемых участков в 2020 году

Сократилось на 2 месторождения/участка урана	В связи с завершением работ на Мойнкумском месторождении участка №1 (Южный) и Уванасском месторождении ТОО «Казатомпром-SaUran», дочерней организации Казатомпрома
Добавлено 2 месторождения/участка урана	в связи с получением Контракта на добычу урана на участках 6 и 7 месторождения Буденовское

5.4. 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).

Местоположение минеральных активов и объектов по добыче



Казахстанские урановые провинции, с указанием распределения запасов урана в соответствии со стандартами ГКЗ⁸

Провинция	Доля запасов
Прикаспийская	1,8%
Северо-Казахстанская	17,3%
Шу-Сарысуйская	60,2%
Прибалхашская	0,8%
Сырдарьинская	15,2%
Илийская	4,7%

⁸Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых (ГКЗ). Распределение запасов указано в процентном соотношении.

Рынок урановой продукции

GRI 102-6

Цены на уран

В связи с тем, что реализация урана и урановой продукции является основным направлением деятельности Казатомпрома, рыночные цены на уран оказывают существенное влияние на финансовые результаты Компании.

89% – доля уранового сегмента в консолидированной выручке Группы за 2020 год.

Средняя цена продажи закиси-оксида урана (ЗОУ), реализованная любым основным производителем урана, в основном зависит от типов заключаемых контрактов и структуры портфеля продаж (условия, формула цены, 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.

Цены на уран в 2010–2020 годах, доллары США за фунт U₃O₈⁹



Ввод и вывод реакторов

В 2020 году в мире в строй были введены в эксплуатацию 5 ядерных реакторов (два в КНР и по одному в России, Беларуси и ОАЭ) общей мощностью 5,5 ГВт, официально прекратили работу 6 реакторов (по два в США и Франции, по одному в России, и Швеции) общей мощностью около 5,2 ГВт. Кроме того, в 2020 году началось строительство четырех реакторов (три в КНР и один в Турции) общей мощностью 4,5 ГВт. В целом, на конец 2020 года 53 реактора находились на стадии строительства.

Пандемия

Пандемия COVID-19 оказала значительное влияние на весь мир в 2020 году, правительства принимали меры по недопущению распространения коронавируса, вводя ограничения на передвижение людей и объявляя региональные и общенациональные локдауны. В свою очередь, большинство компаний внедрили обязательное социальное дистанцирование, строгие санитарно-эпидемиологические процедуры по дезинфекции на производственных объектах и в офисах с повсеместным переводом административного персонала на удаленный режим работы.

В апреле 2020 года Казатомпром принял меры для минимизации риска заражения работников на своих рудниках и местного населения путем уменьшения

⁹По данным TradeTech, UxC.

количества сотрудников, задействованных на производстве, до минимального уровня. В марте, незадолго до объявления Казатомпрома, компании Cameco и Orano Canada объявили о приостановлении работ на урановом руднике Сигар-Лейк и перерабатывающем предприятии МакКлин-Лейк, находящихся в северной части провинции Саскачеван в Канаде. Ряд африканских стран, включая правительства Южно-Африканской Республики и Намибии, ввели режим карантина для противодействия распространению COVID-19, в результате были приостановлены работы по добыче большинства полезных ископаемых, включая уран.

Мероприятия по мобилизации работников на производственные объекты Казатомпрома начались в первой половине августа с соблюдением строгих протоколов по охране труда и технике безопасности с целью сведения к минимуму риска потенциальной вспышки на местах или среди населения, проживающего в регионах присутствия Компании. Cameco Corporation и Orano Canada возобновили работу на руднике Сигар-Лейк и перерабатывающем предприятии МакКлин-Лейк в северном Саскачеване (Канада) в сентябре, однако, в декабре компании объявили о повторной приостановке предприятий из-за возрастающих рисков, связанных с пандемией COVID-19.

По оценкам сторонних источников, первичное производство урана в 2020 году уменьшилось на 13% по сравнению с 2019 годом, в течение которого спрос и предложение были в целом сбалансированы. В результате в 2020 году возник дефицит предложения, что привело к постепенному использованию некоторых запасов, которые сохраняются на разных этапах ядерного топливного цикла.

Стоит отметить, что в августе Казатомпром объявил о намерении продолжить сокращение добычи на 20% в 2022 году по сравнению с запланированным уровнем в рамках контрактов на недропользование. Реализация данного решения о продлении сокращения добычи на еще один год приведет к исключению до 5 500 тонн урана из предполагаемого объема мирового первичного производства урана в 2022 году, сохранив при этом добычу урана в Казахстане на уровне, аналогичном ожидаемому в 2021 году.

Политические новости

Администрация США объявила о прекращении действия исключений из санкций в отношении трех иранских проектов – модернизации тяжелого водного ядерного реактора в Араке, российских поставок урана для заправки Тегеранского

исследовательского реактора и экспорта Ираном в Россию отработавшего ядерного топлива из исследовательского реактора.

Министерство торговли США и Росатом подписали поправку к Соглашению о приостановлении антидемпингового расследования по урану из Российской Федерации (известное как СПАР). Данная поправка продлевает действие Соглашения до 2040 года и сокращает зависимость США от урана и услуг по ядерному топливному циклу из России в течение указанного периода. Согласно измененному Соглашению ограничения будут действовать для всех этапов ядерного топливного цикла (не только для обогащения), и ожидается, что общий объем российского экспорта урана будет покрывать, в среднем, примерно 17% потребностей США в обогащении ежегодно в течение следующих 20 лет (не более 15% с 2028 года).

Администрация США приняла Закон о консолидированных ассигнованиях на 2021 год, который включает финансирование в размере 75 млн долларов США для создания уранового фонда в США, как было рекомендовано ранее в 2020 году рабочей группой по ядерному топливу. Рекомендация была направлена на создание внутреннего спроса на уран – для увеличения производства урана внутри страны, с целью обеспечения национальной безопасности.

Министерство торговли, промышленности и энергетики Южной Кореи объявило о своем девятом базовом плане долгосрочного спроса и предложения на электроэнергию на период с 2020 по 2034 год. В соответствии с поставленной целью по достижению нулевых выбросов углерода к 2050 году, Южная Корея планирует вывести из эксплуатации стареющие угольные электростанции и ядерные реакторы, что ускорит переход к возобновляемым источникам энергии к 2034 году.

Продажи и сбыт

Клиенты

GRI 102-6

В 2020 году Компания осуществляла продажи урановой продукции напрямую и через швейцарскую торговую дочернюю компанию «Trade House KazakAtom AG» (ТНК) 20 клиентам в 10 странах, включая трех новых клиентов. В 2020 году Группой было реализовано 16 432 тонн урановой продукции, что немного выше, чем в 2019 году (16 044 тонн) из-за более высокого объема, реализованного в пользу партнеров по СП.

Снижение уровня производства в связи с воздействием пандемии COVID-19 не повлияло на исполнение обязательств Компании в 2020 году в части продаж, и все договорные обязательства перед клиентами выполнены в полном объеме. Продажи сверх соответствующих объемов производства происходили за счет запасов, а также по контрактам дочерних предприятий Компании, заключенных с партнерами по совместным предприятиям, а также за счет третьих сторон.

Консолидированные продажи урановой продукции по регионам, % ¹⁰

Регионы	2018	2019	2020
Америка	15,6%	17,1%	24,2%
Азия	52,6%	52,5%	43,0%
Европа	31,8%	30,4%	32,9%

Подробнее о логистических решениях и путях транспортировки продукции см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.

¹⁰Источник: Данные Казатомпрома

5.5. 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 – стать предпочтительным партнером для глобальной атомной промышленности.

Стратегические цели Компании

Казатомпром стремится к обеспечению долгосрочного роста стоимости для всех заинтересованных сторон 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:

- фокусироваться на основном виде деятельности;
- оптимизировать объемы добычи, переработки и продаж на основе рыночных условий;
- создавать ценность путем усиления функции маркетинга и расширения каналов продаж;
- применять передовые практики в бизнес-деятельности;
- развивать корпоративную культуру, соответствующую лидеру отрасли.

Обзор реализации Стратегии развития в 2020 году

План реализации Стратегии развития на 2020-2028 годы, ориентированный на совершенствование основной деятельности, продолжение цифровой трансформации и улучшение процессов корпоративного управления и управления персоналом, выполнен в 2020 году на 99,5%.

Фокус на основном виде деятельности

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.

На всех урановых месторождениях Казатомпрома возможна добыча методом ПСВ, который является самым низкотратным и наиболее экологически чистым методом добычи. ПСВ – самый гибкий метод производства, позволяющий увеличивать и сокращать производство в более короткие сроки и с меньшим влиянием на себестоимость единицы продукции, чем традиционный открытый и подземный метод.

Благодаря месторождениям урана, на которых возможна добыча методом ПСВ, и статусу национального оператора Казатомпром обладает естественным конкурентным преимуществом, являясь мировым лидером уранодобывающей отрасли по объемам добычи и продаж с самыми низкими производственными затратами в мире.

Компания планирует сосредоточить свое внимание на добыче урана, сохранив при этом возможность расширять свое присутствие в других стадиях дореакторного ЯТЦ, при условии их экономической целесообразности в будущем.

Казатомпром продолжает реализацию проекта по строительству завода по изготовлению тепловыделяющих сборок (ТВС) совместно с китайской компанией CGN.

Несмотря на противоэпидемиологические ограничения, введенные с марта 2020 года как на территории Республики Казахстан, так и в мире, которые отрицательно повлияли на сроки реализации проекта, благодаря принятым усилиям Компании, большая часть работ была выполнена в 2020 году в срок:

- завод ТВС введен в эксплуатацию с регистрацией Акта в Департаменте юстиции Восточно-Казахстанской области РК;
- получена государственная лицензия на эксплуатацию установок по изготовлению ядерного топлива и его компонентов;
- подписан Долгосрочный Контракт на поставку ТВС с компанией CGN-Uranium Resources Co.;
- успешно проведены начальные этапы сертификации завода ТВС со стороны поставщика технологии Framatome.

Если в 2021 году не произойдет ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в РК, Франции и Германии, сертификацию завода ТВС планируется

завершить во второй половине 2021 года, что позволит перейти к выпуску первых ТВС.

По итогам 2020 года, Компания в целях оптимизации структуры активов в рамках Плана реструктуризации активов (выведение непрофильных вспомогательных организаций) на 2020-2022 годы завершила реорганизацию трех предприятий: ТОО «Уранэнерго-Пул», ТОО «Таукент-Энергосервис» и ТОО «Шиели-Энергосервис» объединили в одну компанию ТОО «Уранэнерго».

В марте 2020 года Компания завершила сделку с АО «ТВЭЛ» по реализации 50% минус одна акция в АО «Центр по Обогащению Урана». При этом Компания оставляет за собой одну акцию АО «Центр по Обогащению Урана», которая сохранит право Компании на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с АО «ТВЭЛ».

В настоящее время Компания также завершает процедуры ликвидации ТОО «Казатомпром-Даму» и планирует продать ряд непрофильных активов, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «Astana Solar», ТОО «Kazakhstan Solar Silicon» и ТОО «МК KazSilicon», а также 40% пакета акций в АО «Каустик» до конца 2021 года.

Оптимизация объемов добычи, переработки и продаж на основе рыночных условий

Казатомпром способен быстро реагировать на изменение цен на урановом рынке и соответствующим образом корректировать темпы добычи. В период с 2018 по 2020 годы Компания взяла на себя обязательство перед Правительством РК по сокращению добычи урана на 20% по сравнению с запланированными в рамках контрактов на недропользование объемами. Выполнив обязательство в 2018 и 2019 гг., в 2020 году из-за влияния пандемии COVID-19 на производственные процессы (приостановка ГПР и РВР на 4-месячный период), Компания снизила добычу урана еще на 20% от контрактных объемов. Казатомпром объявил о намерении сохранять в 2021 и 2022 годах уровень добычи, сниженный на 20% от контрактных объемов.

Фокус Компании – постановка производственных планов по добыче и переработке урана и объемам продаж, которые формируются на основе прогнозов потребностей рынка урана с их постоянной адаптацией к меняющимся рыночным условиям.

Создание ценности путем усиления функции маркетинга и расширения каналов продаж

Несмотря на пандемию COVID-19, в 2020 году Компания выполнила все обязательства перед клиентами и продолжает укреплять свои позиции в ряде областей касательно организации системы продаж и сбыта. Компания диверсифицирует свой портфель контрактов.

Казатомпром успешно осуществил первую в истории Компании физическую поставку урановой продукции в Аргентину для компании «Dioxitek». Кроме этого, через трейдинговую компанию Казатомпрома «Trading House Kazakatom AG» (ТНК), заключены контракты на поставку урановой продукции с двумя новыми американскими компаниями. Данные соглашения имеют важное значение в контексте развития казахско-американского сотрудничества в области мирного использования атомной энергии, а также диверсифицируют клиентскую базу Казатомпрома. Новые соглашения 2020 года свидетельствуют о репутации Компании как ответственного производителя и надежного поставщика в глобальной ядерной цепочке поставок. В 2020 году Казатомпром продолжил поставки новой для Компании продукции – гексафторида урана UF₆ для бразильской компании «Indústrias nucleares do Brasil» (INB).

Применение передовых практик в бизнес-деятельности

Казатомпром является ведущей уранодобывающей компанией в мире и стремится укрепить этот статус в будущем с точки зрения масштаба, эффективности и инноваций. Компания имеет доступ к богатым месторождениям урана и намерена продолжать инвестировать в разведку запасов и разработку месторождений для обеспечения устойчивой низкзатратной добычи на своих рудниках в долгосрочной перспективе. Казатомпром планирует удерживать низкую себестоимость производства путем одновременной оптимизации планов добычи и контроля затрат, делая упор на стоимость и экономическую отдачу за счет применения передовых практик в бизнес-деятельности.

В 2020 году Группа продолжила работу по повышению операционной эффективности на своих производственных активах с помощью ряда инициатив, в том числе:

- техническое управление производственными фондами;
- обслуживание и ремонт технологического оборудования;
- энергетическое обеспечение;
- капитальное строительство;
- автоматизация системы управления технологических процессов.

Производственный департамент Группы с начала 2020 года начал подготовительную работу по постепенному переходу на новую модель управления производственными активами и ТОиР на основе лучшего в данном направлении международного стандарта качества ISO 55000 «Asset management», а также лучших бизнес-практик в области технического обслуживания Reliability Centered Maintenance (RCM), Risk Based Inspection (RBI) и Total Productive Maintenance (TPM).

Казатомпром нацелен на внедрение передовых практик непрерывного совершенствования деятельности в рамках Программы цифровой трансформации, которая призвана повысить уровень автоматизации, цифровизации и оптимизации процессов в Компании.

Развитие корпоративной культуры, соответствующей лидеру отрасли

В течение 2020 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 сконцентрирован на повышении осведомленности и осознанности работников в отношении охраны труда и здоровья.

Казатомпром поддерживает инициативу Международной ассоциации социального обеспечения (ISSA) по улучшению безопасности, здоровья и благополучия на работе. Компания зарегистрирована в качестве участника в программе Vision Zero с целью достижения «нулевого травматизма».

Членство в Vision Zero отражает убежденность Компании в том, что сильная культура профилактики может уменьшить количество несчастных случаев, связанных с работой, и профессиональных заболеваний.

7,63 млрд тенге – объем затрат Казатомпрома на мероприятия в области охраны труда и промышленной безопасности в 2020 году.

Обзор реализации Стратегии развития Компании в 2020 году

Стратегические цели	Ключевые мероприятия по выполнению стратегических целей в 2020 году
----------------------------	--

<p>Фокусироваться на основном виде деятельности</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Консолидированные запасы готовой продукции U₃O₈ по Группе составили 7 537 тонн, что на 24% ниже, чем в 2019 году. На уровне Компании¹¹ запасы готовой продукции U₃O₈ (остатки готовой продукции U₃O₈ Компании на складах ДЗО и заводов-переработчиков в РК) составили 6 761 тонн, что на 21% меньше, чем в 2019 году. • Продолжение программы реализации непрофильных активов, в том числе продажа доли Группы в АО «Центр по Обогащению Урана».
<p>Оптимизировать объемы добычи, переработки и продаж с учетом рыночных условий</p>	<ul style="list-style-type: none"> • В августе 2020 года в связи с пандемией COVID-19 принято решение о сокращении объемов добычи на 20% в 2022 году от уровня, предусмотренного контрактами на недропользование.
<p>Создавать ценность путем усиления функции маркетинга и расширения каналов продаж</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Успешное функционирование ТНК – трейдера Казатомпрома. • Открыт новый рынок сбыта, подписано коммерческое соглашение о поставке урановой продукции для двух американских компаний.
<p>Применять передовые практики бизнес-деятельности</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Компания была сертифицирована по стандартам ISO 45001 и ISO 14001. • В рамках повышения культуры безопасности внедрена процедура остановки работниками небезопасных работ (СТОП-Карты). • В области производственной безопасности проведено 12 026 поведенческих аудитов, а также зарегистрировано 35 529 опасных условий, опасных действий и происшествий без последствий Near-Miss. • В рамках реализации Дорожной карты реализации Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP): <ul style="list-style-type: none"> – выполнялись работы по исследованию экологических и социальных воздействий производственных объектов на окружающую среду и местное население;

¹¹ Запасы включают в себя объемы Компании и ТНК.

- осуществлялась работа по созданию отраслевой системы экологического нормирования и мониторинга окружающей среды уранодобывающих предприятий;
- продолжалась работа по разработке корпоративных стандартов в обеспечении производственной безопасности на предприятиях Общества.
- В АО «Ульбинский Metallургический Завод» внедрена информационная система SAP ERP.
- В Корпоративном центре внедрена система CRM.
- Автоматизированы процессы информационной безопасности на базе платформы Оперативного центра информационной безопасности.
- Проведена предпроектная подготовка к внедрению проекта по аналитике данных (Корпоративное хранилище данных).
- Осуществлена функциональная модификация Интегрированной системы планирования (ИСП), включающая интеграцию с SAP ERP. ИСП введена в продуктивную эксплуатацию в ТОО «Семизбай-У» и ТОО «СП Инкай». Бизнес-планы ДЗО и консолидированный Бизнес-план Общества на период 2021-2025 годов сформированы в системе ИСП.
- В дальнейшем планируется поэтапное тиражирование ИСП на ДЗО Общества, в частности в 2021 году ожидается присоединение ТОО «Байкен-У».
- Реализовывался ряд проектов по эффективному управлению производственными фондами путем применения лучших технических методологий, технологий и цифровизации производственных процессов, в частности:
 - проект «Повышение качества планирования и проведения ТОиР технологического оборудования»;
 - проект «Повторное использование материалов и оборудования при горно-подготовительных работах добычных ДЗО Казатомпрома (Recycling)»;
 - проект «Онлайн-мониторинг обледенения линий электропередач на ДЗО путем применения технологии IoT (интернет вещей);
 - проект «Автоматизация и цифровизация управления насосного парка».

	<ul style="list-style-type: none"> • 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>Развивать корпоративную культуру, соответствующую лидеру отрасли</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Продолжена программа поощрения работников за выявление опасных условий, опасных действий и Near-Miss, за достижение целевых значений мотивационных КПД, установленных руководящим работникам ДЗО. • Реализуется проект по развитию корпоративной культуры безопасности. Совместно с Департаментом управления человеческими ресурсами осуществлена подготовка и сертификация 24 внутренних тренеров из числа работников Корпоративного центра и ДЗО Компании. • В 2020 году согласована и с 2021 года будет начата реализация программы менторства, которая направлена на преемственность – передачу знаний и опыта от действующих лидеров к будущим, развитие лояльности и приверженности корпоративным ценностям будущих лидеров.

Обеспечение баланса между доходами акционеров и оптимальной структурой капитала

Деятельность Казатомпрома отличается высоким уровнем доходности при низких капитальных затратах и низким уровне долга. Одним из стратегических приоритетов Компании является обеспечение финансовой устойчивости в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах путем рационального/сбалансированного использования собственного и заемного капитала с применением механизмов управления уровнем долга и финансовыми рисками.

Акции Казатомпрома торгуются на бирже Международного финансового центра «Астана» и Лондонской фондовой бирже с ноября 2018 года. На годовом Общем собрании акционеров Казатомпрома, состоявшемся 18 мая 2020 года в г. Нур-Султан, акционеры утвердили размер дивиденда в расчете на одну простую

акцию (одна ГДР равна одной обыкновенной акции) в сумме 381,72 тенге, выплачиваемого в 2020 году из прибыли за 2019 год. Общая сумма дивидендов по итогам 2019 года составила порядка 99 млрд тенге.

5.6. Трансформация бизнеса

Программа трансформации, проводимая Казатомпромом, включает в себя достижение максимальной долгосрочной акционерной стоимости, рентабельности и финансовой устойчивости путем развития культуры использования лучших практик в деятельности Компании.

Портфель цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»

Реализация плана развития культуры безопасности, разработанном на основе «золотых правил» международной концепции Vision Zero	
Описание проекта	Мероприятия, направленные на формирование осознанного соблюдения требований производственной безопасности работниками Компании с целью достижения «нулевого травматизма».
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в части процессов производственной безопасности.
Охват	ДЗО
Сроки	2019-2023 гг.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none">• Отсутствие случаев травматизма со смертельным исходом и с полной потерей трудоспособности.• Снижение уровня травматизма.• Снижение уровня воздействия производственных объектов на окружающую среду.• Отказ от использования запрещенного к эксплуатации оборудования.

Разработка системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов	
Описание проекта	Разработка и апробирование системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов на основе прямопоказывающего порогового дозиметра гамма-излучения «РКС-01ИМ», с возможностью оперативного измерения и контроля эквивалентной дозы (накопленной дозы) и мощности эквивалентной дозы внешнего гамма-излучения.

Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в части процессов контроля за радиационной обстановкой и возможными радиационными происшествиями.
Охват	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Сроки	2020-2021 гг.
Бюджет	41 875 тыс. тенге
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Своевременное получение информации о радиационной обстановке и возможных радиационных происшествиях. • Оперативное наблюдение за радиационной обстановкой не только на промышленных предприятиях, но и в близлежащих населенных пунктах рудника. • Снижение трудозатрат и времени для формирования и предоставления отчетов и информации в КЦ и уполномоченные органы. • Снижение рисков незапланированного облучения персонала. • Возможность проведения анализа уровней внешнего гамма-излучения при различных технологических операциях. • Наличие собственной системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов позволит тиражировать результаты на другие ДЗО.

Развитие корпоративной культуры	
Описание проекта	Продвижение целевой корпоративной культуры Компании, способствующей реализации стратегии, развитию бизнеса компании и сохранению достигнутого уровня социальной стабильности через реализацию плана преемственности, формирование и реализацию мероприятий по повышению бренда работодателя и участие в исследованиях Индекса социальной стабильности и лидерства.
Цель реализации	Развивать корпоративную культуру, соответствующую лидеру отрасли.
Охват	АО «НАК «Казатомпром»

	Добывающие ДЗО АО «Ульбинский Metallургический Завод» ТОО «Торгово-Транспортная Компания» ТОО «КАР-Technology»
Сроки	2021-2025 гг.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Обеспечение стабильного уровня вовлеченности (не ниже 60%), уровня социальной стабильности (не ниже 80%). • Компания входит в топ привлекательных работодателей отрасли. • Устойчивый уровень Индекса лидерства Компании.

Переход на использование водного раствора аммиака (25%) вместо каустической соды	
Описание проекта	Замена Натра едкого (каустическая сода) на водный раствор аммиака (аммиачная вода 25%) в технологическом процессе производства урановой продукции.
Цель реализации	Снижение себестоимости готовой урановой продукции.
Охват	ТОО «АППАК» ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» ТОО «Семизбай-У» ТОО «Каратау» ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ» ТОО «СП «Хорасан-У»
Сроки	2019-2020 гг.
Бюджет (факт)	468 304 тыс. тенге (с учетом доли владения КАП)
Выгоды	Сокращение затрат по основному реагенту в семи добычных ДЗО на 286 млн тенге за счет приобретения и использования водного раствора аммиака вместо Натра едкого.

Интегрированная система планирования	
Описание проекта	Система планирования и моделирования, предназначенная для производственно-финансового

	моделирования, постановки и отслеживания краткосрочных и долгосрочных целей.
Цель реализации	Целями проекта являются внедрение целевых процессов среднесрочного планирования и внедрение информационной системы, как инструмента интегрированного планирования.
Охват	АО «НАК «Казатомпром» ТОО «РУ-6» ТОО «Казатомпром-SaUran» ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» ТОО «АППАК» ТОО «СП «Инкай» ТОО «Семизбай-U»
Сроки	2016-2021 гг.
Бюджет	2 367 940 тыс. тенге
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Сокращение сроков корректировки бизнес-планов Общества по курсу валют и спотовой цене на уровне ДЗО (в периметре консолидации) и консолидированного бизнес-плана. • Возможность создания различных сценариев добычи урана, основанных на минерально-сырьевой базе в зависимости от рыночной конъюнктуры. • Возможность создания неограниченного количества сценариев бизнес-плана как на уровне ДЗО, так и на уровне КЦ в зависимости от разных значений параметров управления (курс, цены на уран, уровень инфляции и др.). • Сокращение сроков консолидации бизнес-плана. • Системная интеграция планов развития горных работ (ПРГР) и бизнес-планов для обеспечения консистентности данных, сокращения технических ошибок при ручном переносе производственных показателей ПРГР в бизнес-планы.

Повторное использование материалов и оборудования в производстве (Recycling)	
Описание проекта	<ul style="list-style-type: none"> • Регламентирование процесса повторного использования материалов и оборудования на добычных предприятиях АО «НАК «Казатомпром». • Разработка единых подходов к бухгалтерскому учету материалов и оборудования для рециклинга. • Формирование единого перечня оборудования, планируемого к повторному использованию на предприятиях. • Изменение технологических процессов при обвязке геотехнического полигона.
Цель реализации	Выстраивание процесса по повторному использованию материалов и оборудования на добычных предприятиях АО «НАК «Казатомпром».
Охват	Добычные ДЗО
Сроки	2020 г.
Выгоды	Финансовые выгоды повторного использования материалов и оборудования в производстве: <ul style="list-style-type: none"> • В 2020 году – 1 813 586 тыс. тенге • В 2021 году – 516 508 тыс. тенге

Повышение качества планирования и проведения ТОиР технологического оборудования	
Описание проекта	Подготовка к внедрению требований серии стандартов ISO 55000 и методологии технического обслуживания и ремонта, направленного на обеспечение надежности оборудования (RCM).
Цель реализации	Снижение затрат на ТОиР и обеспечение надежности технологического оборудования.
Охват	Добычные ДЗО
Сроки	2020-2021 гг.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Снижение затрат на ТОиР. • Повышение уровня материальной обеспеченности ремонтов и качества планирования.

	<ul style="list-style-type: none"> • Повышение доли прогнозируемых/ управляемых отказов. • Стандартизация подходов по эффективному управлению технологическим оборудованием. <p>Финансовые выгоды: В 2020 году – 138 407 тыс. тенге В 2021 году – 195 172 тыс. тенге</p>
--	--

Автоматизация процесса управления и эксплуатации насосного парка	
Описание проекта	Внедрение процесса управления и эксплуатации производственного оборудования с использованием BigData для проведения предиктивной аналитики и снижения затрат на ТОиР.
Цель реализации	Снизить затраты на сервисное обслуживание насосного оборудования на 5% и долю аварийных ремонтов на 40% путем автоматизации сбора данных жизнедеятельности насосов в режиме реального времени и проведения предиктивной аналитики к концу 2021 г.
Охват	ТОО «СП «Инкай» ТОО «СП «Хорасан-U»
Сроки	2020-2021 гг.
Бюджет	195 000 тыс. тенге (полная совокупная стоимость) 157 500 тыс. тенге (с учетом доли владения АО «НАК «Казатомпром»)
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Снижение количества отказов и аварийности оборудования. • Повышение эффективности загрузки ремонтного персонала, нормирование работ. • Увеличение жизненного цикла оборудования. • Наличие фактических данных о состоянии оборудования и материалов для обсуждения с сервисными службами (прозрачность работ сервисного обслуживания). • Возможность расширения системы на другие виды оборудования. • Сокращение затрат на сервисное обслуживание насосного оборудования от 5-15%.

Внедрение системы мониторинга образования электросетей в ТОО «Уранэнерго»	
Описание проекта	Внедрение и масштабирование комплексного инструмента, эксплуатация которого обеспечит фактической метеорологической информацией диспетчеров и службы за счет установки на опорах электросетей постов контроля погодных параметров с передачей данных по GSM-каналу на рабочие места диспетчерского состава.
Цель реализации	Снизить количество переключений на резервную схему снабжения в зимние периоды на 30% к концу первого квартала 2021 г. за счет получения оперативной информации о фактической ситуации на линиях электропередач, что позволит оперативно провести предупредительные мероприятия по борьбе с гололедообразованием.
Охват	ТОО «Уранэнерго»
Сроки	2020-2021 гг.
Бюджет (факт)	8 408 тыс. тенге (с учетом доли владения АО «НАК «Казатомпром»)
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Сокращение МРЦ, простоев производства. • Автоматизация получения метеорологической информации для принятия оперативных решений. • Получение оперативной информации о фактической ситуации на линиях электропередач. • Усовершенствование системы мониторинга сети и оперативность проведения мероприятий по борьбе с гололедообразованием. • Определение нагрузки на отдельные элементы конструкции. • Удаленный доступ к системе мониторинга состояния линии электропередач.

Модель производственных процессов добычного предприятия

Описание проекта	Актуализация модели производственных процессов (добыча и переработка) на базе добычного предприятия ТОО «РУ-6» в ARIS.
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в части производственных процессов.
Охват	ТОО «РУ-6»
Сроки	2020-2021 гг.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Возможность анализа процессов «asis» с целью формирования процессов «tobe» и их дальнейшей автоматизации. • Создание основы для анализа и повышения эффективности производственных бизнес-процессов, в том числе за счет внедрения инструментов статистического анализа, прогнозирования и бизнес-анализа, устранения искажений в исходных данных и бизнес-информации. • Минимизация рисков при внедрении других систем на предприятии в будущем с точки зрения их интеграции с существующими системами. • Сокращение стоимости устранения ошибок и несоответствий за счет их выявления на ранних фазах развития нежелательных явлений. • База для формирования внутренней нормативной документации, регламентирующей производственные процессы добычного предприятия.

Мероприятие «Безбумажный КАП»	
Описание проекта	<ul style="list-style-type: none"> • Сокращение бумажного документооборота в Корпоративном центре и пяти ДЗО. • Оптимизация процессов согласования. • Памятка проведения рабочих совещаний, встреч, переговоров.
Цель реализации	Сокращение бумажного документооборота в Корпоративном центре и пяти ДЗО и оптимизация процессов согласования.
Охват	АО «НАК «Казатомпром», 5 ДЗО

Сроки	2020 г.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Повышение культуры печати. • Постепенное ежеквартальное сокращение потребления бумаги. • Оптимизация внутренних процессов согласований. • Бережное отношение к окружающей среде.

Предпроектная подготовка к внедрению проекта по аналитике данных	
Описание проекта	Модель данных является основой для внедрения в Компании инструментария для соединения потоков данных из различных источников, их комплексного анализа, фильтрации, преобразования и моделирования с целью извлечения полезной информации и принятия решений.
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности путем применения аналитики данных.
Охват	АО «НАК «Казатомпром» Добычные ДЗО
Сроки	2019-2021 гг.
Выгоды	Мероприятие подразумевает поиск решений для применения аналитики данных, которые, в свою очередь, могут принести как качественные, так и финансовые выгоды.

Модернизация аффинажного производства ТОО «Казатомпром- SaUran»	
Описание проекта	Модернизация АФЦ ТОО «Казатомпром-SaUran» (замена технологии экстракционного аффинажа на более простую и дешевую пероксидную схему аффинажного производства) для снижения себестоимости переработки урана – от товарного десорбата (ТД) до закиси-окиси урана (ЗОУ).
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в части переработки урана.
Компания-организатор	ТОО «Казатомпром-SaUran»
Сроки	2021-2022 гг.

Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Снижение себестоимости переработки ТД до ЗОУ в АФЦ ТОО «Казатомпром-SaUran» после модернизации. • Снижение операционных затрат ТОО «Казатомпром-SaUran» и КЦ на переработку урана в ТД до ЗОУ на период проведения модернизации. • Оптимизация штатной численности АФЦ ТОО «Казатомпром-SaUran» после модернизации за счет перераспределения высвободившегося персонала АФЦ на другие производственные участки ТОО «Казатомпром-SaUran» и/или ДЗО. • Повышение коэффициента извлечения с 98,2% до 100% при переработке урана после завершения модернизации. • Снижение аварийных остановок и связанных с этим рисков срыва производственных программ. • Снижение риска срывов поставок химических реагентов и связанных с этим рисков срыва производственных программ. • Снижение уровня травмоопасности в АФЦ ТОО «Казатомпром-SaUran» ввиду отсутствия в процессе органических химических реагентов.
---------------	--

Оцифровка производственных данных этапа технологического бурения	
Описание проекта	Создание единой базы производственных данных этапа технологического бурения по добычным ДЗО с целью повышения эффективности операционной деятельности путем ее использования.
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в части технологического бурения.
Охват	Добычные ДЗО АО «Волковгеология»
Сроки	2021-2022 гг.
Выгоды	Создание единой базы производственных данных этапа технологического бурения по добычным ДЗО, что создаст основу для возможностей по:

	<ul style="list-style-type: none"> • повышению качества принимаемых управленческих решений КЦ в части ГПР; • внедрению риск-ориентированного подхода в планирование РВР в добычных ДЗО; • повышению производительности АО «Волковгеология» в части технологического бурения.
--	---

Централизация процесса «Выбор поставщика»	
Описание проекта	Проект, направленный на сокращение затрат на закупки и повышение качества закупочной деятельности за счет централизации функции проведения процедур закупок для ДЗО АО «НАК «Казатомпром» в общем центре обслуживания и увеличения доли конкурентных закупок.
Цель реализации	Применять передовые практики в бизнес-деятельности в управлении закупочной деятельностью.
Охват	Пилот: ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК», ТОО «Торгово-Транспортная Компания». Тираж 1: АО «НАК «Казатомпром», ТОО «KAR-Technology» Тираж 2: другие добычные предприятия
Сроки	2020-2021 гг.
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Снижение цен закупок. • Снижение трудозатрат на проведение процедур закупок. • Повышение своевременности поставок товаров. • Увеличение количества поставщиков. <p>Финансовые выгоды: В 2021 г. – 203 000 тыс. тенге (Пилот и Тираж 1) В 2022 г. – TBD (Тираж 2)</p>

Внедрение и развитие кибербезопасности	
Описание проекта	Комплекс мероприятий, направленных на вывод ряда функций по обеспечению ИБ (круглосуточный

	мониторинг событий ИБ, выявление инцидентов ИБ, проведение расследований инцидентов ИБ, анализ вредоносного программного обеспечения, аудит исходного кода информационных систем и др.) в единый «Оперативный центр информационной безопасности» (ОЦИБ) АО «ФНБ «Самрук-Қазына», а также повышение зрелости процессов ИБ в АО «НАК «Казатомпром» (обучение и повышение осведомленности пользователей, управление инцидентами и событиями ИБ, идентификация, оценка, обработка, мониторинг рисков ИБ, координация разработки и внедрения контрольных мероприятий ИБ, управление уязвимостями, мониторинг обновлений, безопасность сети, управление конфигурациями).
Цель реализации	Повысить уровень зрелости информационной безопасности в КЦ и ДЗО путем перевода доменов / процессов со второго на третий уровень зрелости к концу 2024 года.
Охват	АО «НАК «Казатомпром» 17 ДЗО
Сроки	2019-2024 гг.
Бюджет	464 667 тыс. тенге
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Увеличение времени мониторинга системы ИБ. • Автоматизация процесса эскалации инцидентов по ИБ в режиме реального времени. • Увеличение скорости реагирования на реализованные инциденты ИБ. • Повышение уровня зрелости ИБ в КЦ. • Повышение осведомленности пользователей. • Уменьшение вероятности несанкционированного доступа в внутренней корпоративной сети. • Своевременно устраненные критичные уязвимости с момента появления обновления.

Разработка новых правил (методики) ценообразования для прочей урановой продукции (UF₆, ОУП, топливные таблетки, ТВС и прочее)

Описание проекта	Разработка и утверждение постановлением Правительства РК правил (методики) ценообразования для прочей урановой продукции (UF ₆ , ОУП, топливные таблетки, ТВС и прочее) в срок до середины 2022 г., для участия Общества на рынках сырьевого и обогащенного гексафторида урана (UF ₆), топливных таблеток и тепловыделяющих сборок (ТВС).
Цель реализации	Создавать ценность путем усиления функции маркетинга и расширения каналов продаж.
Охват	АО «НАК «Казатомпром» АО «Ульбинский Metallургический Завод»
Сроки	2020-2022 гг.
Бюджет	50 000 тыс. тенге
Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Четкие рамки ценообразования на прочую урановую продукцию. • Увеличение доли рынка за счет продажи прочей урановой продукции. • Рост выручки и чистой прибыли за счет продажи прочей урановой продукции. • Увеличение продаж закиси-окиси урана в качестве сырья для прочей урановой продукции.

Актуализация правил (методики) ценообразования на концентрат природного урана	
Описание проекта	Общество неоднократно сталкивалось с затруднениями по продаже урановой продукции потенциальным клиентам, по причине необходимости соблюдения правил (методики) ценообразования на концентрат природного урана.
Цель реализации	Изменение правил (методики) ценообразования на концентрат природного урана для повышения конкурентоспособности Общества на рынках Индии, Южной Кореи, США, Франции
Компания-организатор	АО «НАК «Казатомпром» ДЗО
Сроки	2020-2021 гг.

Выгоды	<ul style="list-style-type: none"> • Усиление экспортного потенциала Республики Казахстан путем увеличения конкурентоспособности Общества на мировом урановом рынке. • Четкие рамки ценообразования на концентрат природного урана. • Увеличение продаж и, следовательно, налоговых поступлений в бюджет государства и выплат дивидендов акционерам. <p>Финансовые выгоды: в 2022 году – 5 921 623 тыс. тенге</p>
---------------	--

Результаты 2020 года:

- запуск системы SAP ERP в Корпоративном центре и 8 дочерних предприятиях. В настоящее время ведутся работы по переходу учета в SAP ERP в АО «Ульбинский Металлургический Завод»;
- запуск системы ИСП в продуктивную эксплуатацию в ТОО «Семизбай-У» и ТОО «СП «Инкай»;
- запуск системы CRM в продуктивную эксплуатацию;
- завершен перевод технологического процесса осаждения урана на аммиачную воду в трех ДЗО (ТОО «АППАК, ТОО «Семизбай-У», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»);
- выполнены мероприятия Дорожной карты развития корпоративной культуры 2020 года, сформированные с учетом приоритета Компании «Социальное партнерство» и объявленного в Казахстане «Года Волонтера»;
- в результате поиска новых бизнес-инициатив в первом полугодии 2020 года в портфель было включено 6 проектов/мероприятий, 2 из которых имеют финансовые выгоды. Во втором полугодии 2020 года в портфель вошло еще 4 проекта /мероприятия, 3 из которых имеют финансовые выгоды;
- определены новые механизмы сокращения неэффективных затрат на ТОиР и Управления производственными активами на 2020-2021 гг.;
- сокращены затраты за счет повторного использования материалов и оборудования на добычных предприятиях на 1 813 586 тыс. тенге;
- сокращено использование бумаги в КЦ и ДЗО на 30%. При этом, максимальная доля сокращения использования бумаги приходится на корпоративный центр в размере 67%;
- автоматизированы процессы информационной безопасности на базе платформы Оперативного центра информационной безопасности;

- актуализированы модели производственных процессов (добыча и переработка) на базе добычного предприятия ТОО «РУ-6» в ARIS.

Планы на 2021 год

Согласно утвержденным планам в 2021 году Компания планирует продолжить реализацию следующих ключевых проектов и мероприятий цифровой трансформации:

- продолжить внедрение целевых процессов информационной безопасности в КЦ и дочерних организациях;
- продолжить работы по развитию ИСП с тиражированием в ТОО «Байкен-У»;
- продолжить реализацию задач по трансформации культуры и обеспечению безопасности производства;
- оцифровать производственные данные для этапа технологического бурения по добычным ДЗО с целью повышения эффективности операционной деятельности путем ее использования;
- начать работы по модернизации аффинажного производства ТОО «Казатомпром-SaUran»;
- завершить разработку системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов в ТОО «Казатомпром-SaUran»;
- завершить разработку архитектуры производственных процессов (добыча и переработка) и архитектуры данных в ТОО «РУ-6» с верхнеуровневыми требованиями к интеграции ИС на добычном предприятии;
- завершить централизацию функции проведения процедур закупок для ДЗО АО «НАК «Казатомпром» в общем центре обслуживания с целью увеличения доли конкурентных закупок, сокращения затрат на закупки и повышения качества закупочной деятельности;
- разработать методику ценообразования для прочей урановой продукции (UF₆, ОУП, топливные таблетки, ТВС и прочее) с целью увеличения доли рынка за счет продажи прочей урановой продукции и получения роста выручки и чистой прибыли за счет продажи прочей урановой продукции;
- актуализировать методику ценообразования на концентрат природного урана с целью усиления экспортного потенциала Республики Казахстан путем увеличения конкурентоспособности Общества на мировом урановом рынке.

5.7. Участие в ассоциациях и следование международным принципам

GRI 102-13



Профессиональные организации 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;
- 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.

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

Отраслевые организации на национальном уровне

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

- Ассоциация «Ядерное общество Казахстана», Нур-Султан, Республика Казахстан
<http://www.nuclear.kz>
членство с 2002 года;
- 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.

6. ОБЗОР ФИНАНСОВОЙ И ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Существенные факторы, влияющие на результаты деятельности Группы

Значительные факторы, которые повлияли на результаты деятельности Группы за 2020 и 2019 годы и 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;
- изменение цен в связи с пандемией и наличие критически важных операционных материалов;
- влияние изменений в оценке запасов;
- сделки с дочерними предприятиями, СП, СО и ассоциированными предприятиями.

Цена, полученная за продажу 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 по контрактам с ценообразованием, включающим 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». *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.

		2019	2020	Изменение
Средняя недельная спотовая цена (на фунт U ₃ O ₈) ¹²	долл. США	25,84	29,60	15%
	тенге	9 892	12 236	24%
Средняя цена реализации Группы (на фунт U ₃ O ₈)	долл. США	26,60	29,54	11%
	тенге	10 184	12 210	20%
Средняя цена реализации Казатомпрома (на фунт U ₃ O ₈)	долл. США	26,89	29,63	10%
	тенге	10 294	12 247	19%

Дополнительную информацию касательно специфичных рыночных тенденций, оказавших влияние на цену на уран в 2020 году, можно найти в отчете «Операционные результаты деятельности АО «НАК «Казатомпром за 4 квартал 2020 года», доступном на корпоративном веб-сайте.

GRI 102-10

Изменение в структуре Группы

В 2020 и 2019 годах Группа завершила несколько сделок, которые существенно повлияли на результаты отчетных периодов.

В 2020 году:

- 17 марта 2020 года Группа завершила сделку с АО «ТВЭЛ» (ТВЭЛ) по реализации принадлежащих Казатомпрому 50% доли (минус одна акция) в АО «Центр по Обогащению Урана» своему партнеру по данному совместному предприятию – ТВЭЛ. Группа оставляет за собой одну акцию АО «Центр по Обогащению Урана», которая сохранит право Группы на доступ к услугам по обогащению урана в соответствии с условиями, предварительно согласованными с ТВЭЛ. Сумма сделки составила 6 253 млн российских рублей или 90 млн евро по курсу, зафиксированному на 31 декабря 2019 года. Фактически полученное вознаграждение составило 90 млн евро (эквивалент 43 858 млн тенге).

В 2019 году:

- 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.

¹²Источник: Данные УхС.

- 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, ассоциированных предприятий и прочих инвестиций Группы сократилось с 42 в 2019 году до 39 в 2020 году.

Воздействие изменений валютных курсов

Подверженность Группы воздействию колебания курсов валют связана с осуществлением продаж, закупок и привлечением займов в иностранной валюте. Основные денежные потоки Группы выражены в долларах США, в связи с тем, что:

- уран оценивается в долларах США, поэтому большая часть консолидированной выручки от реализации Группы генерируется в долларах США (91% – в 2020 году; 88% – в 2019 году);
- Компания закупает уран и урановую продукцию у своих СП и ассоциированных предприятий 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 (85% – в 2020 году; 88% – в 2019 году), являющихся валютой 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 США по отношению к тенге, что впоследствии имеет положительное влияние на финансовые результаты Группы. Тем не менее, поскольку Группа имеет кредитные обязательства, выраженные в долларах США, положительное влияние укрепления доллара США может быть частично или полностью нивелировано. Кроме того, Компания приобретает урановую продукцию у своих совместных и ассоциированных предприятий 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.

В 2020 году обменный курс тенге к доллару США находился в диапазоне от 375,87 тенге до 448,52 тенге. На конец 2020 года курс тенге к доллару США Национального Банка Республики Казахстан (НБК) составил 420,71 тенге. Воздействие колебания курсов валют оказало существенное положительное влияние на финансовые результаты Группы по итогам 2020 года. Доход Группы по курсовой разнице за 2020 год составил 3 759 млн тенге.

В нижеследующей таблице приведены средние за период и на конец года обменные курсы тенге/доллар США, согласно данным НБК по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов.

		2019	2020	Изменение
Средний обменный курс за период ¹³	тенге / долл. США	382,87	413,36	8%
Обменный курс на конец периода	тенге / долл. США	381,18	420,71	10%

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 (на основе формулы – см. таблицу и сноску ниже). Налогооблагаемые расходы включают в себя все прямые расходы, связанные с добычей полезных ископаемых, в том числе погашение горно-подготовительных работ за период и любые другие амортизационные отчисления, связанные непосредственно с деятельностью по добыче, но исключают затраты на переработку и общие и административные расходы. НДПИ рассчитывается отдельно по каждому контракту на недропользование. Таким образом, получаемая в результате сумма НДПИ прямо зависит от себестоимости добываемой продукции.

В следующей таблице указаны налоги Группы за указанные годы:

¹³ Средние курсы рассчитываются как среднее значение ежедневных обменных курсов на каждый календарный день.

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Корпоративный подоходный налог ¹⁴	43 948	65 492	49%
Налог на добычу полезных ископаемых ¹⁵	22 916	20 110	(12%)
Другие налоги и прочие платежи в бюджет ¹⁶	60 335	55 490	(8%)
Общий начисленный налог	127 199	141 092	11%

Общая сумма начисленных налогов увеличилась на 11% по итогам 2020 года в сравнении с 2019 годом, в основном за счет увеличения корпоративного подоходного налога. Рост связан с увеличением налоговой базы за счет более высоких спотовых цен на уран и ослабления тенге по отношению к доллару США, а также увеличением доли урана, произведенного консолидируемыми компаниями и СО. При продаже такого урана себестоимость реализации в основном представлена себестоимостью производства. Продажа АО «Центр по Обогащению Урана» в первом полугодии 2020 года имела разовый эффект на налогооблагаемую базу (см. раздел «Изменение в структуре Группы»). Снижение НДС и других налогов вызвано в основном снижением объема добычи урана в 2020 году (см. раздел «Показатели производства и реализации уранового сегмента»).

Стоимость и доступность серной кислоты

Для добычи урана методом ПСВ необходимы значительные объемы серной кислоты. Отсутствие серной кислоты может нарушить график добычи Группы, а рост цен на серную кислоту может негативно повлиять на прибыль Группы.

Средневзвешенная цена за тонну, выплачиваемая Группой за серную кислоту, увеличилась до 22 203 тенге за тонну в 2020 году (с 21 304 тенге за тонну в 2019 году). В 2020 году, расходы на серную кислоту в среднем составили около 13% от производственной себестоимости уранодобывающих предприятий Группы.

Изменение цен в связи с пандемией и наличие критически важных операционных материалов

Добыча урана методом ПСВ требует импорта определенных ключевых производственных материалов и компонентов. Данные позиции либо импортируются напрямую Группой в Казахстан, либо импортируются местными

¹⁴ Действующая ставка: 20%; расчет: налогооблагаемый доход (на основе налоговой отчетности), умноженный на ставку налога на прибыль.

¹⁵ Действующая ставка: 18,5% для стоимости урана в продуктивном растворе; расчет: начисление налога осуществляется на стоимость добычи и основано на предполагаемой 20-процентной марже прибыли по некоторым расходам и ставке НДС 18,5%. Начисление налога в размере 29% определяется по следующей формуле: $(1 + 20\%) \times 18,5\% \div (1 - (1 + 20\%) \times 18,5\%)$.

¹⁶ Включает налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, социальный налог, прочие платежи в бюджет, НДС и ИПН (по ИПН Компания является налоговым агентом).

поставщиками, у которых Группа закупает такие материалы. Из-за глобальных ограничений на транспортировку, связанных с пандемией, и экспортных ограничений, введенных некоторыми странами, Группа столкнулась с задержками и/или ограниченным доступом к некоторым ключевым материалам, таким как определенные типы труб и насосов.

В некоторых случаях ограничения на доставку и доступность привели к увеличению затрат на приобретение необходимых эксплуатационных материалов, что привело к небольшому увеличению производственных затрат и отрицательно сказалось на прибыльности. В других случаях имелась почти полная потеря доступа к определенным материалам, что приводило к повышенному риску для производства. На сегодняшний день этот риск снижен за счет перераспределения текущих запасов между предприятиями для обеспечения непрерывной деятельности. Однако, если Группа не сможет закупить достаточное количество критически важных материалов для всех своих предприятий, это может повлиять на запланированный график производства.

Влияние изменений в оценке запасов

Группа оценивает запасы и ресурсы на ежегодной основе в соответствии с кодексом JORC, включая оценку расчетов со стороны квалифицированной третьей стороны. В результате, запасы и ресурсы ежегодно 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 отработки рудника.

Сделки с Дочерними компаниями, СП, СО и ассоциированными предприятиями

Компания закупает U_3O_8 у своих дочерних предприятий, СО, СП и ассоциированных предприятий, в основном по спотовой цене с учетом применимых рыночных дисконтов. Зачастую закупаемые объемы U_3O_8 соответствуют доле участия Компании в соответствующих продающих предприятиях.

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

- Продажа покупного U_3O_8 (СП и ассоциированных предприятий), и

- Продажа собственного U_3O_8 , произведенного Компанией и ее консолидированными дочерними предприятиями и 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 предприятий составляет значительную часть прибыли Группы, и ее следует учитывать при оценке финансовых результатов Группы. В 2020 году U_3O_8 приобретался с учетом средневзвешенного дисконта в размере 4,07% от спотовой цены.

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

В следующей таблице приведены объемы, приобретенные Компанией за указанные периоды:

(тонны)	2019	2020	Изменение
U_3O_8 , приобретенный у СП и ассоциированных предприятий	3 050	2 676	(12%)
U_3O_8 , приобретенный у СО и дочерних предприятий	11 010	8 586	(22%)
Итого	14 060	11 262	(20%)

Объем U_3O_8 , приобретенный у СП, СО, ассоциированных и дочерних предприятий в 2020 году составил 11 262 тонн. Снижение на 20% в сравнении с 14 060 тоннами в 2019 году вызвано главным образом снижением объемов производства U_3O_8 как на 100% основе, так и пропорционально доле участия (см. раздел «Показатели производства и реализации уранового сегмента»).

Помимо вышеуказанных объемов Компания (включая ее торговую дочернюю компанию ТНК) приобретает объемы у третьих сторон по различным ценам.

6.2. Анализ основных показателей деятельности

Консолидированные финансовые показатели

Все сравнения в данном разделе подготовлены на основании 12 месяцев 2020 года и 2019 года. В приведенной ниже таблице указана финансовая информация, относящаяся к консолидированным результатам Группы в 2020 и 2019 годах:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Выручка	502 269	587 457	17%
Себестоимость реализации	(307 498)	(319 624)	4%
Валовая прибыль	194 771	267 833	38%
Расходы по реализации	(10 827)	(14 352)	33%
Общие и административные расходы	(32 024)	(29 582)	(8%)
Операционная прибыль	151 920	223 899	47%
Прочий доход/(убыток) в т.ч. следующие разовые эффекты:	61 924	21 159	(66%)
Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятие (разовый эффект) ¹⁷	–	22 063	100%
Результаты от приобретения бизнеса (разовый эффект) ¹⁸	54 649	–	–
Доход от списания обязательства по совместной операции (разовый эффект) ¹⁹	16 995	–	–
Доля в результатах Ассоциированных предприятий	23 547	39 482	68%
Доля результатов СП	9 864	604	(94%)
Доход до налогообложения	247 255	285 144	15%
Расходы по подоходному налогу	(33 506)	(63 776)	90%
Чистая прибыль	213 749	221 368	4%
Прибыль за год, относимая на собственников Компании	189 998	183 541	(3%)
Чистая прибыль на акцию, относимая на собственников (базовая и разводненная) тенге/акцию ²⁰	733	708	(3%)
Скорректированная чистая прибыль (без разовых эффектов)	142 105	199 305	40%

¹⁷Результат от выбытия инвестиции в совместное предприятие АО «Центр по Обогащению Урана».

¹⁸В 2019 году Группа отразила прибыль по справедливой стоимости включения ТОО СП «Хорасан-У» в консолидацию.

¹⁹Доход от списания обязательства по СО относится к объему невыкупленного урана у СО за 2018 год, который Группа по согласованию с партнерами не планирует приобретать в последующих периодах, в связи с чем данное обязательство, признанное в 2018 году, было списано в первом полугодии 2019 года.

²⁰Рассчитывается как: прибыль за год, относимая на собственников Компании поделенная на общее количество выпущенных акций из раздела Выпущенные акции, округленная до ближайшего целого тенге.

Скорректированный показатель EBITDA ²¹	248 719	325 734	31%
Показатель EBITDA ²² (пропорционально доле участия)	217 266	295 465	36%

Консолидированная выручка и другие финансовые показатели

Консолидированная выручка Группы составила 587 457 млн тенге по итогам 2020 года, увеличившись на 17% по сравнению с 2019 годом в основном за счет увеличения средней цены реализации, связанного с ростом спотовой цены на U₃O₈ и ослаблением тенге по отношению к доллару США в 2020 году. Данное увеличение также было поддержано небольшим увеличением объема реализации в 2020 году по сравнению с 2019 годом (см. раздел «Показатели производства и реализации уранового сегмента»).

В приведенной ниже таблице показана выручка по основным направлениям деятельности за 2020 год по сравнению с 2019 годом:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение	Доля	
				2019	2020
Урановая продукция ²³	438 518	529 196	21%	87%	90%
Бериллиевая продукция	19 717	21 866	11%	4%	4%
Танталовая продукция	9 543	12 205	28%	2%	2%
Прочие	34 491	24 190	(30%)	7%	4%
Итого выручка	502 269	587 457	17%	100%	100%

Операционная прибыль по итогам 2020 года составила 223 899 млн тенге, увеличившись на 47% по сравнению с 2019 годом в связи с увеличением средней цены реализации, а также по причине увеличения доли собственного урана, произведенного консолидированными дочерними предприятиями и СО Компании. При продаже собственного урана, произведенного Компанией, себестоимость реализации в основном представлена себестоимостью производства и в консолидированных результатах Группы отражается полная маржа урановой продукции.

²¹ Скорректированный показатель EBITDA рассчитывается путем исключения из EBITDA всех статей, не связанных с основной деятельностью и имеющих разовый эффект.

²² В прошлом раскрывался как «скорректированный показатель EBITDA (пропорционально доле участия)». Рассчитывается как скорректированный показатель EBITDA за вычетом доли в чистой прибыли СП и ассоциированных предприятиях плюс доля скорректированного показателя EBITDA Совместных и ассоциированных предприятий, 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.

²³ Включает производство и реализацию порошка UO₂ и топливных таблеток.

Чистая прибыль за 2020 составила 221 368 млн тенге, увеличившись на 4% по сравнению с 2019 годом. В 2020 году был получен чистый доход от выбытия инвестиции АО «Центр по Обогащению Урана» (см. раздел «Изменение в структуре Группы») в размере 22 063 млн тенге. С учетом корректировки на данный разовый эффект, скорректированная чистая прибыль за 2020 год составила 199 305 млн тенге, увеличившись на 40% по сравнению со скорректированной чистой прибылью 2019 года, в соответствии с ростом операционной прибыли в 2020 году. В 2019 году был получен доход от списания обязательства по СО на сумму 16 995 млн тенге, которое было первоначально признано в 2018 году. Данный доход относился к объему невыкупленного урана у СО за 2018 год, который Группа не планировала покупать в последующих периодах, в связи с чем данное обязательство было списано в 2019 году. Также, в 2019 году ТОО «СП «Хорасан-У» был включен в состав Группы, разовый эффект по данной сделке составил 54 649 млн тенге.

Скорректированный показатель EBITDA составил 325 734 млн тенге в 2020 году, увеличившись на 31% по сравнению с 2019 годом, тогда как показатель EBITDA пропорционально доле участия по итогам 2020 года составил 295 465 млн тенге, увеличившись на 36% по сравнению с 2019 годом. Изменения были вызваны в основном более высокой операционной прибылью, а также увеличением EBITDA СП и ассоциированных предприятий.

Урановый сегмент

Финансовые показатели уранового сегмента

(в млн тенге, если не указано иное)		2019	2020	Изменение
Средний обменный курс за период	тенге/ долл. США	382,87	413,36	8%
Выручка от уранового сегмента ²⁴		437 160	527 936	21%
в т.ч. выручка от реализации U ₃ O ₈ (по Группе) ²⁵		424 756	521 594	23%
Доля доходов от урановой продукции	%	85%	89%	5%

Консолидированные продажи U₃O₈ составили 521 594 млн тенге в 2020 году, увеличившись на 23% по сравнению с 2019 годом в основном за счет увеличения

²⁴Данный сегмент не включает производство и реализацию порошка UO₂ и топливных таблеток. Рассчитано из Консолидированной Финансовой Отчетности Примечание «Сегментная информация» как сумма внешней выручки и выручки от других сегментов по урановому сегменту.

²⁵Рассчитано из Раздела Показатели производства и реализации Уранового сегмента: объем реализации U₃O₈ (консолидированный) помноженный на среднюю цену реализации Группы в тенге/кг.

средней цены реализации, вызванного ростом спотовой цены на U_3O_8 , а также ослаблением тенге по отношению к долл. США и увеличением объема реализации в 2020 году.

Показатели производства и реализации уранового сегмента

Показатель		2019	2020	Изменение
Объем производства U_3O_8 (на 100% основе)	тонны	22 808	19 477	(15%)
Объем производства U_3O_8 (пропорционально доле участия) ²⁶	тонны	13 291	10 736	(19%)
Объем реализации U_3O_8 (консолидированный)	тонны	16 044	16 432	2%
вкл. объем реализации Компании ²⁷²⁸	тонны	14 148	14 126	(0%)
Остатки готовой продукции Группы (U_3O_8)	тонны	9 906	7 537	(24%)
вкл. остатки готовой продукции Компании (U_3O_8) ²⁹	тонны	8 571	6 761	(21%)
Средняя цена реализации Группы	тенге/кг	26 475	31 743	20%
Средняя цена реализации Группы	долл. США/фунт	26,60	29,54	11%
Средняя цена реализации Компании ³⁰	долл. США/фунт	26,89	29,63	10%
Средняя еженедельная спотовая цена	долл. США/фунт	25,84	29,60	15%
Средняя спотовая цена на конец месяца ³¹	долл. США/фунт	25,64	29,96	17%

Все годовые результаты деятельности и продаж в урановом сегменте соответствовали скорректированным с учетом влияния пандемии ожиданиям Компании, представленным на 2020 год.

²⁶Объем производства U_3O_8 (пропорционально доле участия) не равен объему покупного урана Компанией и ТНК.

²⁷Объем реализации Компании (учитываемый в Группе): включает общие объемы реализации внешним покупателям Компании и ТНК. Внутригрупповые сделки между Компанией и ТНК не учитываются.

²⁸Объем продаж по Группе и объем продаж КАП (включенный в объем продаж по Группе) не включают около 100,5 тонн уранового эквивалента, проданных в форме гексафторида урана UF_6 , в первом квартале 2020 года, и около 315 тонн уранового эквивалента, проданных в форме низкообогащенного UF_6 , в адрес Банка НОУ МАГАТЭ в четвертом квартале 2019 года.

²⁹Объем остатков готовой продукции Компании (учитываемый в Группе): включает общие объемы остатков Компании и ТНК.

³⁰Средняя цена реализации по сделкам КАП: средневзвешенная цена за фунт уранового концентрата для итоговых внешних продаж КАП и ТНК. Цены по внутригрупповым сделкам между КАП и ТНК не включены.

³¹Источник: 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.

В 2020 году объемы производства U_3O_8 как на пропорциональной, так и на 100% основе были ниже по сравнению с прошлым годом, что связано со снижением деятельности по разработке месторождений и снижением количества персонала во втором квартале на фоне пандемии COVID-19. Как правило, для перехода от этапа разработки месторождений до добычи способом ПСВ необходимо от четырех до восьми месяцев, в связи с чем, меры безопасности, принятые в первой половине 2020 года с целью борьбы с пандемией, оказали существенное влияние на добычу во второй половине 2020 года. Разница в процентном уменьшении объема производства, как на 100% основе (минус 15%), так и пропорционально доле участия (минус 19%), связана с разным уровнем производства и разным уровнем долевого участия в каждом предприятии, входящем в состав Группы.

Консолидированные объемы продаж U_3O_8 в 2020 году были немного выше по сравнению с 2019 годом из-за более высокого объема, реализованного в пользу партнеров по СП (ТОО «АППАК», ТОО «СП «Инкай», ТОО «Байкен-У» и ТОО «СП «Хорасан-У»). Объем продаж Компании по итогам 2020 и 2019 годов сохранился на аналогичном уровне.

Консолидированные запасы (остатки) готовой продукции U_3O_8 по Группе в 2020 году составили 7 537 тонн, что на 24% ниже, чем в 2019 году. На уровне Компании запасы (остатки) готовой продукции U_3O_8 составили 6 761 тонн, что на 21% меньше по сравнению с 2019 годом. Уменьшение запасов было связано в основном тем, что объем производства U_3O_8 как на 100% основе, так и пропорционально доле участия снизился, в то время как уровень продаж остался неизменным по сравнению с прошлым годом. В соответствии со стратегией Компании, уровни запасов (остатков) готовой продукции Казатомпрома варьируются в зависимости от сезонности, объемов добычи и продаж согласно меняющимся рыночным условиям.

Средняя цена реализации Группы в тенге в 2020 году составила 31 743 тенге/кг (29,54 долл. США/фунт), что на 20% выше по сравнению с 2019 годом в связи с увеличением средней спотовой цены на урановую продукцию и ослаблением тенге по отношению к доллару США. Средняя цена реализации на уровне Компании также была выше по аналогичным причинам.

Текущее ценообразование контрактного портфеля Компании тесно взаимосвязано с текущими спотовыми ценами на уран (см. раздел «Анализ чувствительности по ценам реализации урана»). Однако в 2020 году рост средней цены реализации незначительно отличался от роста спотовой рыночной цены на

уран, поскольку некоторые поставки основывались на ценах, которые были зафиксированы до повышения рыночной цены, а некоторые были проиндексированы по мартовским спотовым ценам, когда рыночная цена была ниже.

Объемы производства уранового сегмента

Информация, указанная в таблице ниже, отражает общее производство урана по каждому предприятию (на 100% основе). Влияние сокращения объемов работ по разработке месторождений в связи с мерами по снижению количества персонала на производстве, предпринятыми Компанией в рамках борьбы с пандемией COVID-19 (см. раздел «Показатели производства и реализации уранового сегмента»), не было одинаковым для всех предприятий в течение 2020 года из-за особенностей процесса добычи методом ПСВ и различий в планах горно-подготовительных работ и стадии разработки на каждом предприятии.

Объем производства (тонн в форме U ₃ O ₈)	Доля	2019	2020	Изменение
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	100%	1 694	1 308	(23%)
ТОО «Казатомпром-SaUran»	100%	1 541	1 230	(20%)
ТОО «РУ-6»	100%	864	660	(24%)
ТОО «АППАК»	65%	800	633	(21%)
ТОО «СП «Инкай» ³²	60%	3 209	2 693	(16%)
ТОО «Байкен-У»	52,5%	1 560	1 181	(24%)
ТОО «Семизбай-У»	51%	960	753	(22%)
ТОО «Каратау»	50%	2 600	2 460	(5%)
АО «СП «Акбастау»	50%	1 550	1 363	(12%)
ТОО «СП «Хорасан-У»	50%	1 599	1 455	(9%)
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	49,98%	778	648	(17%)
ТОО СП «КАТКО»	49%	3 252	2 833	(13%)
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	30%	2 401	2 260	(6%)
Всего		22 808	19 477	(15%)

³²Для ТОО «СП «Инкай» годовой объем производства (пропорционально доле владения) определяется в соответствии с Соглашением о Реализации, раскрытым ранее в Проспекте выпуска ценных бумаг Компании.

ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»

Год создания	2011 год
Производство	1 308 тонн
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 Группы	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 Созакском 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.

По состоянию на 31 декабря 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 24,6 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 39 тысячи тонн.



ТОО «Казатомпром-SaUran»

Год создания	2015 год
Производство	1 230 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	1059 человек
Генеральный директор	Орынбек Ғылымбек Орынбекулы
Сроки контракта на недропользование	1996–2041 гг.
Доля владения Группы	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 «Казатомпром-SaUran» 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	1 230 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	1 059 человек
Генеральный директор	Орынбек Ғылымбек Орынбекұлы
Сроки контракта на недропользование	1996–2041 гг.
Доля владения Группы	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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 26,9 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 26,9 тысячи тонн урана.



ТОО «РУ-6»

Год создания	1983 год
Производство	660 тонн
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Шиелийский район
Количество работников	397 человек
Генеральный директор	Искаков Дауржан Мухамеджанович
Сроки контракта на недропользование	1996–2022 гг.
Доля владения Группы	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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 14,2 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 14,2 тысячи тонн урана.



ТОО «АППАК»

Год создания	2005 год
Производство	633 тонны
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область, Созакский район
Количество работников	339 человек
Генеральный директор	Авдеев Александр Борисович
Сроки контракта на недропользование	2005–2035гг.
Доля владения Группы	65%
Месторождения	Западный Мынкудук

Дочерняя организация

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

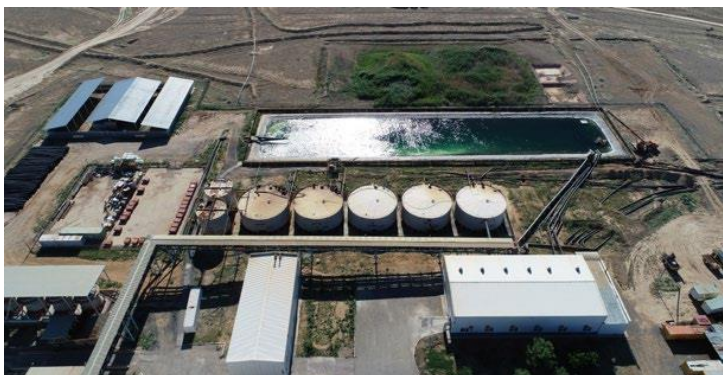
СП ведет деятельность на участке Западный месторождения Мынкудук в Созакском районе Туркестанской области.

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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 17,2 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 17,2 тысячи тонн урана.



ТОО «СП «Инкай»

Год создания	1996 год
Производство	2 693 тонны
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 Группы	60%
Месторождения	Инкай, участок № 1

Дочерняя организация

Компании принадлежит 60% доли 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 135,0 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 135,0 тысяч тонн урана.



ТОО «Байкен-У»

Год создания	2006 год
Производство	1 181 тонна
Местоположение	Республика Казахстан, Кызылординская область, Жанакорганский район
Количество работников	470 человек
Генеральный директор	Байсултанов Ринат Маратович
Сроки контракта на недропользование	2006–2058 гг.
Доля владения Группы	52,5%
Месторождения	Северный Харасан, участок Харасан-2

Дочерняя организация

ТОО «Байкен-У» принадлежит Компании на 52,5%, прямая доля 5% и 47,5% через Energy Asia (BVI) 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 18,4 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 18,4 тысячи тонн.



ТОО «Семизбай-У»

Год создания	2006 год
Производство	753 тонны
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 Группы	51%
Месторождения	1. Ирколь 2. Семизбай

Совместное предприятие

Компании принадлежит 51% доли 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 25,4 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 25,4 тысячи тонн урана.



ТОО «Каратау»

Год создания	2005 год
Производство	2 460 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 Группы	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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 41,4 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 41,4 тысячи тонн урана.



ТОО «СП «Хорасан-У»

Год создания	2014 год
Производство	1 455 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 Группы	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%).

ТОО «СП «Хорсан-У» 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 38,3 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 38,3 тысяч тонн урана.



АО «СП «Акбастау»

Год создания	2006 год
Производство	1 362 тонны
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 Группы	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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 39,7 тысячи тонн. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 39,7 тысячи тонн.



АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»

Год создания	2001 год
Производство	648 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 Группы	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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 4,3 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 4,6 тысячи тонн урана.



ТОО СП «КАТКО»

Год создания	1996 год
Производство	2 833 тонны
Местоположение	Республика Казахстан, Туркестанская область
Количество работников	1 212 человек
Генеральный директор	Жерар Фриес
Сроки контракта на недропользование	2000–2039 гг.
Доля владения Группы	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% доли 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 56,1 тысячи тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 56,1 тысячи тонн урана.



ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»

Год создания	2014 год
Производство	2 260 тонн
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 Группы	30%
Месторождения	1. Акдала 2. Инкай, участок № 4

Ассоциированная организация

Компании принадлежат 30% доли 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 Акдала и на участке № 3 месторождения Инкай в Созаксом районе Туркестанской области.

Месторождение

Месторождение Акдала открыто в 1982 году, промышленная эксплуатация началась в 2004 году. Контракт на недропользование с целью разработки месторождения Акдала 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 2020 года совокупный объем рудных запасов месторождений (включая годовое истощение) составляет 37,5 тысяч тонн урана. Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) составляет 82,6 тысячи тонн урана.



Сегмент УМЗ

Реализация урановой продукции УМЗ

UO ₂ порошок и топливные таблетки		2019	2020	Изменение
Топливные таблетки	Объем продаж, тонны	86,08	60,3	(30%)
Керамические порошки	Объем продаж, тонны	–	0,8	100%
Двуокись из скрапов	Объем продаж, тонны	56,20	56,40	0%

Объемы продаж топливных таблеток снизились на 30% до 60,3 тонн в 2020 году по сравнению с показателем 2019 года, что обусловлено уменьшением количества, поступившего на переработку UF₆ в связи со снижением спроса со стороны заказчиков. В 2020 году было небольшое количество новых заказов на керамический порошок.

Реализация редкоземельной продукции УМЗ

Редкие металлы		2019	2020	Изменение
Бериллиевая продукция	Объем продаж, тонны	1 636,38	1 375,08	(16%)
	тенге/кг	12 049	15 902	32%
Танталовая продукция	Объем продаж, тонны	119,75	143,73	20%
	тенге/кг	79 693	84 918	7%
Ниобиевая продукция	Объем продаж, тонны	9,41	16,11	71%
	тенге/кг	26 148	16 846	(36%)

Реализация бериллиевой продукции в 2020 году снизилась на 16% в сравнении с 2019 годом в связи со снижением количества заказов покупателей. Цена реализации увеличилась на 32% в 2020 году, что связано с ослаблением тенге по отношению к доллару США и изменением ассортимента продукции на товары с более высокой степенью очистки и более высокой ценой на рынке цветных металлов.

Объемы и цены реализации на танталовую продукцию были выше в 2020 году в сравнении с 2019 годом в связи с повышением спроса на танталовые слитки и стружки.

Продажи ниобия увеличились на 71% в 2020 году в сравнении с 2019 годом в связи с увеличением объемов заказов на гидроокись ниобия. При этом, заказы в 2020 году были предназначены для продуктов с менее высокой степенью очистки и меньшей стоимостью, что привело к более низкой цене продажи.

Себестоимость реализации

В приведенной ниже таблице показана себестоимость Группы за 2020 и 2019 годы по компонентам:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение	Доля	
				2019	2020
Сырье и материалы	147 331	167 546	14%	48%	52%
Износ и амортизация	60 044	60 002	(0%)	19%	19%
Оплата труда персонала	29 632	31 874	8%	10%	10%
Налоги кроме подоходного налога	27 021	23 775	(12%)	9%	8%
Переработка и прочие услуги	18 566	19 738	6%	6%	6%
Прочее	24 904	16 689	(33%)	8%	5%
Итого себестоимость реализации	307 498	319 624	4%	100%	100%

Себестоимость реализации составила 319 624 млн тенге в 2020 году, увеличившись на 4% в сравнении с 2019 годом.

Стоимость сырья и материалов в 2020 году составила 167 546 млн тенге, увеличение на 14% по сравнению с 2019 годом, что обусловлено ростом стоимости сырья и материалов, в том числе U_3O_8 в результате увеличения спотовых цен, ослабления тенге по отношению к доллару США и незначительным увеличением объема реализации U_3O_8 .

Оплата труда персонала в 2020 году составила 31 874 млн тенге, увеличившись на 8% по сравнению с 2019 годом, в основном за счет роста фонда оплаты труда основных производственных работников, который произошел во втором полугодии 2019 года.

Налоги, кроме подоходного налога, основная доля которых приходится на НДС, в 2020 году составили 23 775 млн тенге, уменьшившись на 12% по сравнению 2019 годом в основном за счет изменений в налоговом законодательстве Казахстана, а именно в переходе на капитализацию затрат на серную кислоту, используемую для закисления при разработке месторождений методом ПСВ, вместо отнесения на прямые производственные затраты, тем самым уменьшая базу для расчета НДС.

Затраты на переработку и прочие производственные услуги в 2020 году составили 19 738 млн тенге, что на 6% больше по сравнению с 2019 годом, главным образом, в связи с увеличением затрат по производственным вспомогательным

услугам по причине роста фонда оплаты труда вспомогательного производственного персонала.

Прочие статьи расходов, включающие техническое обслуживание, ремонты, другие расходы в 2020 году составили 16 689 млн. тенге, снизившись на 33% по сравнению с 2019 годом в связи с мерами, принятыми Компанией в рамках борьбы с пандемией COVID-19 (см. раздел «Показатели производства и реализации уранового сегмента»).

C1, AISC денежная себестоимость и капитальные затраты урановой продукции

(в млн тенге, если не указано иное)		2019	2020	Изменение
C1 Денежная себестоимость (пропорционально доле участия)	долл. США/фунт	9,28	8,67	(7%)
AISC Денежная себестоимость+ капитальные затраты (пропорционально доле участия)	долл. США/фунт	11,94	11,72	(2%)
Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе) ³³		66 973	60 947	(9%)

Денежная себестоимость (C1) по доле участия и Денежная себестоимость + капитальные затраты (AISC) (эквивалент в долл. США) по доле участия в 2020 году уменьшились на 7% и 2% соответственно, в сравнении с 2019 годом. Результаты оказались значительно лучше, чем ожидалось, и ниже прогнозных диапазонов, представленных на 2020 год (10,00 – 11,00 долл. США для показателя C1, и 13,00 – 14,00 долл. США для показателя AISC). Снижение произошло в основном из-за ослабления тенге по отношению к долл. США.

Капитальные затраты добычных предприятий (на 100% основе) составили 60 947 млн тенге, сократившись на 9% по сравнению с 2019 годом, преимущественно по причине сокращения объемов работ по разработке месторождений в результате снижения количества персонала на производстве во втором квартале 2020 года для предотвращения распространения пандемии COVID-19 (см. раздел «Обзор капитальных затрат»).

В нижеследующей таблице представлена общая разбивка денежной себестоимости C1 (информация представлена для общего понимания, так как фактические пропорции варьируются в зависимости от предприятия, месторождения и региона):

³³ Не включает ликвидационные фонды и ликвидационные затраты. Отмечаем, что в разделе «Обзор капитальных затрат» в итоговые результаты включаются ликвидационные фонды и ликвидационные затраты.

Категории общих относимых денежных затрат (С1)	2019	2020
Материалы и расходные материалы	27%	24%
НДПИ	19%	19%
Обработка и другие услуги	15%	18%
Оплата труда персонала	14%	17%
Общие и административные расходы	7%	7%
Расходы по реализации	3%	3%
Прочие	15%	12%
Итого	100%	100%

Расходы по реализации

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение	Доля	
				2019	2020
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	6 790	10 351	52%	63%	72%
Оплата труда персонала	1 035	1 139	10%	10%	8%
Сырье и материалы	255	212	(17%)	2%	1%
Аренда	70	113	61%	1%	1%
Износ и амортизация	70	66	(6%)	1%	-%
Прочее	2 607	2 471	(5%)	24%	17%
Итого расходы по реализации	10 827	14 352	33%	100%	100%

Расходы по реализации в 2020 году составили 14 352 млн тенге, увеличившись на 33% по сравнению с 2019 годом в основном вследствие изменения пунктов назначения доставки урановой продукции (см. раздел «Продажи») и ослабления курса тенге по отношению к долл. США, поскольку значительная часть расходов на доставку, транспортировку и хранение выражена в иностранной валюте.

Общие и административные расходы (ОАР)

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение	Доля	
				2019	2020
Итого общие и административные расходы	32 024	29 582	(8%)	100%	100%
в т.ч. амортизация и износ	1 611	1 744	8%	5%	6%

Снижение ОАР в основном связано с более низкой средней численностью персонала, меньшим количеством командировок и другими сокращениями расходов в результате воздействия пандемии COVID-19.

Доля в доходах от СП и ассоциированных предприятий

Доля в доходах СП и ассоциированных предприятий в 2020 году составила 40 086 млн тенге, что на 20% выше по сравнению с 2019 годом. Данный рост был в основном обусловлен увеличением спотовой цены на уран и ослаблением тенге, 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

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Прибыль до налогов	247 255	285 144	15%
Корпоративных подоходный налог	33 506	63 776	90%

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 285 144 млн тенге, увеличившись на 15% по сравнению с 2019 годом. Рост произошел в основном за счет увеличения доли продаж собственного урана, добытого консолидируемыми дочерними предприятиями и СО, а также увеличением средней цены реализации.

Расходы по подоходному налогу в 2020 году составили 63 776 млн тенге, увеличившись на 90% по сравнению с 2019 годом в основном за счет увеличения операционной прибыли (см. раздел «Консолидированные финансовые показатели») и реализации АО «Центр по Обогащению Урана», имевшей налоговый эффект (см. раздел «Изменение в структуре Группы»).

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли Группы, составляет 20% в 2020 и 2019 годах. Эффективная налоговая ставка составила 22% и 18% за 2020 и 2019 годы, соответственно. Эффективная налоговая ставка отличается от ставки корпоративного подоходного налога из-за определенных элементов доходов и расходов, которые не признаются в налоговом учете, таких как результат от выбытия инвестиции в совместное предприятие в 2020 году или доход от списания обязательства по совместной операции в 2019 году.

6.3. Обзор капитальных затрат

Основную часть капитальных затрат Группы несут дочерние, совместные и ассоциированные предприятия, осуществляющие добычу природного урана.

Такие расходы состоят из следующих ключевых компонентов:

- затраты на строительство скважин;
- затраты на расширение, в том числе 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 нижеследующей таблице указаны расходы дочерних организаций, СО, СП и ассоциированных предприятий Группы, осуществляющих добычу 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, отраженных в Финансовой отчетности Группы. Инвесторам настоятельно рекомендуется не полагаться чрезмерно на такую информацию о капитальных затратах, поскольку она представляет собой неаудированную неконсолидированную финансовую информацию, основанную на отдельных бухгалтерских данных предприятий, которые подготовлены не в соответствии с МСФО:

(в млн тенге)	Доля	2019				2020			
		WC ¹	S ^{2,4}	LF/C ³	Итого	WC ¹	S ^{2,4}	LF/C ³	Итого
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	100%	2 091	194	139	2 424	3 451	851	175	4 477
ТОО «Казатомпром-SaUran»	100%	3 488	830	444	4 762	5 231	925	238	6 394
ТОО «РУ-6»	100%	2 217	804	253	3 274	1 902	672	226	2 800
ТОО «АППАК»	65%	1 076	507	48	1 631	2 666	833	142	3 641
ТОО «СП «Инкай»	60%	8 517	2 634	(1)	11 150	4 306	2 203	23	6 532
ТОО «Байкен-У»	52,5 %	4 392	998	150	5 540	4 634	400	250	5 284
ТОО «Семизбай-У»	51%	2 810	946	123	3 879	3 108	468	211	3 787
ТОО «СП «Буденовское»	51%	–	–	–	–	–	–	46	46
ТОО «Каратау»	50%	4 203	5 683	96	9 982	1 713	890	171	2 774
АО «СП «Акбастау»	50%	2 249	351	132	2 732	2 382	713	106	3 201
ТОО «СП «Хорасан-У»	50%	2 138	422	119	2 679	3 698	805	202	4 705
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	49,98 %	3 858	275	9	4 142	3 129	263	17	3 409
ТОО СП «КАТКО»	49%	8 499	2 491	632	11 622	8 237	3 067	13 903	25 207
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	30%	4 456	845	224	5 525	3 772	627	251	4 650
Итого добычные активы		49 994	16 980	2 368	69 342	48 229	12 717	15 961	76 907

¹ Строительство скважин.

² Поддержание производства.

³ Ликвидационный фонд / закрытие. В 2020 году ТОО СП «КАТКО» изменило методологию расчета и пополнило свой LF/C.

⁴ В том числе общие расходы на расширение (ТОО СП «Инкай», ТОО «Каратау», ТОО СП «КАТКО») в сумме 2,2 млрд. тенге в 2020 году и 7 млрд. тенге в 2019 году.

Для достижения запланированных уровней производства, добывающие предприятия Группы ежегодно оценивают необходимый объем бурения скважин и добычи на основе наличия запасов. Данные расходы относятся к капитализируемым расходам на поддержание работоспособности полигонов. Основным компонентом данных расходов являются расходы на сооружение скважин.

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Строительство скважин	49 994	48 229	(4%)
Поддержание производства ³⁴	10 026	10 453	4%
Итого расходы на строительство и поддержание	60 020	58 682	(2%)

Затраты на строительство скважин и поддержание производства 14-ти добычных предприятий в 2020 году составили 58 682 млн тенге, что на 2% ниже, чем в 2019 году. Результаты были значительно ниже прогнозных значений, предусмотренных на 2020 год (65-75 млрд тенге) в связи со снижением расходов на строительство скважин в основном из-за сокращения объемов добычи, связанного со снижением деятельности по разработке месторождений на фоне пандемии COVID-19. Уменьшение было компенсировано изменениями в налоговом законодательстве Казахстана, а именно затраты на серную кислоту, используемую для закисления при разработке месторождений методом ПСВ, капитализируются в составе строительства скважин вместо отнесения на прямые производственные затраты.

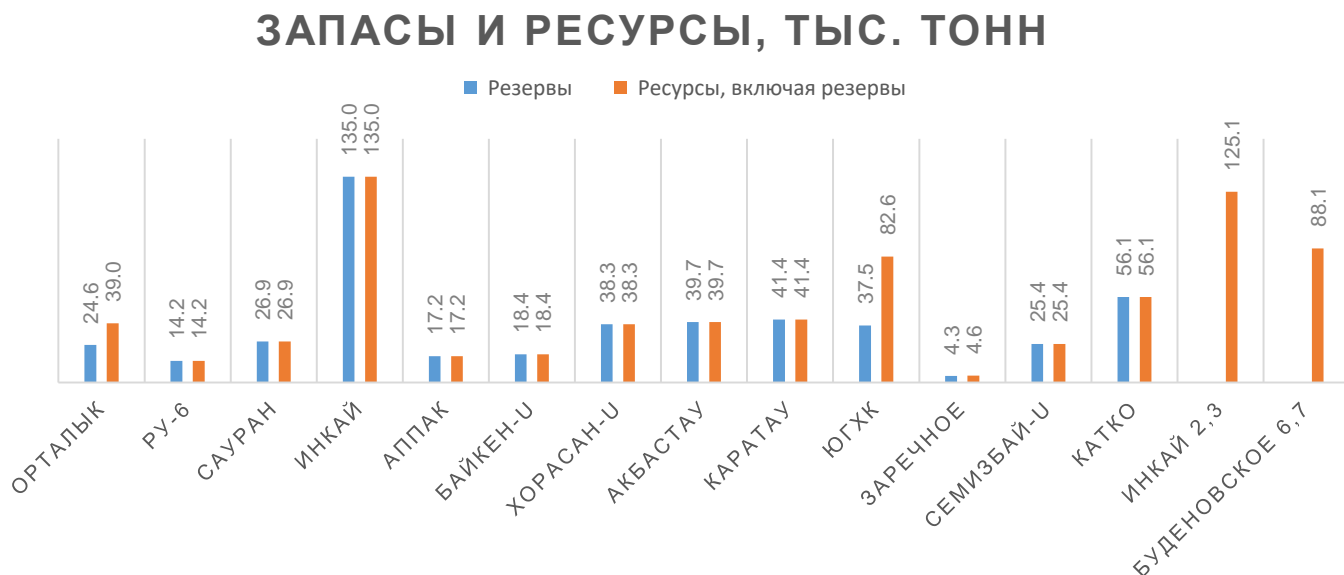
Информация, представленная в таблице ниже, отражает погашение горно-подготовительных работ (известных как ГПР), основные средства и амортизацию для каждого добычного предприятия в 2020 году.

³⁴Исключает общие расходы на расширение (ТОО «СП «Инкай», ТОО «Каратау», ТОО СП «КАТКО») в сумме 2,2 млрд тенге в 2020 г. и 7 млрд тенге в 2019 г.

(млн. тенге, если не указано иное)	Объем готовых запасов (тонн)	Остаток ГПР на конец периода	Остаток ГРР на конец периода	Первоначальная (историческая) стоимость ОС на конец периода (кроме ГПР)	Балансовая стоимость ОС на конец периода (кроме ГПР)	Амортизация за период (кроме ГПР)
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	2 760	10 506	289	18 906	11 617	818
ТОО «Казатомпром-SaUran»	4 020	14 657	2 692	16 214	6 159	921
ТОО «РУ-6»	2 813	7 021	-	7 240	4 423	368
ТОО «АППАК»	1 435	4 595	1 985	9 420	4 798	325
ТОО «СП «Инкай»	4 896	22 219	17 728	99 090	59 275	2 253
ТОО «Байкен-У»	3 030	9 128	6 168	20 273	10 313	1 022
ТОО «Семизбай-У»	2 578	7 331	36	17 145	8 747	798
ТОО «СП «Буденовское»	-	-	-	53	37	7
ТОО «Каратау»	2 621	7 181	2 827	29 041	16 179	1 027
АО «СП «Акбастау»	1 574	4 524	6 404	11 261	7 134	401
ТОО «СП «Хорасан-У» ³⁵	2 235	6 299	9 097	16 102	10 195	631
ТОО СП «КАТКО»	4 540	20 544	1 975	52 624	17 172	1 708
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	2 323	8 328	438	8 701	2 338	416
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	4 529	10 997	6 101	20 615	10 496	1 538

³⁵Включает основные средства ТОО «Кызылкум».

6.4. Резервы и геологические исследования



В соответствии с письмом SRK Consulting (UK) Limited (от 12 января 2021 года), минеральные запасы всех добычных активов по состоянию на 31 декабря 2020 года (включая годовое истощение) составили порядка 479 тыс. тонн (на 100% основе) и 281,1 тыс. тонн пропорционально доле участия, приходящихся на Компанию.

Общий объем минеральных ресурсов (включая запасы) оценивался в 751,9 тыс. тонн (на 100% основе), где 479,2 тыс. тонн – объем пропорционально доле участия Компании. По сравнению с 2019 годом объем минеральных ресурсов увеличился на приблизительно 35,8 тыс. тонн, что объясняется приростом запасов на участках 6 и 7 месторождения Буденовское в количестве 55,4 тыс. тонн, которое было частично нивелировано погашением минеральных ресурсов в добычных активах в 2020 году в объеме 19,6 тыс. тонн за счет добычи.

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 начаты процедуры по организации процесса ликвидации последствий недропользования.

6.5. Ликвидность и капитальные ресурсы

Руководство Казатомпрома нацелено на сохранение финансовой стабильности в постоянно меняющейся рыночной среде. Политика Группы в области финансового менеджмента направлена на поддержание прочной базы капитала для поддержания существующей деятельности и развития бизнеса.

Потребность Группы в ликвидности в основном касается 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, что также планируется осуществлять в будущем, сохраняя при этом возможность использования внешних финансовых ресурсов, когда это необходимо. При необходимости Компания рассмотрит возможность привлечения проектного финансирования для фондирования определенных инвестиционных проектов.

Денежные средства и доступные источники финансирования

Группа управляет своими потребностями в ликвидности для обеспечения постоянного наличия необходимых денежных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и для выполнения своих финансовых обязательств, не подвергая риску репутацию Группы.

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Денежные средства и их эквиваленты	98 560	113 347	15%
Краткосрочные депозиты	1	-	(100%)
Всего денежные средства	98 561	113 347	15%

Денежные средства и их эквиваленты в 2020 году составили 113 347 млн тенге по сравнению с 98 560 млн тенге в 2019 году. Пояснения таких изменений указаны ниже в разделе «Движение денежных средств».

Дивиденды полученные и выплаченные

Компания является материнской для предприятий Группы и помимо дохода от своих бизнес-операций получает дивиденды от СП, ассоциированных предприятий и из прочих инвестиций. В 2020 и 2019 годах Группа получила дивиденды в размере 47 886 млн тенге и 13 266 млн тенге, соответственно, от своих СП и ассоциированных предприятий, и прочих инвестиций. Увеличение в 2020 году в основном связано с увеличением в операционных результатах деятельности СП и ассоциированных предприятий, и прочих инвестиций, а также

с тем, что Компания стремится использовать свое право голоса для максимизации дивидендных потоков от дочерних организаций, СП и ассоциированных предприятий. Дивиденды, полученные Компанией от объектов инвестиций, находящихся в Республике Казахстан, не облагаются налогом на дивиденды.

В 2020 году Компания выплатила своим акционерам дивиденды по итогам деятельности за 2019 год в размере 99 002 млн тенге, увеличение составило 24% в сравнении с суммой дивидендов, выплаченных в 2019 году по итогам 2018 года в размере 80 001 млн тенге. Увеличение связано с улучшением финансовых результатов в 2019 году, при этом размер дивидендов определяется на основе утвержденной дивидендной политики Компании и одобрения акционеров на годовом Общем собрании акционеров (ГОСА). Таким образом, Компания выполнила свое обещание, данное в рамках IPO, по выплате дивидендов в сумме не менее 200 млн долларов США в 2019 и 2020 годах. В дальнейшем размер дивиденда будет рассчитываться на основе дивидендной политики Компании и определяться решением ГОСА на основании рекомендаций Совета директоров Казатомпрома.

Оборотный капитал

В приведенной ниже таблице указана разбивка оборотного капитала Группы в 2020 и 2019 годах:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Товарно-материальные запасы	217 059	233 389	8%
Дебиторская задолженность	90 627	117 418	30%
НДС к возмещению	44 874	48 621	8%
Прочие текущие активы ¹³⁶	12 257	8 159	(33%)
Предоплаченный налог на прибыль	12 110	9 986	(18%)
Кредиторская задолженность	(58 562)	(43 948)	(25%)
Вознаграждения работникам	(136)	(169)	24%
Обязательства по налогу на прибыль	(467)	(927)	99%
Прочие налоговые и обязательные платежные обязательства	(12 717)	(8 713)	(31%)
Прочие текущие обязательства	(20 682)	(34 518)	67%
Чистый оборотный капитал	284 363	329 298	16%

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

³⁶Исключает краткосрочные депозиты по состоянию на 31 декабря 2019 года в размере 1 млн тенге.

В следующей таблице представлены компоненты товарно-материальных ценностей (запасов) Группы на конец 2020 и 2019 года:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Готовые товары и товары для перепродажи	171 452	185 397	8%
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>170 105</i>	<i>183 633</i>	<i>8%</i>
Незавершенное производство	22 317	22 923	3%
Сырье и материалы	19 071	20 179	6%
Материалы в переработке	1 045	1 204	15%
Топливо	787	655	(17%)
Запасные части	626	682	9%
Другие материалы	4 913	5 104	4%
Сумма для вывода из обращения и списания до чистой стоимости возможной реализации	(3 152)	(2 755)	(13%)
Итого запасы	217 059	233 389	8%

Группа ведет постоянный мониторинг ситуации на рынке урана и может следовать стратегии увеличения своих товарно-материальных запасов в зависимости от конъюнктуры рынка.

Крупнейшими запасами Группы являются готовые товары и товары для перепродажи, которые в основном включают в себя U_3O_8 . На конец 2020 года уровни незавершенного производства и сырья Группы увеличились на 3% и 6%, соответственно, в сравнении с 2019 годом.

Увеличение стоимости запасов, несмотря на уменьшение объемов, было в основном связано с увеличением спотовой цены на U_3O_8 и ослаблением тенге по отношению к доллару США в течение 2020 года. В соответствии со Стратегией Компании уровни запасов Казатомпрома варьируются в зависимости от сезонности, объемов добычи и продаж в соответствии с меняющимися рыночными условиями.

Движение денежных средств

Следующий анализ основан и должен рассматриваться совместно с Финансовой Отчетностью и соответствующими примечаниями к ней.

В следующей таблице представлены консолидированные денежные потоки Группы за 2020 и 2019 годы:

(в млн тенге)	2019	2020
Денежные средства от операционной деятельности ³⁷	159 529	161 593
Денежные средства от инвестиционной деятельности	(28 271)	48 759
Денежные средства от финансовой деятельности	(159 103)	(201 415)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(27 845)	8 937

Денежные средства от операционной деятельности

Операционные денежные потоки в 2020 году составили 161 593 млн тенге, увеличившись на 1% в сравнении с аналогичным показателем 2019 года в размере 159 529 млн тенге в основном за счет:

- увеличения в 2020 году денежных поступлений от покупателей на 88 429 млн тенге по сравнению с 2019 годом из-за роста средней цены продажи, связанного с увеличением рыночной спотовой цены на U₃O₈ и изменениями графиков поставок на 2019 – 2020 гг.; и
- увеличения в 2020 году платежей поставщикам на 64 893 млн тенге, обусловленного ослаблением курса тенге по отношению к долл. США и увеличением спотовой цены на U₃O₈, приобретенный у СП и ассоциированных предприятий.

Денежные средства от инвестиционной деятельности

Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности увеличились в 2020 году до 48 759 млн тенге в сравнении с оттоками в размере 28 271 млн тенге в 2019 году.

Изменения в 2020 году обусловлены главным образом:

- поступлением денежных средств от реализации доли участия в совместном предприятии АО «Центр по Обогащению Урана» на сумму 43 858 млн тенге;
- уменьшением приобретения основных средств, приобретения активов по разработке месторождений и приобретения разведочных и оценочных

³⁷ Отражает выплаченный налог на прибыль и проценты.

активов суммарно на 14 186 млн тенге по причине снижения горно-подготовительных работ (ГПР), связанных со снижением деятельности по разработке месторождений из-за пандемии COVID-19 (см. раздел «Обзор капитальных затрат»).

Денежные средства от финансовой деятельности

Чистые денежные оттоки от финансовой деятельности составили 201 415 млн тенге в 2020 году и 159 103 млн тенге в 2019 году. Увеличение денежных оттоков в сравнении с 2019 годом произошло в основном за счет изменения чистого движения балансов займов в 2020 году на 16 776 млн тенге, увеличения выплаченных дивидендов в адрес акционеров на 19 001 млн тенге, и увеличения неконтролирующей доли на 6 533 млн тенге по сравнению с 2019 годом.

6.6. Задолженность

Финансовые обязательства Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 117 962 млн тенге (176 396 млн тенге в 2019 году), в том числе:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Банковские займы	71 847	6 734	(91%)
Небанковские займы	89 511	91 838	3%
Гарантии	15 038	19 390	29%
Финансовые обязательства	176 396	117 962	(33%)

В следующей таблице представлена сумма займов Группы по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов:

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Долгосрочные	70 104	76 570	9%
Банковские кредиты	-	-	
Небанковские займы, включая:	70 104	76 570	
<i>Облигации выпущенные</i>	69 300	76 300	
<i>Обязательства по аренде</i>	804	270	
Текущие	91 254	22 002	(76%)
Банковские кредиты	71 847	6 734	
Небанковские займы, включая:	19 407	15 268	
<i>Небанковские кредиты</i>	641	-	
<i>Обязательства по векселю</i>	17 460	14 004	
<i>Обязательства по аренде</i>	590	476	
<i>Облигации выпущенные</i>	716	788	
Итого кредиты и займы	161 358	98 572	(39%)

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа не имеет долгосрочных банковских кредитов. Текущие банковские кредиты в основном включают в себя задолженность к погашению в срок до 12 месяцев в рамках краткосрочных кредитных линий. Возобновляемые корпоративные кредитные линии являются дополнительным источником ликвидности для Группы и используются, в основном, для временного покрытия дефицита денежных средств, связанного со сроками поступлений денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2020 года общий лимит по возобновляемым кредитным линиям Группы составил 590 млн долларов США, из которых было использовано 16 млн долларов США (574 млн долларов США доступно для использования).

Задолженность по небанковским займам по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 91 838 млн тенге и преимущественно включает в себя долгосрочные индексированные купонные облигации Компании, номинальной стоимостью

70 млрд тенге и сроком погашения в октябре 2024 года, размещенные в сентябре 2019 года на торговой площадке АО «Казахстанская фондовая биржа» (KASE).

Обязательства по векселям принадлежат ТОО «СП «Хорасан-У», со сроком погашения «по требованию». По состоянию на 31 декабря 2020 года право требования по данным векселям принадлежит ТОО «Кызылкум». В 2020 году часть векселей была погашена.

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

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

Согласно кредитным и гарантийным соглашениям, Группа обязана соблюдать некоторые установленные финансовые показатели (ковенанты), 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 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года Группа выполняла все вышеуказанные обязательные показатели (ковенанты).

В нижеследующей таблице приведена средневзвешенная процентная ставка Группы по банковским займам в 2020 и 2019 годах:

(%)	2019	2020
Средневзвешенная процентная ставка, в том числе:	3,76	3,12
Фиксированные процентные ставки	3,67	3,31
Плавающие процентные ставки	3,91	1,99

По состоянию на 31 декабря 2020 года средневзвешенная процентная ставка снизилась по сравнению с прошлым годом и составила 3,12%. На средневзвешенную ставку Группы по кредитам и займам в 2020 году основное влияние оказало снижение ставок ЛИБОР, значение которого используется при формировании переменной процентной ставки по кредитам Группы.

По состоянию на 31 декабря 2020 обязательства Группы с фиксированной процентной ставкой составляют 93% от общего долга Группы по кредитам и

займам и 7% с плавающей ставкой вознаграждения (90% и 10% на конец 2019 года соответственно).

Компании присвоены кредитные рейтинги от международных рейтинговых агентств:

- Moody's Investors Service Baa3, прогноз «Стабильный» (подтвержден 29 июня 2020 года);
- Fitch Ratings BBB-, прогноз «Стабильный» (подтвержден 26 марта 2020 года).

Чистый долг/ Скорректированная EBITDA

В следующей таблице приведены основные коэффициенты, используемые руководством Компании для измерения финансовой устойчивости по итогам 2020 и 2019 года. Целевое значение руководства Компании по скорректированному показателю EBITDA – ниже 1,0.

(в млн тенге)	2019	2020	Изменение
Итого кредиты и займы (исключая гарантии)	161 358	98 572	(39%)
Всего баланс денежных средств	(98 561)	(113 347)	15%
Чистый долг	62 797	(14 775)	(124%)
Скорректированный показатель EBITDA ³⁸	248 719	325 734	31%
Чистый долг / Скорректированный показатель EBITDA (коэффициент)	0,25	(0,05)	(120%)

³⁸Скорректированный показатель EBITDA рассчитан как: прибыль до налогов – фин. доходы + фин. расходы +/- курсовая разница + износ и амортизация + обесценения - восстановление обесценения +/- разовые и единичные события

6.7. Прогнозные показатели на 2021 год

(по курсу 430 тенге/1 долл. США)	2021
Объем производства U ₃ O ₈ добычных предприятий (на 100% основе), тонн ³⁹	22 500 – 22 800 ⁴⁰
Объем производства U ₃ O ₈ добычных предприятий (пропорционально доле участия), тонн ^{41 42}	12 550 – 12 800 ⁴³
Объем реализации Группы, тонн ⁴⁴ (консолидированный)	15 500 – 16 000
в т.ч. объем реализации Компании, тонн ⁴⁵	13 500 – 14 000
Общая выручка Группы (согласно фин. отчетности) ⁴⁶ , млрд тенге	620 – 640
в т.ч. выручка от реализации U ₃ O ₈ (по Группе), млрд. тенге	540 – 560
Денежная себестоимость (по доле участия, С1), долл. США / фунт ^{47 48}	\$9,00 – \$10,00
Денежная себестоимость + капитальные затраты добычных предприятий (по доле участия, AISC), долл. США/ фунт ^{49 50}	\$12,00 – \$13,00
Капитальные затраты (на 100% основе), млрд тенге ⁵¹	90 – 100

³⁹ Объем производства (на 100% основе): представляет собой совокупный объем производства предприятий, в которых Компания имеет долю участия, и не учитывает, что некоторая часть данных объемов производства может принадлежать партнерам по совместным предприятиям Группы или третьим участникам.

⁴⁰ Продолжительность и полное влияние пандемии COVID-19 пока не известны. В связи с этим годовые объемы производства могут отличаться от наших ожиданий.

⁴¹ Объем производства (пропорционально доле владения): представляет собой объемы производства предприятий, в которых Компания имеет долю, пропорционально доле владения, и не включает оставшуюся часть, относящуюся к партнерам по совместным предприятиям или третьим участникам, за исключением ТОО СП «Инкай», где годовой объем производства (пропорционально доле владения) определяется в соответствии с Соглашением о Реализации, раскрытым ранее в Проспекте выпуска ценных бумаг Компании. Фактические точные объемы производства подлежат корректировке по результатам данных конвертера.

⁴² Исключает изменения в объеме производства U₃O₈ пропорционально доле участия, показателях С1 и AISC связанные с продажей 49% доли участия в ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» компании ChinaGeneralNuclear (CGN), которая ожидается в 2021 году (при условии получения необходимых одобрений).

⁴³ Продолжительность и полное влияние пандемии COVID-19 пока не известны. В связи с этим годовые объемы производства могут отличаться от наших ожиданий.

⁴⁴ Объем реализации Группы: включает продажи Казатомпрома и его консолидируемых дочерних и зависимых предприятий (в соответствии с определениями, приведенными Группой на первой странице этого документа).

⁴⁵ Объем реализации Компании (включенный в объем продаж по Группе): включает только итоговые внешние продажи Компании ТНК. Внутригрупповые сделки между Компанией и ТНК не включены.

⁴⁶ Ожидаемая выручка основана на ценах на уран и обменных курсах тенге к доллару США, взятых в определенный момент времени из сторонних источников. Используемые цены и обменные курсы тенге к доллару США не отражают внутренних прогнозов Казатомпрома, и выручка за 2020 год может быть в значительной степени подвержена влиянию расхождения фактических цен и обменных курсов тенге к доллару США от прогноза сторонних источников.

⁴⁷ Исключает изменения в объеме производства U₃O₈ пропорционально доле участия, показателях С1 и AISC, связанных с продажей 49% доли участия в ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» компании ChinaGeneralNuclear (CGN), которая ожидается в 2021 году (при условии получения необходимых одобрений).

⁴⁸ Обратите внимание, что коэффициент пересчета кг в фунты U₃O₈ составляет 2,5998.

⁴⁹ Исключает изменения в объеме производства U₃O₈ пропорционально доле участия, показателях С1 и AISC, связанных с продажей 49% доли участия в ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» компании ChinaGeneralNuclear (CGN), которая ожидается в 2021 году (при условии получения необходимых одобрений).

⁵⁰ Обратите внимание, что коэффициент пересчета кг в фунты U₃O₈ составляет 2,5998.

⁵¹ Капитальные затраты (на 100% основе): включают только капитальные затраты добычных предприятий.

Ожидания по объемам производства Казатомпрома в 2021 году по-прежнему сохраняются в соответствии со стратегией, ориентированной на рынок, и намерением по сокращению объемов производства на 20% (по сравнению с запланированными уровнями добычи в рамках Контрактов на недропользование) в период с 2018 по 2022 годы. Ожидается, что объем производства в 2021 году составит от 22 500 до 22 800 тонн урана (на 100% основе), и от 12 550 до 12 800 тонн урана (пропорционально доле участия); без учета сокращения, объем производства в 2021 году ожидался бы на уровне около 28 000 тонн урана (на 100% основе) в соответствии с Контрактами на недропользование.

Ожидания на 2021 год по объемам продаж также будут соответствовать стратегии, ориентированной на рынок. Группа ожидает объем продаж на уровне от 15 500 до 16 000 тонн урана, включая ожидания по объемам продаж Компании в диапазоне 13 500 – 14 000 тонн урана, аналогично объемам 2020 года. Ожидается, что продажи, превышающие объем производства, будут осуществляться главным образом за счет запасов, а также за счет дочерних и зависимых предприятий Компании по контрактам и соглашениям с партнерами по совместным предприятиям и за счет иных третьих сторон.

Выручка, а также показатели С1 «Денежная себестоимость» (по доле участия) и AISC «Денежная себестоимость + капитальные затраты добычных предприятий» (С1 по доле участия + капитальные затраты) могут отличаться от приведенных выше прогнозов, в случае если обменный курс тенге к доллару США будет отличаться от бюджетного показателя на 2021 год, составляющего 430 тенге / 1 доллар США.

Компания продолжает стремиться поддерживать уровень запасов (остатков на складах) природного урана на уровне примерно шести-семимесячного объема годового производства пропорционально доле участия (приблизительно от 6 500 до 7 500 тонн урана, без учета торговых объемов ТНК). Вместе с этим, Компанией постоянно осуществляется мониторинг рынка, и в соответствии со стратегией создания долгосрочной рыночной стоимости Казатомпром может сохранять уровень запасов за пределами целевого диапазона в любой период времени в зависимости от сезонности и с целью оптимизации объемов производства и продаж в соответствии с меняющимися рыночными условиями.

Анализ чувствительности по ценам реализации урана

В приведенной ниже таблице показано, как среднегодовая цена реализации Группы U_3O_8 может реагировать на изменения спотовых цен (указаны в левом столбце) за данный год (указаны в верхнем ряду). В настоящее время в таблице

четко видно, что средние цены реализации U_3O_8 по Группе тесно связаны с рыночной спотовой ценой на уран.

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, а также подвержены рискам и неопределенностям, находящимся вне контроля Группы. Пожалуйста, обратите внимание на сноски под данной таблицей и обратитесь к разделу «Заявления относительно будущего» для получения дополнительной информации.

Средняя годовая спотовая цена (долл. США)	2021E	2022E	2023E	2024E	2025E
20	24	22	22	22	22
30	31	31	31	31	31
40	38	40	41	41	41
50	46	49	50	50	50
60	53	59	59	59	59
70	60	68	68	68	68

Значения округлены до целых сумм в долларах. Данный анализ чувствительности основан на следующих ключевых допущениях:

- Годовая инфляция в США составляет 2%;
- Анализ проведен по состоянию на 31 декабря 2020 года и подготовлен на 2021–2025 гг. на основе минимального годового объема продаж (на пропорциональной основе) приблизительно 13.5 тыс. тонн урана в форме U_3O_8 , из которых объемы, на которые заключены контракты по состоянию на 31 декабря 2020 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); Объемы продаж (на пропорциональной основе) за 2020 год учтены по фактической цене; Маркетинговая стратегия Казатомпрома не нацелена на конкретную долю контрактов с фиксированной и рыночной ценой в его портфеле, чтобы оставаться гибкими и адекватно реагировать на рыночные сигналы;
- Предполагается, что для целей в данной таблице, не подтвержденные объемы U_3O_8 будут продаваться по краткосрочным контрактам, заключаемым напрямую с покупателями и основанным на спотовых ценах.

6.8. Основные риски

GRI 102-15

Компания подвержена следующим ключевым рискам, которые могут оказать существенный материальный эффект на деятельность и результаты Группы:

- крупные аварии в ядерной промышленности могут привести к резкому падению цен на уран;
- ядерная энергия конкурирует с рядом другими источниками энергии, а устойчивые и более низкие цены на альтернативные источники энергии могут привести к снижению спроса на ядерное сырье, сокращению программ развития ядерной энергетики и строительства АЭС и, как следствие, к сокращению спроса на уран и его рыночной цены;
- ядерная энергия подвержена рискам, связанным с общественным мнением, что может оказать существенное неблагоприятное влияние на спрос на ядерную энергию и привести к усилению регулирования ядерной энергетики;
- рентабельность Группы напрямую связана с рыночными ценами на уран. Волатильность цен на уран может оказать существенное негативное влияние на Группу;
- Группа сталкивается с конкуренцией со стороны других поставщиков урана и может потерять конечных потребителей урановой продукции;
- в настоящее время Группа зависит от небольшого числа клиентов, которые покупают значительную часть урана Группы, при этом, любая потеря значимых клиентов может оказать существенное неблагоприятное влияние;
- некоторые из клиентов и деловых партнеров Группы могут быть подвергнуты санкциям США и ЕС, и, если это произойдет, такое событие может оказать существенное неблагоприятное влияние.
- Соединенные Штаты или другие импортеры урана могут вводить тарифы или квоты на импорт урана;
- Группа может продолжать держать значительные запасы U_3O_8 в течение всего ценового цикла U_3O_8 ;
- деятельность Группы по добыче и транспортировке урана зависит от операционных рисков, опасностей и непредвиденных сбоев, что может вызвать задержку производства и поставки урана и урановой продукции Группы, увеличить стоимость добычи Группы или привести к авариям в местах добычи Группы;
- наличие и стоимость серной кислоты существенно влияет на непрерывность и коммерческую жизнеспособность деятельности Группы,

поскольку Группа использует значительные объемы серной кислоты для извлечения урана;

- Группа может столкнуться с трудностями в использовании железнодорожных путей, связывающих Казахстан с соседними странами, или с другой транспортной инфраструктурой;
- Группа может столкнуться с возможными неблагоприятными прогнозами в части поддержания Группой текущих запасов руды или открытия новых запасов руды. Подсчеты или классификации запасов урановой руды Группы могут быть ниже оцениваемых данных по причине неизбежных неопределенностей при оценке запасов руды;
- Группа может оказаться неспособной получать на коммерчески приемлемых условиях или может вообще не получить необходимое финансирование для своей деятельности, реализации стратегии, расширения бизнеса и местной инфраструктуры;
- Группа подвержена различным финансовым рискам, связанным с соблюдением определенных финансовых и других ограничительных условий, колебаниями процентных ставок и курсов валют, ограничениями ликвидности или невозможностью получить необходимое финансирование, дефолтами контрагентов;
- Группа может столкнуться с арбитражным или судебным разбирательством, участником которого она не является, правовыми последствиями несоблюдения/неправильного толкования законодательства;
- страховое покрытие Группы может быть недостаточным для покрытия убытков, связанных с потенциальными операционными рисками и непредвиденными перебоями;
- любые сбои ИТ-систем или кибератаки Группы могут негативно повлиять на результаты деятельности;
- невыполнение запланированных объемов производства или выпуска урана (U_3O_8), продаж, себестоимости продукции и услуг;
- несоблюдение сроков выполнения плана реструктуризации активов Группы;
- невыполнение показателей улучшения системы корпоративного управления, показателей безопасности труда и окружающей среды;
- невыполнение запланированных показателей по производству тепловыделяющих сборок в Республике Казахстан;
- Группа в значительной степени зависит от макроэкономических, социальных и политических условий, существующих в Казахстане, Группа может подвергаться риску неблагоприятных суверенных действий

- со стороны местных органов власти или подвергаться обширному государственному регулированию и законодательству;
- на Группу могут повлиять трудовые волнения или рост социальной напряженности в Казахстане, что может оказать существенное негативное влияние на деятельность Группы и на ее репутацию;
 - результаты деятельности Группы подвержены экономическим, политическим и правовым изменениям в Китае, Индии и Юго-Восточной Азии;
 - неожиданные катастрофические события, включая акты вандализма и терроризма, могут негативно повлиять на деятельность Группы.
 - ухудшение эпидемиологической ситуации в связи с пандемией COVID-19 на территории Казахстана может повлечь за собой ухудшение финансовой устойчивости Группы и рост социальной напряженности;
 - распространение пандемии COVID-19 может привести к дополнительным остановкам или сокращению производства, что повлияет на результаты Компании и может привести к тому, что Компания обновит и/или не выполнит прогнозные показатели на 2021 год, изложенные выше.

7. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Являясь крупнейшим мировым производителем урана, Казатомпром осознает свою роль в развитии общества и понимает существенное влияние, которое оказывает на окружающую среду, население и жизнедеятельность в регионах присутствия. Поэтому устойчивое развитие является принципиальной составляющей Стратегии развития Группы. Инициативы Компании в сфере устойчивого развития направлены на:

- последовательное снижение промышленного воздействия ДЗО на окружающую среду,
- охрану окружающей среды (включая эффективное управление водными и земельными ресурсами, сохранение экосистемы и биоразнообразия),
- обеспечение рационального недропользования,
- повышение энерго- и ресурсоэффективности,
- участие в росте социально-экономического благополучия регионов присутствия,
- содействие в обеспечении доступа к недорогим, надежным, устойчивым и современным источникам энергии и повышение энергобезопасности.

Для Казатомпрома развитие и совершенствование практик устойчивого развития является доминирующим фактором обеспечения долгосрочной стабильности и конкурентоспособности Компании, а также ее способности создавать дополнительную ценность для всех заинтересованных сторон, внося положительный вклад в устойчивое развитие страны, общества и урановой отрасли.

Ключевые результаты за 2020 год

Основополагающей целью Казатомпрома в области устойчивого развития является реализация Стратегии развития Компании для обеспечения устойчивого роста акционерной стоимости и создания добавленной ценности в долгосрочной перспективе в интересах всех заинтересованных сторон за счет активного управления экономическим, социальным и экологическим воздействием.

Для достижения этой цели в 2020 году Компанией продолжена работа по совершенствованию практики управления устойчивым развитием и интеграции принципов устойчивого развития в ключевые направления деятельности и бизнес-процессы:

Управление устойчивым развитием

- Разработана и утверждена Советом директоров Корпоративная политика АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития».
- Проведена пилотная диагностика уровня зрелости практики устойчивого развития в ДЗО Общества (подробнее в разделе «Диагностика управления устойчивым развитием»).
- Проведена верхнеуровневая оценка соответствия требованиям ESG-рейтингов. Для анализа были использованы методологии Sustainalytics, MSCI, RobecoSAM, FTSE Russell.

Права человека

- Проведена работа по оценке текущего состояния прав человека в Компании: выполнен обзор международных стандартов и документов по правам человека, диагностика внутренних нормативных корпоративных документов, затрагивающих вопросы прав человека, и обзор ключевых тем, формирующих подход компаний добывающего сектора к правам человека, а также анализ обращений в адрес Казатомпрома за последние три года.

Социальное развитие

- В рамках исполнения обязательств по контрактам на недропользование в 2020 году на социально-экономическое развитие, а также развитие инфраструктуры в бюджеты регионов присутствия Группа суммарно перечислила 1,537 млрд тенге.

Научно-техническое развитие

- Утверждена Политика «Управление научно-технологическим развитием АО «НАК «Казатомпром».
- Заключено 76 договоров на НИОКР на общую сумму 3,7 млрд тенге.
- Подано 17 заявок на объекты интеллектуальной собственности, а также получено 18 охранных документов на объекты интеллектуальной собственности.

Ответственные закупки:

- Реализован перевод всех этапов закупочного процесса в систему проведения закупочной деятельности – портал ИСЭЗ 2.0.
- Планы закупок Компании на 2021 год полностью сформированы в системе SAP ERP.

Охрана окружающей среды, охрана труда и промышленная безопасность

- Утверждена Политика зеленого финансирования АО «НАК «Казатомпром»
- Казатомпром успешно прошел сертификационный аудит интегрированной системы менеджмента производственной безопасности и получил сертификат TÜV International Certification. Интегрированная система менеджмента производственной безопасности Казатомпрома соответствует требованиям DIN EN ISO 14001:2015 и DIN EN ISO 45001:2018
- При поддержке руководителей различных уровней Компании и ДЗО проведено 12 026 поведенческих аудитов.
- На мероприятия в области охраны труда и промышленной безопасности в отчетном периоде направлено 7,63 млрд тенге.
- Для реализации корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) Компания инвестировала 259,5 млн тенге в 2020 году.

Развитие человеческого капитала

- В обучение работников Группой инвестировано 2,1 млрд тенге.
- Запущен ряд обучающих программ: «Избасар» – для развития молодых специалистов, «Школа директоров рудника» – для руководящих сотрудников производственных объектов и инженерно-технического персонала.
- Индекс социальной стабильности трансформирован в Индекс SRS (Samruk Research Service), при этом сохранив основные параметры исследования по социальной стабильности: индекс вовлеченности, индекс социального благополучия, индекс социального спокойствия. По итогам исследования 16 предприятий Группы в 2020 году индекс SRS составил 79%.
- Для поддержки работников в условиях пандемии COVID-19 реализована программа Qasyndamyz2020, включающая в себя меры психологической и физической поддержки работников.
- В рамках Программы преемственности управленческого персонала АО «НАК «Казатомпром» реализовано следующее:
 - обновлены составы участников менеджмент пула и функционального пула;
 - подготовлены планы их развития;
 - внедрены программы менторства.

7.1. Управление устойчивым развитием



Подход к управлению устойчивым развитием

Подход Казатомпрома к управлению устойчивым развитием определен в утвержденной в начале 2020 года Корпоративной Политике АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития.

В 2020 году утверждена Корпоративная политика АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития.

В документе определены основные корпоративные принципы реализации Политики, на которых Компания выстраивает свою деятельность в области устойчивого развития, выделены приоритетные направления деятельности в области устойчивого развития Казатомпрома и представлены подходы к интеграции принципов устойчивого развития в ключевые аспекты деятельности Компании. Политика отражает видение Компании по дальнейшему развитию и совершенствованию деятельности в области устойчивого развития.

Принципы устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром»

- Открытость
- Подотчетность
- Прозрачность
- Этичное поведение
- Уважение
- Законность
- Соблюдение прав человека
- Нетерпимость к коррупции
- Недопустимость конфликта интересов
- Личный пример

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). Данный процесс позволяет Казатомпрому приоритизировать свои усилия и способствовать прогрессу в тех областях, где он может оказать наибольшее влияние.

Основные направления АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития

Направление	Подход Компании
Экономическая устойчивость	Реализация стратегических задач по повышению производственной и операционной эффективности и реализация процесса непрерывного совершенствования деятельности (трансформации бизнеса).
Развитие человеческого капитала и культуры	Эффективное управление персоналом и формирование соответствующей корпоративной культуры.
Охрана труда и промышленная безопасность	Совершенствование культуры безопасности до уровня лучших мировых практик путем реализации комплекса мер по предупреждению аварий и инцидентов, травмирования и ухудшения здоровья работников, а также посредством внедрения новейших технологий, разработки и реализации целевых программ и мероприятий в области промышленной безопасности и охраны труда.
Экологическая ответственность	Реализация целевых программ и мероприятий в области охраны окружающей среды для соответствия принципам экологической ответственности, бережного и рационального использования природных ресурсов и минимизации экологических рисков.
Научно-техническое и инновационно-технологическое развитие	Реализация мер по последовательному развитию научно-исследовательского, технологического и инновационного потенциала для обеспечения долгосрочной конкурентоспособности на мировом рынке, диверсификации основной деятельности, а также повышения производственной и операционной эффективности.
Эффективное корпоративное	Последовательная интеграция принципов устойчивого развития в систему корпоративного

управление и риск-культура	управления, процессы принятия решений и систему управления рисками.
Высокие этические стандарты и противодействие коррупции	Внедрение лучших практик и реализация ряда мер для предотвращения коррупционных правонарушений в рамках развития корпоративной системы комплаенс.
Ответственные закупки	Развитие взаимовыгодных партнерских отношений и повышение эффективности взаимодействия с поставщиками и подрядчиками. Повышение эффективности, контроля и прозрачности закупочной деятельности в рамках цепочки поставок.
Ответственное ведение бизнеса – взаимодействие с заинтересованными сторонами, местными сообществами и отчетность	Инвестирование в развитие регионов и смежных отраслей, в строительство объектов социального назначения и инфраструктуры, а также создание рабочих мест, оплата налогов и развитие социальной сферы. Выстраивание взаимодействия с заинтересованными сторонами строится на взаимном доверии и ответственности, уважении к интересам сторон.

Казатомпром последовательно внедряет принципы устойчивого развития в систему корпоративного управления, систему принятия управленческих решений и систему управления рисками.

Структура управления устойчивым развитием

В Казатомпроме управление устойчивым развитием осуществляется на всех уровнях:

- стратегический уровень – тактическое руководство и контроль ESG-направления;
- управленческий уровень – управленческие и операционные решения в области устойчивого развития, мониторинг и контроль результативности, разработка инициатив и мероприятий;
- операционный уровень – реализация инициатив и мероприятий для достижения целей, задач и КПД в области устойчивого развития.

Подробная Структура управления устойчивым развитием Казатомпрома, с описанием функций, приведена в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Система принятия решений

При принятии управленческих решений проводится тщательный анализ взаимосвязи внутренних стратегических приоритетов Казатомпрома с приоритетами в области устойчивого развития. Анализ выполняется по трем направлениям:

- оценка ключевых рисков в области устойчивого развития с точки зрения потенциального влияния на здоровье, безопасность и охрану труда, окружающую среду, качество жизни местных сообществ, репутацию, соответствие законодательным и регуляторным требованиям и обеспечение непрерывности деятельности;
- оценка ожидаемых выгод и вклада в достижение целей, задач и возможностей для устойчивого развития;
- оценка эффективности использования финансовых, природных и человеческих ресурсов.

Подход к управлению рисками устойчивого развития

В 2020 году Казатомпром принял решение о разработке рисков в области устойчивого развития. Для этого в процессе подготовки Политики Казатомпрома в области устойчивого развития был определен порядок управления ESG рисками. Управление рисками в области устойчивого развития Казатомпрома будет осуществляться в рамках корпоративной системы управления рисками. Для идентификации и оценки рисков в области устойчивого развития Компания планирует на регулярной основе осуществлять анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на достижение целей и задач в области устойчивого развития.

Выстроенная в Казатомпроме система взаимодействия с ключевыми заинтересованными сторонами способствует активному участию разных групп стейкхолдеров в выявлении и оценке существенных рисков в области устойчивого развития (*подробнее в подразделе «Взаимодействие с заинтересованными сторонами»*). Работа по идентификации и оценке ESG рисков будет продолжена и в 2021 году.

Казатомпром предпринимает шаги по постепенному переходу к риск-ориентированному подходу управления устойчивым развитием, который предполагает:

- выявление и оценку рисков, оказывающих непосредственное влияние на долгосрочный финансовый результат и устойчивое развитие Группы;

- разработку и реализацию мер по эффективному управлению данными рисками;
- совершенствование практики управления рисками в области устойчивого развития и развитие риск-культуры для выявления новых возможностей повышения эффективности деятельности и получения существенных конкурентных преимуществ.

В 2020 году в Казатомпроме в рамках последовательного развития корпоративной практики управления устойчивым развитием было выполнено следующее:

- утверждена и введена в действие Корпоративная Политика в области устойчивого развития;
- разработаны и актуализированы следующие внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность в области устойчивого развития:
 - карта стейкхолдеров АО «НАК «Казатомпром»;
 - начата разработка Положения по формированию Программы инициатив в области устойчивого развития, исходя из целей и КПД Компании в области устойчивого развития;
 - обновлен Регламент по подготовке интегрированного годового отчета;
 - разработана матрица компетенций Совета директоров и исполнительного органа в области устойчивого развития.

Диагностика управления устойчивым развитием

С целью совершенствования практики управления устойчивым развитием в дочерних и зависимых организациях АО «НАК «Казатомпром» Департаментом по устойчивому развитию Компании инициирована работа по диагностике уровня зрелости практики устойчивого развития. Диагностика проводится на регулярной основе в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления в юридических лицах, более пятидесяти процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

В июне 2020 года в рамках первого этапа проводилась пилотная диагностика в 5-ти ДЗО: АО «Ульбинский Metallургический Завод», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК», ТОО «Семизбай-У», ТОО «РУ-6», ТОО «Институт Высоких Технологий».

Были сделаны следующие выводы:

- Во всех исследуемых ДЗО функция устойчивого развития не выведена в отдельное подразделение, а в некоторых не закреплена в должностных

инструкциях. Как правило, вопросами устойчивого развития занимаются сотрудники смежных подразделений (корпоративное управление, бизнес-администрирование, управление рисками и др.).

- Практика устойчивого развития во всех исследуемых ДЗО построена на устаревшей методологической базе. Не в полной мере применяются рекомендации международных отраслевых стандартов.
- Практики и управление устойчивым развитием во всех исследуемых ДЗО нуждаются в модернизации и совершенствовании. Это связано с тем, что ДЗО (на момент оценки) не имели выстроенной системы внутренних программных документов, регламентирующих деятельность в области устойчивого развития.

По результатам диагностики Департаментом по устойчивому развитию были разработаны следующие рекомендации для ДЗО:

- Усовершенствовать функции управления устойчивым развитием путем создания отдельного подразделения, либо, на первом этапе, выделения в составе действующего подразделения сотрудника, отвечающего за устойчивое развитие внутри ДЗО.
- Актуализировать внутренние нормативные документы в области устойчивого развития с учетом последних обновлений и рекомендаций Казатомпрома (разработать программные документы, актуализировать карты заинтересованных сторон, провести идентификацию рисков в области устойчивого развития и обновить карты рисков).
- Повышать прозрачность и открытость перед заинтересованными сторонами путем создания разделов по устойчивому развитию на веб-сайтах, и размещать там ключевые документы в области устойчивого развития, в том числе нефинансовую отчетность.
- Провести оценку состояния прав человека среди сотрудников, в том числе рабочих специальностей, по вопросам удовлетворенности уровнем заработной платы, прозрачности трудовых отношений и т.д.
- Провести обучение по вопросам управления устойчивым развитием для руководящих сотрудников и персонала, вовлеченного в процессы постановки целей, управления рисками в области устойчивого развития и корпоративного управления.

Планы по развитию практики управления устойчивым развитием

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

- проведение первого наблюдательно-расширительного аудита системы менеджмента окружающей среды (СМОС), системы менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда (СМОЗиОБТ) на соответствие требованиям DIN EN ISO 14001:2015 и DIN EN ISO 45001:2018;
- продолжение исследования экологических и социальных воздействий производственной деятельности рудников;
- разработка рекомендаций к актуализации программ производственного экологического контроля (ПЭК) с учетом потенциальных рисков;
- продолжение работы по созданию Базы данных автоматизированной системы экологического мониторинга (АСЭМ);
- разработка инструкции «План взаимодействия с заинтересованными сторонами ДЗО АО «НАК «Казатомпром» в экологических и социальных аспектах»;
- завершение разработки корпоративного Стандарта «Методические указания по оценке биоразнообразия на урановых месторождениях, производственных объектах и прилегающих к ним территориях»;
- пересмотр формата работы и состава научно-технических советов и разработка регламента оценки эффективности НИОКР;
- продолжение осуществления координации внедрения результатов НИОКР через площадку по заслушиванию выполненных научно-исследовательских работ;
- продолжение работы по повышению научной компетенции работников ДЗО, привлекаемых к научной деятельности;
- продолжение реализации задач по трансформации культуры и обеспечению безопасности производства;
- завершение централизации функции проведения процедур закупок для ДЗО в общем центре обслуживания с целью увеличения доли конкурентных закупок, сокращения затрат на закупки и повышения качества закупочной деятельности;
- реализация Программы преемственности управленческого персонала;
- реализация мероприятий по развитию эффективных коммуникаций, которая в том числе будет направлена на обучение руководителей корпоративного центра и дочерних зависимых организаций.



Казатомпром осознает свою ответственность в формировании основ устойчивого будущего и предпринимает усилия для внесения вклада в достижение глобальных целей устойчивого развития ООН (ЦУР ООН), а также реализацию принципов глобального договора ООН.

Признавая значимость всех 17 ЦУР ООН, Казатомпром выделил шесть приоритетных для своего бизнеса Целей.

Приоритетные Цели устойчивого развития ООН АО «НАК «Казатомпром»



ЦУР 3: Обеспечение здорового образа жизни и содействие благополучию для всех в любом возрасте



ЦУР 9: Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям



ЦУР 7: Обеспечение всеобщего доступа к недорогим, надежным, устойчивым и современным источникам энергии для всех



ЦУР 12: Обеспечение перехода к рациональным моделям потребления и производства



ЦУР 8: Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех




ЦУР 13: Принятие срочных мер по борьбе с изменением климата и его последствиями

Компания стремится внедрить в свою деятельность лучшие отраслевые практики 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.

Понимая важность совместных усилий для достижения ЦУР ООН, Казатомпром создает условия для взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами, включая представителей органов власти, бизнеса, международных и общественных организаций и общественности для решения наиболее серьезных социальных, экологических и экономических проблем человечества.


Деятельность и инициативы Казатомпрома, которые внесли существенный вклад в достижение ЦУР ООН в 2020 году включают мероприятия в области охраны окружающей среды, охраны труда и промышленной безопасности, развития человеческого капитала и социально-экономического развития регионов присутствия Компании.

GRI 203-1 Вклад Компании в достижение ЦУР ООН

ЦУР ООН	Интеграция ЦУР в систему управления	Релевантные задачи ЦУР	Ключевые инициативы и проекты	Результаты за 2020 год
 <p><i>Приоритетная</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 - Политика в области устойчивого 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 	<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 другие) 	<ul style="list-style-type: none"> - Финансирование программ оздоровления и санаторно-курортного лечения сотрудников составило 3,12 млрд тенге - Затраты на мероприятия по сохранению здоровья персонала и предупреждению заболеваний составили более 1 млрд тенге - Организована первая онлайн Спартакиада работников Казатомпрома и ДЗО, собравшая свыше 600 работников - Для поддержки работников в условиях пандемии Covid-19 реализована программа Qasyndamyz2020, включающая в себя меры психологической и физической поддержки работников


	<ul style="list-style-type: none"> - План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) 	<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 	<ul style="list-style-type: none"> - Проведено 12 026 поведенческих аудитов безопасности, из них 132 аудита – первыми руководителями ДЗО - Зарегистрировано 35 529 опасных условий, опасных действий и происшествий без последствий Near-Miss - Совместно с ТОО «КЯУ» разработана обучающая программа «Лидерство в области производственной безопасности» для руководства Казатомпрома и ДЗО - 185 руководителей, включая Председателя Правления Казатомпрома, прошли обучение по производственной безопасности - В 2020 году в Компании разработана и внедрена на всех ДЗО процедура, предоставляющая право на приостановку или на прекращение небезопасных работ «СТОП Карта»
--	--	---	--	--

			<p>дорожно-транспортных происшествий, разработка и реализация мероприятий по профилактике и предупреждению травматизма и несчастных случаев на производстве</p>	
		<p>3.9 К 2030 году существенно сократить количество случаев смерти и заболевания в результате воздействия опасных химических веществ и загрязнения и отравления воздуха, воды и почв</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Внедрение Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP), основанного на оценке рисков для упреждающего управления вопросами 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 	<ul style="list-style-type: none"> - В 2020 году на реализацию корпоративного Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) Компания инвестировала 259,5 млн тенге. <i>Подробнее о реализованных проектах в разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Охрана окружающей среды»</i> - Проведена разработка проекта автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках для ТОО «АППАК» и ТОО «СП «Хорасан-У».

			Дорожной карты ESAP	– В ТОО «Байкен-U» внедрена автоматизированная система экологического контроля
 <p>Приоритетная</p> <p>Охрана окружающей среды</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Стратегия развития – Политика инновационно-технологического развития – Политика в области устойчивого развития – План мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности по добычным предприятиям Казатомпрома в рамках Плана реализации Стратегии развития на 2018–2028 годы 	<p>7.1 К 2030 году обеспечить всеобщий доступ к недорогому, надежному и современному энергоснабжению</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Ориентация деятельности Группы на обеспечение стабильной генерации низкоуглеродной электроэнергии 	<ul style="list-style-type: none"> – В 2020 году фотоэлектрическими станциями было произведено 3,52 МВт*час электроэнергии – Проект «Greenmindset» инициирован в 2020 году, направлен на поддержку глобального тренда по развитию «зеленой» экономики
		<p>7.3 К 2030 году удвоить глобальный показатель повышения энергоэффективности</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Реализация проектов по повышению энергоэффективности и энергосбережению (компенсация потерь тепловой и электрической энергии, внедрение технологии вторичного использования энергоресурсов, поиск передовых энергосберегающих технологий) – Проведение регулярного 	<ul style="list-style-type: none"> – В результате выполнения в 2020 году комплекса мероприятий по повышению энергоэффективности фактический экономический эффект составил 847 млн тенге. <i>Подробнее в разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Охрана окружающей среды».</i> – На всех предприятиях Группы внедрена система энергоменеджмента, соответствующая требованиям международного стандарта ISO 50001. В рамках систем энергоменеджмента на

			энергоаудита в целях оценки возможности и потенциала энергосбережения и повышения энергоэффективности	предприятиях Группы регулярно проводятся энергоаудиты
		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 более чистые технологии использования ископаемого топлива, и поощрять инвестиции в энергетическую инфраструктуру и технологии	<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, гелионагреватели, тепловые насосные установки) 	– <i>Участие в международной конференции МАГАТЭ по радиационной безопасности</i>

		экологически чистой энергии		
--	--	------------------------------------	--	--

<p>Приоритетная</p>  <p><i>Социально-экономический вклад: Наука и инновации, Практика закупок</i></p> <p><i>Социальная ответственность: Управление персоналом; Охрана труда и промышленная безопасность</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Стратегия развития - Политика в области устойчивого 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 	<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 	<ul style="list-style-type: none"> - Реализация проекта по модификации системы управления мастер-данными SAP MDG - SAP ERP запущено в промышленную эксплуатацию на АО «Ульбинский Metallургический Завод» - В промышленную эксплуатацию запущена ИС Цифровой рудник в Корпоративном центре, ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» и в обслуживающих их лабораториях Филиала «ИВТ-Зерде» ТОО «Институт Высоких Технологий» - Успешно завершён проект по автоматизации процессов взаимодействия с клиентами на базе платформы CRM
---	--	--	--	---

			<p>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> <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) 	<ul style="list-style-type: none"> - Реализуется проект внедрения «Интегрированной системы планирования» для производственно-финансового моделирования, постановки и отслеживания краткосрочных и долгосрочных целей - Группа подала 17 заявок на объекты интеллектуальной собственности, а также получила 18 охранных документов на объекты интеллектуальной собственности <p><i>Подробнее о результатах за 2020 год в разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Цифровизация и автоматизация»</i></p>
		<p>8.4 На протяжении всего срока до конца 2030 года</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Выполнение мероприятий, направленных на 	<ul style="list-style-type: none"> - Создана цифровая карта-основа территории расположения рудников


		<p>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>	<p>охрану атмосферного воздуха, а также охрану и рациональное использование водных ресурсов в рамках Дорожной карты ESAP</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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>Сырдарьинской и Шу-Сарысуской провинций, разработан план создания картографического материала</p> <ul style="list-style-type: none"> - Проведена разработка проекта автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках для ТОО «АППАК» и ТОО «СП «Хорасан-У» для контроля попадания химических соединений в воздух - В ТОО «Байкен-У» внедрена автоматизированная система экологического контроля для недопущения загрязнения воздуха, воды и почв - Проведены противоаварийные тренировки персонала и служб по сигналам тревоги системы аварийной сигнализации о возникновении самоподдерживающейся цепной ядерной реакции
--	--	---	---	---

				на всех ядерных установках АО «Ульбинский металлургический завод»
		<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 	<ul style="list-style-type: none"> - В рамках реализации проекта «Систематизация оплаты труда персонала добывающих предприятий АО «НАК «Казатомпром» на трех пилотных предприятиях Компании пересмотрена система оценки персонала, проверено соответствие работника занимаемой должности и проведена оценка эффективности персонала. В 4 квартале 2020 года началось тиражирование новой системы оплаты труда в остальных добывающих предприятиях - В 2020 году конкурсная среда составила: по корпоративному центру - 68 человек на вакансию, по ДЗО – 8 человек на вакансию. Среднее количество кандидатов на одну вакансию увеличилось в два с

				<p>половиной раза, что отражает эффективность мер, предпринимаемых для привлечения кандидатов</p> <ul style="list-style-type: none"> - Количество вакансий, закрытых с помощью внутреннего конкурса, превышает 65% от общего количества закрытых вакансий - В 2020 году проведена сертификация 24 внутренних тренеров в целях формирования и реализации корпоративных программ обучения
		<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</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 	<ul style="list-style-type: none"> - Компанией в полной мере выполнены мероприятия по охране труда и промышленной безопасности в рамках Дорожной карты ESAP на 2020 год - Проведено 12 026 поведенческих аудитов безопасности, из них 132 аудита – первыми руководителями ДЗО - Зарегистрировано 35 529 опасных условий, опасных действий и

		стабильной занятости	<p>производственной безопасности</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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>происшествий без последствий Near-Miss.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Реализована программа Qasyndamyz2020, включающая в себя меры психологической и физической поддержки работников
--	--	-----------------------------	---	---

<ul style="list-style-type: none"> - Стратегия развития - Политика в области устойчивого развития 	9.1 Развивать качественную, надежную, устойчивую и стойкую инфраструктуру, включая региональную	<ul style="list-style-type: none"> - Реализация проектов, направленных на развитие инфраструктуры регионов присутствия 	<ul style="list-style-type: none"> - В 2020 году на социально-экономическое развитие, а также развитие инфраструктуры в
---	--	---	--

 <p>9 ИНДУСТРИАЛИЗАЦИЯ, ИННОВАЦИИ И ИНФРАСТРУКТУРА</p> <p><i>Приоритетная</i></p> <p><i>Социально-экономический вклад: Наука и инновации; Цифровизация и автоматизация</i></p> <p><i>Социальная ответственность: Социальная стабильность</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> - Программа цифровой трансформации - Политика по управлению научно-технологической деятельностью 	<p>и трансграничную инфраструктуру, в целях поддержки экономического развития и благополучия людей, уделяя особое внимание обеспечению недорогого и равноправного доступа для всех</p>	<p>(например, строительство спортивных и игровых детских площадок) совместно с Фондом развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust»</p> <ul style="list-style-type: none"> - Реализация ДЗО отдельных благотворительных и иных инициатив, направленных на поддержку местного населения в регионах присутствия (поддержка ветеранов, помощь детям, малоимущим и многодетным семьям) 	<p>бюджеты регионов присутствия Компания суммарно перечислила 1,537 млрд тенге.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ТОО СП «КАТКО» профинансировал строительство 3 спортивных комплексов, детской игровой площадки на 63,7 млн тенге, а также направил 22,3 млн тенге на благоустройство города Туркестан - ТОО «РУ-6» для жителей микрорайона Кокшоки поселка Шиели построило детскую игровую площадку - ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» направило на благоустройство Туркестана 1 млн тенге; профинансировало строительство аллеи в честь «75-летия Победы» в ВОВ и установку детской площадки в поселке Жартытобе Сузакского района Туркестанской области (16 млн тенге)
--	---	---	--	---


				<ul style="list-style-type: none"> – ТОО «СП «Инкай» оказал помощь школе им. Момбекова и Дому культуры в поселке Тайконыр – ТОО «Байкен-У» направлено 2 млн тенге на ремонт библиотеки аульного округа Байкенже – В рамках борьбы с пандемией COVID-19 предприятия Группы поддерживали медицинские учреждения, нуждающихся, ветеранов, пенсионеров, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> • ТОО «РУ-6» закуплен и передан в Центральную районную больницу Кислородный аппарат (0,3 млн тенге); • АО «Ульбинский Metallургический Завод» направил продуктовые наборы ветеранам предприятия; • ТОО «Кызылжум», ТОО «СП «Хорсан-
--	--	--	--	--

				<p>У» осуществили заправку и доставку кислородных баллонов в количестве 500 единиц для ГУ «Жана корганская районная больница» (1,2 млн тенге);</p> <ul style="list-style-type: none"> • ТОО СП «КАТКО» приобрело 6 аппаратов ИВЛ для больниц Туркестанской области и города Шымкент (102,5 млн тенге)
		<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</p>	<p>– Осуществление капитальных затрат на расширение, реконструкцию и техническое перевооружение добычных активов, включая строительство новых скважин, поддержание работоспособности добычной инфраструктуры</p>	<p>– 58 682 млн тенге – затраты на строительство скважин и поддержание производства 14-ти добычных предприятий</p>

		соответствии с их индивидуальными возможностями		
		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	<ul style="list-style-type: none"> – Осуществление научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и технико-экономических исследований, направленных на обеспечение повышения эффективности деятельности – Финансирование программ, направленных на развитие отраслевой науки в геологии, геотехнологии, ЯТЦ, редкоземельной продукции, правовой охраны технологий нового поколения 	<ul style="list-style-type: none"> – Заключено 76 договоров на НИОКР на общую сумму 3,7 млрд тенге – Общее количество сотрудников, занятых в научно-исследовательской и проектно-конструкторской деятельности составляет 486 человек, среди которых 6 докторов наук и 76 кандидатов наук – Сотрудники Группы представили 1 596 рационализаторских предложений, из них 1 410 были приняты, 821 – внедрены – Заключено 2 лицензионных договора о предоставлении права на использование патента №25660 с ТОО «Байкен-У» и ТОО «АППАК»
		9.6 Поддерживать разработки, исследования и инновации в сфере отечественных	<ul style="list-style-type: none"> – Сотрудничество с казахстанскими научно-исследовательскими институтами, 	<ul style="list-style-type: none"> – АО «НАК «Казатомпром» продолжает сотрудничество с КазНИТУ им.К.И. Сатпаева, на базе

		<p>технологий в развивающихся странах, в том числе путем создания политического климата, благоприятствующего, в частности, диверсификации промышленности и увеличению добавленной стоимости в сырьевых отраслях</p>	<p>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>	<p>которого создан первый в стране Международный научно-образовательный центр атомной промышленности (МНОЦАП).</p> <p>– Заключены меморандумы о сотрудничестве по НИОКР и инновациям с:</p> <ul style="list-style-type: none"> • АО «Усть-Каменогорский титаново-магниевого комбинат»; • АО «Центр международных программ» «Болашак»; • ТОО «Центр технологического развития интеллектуальных систем»; • ТОО «Национальный центр высоких технологий и энергосбережения»
--	--	--	--	---

<i>Приоритетная</i>	<ul style="list-style-type: none"> – Стратегия развития – Политика в области 	<p>12.2 К 2030 году добиться рационального освоения и эффективного</p>	<p>– Повышение эффективности попутной добычи и переработки редких и</p>	<p>– В 2020 году велась работа над несколькими исследованиями, направленными на</p>
---------------------	--	---	---	---

<p><i>Управление</i></p>  <p><i>устойчивым развитием</i></p> <p><i>Социально-экономический вклад: Наука и инновации</i></p> <p><i>Охрана окружающей среды</i></p>	<p>устойчивого развития</p> <ul style="list-style-type: none"> - Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности - Правила обращения с отходами производства и потребления на предприятиях Компании - План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) 	<p>использования природных ресурсов</p>	<p>редкоземельных металлов</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 	<p>повышение экологичности производства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Исследование влияния процессов подземного выщелачивания урана на подземные и грунтовые воды с разработкой методических указаний 2. Разработка системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов на основе порогового дозиметра гамма-излучения с возможностью измерения и контроля эквивалентной дозы и мощности эквивалентной дозы внешнего гамма-излучения <ul style="list-style-type: none"> - В Корпоративном центре реализуются принципы «зеленого офиса»
--	---	--	--	---

		<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"> – 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 	<ul style="list-style-type: none"> – В рамках реализации НИОКР «Разработка технологии малокислотного выщелачивания с применением кавитационно-струйных технологий в сочетании с химическими реагентами специального назначения» в ТОО «Институт высоких технологий» ожидается снизить до 20% расход серной кислоты на процесс выщелачивания – В компании реализован План действий в экологической и социальной сферах (ESAP) за 2020 год в части повышения качества обращения с отходами: <ul style="list-style-type: none"> • в процессе проведения комплексных экологических исследований в районе расположения рудников изучены источники образования отходов и мероприятия, проводимые ДЗО по охране окружающей среды;
--	--	--	--	--

			автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках выбросов загрязняющих веществ	<ul style="list-style-type: none"> • Проведено онлайн обучение «Управление отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром» (33 слушателя) – Проведено исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов Компании и ведется разработка проектов внедрения автоматизированных систем экологического мониторинга. <i>Подробнее в разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Охрана окружающей среды».</i>
		12.5 К 2030 году существенно уменьшить объем отходов путем принятия мер по предотвращению их образования, их сокращению, переработке и повторному использованию	<ul style="list-style-type: none"> – Организация процессов сбора, переработки и утилизации отходов в целях минимизации или предотвращения образования промышленных отходов – Внедрение малоотходных 	<ul style="list-style-type: none"> – Все отходы производства и потребления Казатомпрома классифицированы по степени опасности, разработаны и зарегистрированы экологические паспорта в соответствии с требованиями экологического

			<p>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)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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>законодательства Республики Казахстан</p> <ul style="list-style-type: none"> - Многие ДЗО имеют собственные полигоны размещения и длительного хранения буровых шламов, которые относятся к неопасным отходам (основными составляющими являются минералы, глинистые и песчаные частицы, не токсичны, не радиоактивны) - Согласно утвержденным «Программам управления отходами» и Планам мероприятий по управлению отходами выполняются следующие мероприятия: - на территории рудников Казатомпрома организованы пункты раздельного сбора и специальные места временного хранения отходов производства и потребления - выполняется регулярный своевременный вывоз на утилизацию отходов
--	--	--	--	---

				производства и потребления
		12.6 Рекомендовать компаниям, особенно крупным и транснациональным компаниям, применять устойчивые методы производства и отражать информацию о рациональном использовании ресурсов в своих отчетах	<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 	<ul style="list-style-type: none"> - Производственные процессы Казатомпрома по добыче уранового сырья основаны на наиболее экологичной технологии подземного скважинного выщелачивания - Компания ежегодно готовит Интегрированные отчеты, где раскрывает свое влияние в ESG сферах, в частности в динамике нескольких лет показывает, как меняется потребление ресурсов в Группе благодаря внедрению рациональных подходов управления, бережливому производству и модернизации производства
	<ul style="list-style-type: none"> - Политика в области устойчивого развития 	13.1 Повысить сопротивляемость и способность адаптироваться к	<ul style="list-style-type: none"> - Использование в производственных процессах по добыче природного урана 	В целях экономии электрической энергии, дизельного топлива и обеспечения горячего

13 БОРЬБА
С ИЗМЕНЕНИЕМ
КЛИМАТА



Приоритетная

*Охрана
окружающей
среды*

- Политика в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности

опасным климатическим явлениям и стихийным бедствиям во всех странах

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
- Членство в МАГАТЭ и поддержка заданного курса развития в части разработки устойчивых решений по адаптации к последствиям изменения климата.

водоснабжения вахтовых поселков за счет использования энергии солнца, на 7-ми предприятиях установлены гелиоводонагреватели. Суммарная экономия от использования гелиоводонагревателей за 2020 год составила 800 тонн условного топлива (ТУТ)


- Проведена разработка проекта автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках для ТОО «АППАК» и ТОО «СП «Хорасан-У» для контроля попадания химических соединений в воздух
- Предприятия Группы активно используют солнечную и ветровую энергию для выработки электричества. Годовая выработка энергии, производимая солнечными фотоэлектрическими станциями компании в

				среднем составляет 3,52 МВт*час
		<p>13.3 Улучшить просвещение, распространение информации, 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 	<ul style="list-style-type: none"> – Для повышения осознанности населения в необходимости сокращать выбросы парниковых газов, трудовые коллективы Казатомпрома и дочерних организаций ежегодно поддерживают международные инициативы, такие как «Час Земли», «День без автомобиля», а также организуют собственные мероприятия для привлечения внимания к проблеме, занимаются высадкой деревьев и озеленением территорий <p><i>Подробнее в разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Охрана окружающей среды».</i></p>

			экологичного образа жизни (такие как «День без автомобиля», «Час Земли»)	
--	--	--	--	--

 <p>Социальная ответственность: Управление персоналом; Охрана труда и промышленная безопасность</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Стратегия развития - Кадровая политика - Комплексная образовательная программа на 2019–2023 годы - Политика в области устойчивого развития - Политика корпоративной социальной ответственности - Правила о ротации работников Компании и ДЗО - Правила о порядке прохождения стажировки и 	<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 	<ul style="list-style-type: none"> - В компании реализуется Комплексная образовательная программа на 2019–2023 годы - Казатомпром продолжает сотрудничество с КазНИТУ им.К.И. Сатпаева, на базе которого создан Международный научно-образовательный центр атомной промышленности (МНОЦАП). В 2020 году на программу магистратуры по специальности «Химическая технология неорганических веществ» поступили 15 сотрудников ДЗО - 2020 году Казатомпром запустил программу развития молодых специалистов «Избасар». Программа предоставляет уникальный опыт прохождения стажировки на
--	---	---	---	---

	<p>практики в АО «НАК «Казатомпром» и его ДЗО</p> <ul style="list-style-type: none"> – Правила для конкурсного отбора на вакантные управленческие и административные должности в Казатомпром – Правила о предоставлении образовательных грантов 		<p>технических вузов</p> <ul style="list-style-type: none"> – Привлечение узкоспециализированных экспертов Компании в качестве преподавателей – Участие в реализации принципов дуального образования 	<p>нескольких предприятиях Компании</p> <ul style="list-style-type: none"> – Казатомпром активно участвует в программе стажировки молодых специалистов «Жас-Оркен»: в 2020 году в Компании и его ДЗО к своим ротациям приступили 27 молодых специалистов – в 2020 году в Казатомпром и его предприятиях трудоустроено 5 молодых специалистов – выпускников программы «Жас-Оркен».
--	---	--	--	---

 <p>6 ЧИСТАЯ ВОДА И САНИТАРИЯ</p> <p>Охрана окружающей среды</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 	<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</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 	<ul style="list-style-type: none"> – На ряде ДЗО в технологическом процессе принята бессточная схема замкнутого цикла – образующиеся производственные стоки возвращаются в технологический процесс – В ТОО «СП «Инкай» в 2020 году проведены процедуры по очистке канализационных септиков сточных вод. В ходе очистки
--	---	--	---	--

	– План действий в экологической и социальной сферах (ESAP)	<p>значительного увеличения масштабов рециркуляции и безопасного повторного использования сточных вод во всем мире</p>	<p>– 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</p>	<p>было вычищено 150 тонн илового осадка</p> <p>– В Казатомпроме регулярно проводится производственный экологический контроль и контроль грунтовых и подземных вод для недопущения попадания в водные объекты загрязняющих веществ</p>
		<p>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</p>	<p>– Экологизация технологий и внедрение проектов по совершенствованию водопользования (замкнутое водоснабжение, очистка сбросов)</p> <p>– Контроль качества сточных вод, учет забираемой и оборотной воды</p>	<p>– В Компании на регулярной основе ведется контроль качества сточных вод согласно законодательным требованиям, разрабатываются системы автоматизированного экологического мониторинга для осуществления непрерывного учета забираемой и оборотной воды, а также быстрого реагирования в случае внештатных ситуаций</p>
	– Политика в области	10.2 К 2030 году поддержать	– Предоставление равных возможностей и	– В 2020 году Департаментом устойчивого развития



Социальная
ответственность:
Управление
персоналом

<p>устойчивого развития</p> <ul style="list-style-type: none">- Кадровая политика- Политика корпоративной социальной ответственности	<p>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>	<p>условий труда при отборе, найме, оплате труда и карьерном продвижении</p> <ul style="list-style-type: none">- 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	<p>Казатомпрома была проведена работа по оценке текущего состояния прав человека – проведен обзор международных стандартов и документов по правам человека, диагностика внутренних нормативных корпоративных документов, затрагивающих вопросы прав человека, и обзор ключевых тем, формирующих подход компаний добывающего сектора к правам человека, а также анализ обращений в адрес АО «НАК «Казатомпром».</p> <ul style="list-style-type: none">- В 2020 году Омбудсменом рассмотрено 16 обращений, из них 3 решены в пользу заявителей, по 7 доводы не подтвердились либо подтвердились частично, по 6 даны рекомендации и разъяснения.- В 2020 году было рассмотрено 61 сообщение, поступившее посредством «горячей линии»
---	---	--	--

15 СОХРАНЕНИЕ
ЭКОСИСТЕМ СУШИ



*Охрана
окружающей среды*

- Политика в области устойчивого развития
- 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 земельных 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 среду обитания, растительность и на охраняемые виды животных и составление карты с указанием местообитаний,

- Центром экологического проектирования и мониторинга Казатомпрома была завершена разработка корпоративного стандарта «Методические указания по расчету стоимости работ по рекультивации и экологическому мониторингу при ликвидации уранодобывающих предприятий»
- За 3 года до завершения эксплуатации месторождения Казатомпром 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

			нарушенных горными работами	
		<p>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</p>	<ul style="list-style-type: none"> – 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) 	<ul style="list-style-type: none"> – Проведены комплексные экологические исследования территорий, прилегающих к уранодобывающим рудникам южного Казахстана. В итоге был сделан вывод, что воздействие производственной деятельности предприятий на объекты окружающей среды за границей санитарно-защитной зоны отсутствует – С 2019 года Казатомпром ведет активные работы по определению уровня воздействия деятельности горных разработок на среды обитания, растительность и охраняемые виды животных. Окончание исследования запланировано в 2021 году – Для 14 ДЗО проведено обучение «Оценка биоразнообразия на урановых месторождениях» (32 слушателя)



Управление устойчивым развитием


*Корпоративное управление и этика:
Корпоративная этика*

- Политика в области устойчивого развития
- 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

- 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
- В 2020 году проведено 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, которое определяет причины возникновения корпоративных конфликтов, конфликтов интересов, и процедуры их предотвращения, а также регламентирует деятельность органов Компании в рамках мероприятий по урегулированию конфликтов

			<p>рекомендациям Казатомпрома</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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 	
 <p><i>О Компании: Участие в ассоциациях и</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> – Карта стейкхолдеров – Соглашения / меморандумы об участии в международных организациях и отраслевых ассоциациях – Политика в области 	<p>17.16 Укреплять Глобальное партнерство в интересах устойчивого развития, дополняемое партнерствами с участием многих заинтересованных сторон, которые мобилизуют и</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Взаимодействие с органами законодательной и исполнительной власти, институтами гражданского общества, местными сообществами и бизнес- сообществами – Участие в международных ассоциациях с целью 	<ul style="list-style-type: none"> – Казатомпром участвует 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

<p><i>следование международным принципам</i></p> <p><i>Устойчивое развитие: Вклад в достижение ЦУР ООН</i></p>	<p>устойчивого развития</p>	<p>распространяют знания, опыт, технологии и финансовые ресурсы, с тем чтобы поддерживать достижение целей в области устойчивого развития во всех странах, особенно в развивающихся</p>	<p>обмена опытом и интеграции лучших практик в области устойчивого развития</p> <ul style="list-style-type: none"> – Публикация нефинансовой отчетности в соответствии со Стандартами GRI 	<p>Всемирной ядерной ассоциации (WNA). Компания является поставщиком низкообогащенного урана для Банка НОУ МАГАТЭ</p> <ul style="list-style-type: none"> – Компания ежегодно публикует Интегрированные годовые отчеты, где раскрывает нефинансовую отчетность согласно GRI стандарта
		<p>17.17 Стимулировать и поощрять эффективное партнерство между государственными организациями, государственным и частным секторами и между организациями гражданского общества, опираясь на опыт и стратегии использования ресурсов партнеров</p>	<ul style="list-style-type: none"> – 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 	<ul style="list-style-type: none"> – В феврале 2020 года между Министерством экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан и Казатомпромом был подписан Меморандум о сотрудничестве в области охраны окружающей среды – В рамках Дорожной карты ESAP в 2020 году выполнено социальное сканирование в 25 населенных пунктах в Шиелийском, Жанакорганском и Сузакском районах,

			сообществами и представителями бизнеса по вопросам устойчивого развития и выработки общей повестки	идентифицированы заинтересованные стороны и разработан Проект Плана взаимодействия с ними
--	--	--	--	---

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

GRI 102-43

Взаимодействие с заинтересованными сторонами (стейкхолдерами) является одним из стратегических направлений обеспечения устойчивого развития Казатомпрома. Компания понимает, что достижение положительной репутации на мировом ядерном рынке возможно только при непосредственном сотрудничестве со всеми заинтересованными сторонами Компании.

Благодаря отлаженной системе постоянного взаимодействия с заинтересованными сторонами Компания осведомлена о мнениях, интересах и пожеланиях стейкхолдеров.

Казатомпром четко соблюдает принципы политики в области корпоративной социальной ответственности Компании. Стремясь найти баланс между выполнением своих стратегических задач по качественному снабжению стратегическим металлом и реализацией общественных задач, Компания определяет круг тех лиц, кто заинтересован в ее решениях и деятельности, чтобы понимать свое влияние и пути принятия мер в ответ на них. Такими заинтересованными сторонами могут быть все субъекты атомной энергетики: регуляторы, поставщики оборудования, потребители, окружающая среда, государство и социальное окружение.

Регулярная открытая коммуникация со стейкхолдерами играет важную роль, поскольку позволяет Компании лучше понять их ожидания и использовать целевой подход к формированию повестки в части корпоративной социальной ответственности. Участие в конгрессно-выставочных мероприятиях, многосторонних обсуждениях, информирование через СМИ – все эти каналы коммуникации используются Компанией регулярно и обеспечивают возможность для диалога с референтными аудиториями.

Казатомпром ежегодно публикует интегрированный годовой отчет. При подготовке отчетов Компания руководствуется международными стандартами по раскрытию показателей нефинансовой отчетности: руководством GRI, отраслевым энергетическим протоколом GRI, стандартом AA 1000 SES.

Список заинтересованных сторон

GRI 102-40

- акционеры;

- партнеры;
- кредиторы;
- поставщики ТРУ;
- потребители;
- дочерние и зависимые организации;
- менеджмент и персонал;
- государственные органы;
- местные исполнительные органы;
- профессиональные союзы;
- СМИ;
- общественные организации и местное население;
- бизнес-сообщества;
- международные организации;
- инвестиционные аналитики;
- фонд развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust»

GRI 102-42

Основанием для выявления и отбора заинтересованных сторон с целью дальнейшего взаимодействия является оценка влияния на текущую деятельность и стратегическое развитие Казатомпрома, а также сложившаяся практика взаимодействия Компании с внешними заинтересованными сторонами и их зависимость от результатов ее работы.

В Компании разработана Карта заинтересованных сторон, при формировании которой учитываются интересы и потребности всех стейкхолдеров.

Компания, осознавая последствия своей деятельности, взаимодействует с заинтересованными сторонами на основе принципов:

- существенности при оценке проблем, с которыми они сталкиваются;
- предоставления адекватного реагирования на запросы заинтересованных сторон.

Карта заинтересованных сторон в части оценки взаимного влияния Казатомпрома и стейкхолдеров, а также план взаимодействия с заинтересованными сторонами актуализируются на ежегодной основе. В 2020 году актуальность карты была подтверждена опросом менеджмента. *GRI 102-43*

Подробнее карту заинтересованных сторон Казатомпрома см. в Приложении.

Взаимодействие Казатомпрома с различными группами стейкхолдеров основано на внедрении в повседневную практику Компании системного диалога (в соответствии с международными стандартами взаимодействия с заинтересованными сторонами) и принципов подотчетности AccountAbility⁵² и GRI.

Уровни и методы взаимодействия со стейкхолдерами

Уровни взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации	Опросники, анкетирование Встречи с представителями акционеров Общества, другими заинтересованными сторонами Встречи с партнерами, инвесторами, кредиторами Проведение «дня инвестора» или участие в «дне инвестора» Отчеты о реализации Стратегии
Переговоры	Встречи с партнерами, инвесторами, кредиторами, иные коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлечение	Многосторонние форумы, процесс совместного принятия решений, проведение совещаний с ДЗО по вопросам устойчивого развития производственной безопасности и других направлений деятельности
Сотрудничество	Совместные предприятия Участие в образовательных программах партнеров, участников акционеров ДЗО Совместные проекты
Интеграция	Интеграция ДЗО в процесс реализации Стратегии группы компаний

Казатомпром выстраивает постоянный диалог с ключевыми заинтересованными сторонами, получает обратную связь посредством различных каналов связи.

Взаимодействие в ходе подготовки ИГО

В целях повышения эффективности взаимодействия с ключевыми заинтересованными сторонами и повышения качества раскрытия информации в интегрированном годовом отчете (ИГО) Казатомпром проводит работу по сбору обратной связи от заинтересованных сторон для:

- оценки уровня раскрытия информации о различных аспектах деятельности Компании в Интегрированном годовом отчете за 2019год;

⁵²Стандарт принципов подотчетности AA1000AP (AA1000 AccountabilityPrinciples), Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами AA1000SES (AA1000 StakeholderEngagementStandard).

- определения существенных тем для раскрытия в Интегрированном годовом отчете за 2020 год, отражающих существенное экономическое, экологическое и социальное воздействие Компании или оказывающих существенное влияние на оценку и решения заинтересованных сторон.

При подготовке ИГО заинтересованным сторонам направляются формы для заполнения:

- анкетирование об уровне раскрытия информации о различных аспектах деятельности Общества в Интегрированном годовом отчете за предыдущий отчетный период;
- анкетирование для определения тем, существенных для раскрытия в готовящемся интегрированном годовом отчете.

Поступившие в адрес Компании от заинтересованных сторон отзывы консолидируются в структурном подразделении, ответственном за устойчивое развитие. Копии данных отзывов направляются в структурные подразделения, участвующие в подготовке информации для Отчета, с целью оценки возможности учета предложений и рекомендаций, изложенных в данных отзывах, в отношении информации, подготовленной соответствующим структурным подразделением и дальнейшего учета данного отзыва при подготовке информации для следующего Отчета.

После размещения ИГО на корпоративном сайте Компании обеспечивается получение и рассмотрение отзывов заинтересованных сторон в отношении размещенного Отчета.

С этой целью Компания в течение 30 календарных дней с даты размещения Отчета на интернет-ресурсе направляет заинтересованным сторонам, указанным в Приложении №1 к отчету, анкеты обратной связи. Анкеты обратной связи размещаются на корпоративном сайте, внутреннем портале для online-анкетирования персонала и менеджмента, а также направляются целевым группам заинтересованных сторон официальным письмом.

Механизмы подачи жалоб

В Казатомпроме существуют разнообразные способы подачи жалоб той или иной заинтересованной стороной, при этом наиболее часто используемыми каналами связи являются:

- письменные обращения к Руководителю;
- информационная система доверия «Горячая линия»/ящик жалоб;
- служба Омбудсмена;
- «горячая линия» Службы комплаенс.

GRI 102-21

Консультации между заинтересованными сторонами и Компанией

В Казатомпроме приняты особые процедуры проведения консультаций по экономическим, экологическим и социальным вопросам между ключевыми группами заинтересованных сторон и высшим органом корпоративного управления.

Экономические, экологические и социальные вопросы регулярно рассматриваются на уровне специализированных комитетов Совета директоров (СД) и на уровне наблюдательных советов ДЗО. В результате основной работы, исполненной комитетами СД, а именно предварительным рассмотрением, проработкой наиболее важных вопросов компетенции СД и формированием рекомендаций по принятию решений по данным вопросам, у СД появляется возможность успешно справляться и быстро адаптироваться к постоянно меняющимся обстоятельствам и соблюдать особо важные принципы корпоративного управления.

Комитет по производственной безопасности (HSE)

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 течение отчетного периода члены Комитета провели 5 очных заседаний и рассмотрели 23 вопроса. Ежедневно в ходе осуществления своей деятельности Компания осознает всю полноту ответственности перед заинтересованными сторонами за обеспечение безопасности производства, охрану труда и окружающей среды.

7.2. Социально-экономический вклад



GRI 201-1

Создание экономической ценности для заинтересованных сторон

Казатомпром понимает, что долгосрочный успех бизнеса зависит от поддержания социально-экономической стабильности в регионах присутствия⁵³ и в стране в целом, во взаимовыгодных отношениях с представителями государственной и местной власти, а также от качества условий труда и жизни сотрудников. В 2020 году Компания последовательно реализовывала мероприятия, направленные на обеспечение долгосрочных плодотворных отношений с регионами присутствия и укрепление имиджа социально ответственной компании.

1,537 млрд тенге суммарно перечислил Казатомпром в 2020 году в рамках исполнения обязательств по контрактам на недропользование на социально-экономическое развитие, а также развитие инфраструктуры в бюджеты регионов присутствия.

Казатомпром вносит значительный вклад в благополучие и социально-экономическое развитие регионов своего присутствия за счет:

- обеспечения значительных поступлений в бюджеты регионов посредством уплаты налогов;
- осуществления платежей в бюджеты регионов в рамках контрактов на недропользование;
- обеспечения рабочими местами местного населения.

Развитие региональной инфраструктуры GRI 203-1

Однодневную заработную плату перечислили работники Казатомпрома медицинским работникам городов Нур-Султана и Алматы, ведущим борьбу с распространением пандемии в Казахстане в период действия в стране режима чрезвычайного положения, связанного с коронавирусной инфекцией.

50 млн тенге перечислило казахстанско-французское совместное предприятие ТОО СП «КАТКО» в общественный фонд Virgemiz. Кроме того, закуплено 6 аппаратов ИВЛ для больниц в городах Туркестан и Шымкент (по 3 в каждый город) на общую сумму 100 млн тенге.

⁵³Казатомпром осуществляет свою деятельность в 5 регионах Казахстана – Туркестанской, Кызылординской, Восточно-Казахстанской, Акмолинской и Алматинской областях, также в г. Нур-Султан, г. Алматы и г. Шымкент.

16 млн тенге перечислило ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» на обустройство аллеи ветеранов Великой Отечественной войны с возведением монумента в честь 75-летия Дня Победы, а также детской игровой площадки, строительство которых завершилось в августе 2020 года в п. Бабата Созакского района.

Благотворительная и спонсорская деятельность

В целях поддержки местных сообществ дочерние и зависимые общества Казатомпрома имеют возможность самостоятельно реализовывать социальные инициативы. ДЗО участвуют в ежегодных благотворительных акциях и культурной жизни в регионах присутствия, в том числе оказывают поддержку детям из детских домов, многодетным семьям, социальную поддержку населению в решении вопросов районного благоустройства, принимают активное участие в экологических мероприятиях и субботниках, организации общественных мероприятий и праздников. **GRI 413-1**

В течение 2020 года в рамках реализации Дорожной карты проекта «Развитие корпоративной культуры» и Года Волонтерства сотрудники Казатомпрома принимали участие в следующих общественных мероприятиях:

- Проведение в детском доме г. Шымкент мастер-класса на тему «Навыки коммуникации, лидерства, выступление перед аудиторией и выбор будущей профессии» с демонстрацией профориентационного ролика (ТОО «АППАК»).
- Организация серии мастер-классов для учащихся школ Туркестанской, Кызылординской и Восточно-Казахстанской областей в рамках профориентации учащихся, а также повышения образованности среди населения регионов присутствия (волонтеры АО «НАК «Казатомпром», АО «Ульбинский Металлургический Завод», ТОО «Каратау», ТОО «АППАК», ТОО «Казатомпром-SaUran»).
- Предоставление 10 000 медицинских масок жителям Созакского района Туркестанской области летом 2020 года.
- Передача в центральную районную больницу 15 кислородных баллонов по 50 литров и 75 экспресс-тестов, в СЭС Созакского района и провизорный центр пос. Таукента Туркестанской области – более 500 масок FFP2 и 80 комбинезонов с бахилами.
- Приобретение и доставка 6 аппаратов ИВЛ для больниц Туркестанской области.
- Заправка и доставка 500 ед. кислородных баллонов для ГУ «Жанакорганская районная больница» в п. Жанакорган, Кызылординской области от работников ТОО «Кызылжум».

- Передача работниками ТОО «СП «Инкай» масок, санитайзеров и других средств защиты от COVID-19 школе в п. Тайконыр, Туркестанской области.
- Проведение регулярных субботников в течение года, проводимых сотрудниками всех предприятий с сортировкой мусора на территории рудников и других производственных объектов;
- Озеленение рудников в рамках мероприятий по облагораживанию территории.
- Организация ряда мероприятий в рамках проведения Всемирного Дня Охраны окружающей среды работниками АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»:
 - ✓ на территории парка в селе Тимур Отрарского района Туркестанской области высажено 350 саженцев деревьев;
 - ✓ на территории базы рудника АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ» высажено 40 саженцев деревьев и 110 кустов роз;
 - ✓ на территории рудника и вахтового поселка высажено 10 кустов сирени, 80 фруктовых деревьев (яблони и абрикосы), а также саженцы ясеня из собственного питомника.
- Проведение работниками ТОО «РУ-6» мероприятий по благоустройству территории в рамках акции «Бирге-Таза Қазақстан» в рабочем поселке микрорайона Кок шоқы п. Шиели Кызылординской области;
- Оказание работниками ТОО «Казатомпром-SaUran» помощи по благоустройству береговой зоны озера п. Таукент, Туркестанской области;
- Очистка от снега работниками АО «Ульбинский Металлургический Завод» территории детского сада «Алия» в г. Усть-Каменогорск.

Научная и инновационная деятельность



Управление вопросами научного и инновационного развития

Значительную роль в реализации стратегических приоритетов Казатомпрома по сохранению объемов производства, повышению эффективности и снижению негативного влияния на окружающую среду занимают научные изыскания и инновационные разработки.

Подробнее о Стратегии и Политике инновационно-технологического развития Казатомпрома на 2014-2022 годы, а также Политике по управлению научно-технологической деятельностью см. Годовой отчет за 2019 год.

Основной вклад в достижение стратегических целей в области управления наукой и инновациями с целью увеличения добавленной стоимости и повышения наукоемкости казахстанской урановой продукции вносят:

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

486 человек – общее количество сотрудников, занятых в научно-исследовательской и проектно-конструкторской деятельности в подразделениях АО «Волковгеология», ТОО «Институт высоких технологий», АО «Ульбинский металлургический завод», среди которых 6 докторов наук и 76 кандидатов наук.

Общая координация научно-технической деятельности, управление и коммерциализация интеллектуальной собственности осуществляются Департаментом научно-технологических проектов «АО «НАК «Казатомпром».

В 2020 году в целях дальнейшего улучшения координации научной деятельности и внедрения результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок (НИОКР) на производственных объектах в Компании проведены два мероприятия по заслушиванию результатов НИОКР, выполненных дочерними и зависимыми организациями Казатомпрома.

Результаты 2020 года:

Компания регулярно оценивает, анализирует и актуализирует свою деятельность согласно положениям Стратегии и Политики инновационно-технологического развития:

- проведены два заседания Научно-технического совета Казатомпрома и 13 заседаний специализированных научно-технических советов по приоритетным направлениям научно-технологической деятельности Группы;
- актуализированы внутренние нормативные документы Политика «Управления научно-технологическим развитием АО «НАК «Казатомпром», Стандарт СТ-НАК 01-2020 АО «НАК «Казатомпром» «Организация и проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ» и др.;
- разработан новый документ «Порядок рассмотрения и организации опытно-промышленных испытаний, оборудования, материалов и химических

реагентов для добычи и переработки урана и сопутствующих редких металлов и редкоземельных металлов».

3,7 млрд тенге – общая сумма 76 договоров на НИОКР, заключенных в 2020 году Казатомпромом и его ДЗО, из которых 65 договоров заключено ДЗО (3,19 млрд тенге) и 11 договоров Казатомпромом (0,51 млрд тенге).

В целях коммерциализации результатов научно-технологической деятельности в 2020 году подписаны 2 договора о предоставлении права на использование изобретения «Способ получения концентрата природного урана из ураносодержащих растворов» между Казатомпромом, ТОО «Байкен-У» и ТОО «АППАК», а также продолжаются переговоры по подписанию лицензионных договоров между Казатомпромом и его дочерними и зависимыми организациями (ТОО «Каратау», ТОО «СП «Южная горно-химическая компания», ТОО «СП «Инкай») о предоставлении права на использование изобретения «Способ получения концентрата природного урана из ураносодержащих растворов».

17 заявок подано на объекты интеллектуальной собственности. Получено 18 охранных документов на объекты интеллектуальной собственности.

Кроме того, ведутся работы и переговоры по заключению лицензионных договоров с ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» и ТОО «Семизбай-У».

В связи с пандемией COVID-19 работа по аудиту правомерного использования и коммерциализации объектов интеллектуальной собственности Казатомпрома и его дочерних и зависимых организаций, временно приостановлена.

Научные разработки

Практически все НИОКР Группы направлены на совершенствование и модернизацию производства. В 2020 году реализовывалось несколько крупных проектов НИОКР:

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

Начата работа по промышленным испытаниям установки нанофльтрации товарного десорбата, продолжаются промышленные испытания с целью отработки технологических режимов нанофльтрации и разработки технико-экономического обоснования данной технологии.

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

В 2020 году продолжено проведение промышленных испытаний с последующей разработкой технико-экономических расчетов эффективности технологии. Завершение планируется во втором квартале 2021 года.

Одним из значимых направлений работы для научных исследований является экологическое. В 2020 году работа велась над несколькими исследованиями, направленными на повышение экологичности производства:

- *Исследование влияния процессов подземного выщелачивания урана на подземные и грунтовые воды с разработкой методических указаний (Стандарта) в целях:*

- ✓ контроля загрязнения водоносных горизонтов урановых месторождений и снижения риска их загрязнения в результате добычи урана методом ПСВ предприятиями Заказчика;

- ✓ создания плана мероприятий для получения убедительных доказательств, что предприятия ПСВ не оказывают необратимого отрицательного воздействия на подземные воды;

- ✓ разработки методики интерпретации данных мониторинга водоносных горизонтов, применимой на стадии эксплуатации добычных полигонов и проектирования их ликвидации.

- *Разработка системы автоматического мониторинга радиационно-опасных факторов на основе порогового дозиметра гамма-излучения с возможностью измерения и контроля эквивалентной дозы и мощности эквивалентной дозы внешнего гамма-излучения.*

Целью данной НИОКР является разработка системы автоматического мониторинга на основе индивидуального дозиметра «РКС01ИМ». Система автоматического мониторинга представляет собой информационный комплекс по контролю и учету индивидуальных доз облучения персонала для получения объективной информации об индивидуальных дозах облучения персонала, полученных при работе с источниками излучения, с учетом профмаршрута персонала, а также радиационной обстановкой на рабочих местах персонала.

Этот комплекс обеспечит:

- ✓ оценку воздействия радиационного фактора на различные категории персонала и населения;

- ✓ сбор информации об уровне гамма-излучения на местности с автоматической привязкой ее к географическим координатам в ходе пешеходной гамма-съемки;

- ✓ автоматическое формирование электронных отчетов и картограмм удобным и дружественным программным интерфейсом. Использование разрабатываемых в ходе НИОКР дозиметров в качестве индивидуальных дает работнику ряд таких преимуществ как:

- отображение прямого показания накопленной дозы и мощности дозы в режиме реального времени;

- сигнализирование о мощности дозы и сигнализация, которая может предупредить человека, носящего его, при превышении указанной мощности дозы или накопленной дозы;
- измерение с высокой точностью широкого диапазона накопленных доз облучения от обычных (мкЗв) до аварийных уровней (сотни мЗв или единиц Зиверта).

Рационализаторская деятельность

Группа вовлекает своих сотрудников в инновационную деятельность через механизмы подачи, обработки, оценки и рассмотрения рационализаторских предложений.

1 597 рационализаторских предложений представлено работниками Группы, из них 1 410 – приняты, 821 – внедрены. 2,43 млрд тенге – ожидаемый экономический эффект от внедренных предложений.

Дополнительным стимулом для рационализаторской деятельности является ежегодный конкурс по рационализаторской деятельности, проводимый среди ДЗО.

Результаты 2020 года:

- утвержден Решением Правления АО «НАК «Казатомпром» №21/20 от 30 июня 2020 года Стандарт «Рационализаторская деятельность в АО «НАК «Казатомпром» (далее – Стандарт).

Причины внедрения Стандарта:

- распространение действия Стандарта на все ДЗО и внедрение единых принципов в отличие от действовавшего ранее Положения;

- автоматизированная подача рационализаторских предложений в системе «eKAP», позволяющая максимально исключить бумажные процедуры;

- ввод 2 новых номинаций в Конкурсе рационализаторской деятельности:

- ✓ «Лучшее рационализаторское предложение в рамках инициативы «GreenMindset – Зеленое мышление» – отбираются рационализаторские предложения, имеющие совокупную выгоду: экономическую, социальную и имиджевую;

- ✓ «Лучшее цифровое решение на производство» – отбираются рационализаторские предложения, имеющие большую экономическую выгоду от сокращения расходов на производственные процессы, или имеются значительные качественные выгоды.

Конкурс по рационализаторской деятельности

Зимой 2020 года был проведен конкурс по рационализаторской деятельности среди дочерних и зависимых организаций по итогам 2019 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 «Изготовление мобильного технологического узла приготовления растворов» АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ».

Лучшим рационализаторским предложением, создающим социальный или иной эффект, стало предложение «Улучшение процесса орошения путем отстаивания твердых частиц в поз.515» ТОО «Байкен-У».

Лучшее предприятие/подразделение года по результатам рационализаторской деятельности за 2019 год – ТОО «РУ-6» – получило кубок. Все победители награждены дипломами и грамотами, а лучшие рационализаторы – нагрудными знаками «Үздік өнертапқыш».

▪ заключены меморандумы о сотрудничестве по НИОКР и инновациям с:

- АО «Усть-Каменогорский титаново-магниево-комбинат»;
- АО «Центр международных программ» «Болашак»;
- ТОО «Центр технологического развития интеллектуальных систем»;
- ТОО «Национальный центр высоких технологий и энергосбережения».

▪ в целях повышения научно-исследовательской компетенции работников Компании, привлекаемых к научной деятельности, заключен Меморандум между АО «НАК «Казатомпром» и АО «Центр международных программ «Болашак».

▪ организованы в рамках проведения работ по подготовке научно-технического пула в АО «НАК «Казатомпром» и ДЗО и проведены процедуры по зачислению в профильные ВУЗы РФ по программам PhD и аспирантуры.

Планы на 2021 год:

В 2021 году в рамках 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 разработан регламент оценки эффективности НИОКР в соответствии с утвержденной Политикой;

- продолжена координация внедрения результатов НИОКР через площадку по заслушиванию выполненных научно-исследовательских работ.

В 2021 году будет продолжена работа по повышению научной компетенции работников ДЗО, привлекаемых к научной деятельности. Данное направление работ будет способствовать улучшению качества НИОКР в рамках исполнения ЛКУ по научным исследованиям.



В связи с масштабностью бизнеса и широкой географией деятельности Казатомпрома особое значение для успеха бизнеса Компании имеет эффективное, своевременное и полное обеспечение потребностей в необходимых ресурсах в сочетании с оптимальными условиями закупок.

Основные приоритеты Группы в отчетном периоде в части закупок:

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

Подробнее о внедрении новой модели управления закупками см. Годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.

20 закупочных категорийных стратегий разработаны в 2020 году, из них реализованы 9 закупочных категорийных стратегий АО «НАК «Казатомпром» и 10 закупочных категорийных стратегий Фонда. 26,1 млрд тенге – фактический объем категорийных закупок по Группе.

Проект «Централизация процесса «Выбор поставщика»

В целях повышения эффективности процессов управления закупочной деятельностью, а также для бесперебойного обеспечения ТМЦ в Группе конкурсным способом, начата работа по централизации функций проведения процедур закупок в общем центре обслуживания (ОЦО).

Решением Совета по модернизации и трансформации бизнеса АО «НАК «Казатомпром» №05/20 от 09.12.2020 г. проект «Централизация процесса «Выбор поставщика» включен в портфель проектов и мероприятий цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром». Предприятия ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК», ТОО «Торгово-Транспортная Компания» включены в пилотный периметр проекта. В результате реализации проекта по итогам 2021 года ожидаются финансовые выгоды за счет снижения цен закупок. В случае успешной реализации в пилотном режиме в 2021 году планируется тиражирование данного подхода на другие ДЗО.

По итогам реализации данного проекта будут сокращены закупки способом из одного источника, повысится качество закупочной деятельности за счет четкой регламентации процессов и порядка взаимодействия между ОЦО и ДЗО.

Категорийные стратегии за 2020 год

Стратегии Группы	Стратегии Фонда
ГСМ (топливо)	Электроэнергия
Транспортно-бытовые услуги	Легковые авто и автобусы
Тантал	Медицинское страхование
Насосы, комплектующие и запчасти	Спецобувь
Трубы	Кабельно-проводниковая продукция
Расходомеры	Услуги связи
Технологические узлы	IT оборудование и оборудование для связи
Смола ионообменная	IT программное обеспечение
Пероксид водорода	Масла и смазки
Спецодежда	Грузовые автомобили и специальная техника
Аммиачная продукция	Спецодежда и СИЗ

2,7 млрд тенге – фактические расчетные выгоды по итогам 2020 года.

Более чем на 92,882 млн тенге заключено договоров по конкурсным закупкам (открытый тендер, способом запроса ценовых предложений).

В целях увеличения доли конкурсных закупок проводится работа среди потенциальных поставщиков по разъяснению условий тендерной документации, исключаются завышенные требования к поставщикам, сокращаются административные расходы, не влияющие на производственный процесс. Закупки, планируемые из одного источника, переводятся в конкурс.

29,851 млн тенге – общая сумма заключенных договоров способом из одного источника. 48,312 млн тенге – общая сумма закупок по внутрихолдинговой кооперации.

Цифровизация закупочной деятельности

В 2020 году планы закупок Компании на 2021 год были полностью сформированы в системе SAP ERP. Данный функционал предоставляет возможность в короткие сроки консолидировать планируемые закупки/потребность с учетом товаров в пути и остатков на складе.

На текущий момент ведутся работы по прямой автоматизированной интеграции информационных систем SAP ERP и ИСЭЗ 2.0, где будет реализован способ прямого обмена данными по планированию закупок и договорам.

Подробнее о взаимодействии с поставщиками см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.

Поддержка местных производителей

GRI 204-1

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.

603 договора заключено с товаропроизводителями в рамках Программы «Экономика простых вещей» (далее – ЭПВ).

Казатомпром также продолжает контроль по обеспечению закупок товаров, производимых отечественными предприятиями легкой, мебельной, пищевой промышленности, а также в сфере производства строительных материалов у товаропроизводителей, состоящих в Реестре АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

93% – доля ЭПВ в закупках от общего закупа по Перечню ЭПВ согласно установленным показателям в закупках.

В рамках реализации Программы «Экономика простых вещей» продукция и товары (мебель, одежда, продукты, стройматериалы) приобретаются у товаропроизводителей Холдинга. Дано поручение в ДЗО об установлении соответствующего приоритета и вывода данных товаров из работ и услуг.

32,5 млн тенге – общая сумма заключенных в 2020 году 26 оффтэйк-договоров.

В 2020 году для поддержки отечественных товаропроизводителей на площадке ТОО «Самрук-Қазына Контракт» продолжает функционировать Центральный проектный офис с участием ДЗО Компании, в рамках которого с товаропроизводителями заключаются оффтэйк-договоры (подразумевающие обязательство по закупке определенного количества товаров).

Доля местных поставщиков в закупках, %

Показатель/Год	2018	2019	2020
Доля	80	77	75

Планы на 2021 год:

Планами Группы на 2021 год в области развития практики закупок являются:

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

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).

Подробнее об управлении жизненным циклом месторождений см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.



Цифровизация и автоматизация

Развитие цифровых технологий является одним из наиболее значимых современных трендов развития экономики. Цифровые решения уже в среднесрочной перспективе способны значительно повлиять на глобальные цепочки разделения труда, стать ключевым фактором повышения производительности труда для бизнеса.

Казатомпром является одним из пионеров внедрения цифровых технологий в промышленном производстве в Казахстане.

Подробнее об управлении процессами цифровизации см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год.

Результаты 2020 года:

Оценка цифровой зрелости

Проведены работы по замеру цифровой зрелости Компании. На основании замера сформирован План повышения уровня зрелости и определены ряд инициатив для достижения цели повышения уровня цифровой зрелости.

Архитектурный комитет

Сформирован Архитектурный комитет. Основная задача – осуществление разработки и контроля реализации архитектуры Общества в соответствии с едиными правилами, требованиями и стандартами Общества в разрезе следующих доменов: бизнес-процессы, данные, приложения, инфраструктура.

Внедрение CRM

Завершен проект по автоматизации процессов взаимодействия с клиентами на базе платформы CRM. Внедрение системы CRM предоставляет возможности:

- ✓ контролирования процессов от поступления запросов на получение оферты;
- ✓ получения уведомлений от клиентов;
- ✓ выставления сроков исполнения задач по текущим бизнес- процессам.

Сбор и визуализация данных ТОО «Байкен-У»

Разработаны совместно с ТОО «Байкен-У» инструменты сбора и визуализации геотехнологических данных рудника Харасан-2, включающие в себя автоматизированные формуляры сбора данных, а также аналитические дэшборды для оперативного отслеживания основных геотехнологических показателей.

Автоматизация отчетности по производственной безопасности в корпоративной информационной системе Е-КАП.

В информационной системе Е-КАП разработаны формы периодической отчетности по производственной безопасности, что позволило сократить время на сбор, консолидацию и анализ информации о состоянии производственной безопасности в ДЗО.

Дэшборды по COVID-19

Разработаны в целях оперативного мониторинга ситуации по распространению COVID-19 аналитические дэшборды, отражающие основные показатели по развитию ситуации в Казахстане и Компании. На основе базы данных по ежедневному анкетированию разработан инструмент для оперативного отслеживания состояния здоровья сотрудников.

Управленческие дэшборды Flash Report и MMR

Для руководства КЦ и ДЗО разработаны управленческие дэшборды на базе отчетов Flash Report и MMR, содержащие основные производственные и финансово-экономические показатели.

RPA-роботы

Совместно с Департаментом казначейства разработаны RPA-роботы, осуществляющие автоматическую загрузку банковских выписок и депозитных сделок в систему SAP ERP. Цель RPA-роботов – автоматизация рутинной алгоритмизированной работы сотрудников.

Оперативный центр информационной безопасности

Проведены работы по автоматизации процессов информационной безопасности на базе платформы Оперативного центра информационной безопасности (ОЦИБ). К системе ОЦИБ подключены устройства Корпоративного центра и 18 предприятий Общества.

Система SAP ERP

Система SAP ERP является эффективным инструментом планирования и учета корпоративных ресурсов, представляет собой единую платформу сбора, хранения, обработки и визуализации информации, предоставляющую возможность анализа данных и поддержки принятия решений на всех уровнях управления. SAP ERP запущена в Корпоративном центре и 8 дочерних предприятиях. В настоящее время ведутся работы по переходу учета в SAP ERP в АО «Ульбинский Металлургический Завод». В системе автоматизированы основные и вспомогательные бизнес-процессы предприятия. Масштаб внедрения составляет более 800 пользователей.

Система SAP MDG

Реализован проект по модификации системы управления мастер-данными SAP MDG. В рамках Проекта в системе настроено автоматическое формирование краткого и полного наименования справочника Товаров, работ и услуг с помощью классификатора ТРУ, ведение справочников План счетов и Первичных видов затрат, интеграции с Государственными базами данных, а процессы согласования заявок по мастер-данным с участием бизнес-подразделений компаний. Кроме того, интерфейс системы был значительно упрощен. Все это позволило заметно повысить качество мастер-данных, которые имеют большое влияние на закупки, производство, логистику и другие бизнес-процессы Компании.

Цифровой рудник

В 2020 году в промышленную эксплуатацию запущена ИС «Цифровой рудник» в Корпоративном центре, ТОО «Казатомпром-SaUran», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» и обслуживающие их лаборатории Филиала «ИВТ-Зерде» ТОО «Институт Высоких Технологий». ИС «Цифровой рудник» система управления производственными процессами добычных предприятий АО «НАК «Казатомпром» на базе промышленных платформ Wonderware MES и Labware LIMS. ИС «Цифровой рудник» позволит получить полную аналитическую картину производства в режиме реального времени и достичь значительных показателей в части экономии трудовых и материальных ресурсов.

Результаты реализации инициатив Стратегии цифровизации в 2020 году:

- Внедрение корпоративного хранилища данных (КХД).

Цель реализации Проекта – создание единого информационного пространства, обеспечивающего высокую прозрачность и доступность качественных данных, служащих основой для принятия решений. Основные задачи реализации проекта – создание системы ведения корпоративного хранилища данных, разработка модели данных единого КХД и интеграционное взаимодействие посредством интеграционной шины. Проект позволит получать данные из различных систем в оптимальном виде и разрезе, что предоставит возможность быстрого доступа из единого источника к полной и прозрачной информации АО «НАК «Казатомпром» и ДЗО. В 2020 году заключен договор о закупках работ по проекту «Этап 1. Внедрение единого КХД и ИШ» (под ключ) в рамках внутрихолдинговой кооперации №59/НАК-20 от 06.02.2020 года с ТОО «QazCloud», срок завершения работ – 30 июня 2022 года. Проведение 2-го этапа планируется в 2022-2023 годах.

- Цифровая платформа эффективных коммуникаций.

Одной из стратегических целей АО «НАК «Казатомпром» является развитие корпоративной культуры, соответствующей лидеру отрасли. Одним из

инструментов развития корпоративной культуры, коммуникаций между руководством и сотрудниками, а также корпоративным центром и ДЗО является Корпоративный портал, который имеет важную составляющую в поддержании IR и HR-бренда Компании. На сегодняшний день, это наиболее актуальный действенный инструмент, способный в значительной мере повысить вовлеченность сотрудников к приоритетам, принципам и убеждениям, которыми руководствуется АО «НАК «Казатомпром» и его ДЗО. В рамках выполнения вышеуказанной стратегической цели в 2020 году стартовал проект по Модернизации информационной системы Корпоративный портал АО «НАК «Казатомпром». В рамках данного проекта планируется совершенствование технологической и архитектурной реализации системы (путем перехода на новую платформу), миграции функционала (текущих разделов/модулей) и баз данных, а также разработка новых разделов/модулей в соответствии с вновь возникшими требованиями бизнеса. Модернизированный Корпоративный портал обеспечит одно информационное поле между КЦ и ДЗО, что будет способствовать улучшению внутренних коммуникаций, повышению оперативности исполнения задач работниками, упрощению и облегчению ежедневных обязанностей работников, упорядочиванию системы управления корпоративной информацией и т.д. Срок завершения работ – 3 квартал 2021 года.

- В 2020 году в соответствии с поручением Председателя правления АО «ФНБ «Самрук-Қазына» компанией «Ernst & Young» проведен аудит ИТ в корпоративном центре и 6 ДЗО, выявлен потенциал по оптимизации затрат и рисков.

Планы на 2021 год:

- Продолжить поиск и внедрение передовых цифровых технологий, применимых в деятельности Группы, для расширения возможностей бизнеса, обеспечения конкурентных преимуществ и повышения ценности продукции, а также решений по применению аналитики данных.

- Ключевые мероприятия на 2021 год:

Проект «AR&VR»:

Цель: позволяет решать задачи разного уровня и срочности, в режиме онлайн, и не подвергая опасности сотрудников.

Выгоды:

- ✓ снижение затрат на командировочные расходы;
- ✓ снижение риска производственного травматизма;
- ✓ снижение затрат на проведение обучения.

Проект «Автоматизация процесса управления и эксплуатации насосного парка на технологии BigData и элементов искусственного интеллекта»:

Цель:

- ✓ консолидированное хранение данных;
- ✓ визуализация параметров работы парка в режиме онлайн;
- ✓ предиктивная аналитика выхода из строя насосного парка.

Выгоды:

- ✓ снижение количества отказов и аварийности оборудования;
- ✓ повышение эффективности загрузки ремонтного персонала, нормирование работ;
- ✓ увеличение жизненного цикла оборудования;
- ✓ сокращение затрат на сервисное обслуживание насосного оборудования на 5-15%.

Проект «Автоматизация контроля концентрации нитратов в десорбирующем растворе»:

Цель: сократить расход аммиачной селитры 0.06 до 0.025 кг на 1 килограмм урана.

Выгоды:

- ✓ экономия от 2,5% до 10% селитры на кг урана;
- ✓ уменьшение расхода аммиачной селитры в объеме от 100 до 400 тонн;
- ✓ принятие решения о дальнейшем тиражировании на другие добычные предприятия.

Информационная безопасность

Динамичное развитие цифровых технологий и их последующее внедрение в бизнес-процессы дочерних и зависимых организаций, а также совместно контролируемых предприятий, входящих в состав Группы, требует повышенного внимания в части обеспечения защиты информации.

Казатомпром осуществляет постоянный контроль за соблюдением требований информационной безопасности и стремится к развитию системы управления информационной безопасностью в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и международного стандарта ISO/IEC 27001.

Результаты 2020 года:

Сформирован План мероприятий по исполнению механизма «Создание комплексной системы управления Информационной Безопасностью» реализации стратегической задачи «Цифровизация и трансформация» для достижения стратегической цели «Применять передовые практики в бизнес-деятельности» Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» на 2018-2028 годы. Результатом стала актуализация проекта «Внедрение и развитие

кибербезопасности» и подключение дочерних и зависимых организаций к Оперативному центру информационной безопасности в целях снижения рисков через повышение киберзащиты.

По данным оперативных отчетов с начала 2020 года в АО «НАК «Казатомпром» и его дочерних и зависимых организациях, а также совместно контролируемых предприятиях зарегистрировано 297 инцидентов информационной безопасности, из них с высоким уровнем – 10, средним – 84, низким – 203 и 0 реализованных инцидентов, влекущих за собой финансовый ущерб для Компании (1 000 МРП и более), а также зафиксировано и обезврежено 86 110 угроз, заблокировано 5 622 136 интернет ресурсов, принято и передано 3 243 032 почтовых сообщения, из них заблокировано 1 362 483.

В целях повышения осведомленности работников в вопросах информационной безопасности, развития киберкультуры, а также информирования об изменениях во внутренних документах, регламентирующих требования информационной безопасности в 2020 году проведено обучение членов Совета директоров, Правления Общества, а также ключевых работников ДЗСКО.

В рамках соглашений о намерениях сотрудничества в сфере информационной безопасности реализуются мероприятия по повышению уровня кибергигиены и цифровой безопасности, осуществляется участие в форумах и встречах для обсуждения вопросов цифровизации атомной промышленности, планов развития ИТ и ИБ систем, как во время пандемии, так и в пост карантинный период.

Планы на 2021 год:

Казатомпром продолжит осуществлять контроль за соблюдением требований в области информационной безопасности во всех существующих и развиваемых ИТ-системах, а также проводить мероприятия по повышению осведомленности своих работников, по вопросам информационной безопасности.

Кроме того, Компания намерена продолжить:

- совершенствование и тиражирование процессов комплексной системы управления информационной безопасностью в соответствии со Стратегией информационной безопасности АО «НАК «Казатомпром» на 2019-2028 годы;
- реализацию мероприятий проекта «Внедрение и развитие кибербезопасности»;
- реализацию Плана работ по совершенствованию системы управления информационной безопасностью на 2021 год;
- автоматизацию процессов СУИБ.

7.3 Социальная ответственность

Управление персоналом



Подход к управлению

Одним из ключевых активов для АО «НАК «Казатомпром» является квалифицированный персонал, от эффективности работы которого зависят сегодняшние производственные результаты и дальнейшее развитие Компании.

Постоянное улучшение условий труда, социальная поддержка, возможность карьерного роста и профессионального развития, внимание к интересам и потребностям каждого работника имеют наивысший приоритет при формировании системы управления Компании, в частности кадровой и социальной политики.

Высококвалифицированные специалисты – залог успеха АО «НАК «Казатомпром», а эффективное управление персоналом – один из приоритетов Компании.

Кадровая политика АО «НАК «Казатомпром» на 2018-2028 годы (далее – Кадровая политика) является одним из важнейших инструментов достижения стратегических целей и призвана обеспечивать мотивацию работников, достижение высокой эффективности труда, тщательно учитывая их интересы и возможности, стимулировать активное участие персонала в жизни Компании.

Согласно Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» до 2028 года первоочередными задачами в сфере управления человеческими ресурсами в 2020 году являлись развитие внутренней культуры Компании и трансформация роли HR в стратегического бизнес-партнера. Последняя инициатива имеет целью преобразование сугубо административной функции управления персоналом в форму экспертного консультирования, разработки и внедрения прогрессивных HR-практик.

Непосредственная работа с кадрами осуществляется Департаментом управления человеческими ресурсами, ответственным за это направление структурным подразделением АО «НАК «Казатомпром».

Подбор кадров, поддержание корпоративной культуры и взаимоотношений с работниками регулируется также положениями Коллективного договора, Кодекса этики и комплаенс, принципами Политики корпоративной социальной ответственности, а также руководствуется международными инициативами.

Ключевые задачи в области кадрового менеджмента Казатомпром:

- 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.

Компания стремится поддерживать максимально безопасное и комфортное рабочее пространство, гарантирует всем равные условия при трудоустройстве, обеспечивает персонал достойной и конкурентной заработной платой. Все это помогает привлечь наиболее талантливых специалистов и мотивировать их к росту на профессиональном и личностном уровнях.

Права человека

GRI 408-1, 409-1, 411-1

Главные принципы во взаимоотношениях Казатомпрома со своими сотрудниками – защита прав человека, социальное партнерство, взаимное уважение, доверие друг к другу, предотвращение любой дискриминации. В Компании не допускается ограничение сотрудников в трудовых правах и свободах или получение каких-либо преимуществ в зависимости от пола, расы, национальности, языка, происхождения, а также имущественного, семейного, социального и должностного положения, возраста, места жительства, отношения к религии, убеждений, принадлежности или непринадлежности к общественным объединениям или каким-либо социальным группам, а также от других обстоятельств, не связанных с профессиональными качествами сотрудника.

Казатомпром не ограничивает права сотрудников на создание или присоединение к общественным организациям, представляющих их интересы. Персонал Группы может заниматься любой политической, образовательной, благотворительной или общественной деятельностью, если она не влияет на исполнение должностных обязанностей, а также не наносит вред обществу.

В Компании действует система оплаты труда в соответствии с национальным законодательством, определяющим минимальный размер оплаты труда, длительность рабочего дня и оплату труда сверхурочную работу.

Мониторинг ситуации с правами человека в Компании, работу с трудовыми коллективами по разъяснению норм Кодекса этики и комплаенс, а также индивидуальные встречи с работниками предприятий по личным вопросам осуществляет служба Омбудсмана. Кроме того, контроль над соблюдением прав работников и международных норм в этой сфере выполняет комплаенс Компании, а также профсоюзные организации. При нарушении своих прав сотрудники могут обращаться по всем каналам обратной связи Компании.

В отчетном периоде случаи дискриминации или другие нарушения в области прав человека не зафиксированы. В Компании отсутствуют случаи принудительного или обязательного труда, а также нарушения прав коренных и малочисленных народов. Казатомпром не использует детский труд.

В 2020 году Департаментом устойчивого развития Компании был реализован ряд мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления в разрезе прав человека: проведена детальная работа с обращениями в адрес АО «НАК «Казатомпром», анализ внутренних нормативных корпоративных документов, регулирующих данную сферу, мониторинг международных стандартов и документов, передовых подходов к вопросам защиты прав человека в добывающих компаниях.

GRI 412-1, 412-3

Ответственное отношение Компании к принципу уважения прав человека подтверждается стремлением привлекать к сотрудничеству тех партнеров и контрагентов, которые соблюдают законодательство и принятые в Группе нормы корпоративной и деловой этики. Казатомпром поддерживает длительное партнерство только с теми поставщиками, которые разделяют и соблюдают этические принципы Группы, не приемлют коррупцию, уважают права человека, заботятся об охране труда и здоровье персонала.

От поставщиков и подрядчиков, осуществляющих деятельность на объектах Группы, Компания, помимо соблюдения норм законодательства, также требует выполнения собственных корпоративных стандартов в сфере производственной безопасности.

Специальная оценка предприятий Группы, а также поставщиков и подрядчиков на предмет соблюдения прав человека не проводится.

Соглашения и контракты АО «НАК «Казатомпром» не включают положений о правах человека и не проходят оценку на предмет обеспечения соблюдения прав человека.

Структура персонала

GRI 102-8

В 2020 году списочная численность персонала Группы снизилась на 1,94% в сравнении с 2019 годом. На конец отчетного года этот показатель составил 21 019 человек, включая совместные и зависимые организации. *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).

На конец 2020 года доля сотрудников, охваченных договором возмездного оказания услуг, составила 3,5% от общей численности персонала, в то время как 91% численности персонала Группы были привлечены по трудовому договору на неопределенный срок.

На конец 2020 года частичную занятость составляла только 0,04% численности персонала Группы.

Доля руководителей высшего ранга, нанятых из числа представителей местного сообщества⁵⁴, составила в 2020 году 85,7%. *GRI 202-2*

Вследствие расположения основных уранодобывающих месторождений и производственных объектов Группы значительная часть работников – около 66,8% – трудоустроена в южном регионе Республики Казахстан (включая г. Шымкент – 2,6%).

⁵⁴ Под высшими руководителями понимаются члены правления. Местные сообщества — представители населения, имеющие гражданство Республики Казахстан.

АО «НАК «Казатомпром» придерживается принципа не дискриминации и ведет постоянное наблюдение за структурой персонала по гендерному и возрастному аспекту.

Вследствие специфики производственной деятельности в добывающей отрасли доля женщин из общего числа работающих в Группе в отчетном периоде снизилась на 1% и на конец 2020 года составила 18%, тогда как доля мужчин составила 82%.

Средний возраст работников Группы на конец 2020 года – 41 год, что на 4% выше, чем в 2019 году – 39,4 лет.

Позитивная тенденция наблюдалась относительно стабильности кадрового состава. В 2020 году количество сотрудников, покинувших Группу, снизилось на 17,2% по сравнению с предыдущим отчетным годом и составило 2 857 человек.

51% работников, покинувших Группу, составляют мужчины в возрасте 30-50 лет. Наибольшая их доля приходится на Южный регион (включая г. Шымкент) и составляет 66%. Данная ситуация связана с местом расположения уранодобывающих предприятий Компании.

В 2020 году в Группу было нанято 2 467 человек. 69% новых сотрудников работают в Южном регионе (включая г. Шымкент).

Система оплаты труда

АО «НАК «Казатомпром» заинтересован в достойной и своевременной оплате труда своих работников, применяет прозрачные подходы в вопросах материального вознаграждения и стремится поддерживать высокий конкурентный уровень заработной платы на рынке труда и в отрасли.

В 2020 году среднемесячная заработная плата производственного персонала составила 279 202 тенге, что на 6% выше относительно 2019 года. Превышение обусловлено оплатой простоя по независящим от работников и работодателей причинам, связанным с ограничением доступа на рабочие места и также оплатой привлеченных работников в выходные дни в период пандемии/карантинных условий.

Для совершенствования системы оплаты труда и мотивации персонала с 2019 года в трех «пилотных» предприятиях Казатомпрома реализуется проект «Систематизация оплаты труда работников добывающих предприятий», цель которого – унификация системы совокупного поощрения с привязкой к

индивидуальному/коллективному результату и поведению работников с условием сохранения уровня годового совокупного вознаграждения. (подробнее в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год).

Ключевой составляющей системы материального вознаграждения, формирующей долгосрочную мотивацию персонала, является практика премирования работников за выполнение плановых показателей, стратегических и операционных целей Группы компаний, а также за выдвижение инновационных идей, высокий профессионализм и ответственное отношение к работе.

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

Опыт и наработки, полученные АО «НАК «Казатомпром» в процессе трансформации бизнеса в предыдущих периодах (о проектах «Внедрение целевой модели управления персоналом» и «Автоматизация бизнес-процессов» детальная информация приведена в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год), служит не только для дальнейшего усовершенствования процессов в области управления персоналом, но также является надежной базой для быстрой адаптации Компании к работе в условиях новых вызовов, которым в 2020 году стала пандемия коронавирусной инфекции SARS-CoV-2.

Внедрение дистанционного формата работы

В связи с пандемией с начала 2020 года внедрен дистанционный формат работы в корпоративном центре и центральных аппаратах ДЗО Компании. Разработаны правила по организации дистанционной работы, направлены рекомендации для ДЗО. В течение 2020 года большинство работников корпоративного центра работали в дистанционном формате, при этом по оценке руководства Компании эффективность работников не снизилась. По результатам проведенного опроса вовлеченности работники подтвердили

высокий уровень удовлетворенности организацией работы в удаленном режиме (97% работников).

Корпоративная культура

Отдельным направлением, способствующим эффективности производства и достижению стратегических целей развития, Казатомпром определяет построение сильной корпоративной культуры. Для этого внутри коллектива активно популяризируются такие базовые ценности, как безопасность, ответственность, профессионализм, развитие и командная работа.

В АО «НАК «Казатомпром» сформирована Дорожная карта Проекта корпоративной культуры на 2018-2022 годы (детальнее в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год).

Благодаря высокому уровню своего развития, корпоративная культура Общества смогла быстро адаптироваться к условиям пандемии COVID-19. В период кризиса Компания смогла обеспечить работникам безопасные условия труда, проявила поддержку и заботу.

Работа АО «НАК «Казатомпром» в условиях пандемии COVID-19

Благодаря эффективной системе коммуникаций Компании переход на дистанционную форму работы, вызванную необходимостью дистанцирования, состоялся без значимых проблем и в довольно короткие сроки. Каждый работник сохранил возможность взаимосвязи с коллегами и высшим руководством, что помогло решать актуальные вопросы, получать полезную информацию и чувствовать себя вовлеченным в решение важных задач.

В период кризисных ситуаций работники нуждаются в поведенческом ориентире. В связи с чем, а также с целью поддержки работников, трансляции корпоративных ценностей, проведено более 50 онлайн встреч первых руководителей Общества и ДЗО с работниками.

В рамках поддержки работников реализована программа Qasyndamyz 2020, включающая в себя меры психологической и физической поддержки работников:

- онлайн дыхательная и физическая гимнастика для работников и членов их семей;
- организация работы волонтерской группы работников Общества: помощь при поиске лекарств, оказание моральной поддержки;
- проведение вебинаров по оказанию поддержки близким, о том, как удерживать себя в ресурсном состоянии, способы восполнения энергии, борьба со стрессом и многие другие;
- проведение встреч с медассистансом;
- ежедневный опрос по самочувствию работников, мониторинг эмоционального состояния, индивидуальные консультации с психологом.

Основным элементом корпоративной культуры является социальное волонтерство, которое объединяет работников и способствует повышению вовлеченности персонала в формирование позитивной внутренней атмосферы и имиджа АО «НАК «Казатомпром» как социально-ответственной Компании.

В течение года, работники Общества и ДЗО приняли участие в реализации масштабных волонтерских проектов. За активную волонтерскую деятельность, в рамках конкурса «Үздік волонтер» 2020, организованном ЧУ «Центр социального взаимодействия и коммуникаций», поощрены ТОО «РУ-б», ТОО «ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»» и АО «Ульбинский Металлургический Завод».

В Компании действует Программа развития лидерства, направленная на развитие руководителей уровня CEO, CEO-1,2. Практически она реализуется с помощью ряда проектов, например, рабочих сессий в формате бизнес-игр, направленных на командный поиск решения проблемных вопросов, совершенствование системы лидерства и повышение вовлеченности сотрудников.

Программа развития лидерства на 2018-2021 годы предусматривает обучение руководителей уровней CEO, CEO-1, CEO-2 по трем направлениям: управление собой, управление людьми и управление задачами. Цель программы – транслирование руководителями полученных знаний на нижеследующие уровни, а также дочерние зависимые организации АО «НАК «Казатомпром».

Обучение руководителей в 2020 году

В рамках Плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год для членов Совета директоров Общества было проведено обучение на тему: «Практика в международном листинге» от London Stock Exchange Group. Также, согласно данному плану, для членов Совета директоров и членов Правления в 2020 году проведено обучение на тему: «Управление информационной безопасностью», в рамках проекта КАР.06.01.Р. «Внедрение и развитие кибербезопасности», а также реализации Плана работы по совершенствованию системы управления информационной безопасностью АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год.

Компания не только внедряет передовые современные практики в систему управления Группы, но и опирается на собственный многолетний опыт развития персонала ведущего добывающего предприятия.

Программа преемственности управленческого персонала АО «НАК «Казатомпром»

Цель: выявление кандидатов из числа сотрудников Группы с высоким потенциалом и стремлением к повышению профессиональных качеств и карьерному росту для организации преемственности, а также непрерывности в системе управления Компании.

Старт проекта: 2012 год.

Процесс реализации: для каждого преемника назначается ментор/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 функциональных направлений – вносят основной вклад в развитие программы преемственности.

Мероприятия, осуществленные в рамках программы, в 2020 году:

- обновлены составы участников менеджмент пула и функционального пула;
- подготовлены планы их развития;
- внедрены программы менторства: в рамках развития преемников собственники пулов в качестве менторов взаимодействуют с преемниками своих функциональных блоков, передают им свой опыт, экспертизу, обсуждают их инициативы и помогают с реализацией.

В Корпоративном центре на ежегодной основе проверяется количество назначений из пула преемников: за 2020 год процент назначений преемников составил 86% (для сравнения в 2019 году – 60%).

Развитие и обучение персонала и подготовка специалистов

GRI 404-2

Для максимальной реализации профессионального потенциала каждого работника кадровая политика АО «НАК «Казатомпром» предусматривает создание условий для непрерывного обучения и развития компетенций персонала. В Компании существуют процедуры оценки профессиональных, личностно-деловых и управленческих качеств на основе анализа коллективной и индивидуальной деятельности каждого работника, которые определяют его потребность в обучении и дальнейшие карьерные возможности. В результате для сотрудника составляется план развития или корректирующий план, проводится изменение размера вознаграждения или повышение/понижение в должности.

Ответственность за обучение и развитие работника и соответствие его навыков занимаемой должности возложена на самого работника и его руководителя.

В 2020 году инвестиции АО «НАК «Казатомпром» в обучение работников составили 2,1 млрд тенге.

Поддержка руководителей в обучении сотрудников, организация процесса обучения и выбор образовательных программ, а также поставщиков образовательных услуг возложена на функцию HR. Обучение строится по принципу самообучающейся организации, согласно которому 70% обучения

происходит в процессе работы, 20% навыков сотрудники получают через программу наставничества и коучинга, 10% – за счет тренингов и других обучающих программ.

В 2020 году среднегодовое количество часов обучения на одного работника составило 40,4 человеко-часов.

В Компании действует Комплексная образовательная программа на 2019–2023 годы, направленная на систематизацию процессов подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников и включающая в себя такие элементы, как обучение в вузах и колледжах, повышение квалификации, а также сохранение и передачу знаний.

Сотрудничество с учебными заведениями

АО «НАК «Казатомпром» традиционно сотрудничает с вузами и колледжами Республики Казахстан, а также зарубежными образовательными заведениями, в которые работники предприятий Группы направляются на обучение за счет средств Компании.

На сегодняшний день по профильным для отрасли специальностям обучается 310 человек, из которых 168 работников АО «НАК «Казатомпром» и его дочерних и зависимых организаций и 142 физических лица, не состоящих в трудовых отношениях с предприятиями АО «НАК «Казатомпром».

За 2020 год расходы Компании на подготовку специалистов в вузах и колледжах составили 275 829,7 тыс. тенге.

АО «НАК «Казатомпром» продолжает сотрудничество с КазНИТУ им. К.И. Сатпаева, на базе которого создан первый и единственный в стране Международный научно-образовательный центр атомной промышленности (МЕНОЦАП), в рамках которого обучаются сотрудники Общества и ДЗО, а также физические лица за счет средств недропользователей по приоритетным для атомной отрасли специальностям. В 2020 году на программу магистратуры по специальности «Химическая технология неорганических веществ» поступили 15 сотрудников ДЗО.

В рамках тиражирования программы «Жас Өркен», инициированной АО «ФНБ «Самрук-Қазына», в 2020 году АО «НАК «Казатомпром» запустил свою локальную программу развития молодых специалистов «Ізбасар». Целью программы является возвращение талантливых лидеров с перспективой поэтапного карьерного роста на предприятиях АО «НАК «Казатомпром». Программа предоставляет уникальный опыт прохождения стажировки на

нескольких предприятиях Общества и прохождения специального обучения. Так, на сегодняшний день, первые 5 участников программы проходят 15 месячную оплачиваемую стажировку в Обществе и на ее предприятиях.

АО «НАК «Казатомпром» продолжает также активно участвовать в программе стажировки молодых специалистов «Жас Өркен». Так, в 2020 году в Обществе и его ДЗО к своим ротациям приступили 27 молодых специалистов. Также, стоит отметить, что в 2020 году в АО «НАК «Казатомпром» и его предприятиях трудоустроено 5 молодых специалистов – выпускников программы «Жас Өркен». По итогам 2020 года работы программы «Жас Өркен», благодарственными письмами АО «ФНБ «Самрук-Қазына» отмечены 3 работника АО «НАК «Казатомпром».

Профессиональное обучение

Казатомпром уделяет большое внимание совершенствованию практических навыков и умений работников в связи с постоянно повышающимися требованиями к их квалификации. В Компании реализуются программы повышения квалификации по профессиональным направлениям, в том числе обязательное обучение в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Не меньшую актуальность имеют альтернативные образовательные программы: развитие лидерства, бережливое производство, корпоративная культура, культура безопасности и другие. **GRI 404-2**

В рамках сохранения и передачи знаний в 2020 году в «Школа внутренних тренеров» сертификацию в качестве внутренних тренеров Холдинга получили 24 сотрудника Общества и ДЗО.

Также, в 2020 году стартовала программа «Школа директоров рудника», в которой в первом потоке обучились 15 сотрудников, и в настоящее время обучаются 19 сотрудников из числа руководящих сотрудников производственных объектов и инженерно-технического персонала.

Вместе с тем, работниками Общества в 2020 году традиционно проведено 30 мастер-классов. Все мастер-классы записаны на видео и размещены на корпоративном портале в качестве дополнительных обучающих материалов, транслирующих уникальные знания и лучшие практики.

Социальная политика



Социальная политика является одним из ключевых факторов стабильной работы и устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром».

Ведущая промышленная компания страны постоянно совершенствует подходы к реализации политики в сфере социального обеспечения и управления персоналом.

Особая роль при формировании социальной политики отводится улучшению условий труда и социально-бытовых условий работников предприятий Группы, осуществлению мероприятий по повышению мотивации персонала, формированию благоприятного психологического климата в коллективе.

Эффективные и взаимовыгодные отношения между Компанией и персоналом способствуют кадровой стабильности, привлечению высококлассных специалистов и общей заинтересованности в трудоустройстве в АО «НАК «Казатомпром».

Коллективный договор и профсоюзы

GRI 102-41

Залогом защиты трудовых прав, экономических и социальных гарантий работников, а также регулирования трудовых отношений и эффективного диалога между Компанией и сотрудниками является Коллективный договор, который разрабатывается сроком на три года и подлежит регулярному обновлению.

В отчетном периоде доля работников, охваченных коллективными договорами, осталась на уровне 2019 года и составила 98%.

Неотъемлемым условием Коллективного договора АО «НАК «Казатомпром» является обязательство предварительно информировать работников о существенных изменениях в условиях труда не позже, чем за один месяц до предполагаемых изменений, а в ряде случаев – за пятнадцать календарных дней. **GRI 402-1**

Активное участие в защите интересов работников и надежное партнерство Казатомпром в соблюдении трудового законодательства обеспечивает «Отраслевой профессиональный союз работников атомной промышленности», в котором на сегодняшний день состоят 12 000 работников предприятий Группы.

Социальная поддержка и социальная стабильность

В соответствии с Коллективным договором АО «НАК «Казатомпром» осуществляет меры социальной поддержки персонала, направленные на постоянное улучшение условий труда и качество жизни работников. Также Компания обязуется осуществлять ежегодные выплаты профсоюзу в целях поддержки его деятельности и оказания поддержки работникам – членам профсоюза.

Детальнее про социальную поддержку со стороны Компании в Интегрированном годовом отчете за 2019 год, раздел «Устойчивое развитие».

Особым направлением в социальной политике АО «НАК «Казатомпром» является поддержка определенных категорий сотрудников: родителей-одиночек, представителей многодетных семей, родителей детей-инвалидов, а также неработающих пенсионеров при расторжении трудового договора. При этом на предприятиях Группы функционирует единый подход к сотрудникам, имеющим полную и частичную занятость. **GRI 401-2**

Для родителей-одиночек и матерей трех и более детей в возрасте до 12 лет Компания предоставляет дополнительные отпуска по социальному обеспечению. Многодетным семьям и семьям, в которых есть дети-инвалиды в возрасте до 18 лет, оказывается материальная помощь.

В 2020 году отпуск по материнству/отцовству предоставлен 210 работникам.

Неработающим пенсионерам при расторжении трудового договора по причине выхода на пенсию по возрасту или инвалидности Компанией предоставляется медицинское обслуживание и дополнительная материальная помощь к значимым датам и праздникам.

Компания прилагает все усилия для недопущения оттока персонала и при ликвидации/реструктуризации ДЗО. В таких случаях 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.

Спортивные и культурные мероприятия

GRI 403-6

АО «НАК «Казатомпром» поощряет не только профессиональное развитие работников, но и реализацию их личностного потенциала. Корпоративные

спортивные и культурные мероприятия также способствуют повышению активности, мотивации и вовлеченности сотрудников в жизнь Компании.

В 2020 году с учетом пандемии все мероприятия переведены в онлайн-формат, при этом, понимая важность поддержания необходимого уровня коммуникаций, значительно расширены каналы и форматы взаимодействия.

Мероприятия, направленные на поддержание традиций и корпоративного духа внутри АО «НАК «Казатомпром»:

- Открытые онлайн-встречи по программе цифровой трансформации «Новые реалии новые вызовы» и «Цифровизация и люди», общекорпоративные конкурсы для работников предприятий Общества.
- Проведение более 20 общекорпоративных челленджей: поддержка здорового образа жизни к 175-летию Абая, по инструментам личностного развития и прочие.

Поддержка здорового образа жизни:

- Проведение первой онлайн Спартакиады работников Общества и ДЗО. В мероприятии участвовало свыше 600 работников. В соревнованиях Спартакиады вошли такие дисциплины, как киберспорт (PUBG Mobile и Clash Royale, онлайн шахматы и отдельные упражнения. Данный проект вошел в тройку «Лучших кейсов по управлению вовлеченностью персонала удаленно» в рамках международной бизнес-конференции HR for leadership.

Развитие культуры обратной связи:

- Реализация онлайн проектов геймификации процесса обратной связи для работников.
- Проведение онлайн награждения лучших работников предприятий Группы в номинациях «Профессионал», «Наставник» и «Перспектива» в рамках ежегодного корпоративного мероприятия «Жыл қызметкері-2020» в честь профессионального праздника Дня работников атомной отрасли.

Бренд работодателя

В целях повышения уровня вовлеченности работников и привлечения лучших кандидатов на рынке труда Компания проводит активную работу по формированию бренда работодателя. На 2021 год запланирован ряд мероприятий по его развитию, в том числе по формированию EVP и коммуникационной стратегии по его продвижению. Результатом проделанной работы стало признание АО «НАК «Казатомпром» по итогам независимого исследования Randstad Employer Brand Research 2020 самым привлекательным работодателем в горнорудной промышленности и металлургии Казахстана.

Внутренние коммуникации

В условиях пандемии внутренняя система коммуникаций АО «НАК «Казатомпром» оставалась главным инструментом, призванным обеспечить своевременное информирование работников об актуальных событиях в Группе и содействовать сохранению благоприятной атмосферы в коллективе.

В 2020 году применялся онлайн-формат проведения крупных организационных мероприятий для работников (собраний, встреч руководства с коллективом, мероприятий, направленных на укрепление корпоративной культуры). Была организована серия интервью с первыми руководителями ДЗО, в ходе которых они информировали о принимаемых на предприятиях мерах по недопущению распространения коронавирусной инфекции. Проводились онлайн-встречи работников с топ-менеджментом, запущена программа «РИТМ Казатомпрома», направленная на информирование сотрудников о проектах Компании. Реализована корпоративная программа поддержки работников Qasyndamyz-2020, включающая в себя волонтерские и благотворительные инициативы для поддержки работников в период пандемии.

Для поддержания осведомленности о текущей ситуации и важных для отрасли событиях среди работников посредством электронной почты распространялся электронный корпоративный журнал QazAtomNews, а также регулярные информационные рассылки и обращения от лица руководства.

Обратная связь

В Компании сформирована эффективная система внутренних коммуникаций, которую обеспечивает сразу несколько каналов для обратной связи. Главным каналом коммуникации является Интернет-ресурс Компании – kazatomprom.kz, который позволяет внешним заинтересованным сторонам оставить письменное обращение или жалобу, а также при необходимости 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 проводится контроль устранения нарушений и выдача соответствующих рекомендаций.

Детальнее про обратную связь см. Интегрированный годовой отчет за 2019 год, раздел «Устойчивое развитие».



Действия АО «НАК «Казатомпром» в области развития корпоративной культуры, улучшения социально-трудовых условий, повышения уровня безопасности, материального вознаграждения, мотивации и вовлеченности персонала реализуются в соответствии с разработанными планами и приветствуются со стороны работников. Ежегодные положительные результаты подтверждаются регулярными исследованиями по определению индекса социальной стабильности. В 2020 году в связи с необходимостью актуализации индекс был трансформирован ЧУ «Центр социального взаимодействия и коммуникаций» в Индекс SRS (Samruk Research Service), при этом сохранив основные параметры исследования по социальной стабильности: индекс вовлеченности, индекс социального благополучия, индекс социального спокойствия. По итогам исследования 16 предприятий Группы АО «НАК «Казатомпром» в 2020 году индекс SRS составил 79%.

Планы на 2021 год и среднесрочную перспективу

В 2021 году одними из основных задач АО «НАК «Казатомпром» будут сохранение и развитие кадрового потенциала, а также поддержание уровня вовлеченности работников, в том числе за счет мероприятий по формированию бренда работодателя, дальнейшей автоматизации процессов в области управления персоналом, реализации программ преемственности управленческого персонала и развития лидерства, систематизации оплаты труда, мероприятий, направленных на улучшение условий труда.

В соответствии с приоритетами Компании запланирована масштабная реализация мероприятий по развитию эффективных коммуникаций, которая в том числе будет направлена на обучение руководителей Корпоративного центра и дочерних зависимых организаций.

Кроме того, наиболее значимыми направлениями работы, а также объектами постоянного наблюдения и анализа останутся проекты поддержки персонала, менторства, совершенствования действующей системы взаимодействий, усиления риск-менеджмента и развития общей корпоративной культуры.

Высокие производственные достижения и дальнейшее развитие Компании, освоение новых видов и направлений деятельности, разработка и воплощение перспективных проектов будет напрямую зависеть от эффективности

социальных инвестиций, направленных на обеспечение высокого уровня вовлеченности работников и их приверженности ценностям Компании.

Охрана труда и промышленная безопасность

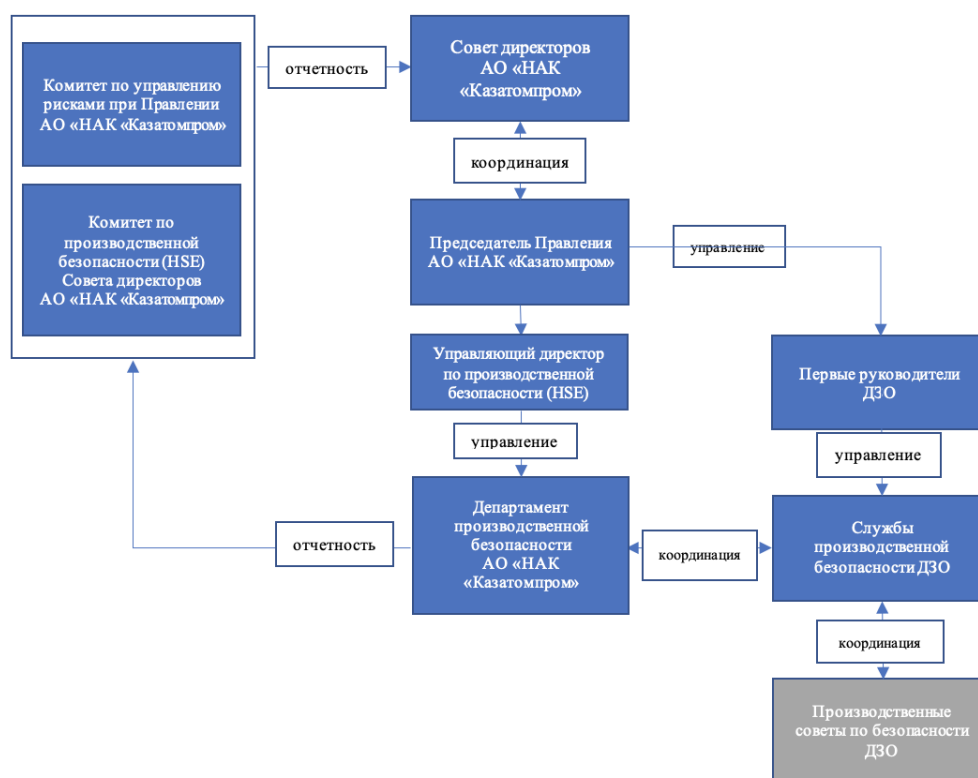


Подход к управлению вопросами охраны труда и промышленной безопасности

Одним из основных приоритетов деятельности Казатомпрома является строгое соблюдение норм и правил промышленной, ядерной и радиационной безопасности с целью обеспечения высокого уровня охраны труда, безопасности и здоровья работников. АО «НАК «Казатомпром» стремится неукоснительно соблюдать национальные и международные требования и постоянно повышать уровень управления охраной труда и промышленной безопасностью Компании для соответствия лучшим мировым практикам и стандартам.

Политика АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения радиационной и ядерной безопасности и Кодекс охраны труда и техники безопасности – основные документы, регламентирующие принципы и правила в области ОТ и ПБ. Документы являются обязательным к выполнению для всех работников и подрядчиков Группы.

Система управления охраной труда, промышленной безопасностью и охраной окружающей среды Группы



Обеспечение безопасности и сохранение здоровья работников – главная задача Казатомпрома в сфере охраны труда. Все мероприятия по ОТ и ПБ, а также результаты по их выполнению регулярно рассматриваются и анализируются Комитетом по производственной безопасности (HSE) при Совете директоров и Комитетом по управлению рисками при Правлении АО «НАК «Казатомпром». Полученные отчеты по повышению производственной безопасности и управлению рисками передаются Совету директоров на рассмотрение и утверждение.

Председатель Правления Группы уделяет большое внимание вопросам обеспечения производственной безопасности. Под его руководством ежеквартально проводятся совещания с главными директорами и первыми руководителями ДЗО, направленные на предупреждение аварий и травматизма, повышения уровня культуры безопасности.

Управляющий директор по HSE осуществляет общую координацию работы по совершенствованию системы обеспечения производственной безопасности в Обществе и ДЗО.

В Компании была существенно усилена роль Департамента производственной безопасности путем его переподчинения напрямую Председателю Правления

и наделения дополнительными функциями и полномочиями. Среди функций Департамента производственной безопасности – предотвращение нарушений норм и правил ОТ и ПБ, оперативное реагирование на происшествия, а также мониторинг, анализ и контроль рисков в области производственной безопасности.

Расширение функций и полномочий состоялись и в структурных подразделениях ДЗО, осуществляющих операционное управление вопросами ОТ и ПБ.

Для постоянного повышения эффективности работы в области ОТ и ПБ в Компании на регулярной основе осуществляется анализ квалификационного состава служб производственной безопасности ДЗО Группы. По результатам анализа внедряются советующие изменения для соответствия требованиям национального законодательства и лучшего мирового опыта.

Соответствие системы менеджмента международным стандартам

Системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда на производстве сертифицирована по стандарту OHSAS-18001 (Система менеджмента профессиональной безопасности и здоровья) и ISO 45001 (Система менеджмента гигиены и безопасности труда).

Система управления производственной безопасностью Казатомпром сертифицирована по стандартам ISO 14001, ISO 45001 и OHSAS-18001.

В начале 2020 года в Компании был проведен сертификационный аудит интегрированной системы менеджмента производственной безопасности на соответствие международным стандартам ISO 45001 и ISO 14001 сторонней организацией TUV International Certification. Результаты аудита подтвердили соответствие системы управления вопросами безопасности и охраны труда требованиям международных стандартов.

Оценка рисков ОТ и ПБ

GRI 403-2

Казатомпром ведет постоянную работу по предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, а также выявлению, оценке и минимизации производственных рисков. Процесс управления рисками в сфере ОТ и ПБ является неотъемлемой частью системы управления вопросами охраны труда и безопасности, а также корпоративной системы управления рисками.

Основными нормативно-правовыми актами в области охраны труда и промышленной безопасности являются Трудовой кодекс и Закон Республики Казахстан «О гражданской защите». Кроме того, существует ряд подзаконных нормативных правовых актов, регламентирующие порядок соблюдения требований в области охраны труда и промышленной безопасности. Среди них – Правила обеспечения промышленной безопасности для различных видов деятельности, в том числе при геологоразведке, добыче и переработке урана, при эксплуатации грузоподъёмных механизмов, оборудовании работающего под давлением.

Согласно указанных нормативно-правовых актов проводится расследование несчастных случаев и аварий. О каждом несчастном случае с потерей трудоспособности своевременно информируется уполномоченный государственный орган. При групповых несчастных случаях или несчастных случаях с тяжелым или смертельным исходом проводится специальное расследование с участием государственного инспектора по труду.

Кроме того, Компанией проводится дополнительный анализ произошедших несчастных случаев и Near Miss, различными методами, в том числе используя методику «пять почему» (Five Whys) для определения причин.

Обстоятельства несчастных случаев обсуждаются на совещаниях с участием первых руководителей и руководителей служб производственной безопасности ДЗО. Информация о результатах расследования несчастных случаев представляется в уполномоченный государственный орган.

В Компании ведется регистр рисков, в котором «производственный травматизм» определен как один из основных. Для его минимизации ежегодно разрабатываются и выполняются комплексные мероприятия по достижению установленных нормативов безопасности, повышению существующего уровня охраны труда и предотвращению случаев производственного травматизма, включающие:

- разработку мероприятий по недопущению повторения несчастных случаев;
- проведение регулярных проверок предприятий Группы на предмет соблюдения нормативных правовых актов в области охраны труда, техники безопасности и промышленной безопасности;
- регулярное информирование ДЗО по результатам анализа производственного травматизма с предложениями по их профилактике и предупреждению;

- контроль своевременной аттестации рабочих мест по условиям труда и обеспеченности работников ДЗО спецодеждой и СИЗ;
- внедрение корпоративного плана развития культуры безопасности производства;
- учет на предприятиях Казатомпрома потенциально опасных условий, опасных действий и происшествий без последствий (Near Miss);
- внедрение процесса «Поведенческий аудит безопасности».

В 2020 году была продолжена работа по тиражированию новых целевых бизнес-процессов управления производственной (комплексной) безопасностью на ДЗО. Такая работа осуществляется благодаря Программе трансформации Казатомпрома, в рамках которой был внедрен процесс по выявлению, оценке и управлению рисками на рабочих местах и управлению безопасностью производственного процесса (PSM).

Одними из частых рисков нарушения безопасности на любом производстве являются риски, связанные с человеческим фактором. Для их предупреждения Компания с 2018 года проводит поведенческие аудиты безопасности с целью анализа поведения работников во время выполнения ими производственных заданий. Кроме того, осуществляется наблюдение за состоянием рабочих мест, производственных участков, техническим состоянием оборудования, наличием всех необходимых внутренних документов, включая инструкции, процедуры и стандарты. В 2020 году для минимизации рисков человеческого фактора при участии руководителей различных уровней Компании и ДЗО проведено 12 026 поведенческих аудитов.

В 2020 году корпоративный регистр рисков был дополнен еще одним операционным риском – «Риск пандемии», связанным с распространением коронавируса SARS-CoV-2 и началом пандемии COVID-19.

Для повышения производственной безопасности в Казатомпроме внедрен риск-ориентированный подход. В рамках данной инициативы Департаментом производственной безопасности Группы был разработан реестр функциональных рисков, который включает в себя основные опасности и риски в области производственной безопасности. Риск-ориентированный подход внедряется в планирование и проведение проверок с целью осуществления предварительной проверки деятельности предприятий и выявления наиболее опасных производственных направлений. Результатом таких проверок является фокус на основных рисках, повышении качества, а также уменьшении потерь временных ресурсов.

Эффективность деятельности по ОТ и ПБ

Приоритетом Казатомпрома является здоровье и безопасность персонала. Для достижения этой цели в Компании регулярно проводятся комплексные мероприятия по предотвращению аварий и несчастных случаев. На постоянной основе внедряются новые решения по совершенствованию культуры безопасности до уровня передовых международных практик. Ведется системная работа с персоналом по повышению осознанности в соблюдении требований производственной безопасности.

В 2020 году системой управления вопросами охраны труда и безопасности было охвачено 100% работников Группы.

GRI 403-8

Казатомпром стал участником международной программы Vision Zero

С целью постоянного повышения уровня производственной безопасности и здоровья сотрудников, Казатомпром стал участником международной программы *Vision Zero*, инициированной Международной ассоциацией социального обеспечения (ISSA). Участие Компании в программе направлено на повышение культуры профилактики заболеваний и уменьшение количества несчастных случаев и профессиональных болезней среди персонала. **GRI 102-12**

В рамках реализации концепции *Vision Zero* с целью сохранения здоровья работников Компания приняла «Золотые правила безопасности», которые стали обязательными 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

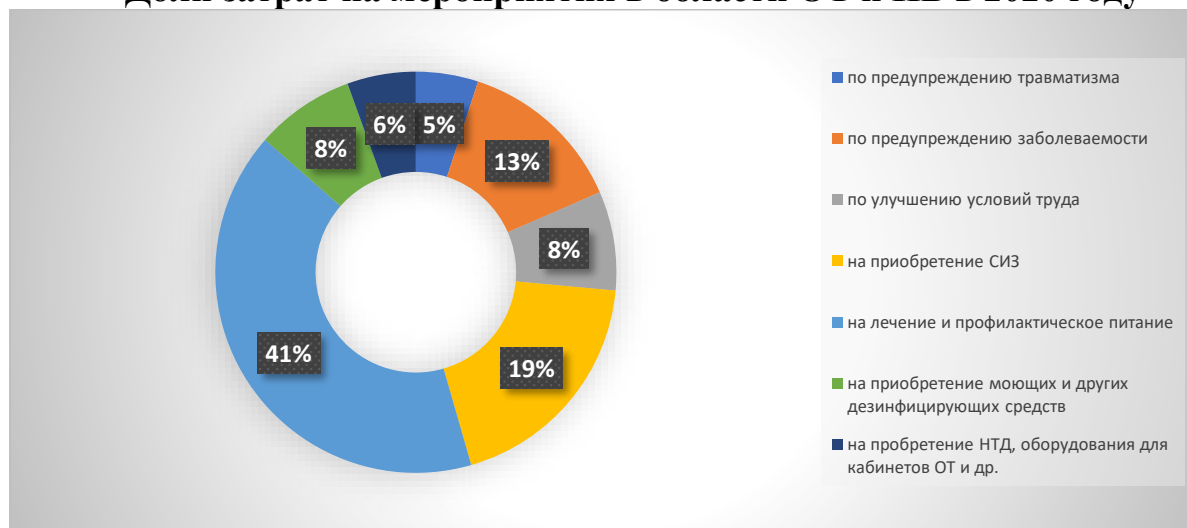
В 2020 году с участием первых руководителей ДЗО были проведены мероприятия по разъяснению «Золотых правил безопасности» среди персонала. Для разъяснения и информирования работников Группы в вахтовых поселках ДЗО по телевизионным каналам транслируются информационные видеоматериалы, посвященные вопросам культуры безопасности, личной ответственности и лидерства.

Повышение уровня охраны труда требует не только системного подхода, но и инвестиций.

В 2020 году затраты на мероприятия в области ОТ и ПБ составили 7,63 млрд тенге.

Высокий уровень инвестиций в сферу охраны труда и промышленной безопасности является подтверждением ответственной позиции Компании в вопросах жизни и здоровья работников.

Доли затрат на мероприятия в области ОТ и ПБ в 2020 году



Вопросы ОТ и ПБ являются одними из составляющих коэффициента полезного действия (КПД), по которому оценивается результативность деятельности сотрудников Группы. Это КПД распространяется на всех сотрудников Компании, начиная с Председателя Правления АО «НАК «Казатомпром». Главный КПД в сфере ОТ и ПБ – 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 КПД в дальнейшем каскадируется на показатели эффективности для менеджмента, работников Компании и ДЗО.

С целью эффективного формирования и внедрения мер, направленных на улучшение системы управления ОТ и ПБ в Компании, ежегодно проводится корпоративное совещание по итогам деятельности АО «НАК «Казатомпром» по производственной безопасности и планам на следующий год. 19 февраля 2020 года по результатам совещания принят протокол, включающий конкретные поручения, направленные на повышение производственной безопасности.

В течение года во всех ДЗО проводились запланированные проверки на предмет соблюдения нормативно-правовых актов в области ОТ и ПБ. Учитывая пандемию COVID-19 в 2020 году проверки соблюдения норм и правил производственной безопасности ДЗО проводились камерально с соблюдением противоэпидемических мер.

Для повышения эффективности проверок и более широкого охвата производственных предприятий в Компании внедрена процедура взаимопроверок, по результатам которой готовятся рекомендации по устранению выявленных несоответствий.

Кроме того, в 2020 году был внедрен инструмент СТОП-карт во всех ДЗО с целью остановки работниками небезопасных работ.

СТОП-карта – важный инструмент в области техники безопасности, благодаря которому любой сотрудник, обнаруживший несоответствие либо опасное условие, несущее риск для здоровья, вред имуществу и/или другие инциденты, должен остановить работу, описать обстоятельства и передать супервайзеру по технике безопасности для регистрации и реагирования. При этом, за отказ от исполнения небезопасных видов работ отсутствует дисциплинарная ответственность.

Предотвращение производственного травматизма

GRI 403-2

В Группе на постоянной основе внедряются мероприятия, направленные на предотвращение производственного травматизма. Такие мероприятия включают:

- Проведение плановых и внеплановых инструктажей по технике безопасности.
- Организация совещаний служб производственной безопасности по анализу причин несчастных случаев и разработке мероприятий по их предупреждению.
- Информирование работников о мероприятиях по профилактике и предупреждению несчастных случаев.

Ежемесячно с руководителями служб производственной безопасности ДЗО проходят совещания при помощи видеоконференцсвязи, на которых обсуждаются актуальные вопросы по производственной безопасности, в том числе рассматриваются обстоятельства и причины несчастных случаев, а также серьезных происшествий без последствий. Кроме того, разрабатываются соответствующие мероприятия для недопущения их повторения, а при необходимости актуализируются реестры рисков. Все

рекомендации по выполнению мероприятий закрепляются протокольными поручениями. ДЗО в рамках утвержденной отчетности предоставляет в КЦ информацию об их исполнении.

GRI 403-4

Согласно Трудовому кодексу Республики Казахстан в Компании регулярно проводятся вводные инструктажи по безопасности и охране труда с работниками независимо от их образования, стажа работы по данной профессии или должности.

Вводный инструктаж проводится службой безопасности и охраны труда или лицом, на которое приказом по организации возложены эти обязанности, по программе, разработанной службой безопасности и охраны труда. Программа утверждена с учетом требований норм безопасности, стандартов, правил и инструкций по безопасности и охране труда, а также требований по безопасному ведению работ на производстве.

Кроме того, сотрудникам Группы доступны видеоролики с инструктажами.

Принятые на предприятиях Компании меры для повышения производственной безопасности позволили предотвратить промышленные аварии (неконтролируемые взрывы, выбросы опасных веществ или разрушение зданий).

Основной риск травм среди работников ДЗО и подрядчиков ДЗО Казатомпром связан с обращением с серной кислотой, падением с высоты и падением на скользких поверхностях. В 2020 году было зарегистрировано 8 несчастных случаев, в результате которых восемь человек получили травмы, одна из которых привела к смерти работника.

Несчастные случаи в 2020 году

Описание	Количество несчастных случаев
Химические ожоги	3
Падение с высоты	2
Падение на скользкой поверхности	1
Воздействия движущихся механизмов	1
Дорожно-транспортное происшествие	1

Показатель LTIFR вырос в 2020 году на 4% по сравнению с 2019 годом. Незначительное увеличение показателя LTIFR связано с тем, что в связи с пандемией COVID-19 сотрудники Группы отработали меньшее количество часов по сравнению с 2019 годом.

GRI 403-9

Все несчастные случаи расследовались в установленном порядке с целью определения коренных причин инцидентов и разработки мероприятий по их недопущению в будущем.

По результатам расследования разработан комплекс мер, которые доведены до всех предприятий Компании и реализованы в установленные сроки.

Профилактика профзаболеваний и охрана здоровья

Группа осуществляет свою деятельность, исходя из принципа приоритетности сохранения жизни и здоровья персонала. Одним из инструментов сохранения здоровья является медицинское страхование, а также программы оздоровления и санаторно-курортного лечения работников, которые включены в социальный пакет. Кроме того, в рамках выполнения Коллективного договора между Группой и профсоюзом предоставляются дополнительные программы для персонала по санаторно-курортному оздоровлению и лечению. Также работники ДЗО обеспечиваются трехразовым лечебным и профилактическим питанием.

GRI 403-6

В 2020 году финансирование программ оздоровления и санаторно-курортного лечения составило 3,12 млрд тенге.

Программа «Охрана здоровья 180° / 360°»

В 2020 году в соответствии с задачей «Vision Zero» по непрерывному совершенствованию охраны труда была разработана Концепция программы «Охрана здоровья 180° / 360°».

Программа рассчитана на 5 лет. Ее реализация планируется в два этапа:

- первый этап – 2021-2023 годы;
- второй этап – 2024-2025 годы.

В Концепции представлены 8 тематических направлений реализации программы:

1. Здоровье на рабочем месте.
2. Санитарно-просветительская работа по формированию навыков здорового образа жизни, повышению санитарно-гигиенической культуры.
3. Медицинское обеспечение.
4. Гигиена питания.
5. Коммунальная гигиена.
6. Промышленная гигиена.
7. Управление внешним эпидемиологическим риском пандемии COVID-19.
8. Воздействие предприятия на здоровье населения в регионах присутствия.

Тематические направления программы выстроены от факторов, определяющих индивидуальное здоровье, далее групповое здоровье трудового коллектива, до внешних

угроз и факторов, охватывающих территориальное здоровье населения в регионах присутствия.

GRI403-3

На производственных предприятиях Группы внедрена эффективная система охраны труда и сохранения здоровья сотрудников. Задача служб охраны труда – выявление и устранения опасностей, минимизация рисков, информирование персонала о возможностях социального пакета и дополнительного обеспечения. Кроме того, во всех ДЗО организована работа медицинских пунктов, которые предоставляют оперативную медицинскую помощь работникам. Медицинские пункты укомплектованы дефибрилляторами, ЭКГ, кислородными баллонами с аппаратом увлажнения (концентратор кислорода), пульсоксиметрами и другими необходимыми приборами, оборудованием и материалами для оказания медицинской помощи. Также имеются укомплектованные автомобили скорой помощи.

Медицинское обеспечение в АО «НАК «Казатомпром» в 2020 году, тыс. тенге

Статья затрат	Сумма
Медикаменты	44 782
Медицинское обслуживание	653 669
Медицинское оборудование	195 520
Итого	893 971

В ДЗО общая численность медперсонала составляет 200 человек, в том числе: врачей – 39, фельдшеров – 133, медсестер – 28.

На всех ДЗО заключены договоры страхования работников от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей. Кроме того, заключаются договоры добровольного медицинского страхования.

В 2020 году затраты на мероприятия по сохранению здоровья персонала и предупреждению заболеваний составили более 1 млрд тенге.

Важным направлением деятельности в сфере охраны здоровья является регулярное проведение ежегодных периодических медицинских осмотров всех работников. По результатам медицинского осмотра, в случае необходимости, работники направляются на углубленный профилактический осмотр.

В ДЗО Группы проводятся предсменные медосмотры, которые являются обязательными для допуска к работе. На отдельных предприятиях, внедрены

электронные системы медосмотра, включающие в себя модули для автоматического определения артериального давления, наличие алкогольных или наркотических веществ в организме и других. Установка аналогичных цифровых комплексов для проведения предсменных медосмотров планируется во всех ДЗО Группы.

В соответствии с требованиями Трудового кодекса Республики Казахстан, обязательные пред- и послесменные медицинские осмотры также обязаны проходить работники подрядных организаций Группы, занятые на работах повышенной опасности, или связанных с машинами и механизмами.

GRI 403-1

Развитие культуры безопасности

Высокий уровень охраны труда и промышленной безопасности невозможен без активного вовлечения персонала в управление вопросами ОТ и ПБ. Согласно требованиям Трудового кодекса Республики Казахстан для этой цели созданы специальные производственные советы по безопасности, включающие представителей работодателя, работников, а также технических инспекторов. Деятельность производственных советов призвана обеспечить проведение проверок условий и охраны труда на рабочих местах техническими инспекторами труда, а их решения являются обязательными для работодателя и работников. *GRI 403-1, 403-3*

Подробнее о работе производственных советов см. Интегрированный годовой отчет Казатомпрома за 2019 год, раздел «Устойчивое развитие».

В рамках реализации Стратегии развития 2018-2028 Группы был проведен комплекс работ по улучшению системы производственной безопасности. В 2020 году в этом направлении Компанией были выполнены следующие мероприятия:

- Компания прошла сертификацию TUV International Certification (Германия) сразу по двум международным стандартам ISO 45001 и ISO 14001;
- проведена работа по повышению экологической и социальной стабильности в регионах осуществления деятельности АО «НАК «Казатомпром» в рамках реализации Дорожной карты ESAP;
- проведен анализ характера и частоты выявляемых опасных условий, опасных действий, потенциально опасных ситуаций Near-Miss и определен уровень полноты и достаточности принимаемых корректирующих мер;

- улучшены механизмы определения уровня осознанного соблюдения работниками и руководителями требований производственной безопасности путем совершенствования методов анкетирования персонала предприятий Компании;
- внедрена практика применения STOP-карт с целью своевременной остановки работниками небезопасных работ;
- для предотвращения ДТП с домашними животными реализован проект «МАЛ ЖАН АМАН», в рамках которого для лучшей видимости животных начали применяться светоотражающие ошейники;
- реализован комплекс мероприятий, направленных на снижение рисков заболеваний COVID-19 среди персонала.

Выполненные в 2020 году мероприятия повысили уровень культуры безопасности работников Группы, а проведенные предупреждающие меры позволят избежать происшествий в дальнейшем.

С целью развития культуры безопасности и лидерства руководителей всех уровней в Компании был разработан и реализуется учебный электронный курс «Лидерство в культуре безопасности труда АО «НАК «Казатомпром». Кроме того, в рамках совершенствования системы обеспечения производственной безопасности, проведено обучение руководителей и работников ДЗО, направленное на повышение уровня культуры безопасности, в том числе по выявлению потенциально опасных ситуаций Near-Miss, опасных действий и опасных условий, а также проведению поведенческих аудитов безопасности. Также организованы специальные обязательные курсы в области охраны труда и промышленной безопасности. Для оценки уровня и эффективности обучения, после его завершения для всех участников проведена проверка знаний.

В 2020 году обучение по повышению культуры безопасности и лидерства прошли 7 842 сотрудников Компании.

GRI 403-5

В Компании регулярно проводится обучение по вопросам HSE, которое может быть обязательным и необязательным.

Обязательное – связано с соблюдением требований законодательства Республики Казахстан в области промышленной безопасности, охраны труда, радиационной, ядерной безопасностью и др.

Необязательное обучение проводится в Компании по направлениям развития культуры безопасности, лидерства и ответственности в вопросах HSE.

Во всех случаях, когда этого требует Закон Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях» организации, проводящие обучение и тренинги, имеют необходимые лицензии, аттестаты и другие разрешительные документы.

Для обмена опытом и знаниями по ОТ и ПБ на внутрикорпоративном уровне Компанией организован HSE-Club для руководителей служб производственной безопасности ДЗО и Казатомпрома. Задачей клуба HSE-Club является обмен опытом и выработка мероприятий по совершенствованию системы управления производственной безопасностью Группы компаний.

Эффективность проведения обучения, тренингов контролируется последующей проверкой знаний и/или тестирование.

Управление охраной труда в подрядных организациях

GRI 403-7

Соблюдение высоких требований Группы в области охраны окружающей среды, стандартов и норм производственной безопасности является обязательным условием для всех без исключения подрядных организаций. Так, для контрагентов Компании, поставщиков товаров, работ и услуг, предъявляются требования в соответствии с корпоративным стандартом «Система стандартов производственной безопасности. Требования к подрядным организациям в области производственной безопасности».

Соответствие подрядчика требованиям анализируется еще на этапе подписания договора, который обязательно проходит процедуру согласования с Департаментом производственной безопасности на предмет соответствия требованиям в области ОТ и ПБ. На этапе проведения работ или оказания услуг сотрудниками Департамента производственной безопасности и ДЗО также проводятся регулярные проверки и контроль над соблюдением норм и правил ОТ и ПБ. При проведении оценки рисков и постановки целей, а также при планировании мероприятий, направленных на обучение по вопросам ОТ и ПБ, обязательно учитывается информация о происшествиях подрядчиков Группы.

С целью повышения уровня знаний, для работников подрядных организаций Компания организует обучение по аспектам ОТ и ПБ, а уполномоченные представители подрядчиков на регулярной основе участвуют в совещаниях по вопросам ОТ и ПБ.

Ядерная безопасность

В целях обеспечения высокого уровня ядерной безопасности предприятия Группы, использующие ядерные материалы, осуществляют контроль за соблюдением технологических регламентов при работе с ядерными материалами и требований по ядерной безопасности. В настоящее время среди предприятий Группы ядерными материалами обладает АО «Ульбинский металлургический завод».

В целях обеспечения ядерной безопасности на предприятиях Группы своевременно проводится инвентаризация ядерных материалов и проверяется состояние ядерной безопасности.

Осуществление надзора и контроль над работами с ядерным делящимся материалом (ЯДМ) осуществляется службой главного физика (СГФ). В течение 2020 года службой проведены следующие мероприятия:

- проверка знаний по ядерной безопасности специалистов склада готовой продукции, уранового производства, склада НОУ МАГАТЭ и вспомогательных подразделений АО «Ульбинский металлургический завод»;
- комиссиянная проверка состояния ядерной безопасности в АО «Ульбинский металлургический завод»;
- противоаварийные тренировки персонала и служб по сигналам тревоги системы аварийной сигнализации о возникновении самоподдерживающейся цепной ядерной реакции на всех ядерных установках АО «Ульбинский металлургический завод».

Показателем эффективности мероприятий служит отсутствие на протяжении отчетного года поломок и нарушений.

Радиационная безопасность

КАПЗ

В 2020 году проводился регулярный контроль радиационной обстановки на рабочих местах, в помещениях, на производственных территориях и в контролируемых зонах. Все радиационные показатели находятся в пределах нормы и не изменились с 2019 года.

Радиационных аварий и инцидентов на предприятиях Компании в течение 2020 года не зарегистрировано. Превышений контрольных уровней годовых доз облучения не зафиксировано.

В 2020 году средняя доза радиационного воздействия на персонал составила 1,45 мЗв/год, включая естественный радиационный фон. Показатели естественного радиационного фона составили от 0,38 до 1,43 мЗв/год.

В свою очередь, максимальная годовая эффективная доза персонала на предприятиях Группы составила 4,94 мЗв/год, оставшись на уровне 2019 года.

С целью повышения уровня радиационной безопасности и защиты персонала регулярно проводятся мероприятия по улучшению радиационной обстановки:

- ремонтные работы в помещениях и модернизация оборудования;
- замена корродированного или устаревшего оборудования;
- ремонт и модернизация систем вентиляции;
- вывоз низкорadioактивных отходов в пункты захоронения;
- закупка новых усовершенствованных приборов радиационного контроля;
- обучение работников на курсах по радиационной безопасности.

В 2020 году в пункты захоронения низкорadioактивных отходов (ПЗРО) с предприятий вывезено 2,85 тыс. тонн низкорadioактивных отходов, приобретено 22 единицы новых приборов радиационного контроля, на курсах по радиационной защите и безопасности в лицензированных организациях обучено 3 973 работника предприятий.

Взаимодействие с МАГАТЭ

В 2020-м году МАГАТЭ выпустило «Отчет по безопасности №100. Профессиональная радиационная защита в индустрии добычи и переработки урана». Указанный Отчет был разработан в рамках программы МАГАТЭ по радиационной защите персонала, чтобы обеспечить применение его стандартов безопасности при реализации поэтапного подхода к защите работников от воздействий, связанных с добычей и переработкой урана. Экспертная группа, куда входят представители МАГАТЭ и крупных производителей урана, включая АО «НАК «Казатомпром», работала над документом в течение последних 5 лет.

Работники Департамента производственной безопасности в ноябре 2020 года приняли участие в международной конференции МАГАТЭ по радиационной защите RP2020 «Improving Radiation Protection in Practice». Основным заданием конференции стал обмен опытом ведущих мировых специалистов в сфере радиационной безопасности.

В рамках конференции Департаментом производственной безопасности Компании был представлен обзор системы радиационной защиты и радиационного мониторинга на уранодобывающих предприятиях, использующих метод ПСВ.

Готовность к чрезвычайным ситуациям

КАП2

Комплекс мероприятий по линии ЧС и пожарной безопасности

в 2020 году

Компания постоянно осуществляет мероприятия, направленные на поддержание высокого уровня готовности к чрезвычайным ситуациям. Для этих целей в 2020 году был проведен внешний аудит по пожарной безопасности и оценка индивидуального пожарного риска. Результаты проверок показали, что опасные факторы пожара не угрожают жизни людей.

На регулярной основе в здании Общества проводятся проверки систем противопожарной безопасности. Так за отчетный период были проверены следующие системы: пожарный водопровод – 4 раза (работа насосов – 2 раза, проверка пожарных рукавов – 2 раза), сплинклерное пожаротушение – 1 раз, пожарная сигнализация – 2 раза, первичные средства пожаротушения – 8 раз, учебно-тренировочное мероприятие с безопасной эвакуацией людей из здания Общества – 1 раз.

По результатам проверки международным сертификационным аудитом в области обеспечения противопожарной безопасности здание Общества получило соответствие требованиям стандартов ISO 14001:2015, ISO 45001:2018.

В отчетном году актуализирована «Инструкция о мерах пожарной безопасности в административном здании АО «НАК «Казатомпром», расположенном по адресу: г. Нур-Султан, ул. Е-10, 17/12».

COVID-19

С началом распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на территории Казахстана Компанией были предприняты все меры профилактики для снижения риска заболеваемости среди персонала:

- организовано обеспечение работников Группы средствами индивидуальной защиты, дезинфицирующими средствами;
- проведена работа с персоналом, проинформировано об особенностях карантинного режима и правил поведения;
- сотрудники, не задействованные в технологических процессах, своевременно переведены на дистанционный режим работы.

С 17 августа установлен режим работы 20% работников с выходом в офис после ПЦР-тестирования и 80% с сохранением дистанционного формата работы.

Все мероприятия, планы и режим работы Группы оперативно корректировались и актуализировались в соответствии с Постановлениями главного государственного санитарного врача Республики Казахстан.

По итогам 2020 года было зарегистрировано 1 077 случаев коронавирусной инфекции, из которых 1 042 выздоровели, на учете с активными формами состояли 30 человек. В отчетном периоде по Обществу было зарегистрировано 5 летальных случаев от COVID-19. По два случая в АО «Каустик» и АО «УМЗ», один – в ТОО «Казатомпром-SaUran».

С целью сохранения здоровья персонала и уменьшения риска инфицирования на всех ДЗО Компании проводился ежедневный мониторинг состояния здоровья с использованием информационных систем. Для прогнозирования уровня заболеваемости на территориях присутствия ДЗО и оценки эффективности принимаемых противоэпидемических мероприятий в Группе внедрена специализированная аналитическая платформа по COVID-19. Визуализация всплесков заболеваемости и аналитические прогнозы, которые позволяет делать система, дают возможность предпринимать предупреждающие меры и готовиться к вероятному росту заболеваемости заранее.

В качестве барьерных мер по снижению риска инфицирования проводились следующие мероприятия:

- бесконтактная видеотермометрия;
- установлены дезинфекционные туннели, организован допуск через ПЦР-тестирование на входных группах предприятий;
- создан неснижаемый запас дезинфицирующих средств, СИЗ, антисептиков для использования персоналом;
- обеспечивалось социальное дистанцирование на рабочих местах;
- проводилось вакцинирование против гриппа. Во втором полугодии 2020 года вакцинацией было охвачено 25% сотрудников Группы;
- в ДЗО обустроены карантинные зоны и разработаны алгоритмы действий на случай выявления у работников COVID-19. Проведены тренировочные учения;
- проводились профилактические мероприятия по утвержденному алгоритму переахтовки, с обязательным ПЦР-тестированием.

Проведенная работа по профилактике COVID-19 смогла снизить уровень заболеваемости среди персонала, обеспечить бесперебойное функционирование Компании и сохранить производственные мощности.

7.4. Охрана окружающей среды



Казатомпром стремится обеспечить людей чистой энергией и сохранить планету для будущих поколений. Группа относит защиту окружающей среды к высшим приоритетам своей деятельности и нацелена достичь нулевого уровня воздействия на окружающую среду. Для этого Компания принимает комплекс мер и проводит системную работу по минимизации негативного воздействия на окружающую среду, непрерывно повышая уровень экологической безопасности и устойчивого развития своих предприятий.

Казатомпром внедряет новые технологии и лучшие мировые практики для совершенствования процессов по охране окружающей среды (ООС) и рационального использования природных ресурсов. Занимая лидирующую позицию в мире по добыче природного урана, Компания использует наиболее экологичный метод извлечения этого элемента из земной коры – подземное скважинное выщелачивание (ПСВ). Эта технология минимизирует риск для здоровья персонала и населения, обеспечивает самовосстановление подземных вод после завершения добычи и характеризуется отсутствием радиоактивного загрязнения обширных территорий.

Долгосрочные цели Казатомпрома в области охраны окружающей среды, обеспечения радиационной и ядерной безопасности согласуются с целями устойчивого развития ООН 3, 7, 8, 9, 12, 13. Их Группа определила для себя как наиболее приоритетные в области ООС в рамках мировой повестки до 2030 года.

Система экологического менеджмента

Экологический менеджмент является неотъемлемой частью системы производственной безопасности Казатомпрома. Система экологического менеджмента (СЭМ) функционирует в рамках интегрированной Системы управления охраной труда, промышленной безопасностью и охраной окружающей среды Группы. Комплексный подход позволяет координировать работу в области охраны окружающей среды с деятельностью по обеспечению промышленной, ядерной и радиационной безопасности и другими смежными областями.

При Совете директоров Компании действует Комитет по производственной безопасности (HSE). На заседаниях Комитета рассматривается отчетность о

выполнении целей и задач экологической политики, проводится анализ состояния и путей совершенствования системы экологического менеджмента. Совет директоров принимает необходимые меры по совершенствованию и повышению эффективности экологической политики. Председатель правления АО «НАК «Казатомпром» утверждает политику в области охраны окружающей среды и проводит мониторинг исполнения ее требований.

Проект «Green Mindset – Зеленое мышление»

Инициирован в 2020 году Производственным департаментом и направлен на поддержку глобального тренда по развитию «зеленой» экономики. Включает направления:

- «зеленая» энергетика;
- энергоэффективность производственного процесса;
- сокращение эмиссий в окружающую среду (выбросы, сбросы, отходы);
- вторичное использование материалов и оборудования (Reuse);
- мероприятия, направленные на «озеленение сознания» работников Казатомпрома.

Общее руководство деятельностью в области охраны окружающей среды осуществляет Департамент производственной безопасности Корпоративного центра Казатомпрома. Департамент организует работу Группы в сфере охраны окружающей среды, проводит анализ эффективности этой работы, готовит отчеты для высшего руководства Компании. На уровне дочерних и зависимых организаций сформированы подразделения, которые обеспечивают реализацию природоохранной политики, соответствие всех производственных процессов законодательным требованиям в области ООС и внутрикорпоративным процедурам.

Экологическая политика

Основные подходы и принципы управления вопросами СЭМ отражены в Политике АО «НАК «Казатомпром» в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности. Документ содержит цели и задачи Компании в области окружающей среды, а также подчеркивает важность активного участия каждого работника, как высшего, так и низшего звеньев в успешной реализации положений Политики.

Ключевые принципы Политики Казатомпрома в области охраны окружающей среды

- Приоритетность здоровья людей и экологической безопасности по отношению к результатам производственной деятельности.
- Лидерство и приверженность руководителей всех уровней в реализации экологических принципов.
- Соответствие действующему законодательству Республики Казахстан и национальному законодательству стран, в которых осуществляется деятельность Казатомпрома.

- Минимизация воздействия производственной деятельности на население, проживающее в местах осуществления производственной деятельности Казатомпрома, и окружающую среду.

За три года реализации экологическая политика Казатомпрома позволила Компании достичь значимых результатов, что подтверждается положительными заключениями общественных и государственных экологических экспертиз. Плановый пересмотр Политики осуществляется раз в 5 лет. В течение 2020 года внеплановых изменений и дополнений в сфере ООС в Политику не вносилось. *Перечень других внутренних нормативных документов Казатомпрома в области охраны окружающей среды детально приведен в разделе «Устойчивое развитие» Интегрированного годового отчета Группы за 2019 год.*

Вся деятельность Казатомпрома ведется в соответствии с национальным законодательством Республики Казахстан в области окружающей среды. Помимо этого, в Компании с 2018 года реализуется дорожная карта по реализации плана действий в экологической и социальной сферах (Дорожная карта ESAP). Дорожная карта ESAP помогает привести системы управления охраной здоровья, охраной окружающей среды и социальной сферы Группы в соответствие с международными экологическими требованиями и передовыми отраслевыми практиками (GIIP: Good International Industry Practice, Стандарт по обеспечению экологической и социальной устойчивости Международной финансовой корпорации).

Дорожная карта ESAP включает в себя:

- Корпоративная сфера (обучение персонала в области ООС)
- Биоразнообразие (растительность, дикие животные, кочевое животноводство)
- Мониторинг воды, почвы и воздуха
- Управление отходами (удаление и утилизация)
- Планирование завершения жизненного цикла предприятий (закрытие/ликвидация)
- Социальная сфера и взаимодействие с заинтересованными сторонами
- Управление в сфере охраны окружающей среды и взаимодействие с местным населением
- Охрана труда и промышленная безопасность

На всех производственных предприятиях Группы функционируют системы менеджмента окружающей среды в соответствии с требованиями стандарта ISO 14001 и системы энергоменеджмента, выстроенные в соответствии с ISO 50001. В рамках выполнения обязательств в части совершенствования

подходов к управлению вопросами охраны окружающей среды, Казатомпром в 2020 году завершил внедрение интегрированной системы управления производственной безопасностью, включающей комплексный подход к управлению вопросами ООС в Компании.

Интегрированная система менеджмента производственной безопасности Казатомпрома соответствует требованиям DIN EN ISO 14001:2015 и DIN EN ISO 45001:2018.

Казатомпром получил сертификат TÜV International Certification

В марте 2020 года Казатомпром успешно прошел сертификационный аудит интегрированной системы менеджмента производственной безопасности и получил сертификат TÜV International Certification. Аудит проводился экспертами ТОО «Интерсертификат-ТЮФ» (Германия) совместно с «ТЮФ Тюринген в Республике Казахстан».

Данный сертификат удостоверяет, что при Организации экспортных поставок соединений природного урана Компания применяет систему менеджмента охраны окружающей среды и систему менеджмента охраны здоровья и безопасности труда, соответствующую требованиям DIN EN ISO 14001:2015 (Сертификация систем экологического менеджмента) и DIN EN ISO 45001:2018 (Сертификация менеджмента охраны здоровья и безопасности труда).

Сертификация позволит Казатомпрому совершенствовать процессы минимизации рисков для окружающей среды, персонала или других заинтересованных сторон, которые могут подвергаться опасностям, связанным с осуществляемыми в Группе видами деятельности, и более эффективно выполнять обязательства в сфере обеспечения производственной безопасности.

Оценка и управление экологическими рисками осуществляется в рамках единой системы управления рисками Компании с установленной периодичностью (один раз в год). Согласно Политике управления рисками АО «НАК «Казатомпром», Комитет по управлению рисками при Правлении Общества осуществляет рассмотрение и подготовку предложений по совершенствованию планов мероприятий при возникновении неблагоприятных воздействий на окружающую среду. В 2020 году существенных рисков в области охраны окружающей среды не выявлено.

Принцип предосторожности

GRI 102-11

Во время планирования строительства новых объектов возможные экологические риски учитываются при проведении оценки воздействия на окружающую среду (ОВОС). Для обсуждения возможных воздействий на ОС проводятся общественные слушания с привлечением заинтересованных сторон в соответствии с Экологическим кодексом Республики Казахстан.

Компания управляет экологической безопасностью при работе с поставщиками и подрядными организациями. Экологические требования к закупкам продукции и услуг определены в корпоративном стандарте Казатомпрома «Система стандартов производственной безопасности. Требования к подрядным организациям в области производственной безопасности». Соблюдение данных требований обязательно со стороны контрагентов.

Компания тесно сотрудничает с подрядчиками для информирования и обеспечения соответствия природоохранным требованиям Группы и начинает эту работу на этапе выбора поставщика и заключения договора. Департамент производственной 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 производственной безопасности совместно с ответственными службами дочерних и зависимых организаций контролируют деятельность подрядчиков непосредственно на местах посредством проведения проверок. По результатам проверок формируются отчеты с оценкой деятельности подрядчиков и соблюдения ими всех корпоративных стандартов в области ООС.

Оценка эффективности системы экологического менеджмента

Оценка эффективности работы системы управления вопросами охраны окружающей среды Казатомпрома проводится на регулярной основе. 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».

Основные результаты

Для минимизации негативного воздействия на окружающую среду Казатомпром ежегодно инвестирует средства в совершенствование технологических процессов, повышение эффективности очистных сооружений и научно-исследовательскую деятельность в сфере ООС.

В 2020 году расходы и инвестиции Казатомпром на природоохранную деятельность составили 2 170,3 млн тенге.

В 2020 году объем общих расходов и инвестиций в области охраны окружающей среды возрос на 15% в сравнении с 2019 годом. Половина средств – 1 137,3 млн тенге – была вложена в совершенствование технологических процессов, включая снижение неорганизованных выбросов в атмосферу. На повышение эффективности действующего пылегазоулавливающего и водоочистного оборудования было затрачено 64,3 млн тенге. Кроме того, Компания ежегодно выделяет средства на проведение научно-исследовательской деятельности в области охраны окружающей среды. В 2020 году в этом направлении было инвестировано 273,7 млн тенге. Кроме того, 695,0 млн тенге было направлено на реализацию различных мероприятий, среди которых утилизация/захоронение отходов производства и потребления, радиоэкологическое сопровождение бурения, сооружение наблюдательных скважин, озеленение, пропаганда вопросов ООС.

Расходы и инвестиции Казатомпром на охрану окружающей среды, млн. тенге

Показатель	2018	2019	2020
Общие расходы и инвестиции	2 138,3	1 880,3	2 170,3

За 2020 год Казатомпром перечислил 198,8 млн тенге налоговых платежей за эмиссии в ОС.

Меморандум о сотрудничестве в области охраны окружающей среды

В феврале 2020 года в ходе XXII корпоративного совещания АО «НАК «Казатомпром» по вопросам производственной безопасности между Министерством экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан и Казатомпромом был подписан Меморандум о сотрудничестве в области охраны окружающей среды.

Цель Меморандума – улучшить состояние компонентов окружающей среды в регионах присутствия предприятий Компании и минимизировать воздействие производственной деятельности дочерних и зависимых организаций Казатомпрома на население и окружающую среду. В рамках данного меморандума планируется реализация проекта по захоронению твердых радиоактивных отходов АО «Ульбинский Metallургический Завод» на территории бывшего Семипалатинского испытательного ядерного полигона. После запуска этого проекта завод прекратит размещение твердых радиоактивных отходов в специальных сооружениях участка хвостового хозяйства АО «Ульбинский Metallургический Завод», что максимально снизит риск негативного воздействия радиоактивных отходов на окружающую среду и население региона.

Министр экологии, геологии и природных ресурсов РК Магзум Мирзагалиев: «Отрадно, что компания нацелена на внедрение на производстве современных технологий, позволяющих минимизировать вред окружающей среде».

В 2020 году Казатомпром подписал Меморандум о сотрудничестве в области охраны окружающей среды с Министерством экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан.

В рамках соблюдения законодательных требований, ДЗО Группы регулярно осуществляют производственный экологический контроль (ПЭК). ПЭК проводится ежеквартально согласно утвержденного Плана-графика с привлечением аккредитованных лабораторий.

В 2020 году проведена большая работа по анализу производственного экологического контроля на рудниках Казатомпрома. Для рудников Карамурун, Хорасан, Куланды и Западный Мынкудук были проанализированы результаты ПЭК за последние 3-4 года. По результатам анализа в 2021 году будут разработаны рекомендации к актуализации программы производственного экологического контроля.

За 2020 год в целом по предприятиям Группы штрафы и экономические санкции за несоблюдение требований экологического законодательства составили 11,5 млн тенге, что на 35% меньше по сравнению с 2019 годом (17,6 млн тенге), нефинансовые санкции отсутствуют. Судебных разбирательств – не было. *GRI 307-1*

Для рудников Каратау, Хорасан-1 и Западный Мынкудук разработаны принципиальные схемы автоматизированной системы мониторинга (АСМ), техническое задание на проектирование АСМ и проектно-сметная документация.

В рамках проекта по созданию базы данных автоматизированной системы экологического мониторинга (АСЭМ) в 2020 году разработана цифровая карта-основа территории расположения рудников Сырдарьинской и Шу-Сарысуской провинций. Общая площадь оцифрованной территории составила около 165 тыс. км² (480 км x 340 км). Разработан план создания картографического материала.

В процессе реализации мероприятий Дорожной карты ESAP в 2019-2020 гг. проводилось «Исследование экологических и социальных воздействий производственных объектов рудника ПСВ на объекты окружающей среды и местное население». В рамках исследования в июне 2020 года сотрудники ТОО «Институт Высоких Технологий» побывали в близлежащих к ТОО «РУ-

б» населенных пунктах. Они посетили акимат Шиелийского района и населенные пункты Гигантского, Каргалинского, Акмаинского, Керделинского, Енбекшинского и Жуантобинского сельских округов.

В ходе поездки были проведены следующие мероприятия:

- консультации с землепользователями;
- выявление видов водо- и землепользования на окружающих территориях, включая пути миграции кочевого животноводства;
- идентификация водо- и землепользования (потенциальных рецепторов воздействия), включая население, занятое в кочевом животноводстве;
- идентификация памятников культурного наследия;
- идентификация заинтересованных сторон среди местных сообществ и неправительственных организаций, проявляющих внимание к экологическим, социальным воздействиям предприятия.

С целью выстраивания диалога с заинтересованными сторонами в 2020 году в Компании завершили создание видеоролика на тему: [«Охрана окружающей среды в АО «НАК «Казатомпром»](#). В ролике отражена приверженность Группы вопросам охраны окружающей среды, доступно раскрыты основные инструменты управления экологической безопасностью. Первая презентация ролика прошла на итоговом годовом XXIII корпоративном совещании по производственной безопасности АО «НАК «Казатомпром». Сейчас ролик доступен всем группам стейкхолдеров в открытых источниках.

Обучение в области ООС

Для более эффективного управления природоохранной деятельностью, с целью получения необходимых компетенций и знаний в части изучения и применения передовой международной отраслевой практики (GIP) в деятельности Компании в 2020 году 156 сотрудников Группы из числа руководителей ДЗО и специалистов, ответственных за охрану недр, экологические и социальные вопросы, прошли ряд обучений в области экологической безопасности:

- Управление отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»;
- Осуществление производственного экологического контроля (мониторинга) на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»;
- Оценка биоразнообразия на урановых месторождениях;
- Разработка процессов обмена экологической информацией на основе ISO 14063:2020. Внутренний аудит (новая версия стандарта);
- Сертификационный курс «Организация взаимодействия с заинтересованными сторонами на основе стандарта AA1000 SES»;

- Дорожная карта Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) в АО «НАК «Казатомпром», ключевые направления и его реализация.

Онлайн-семинар для первых руководителей ДЗО в рамках ESAP

10-11 ноября Казахстанским ядерным университетом совместно с Департаментом производственной безопасности Казатомпрома проведен онлайн-семинар для первых руководителей ДЗО на тему «Дорожная карта Плана действий в экологической и социальной сферах (ESAP) в АО «НАК «Казатомпром», ключевые направления и его реализация».

Цель обучения – повысить роль и вовлеченность первых руководителей в реализацию Плана ESAP. В ходе обучения эксперты представили обзор ключевых понятий для обеспечения понимания контекста планируемых к реализации задач: цели и задачи ESAP, требования передовых международных отраслевых практик (GIP), стандартов Международной финансовой корпорации (IFC) и концепции управления экологическими и социальными рисками.

В семинаре приняли участие 37 руководителей и менеджеров высшего звена ДЗО. Участники обучения проявили высокую заинтересованность, состоялся активный обмен мнениями, что положительно повлияло на повышение эффективности и продуктивности онлайн-обучения.

Всего в рамках реализации дорожной карты ESAP с мая 2019 года по октябрь 2020 года обучение прошли 294 представителя Корпоративного центра и предприятий Группы.

Награды «За вклад в экологию»

Предприятия Группы внедряют современные технологии, позволяющие минимизировать воздействие на окружающую среду и оперативно реагировать на внештатные ситуации. Среди достижений в этом направлении в 2020 году можно выделить разработку проекта автоматизированной системы мониторинга эмиссий в окружающую среду на стационарных источниках для ТОО «АППАК» и ТОО «СП «Хорасан-У», а также внедрение в ТОО «Байкен-У» автоматизированной системы экологического контроля. Теперь данные о ключевых экологических показателях передаются в контролирующий государственный орган в онлайн-режиме.

По итогам 2020 года ТОО «СП «Инкай» и ТОО «Байкен-У» были отмечены благодарственными письмами «Алғыс хат» ежегодного республиканского конкурса по социальной ответственности бизнеса «Парыз».

Повышение экологического сознания

Казатомпром развивает экологическую культуру и пропагандирует экологические ценности среди сотрудников, партнеров, клиентов и других

заинтересованных сторон. В поддержании и развитии экологической культуры и осведомленности принимают участие все сотрудники Компании – от первых руководителей до рядовых работников. Компания поощряет экологические акции и инициативы сотрудников, ведь это помогает достичь ключевой цели Группы в области ООС – сохранения планеты для будущих поколений.

Ежегодно в экологических акциях принимают активное участие практически все ДЗО Группы Компаний. В течение 2020 года сотрудниками Казатомпрома и его ДЗО был реализован ряд инициатив, повышающих экологическое сознание населения.

День Земли в ТОО СП «КАТКО»

22 апреля во всем мире отмечается День Матери-Земли, провозглашенный Генеральной Ассамблеей ООН. Для того, чтобы добиться всемирной поддержки по восстановлению климата, распространению экологического образования и построению устойчивой «циркулярной» экономики, в этот день по всей планете проводятся многочисленные экологические акции и мероприятия. Свой вклад вносит Казатомпром. В 2020 году в этот день сотрудники ТОО СП «КАТКО» высадили 50 саженцев на территории вахтового лагеря на участке Торткудук. ТОО СП «КАТКО» проводит такую акцию ежегодно: с 2015 года на участках Торткудук и Мойынкум было посажено более 500 саженцев.

Всемирный день охраны окружающей среды

В честь Всемирного дня охраны окружающей среды, который ежегодно отмечается 5 июня, Казатомпром и его ДЗО подготовили фоторепортаж, посвященный природе и экологии. На фотографиях можно увидеть великолепные пейзажи, огромное разнообразие флоры и фауны южного региона Казахстана. Дети работников Казатомпрома тоже внесли свой вклад в большое дело по сохранению и защите окружающей среды, выразив свою любовь к планете и обеспокоенность темой повсеместного загрязнения в рисунках.

Участник мероприятия: «Наша общая задача – осознать свою ответственность в решении вопросов защиты окружающей среды и сохранить первозданную красоту нашей природы для потомков».

Субботники в честь Всемирного дня чистоты

В честь Всемирного дня чистоты 21 сентября для привлечения внимания к проблеме загрязнения природы, сохранения чистоты и формирования экологической культуры в «Казатомпром-SaUran» был проведен субботник. В субботнике приняли участие работники рудников «Канжуган» (52 человек), «Центральный Мойынкум» (22 человека), «Мынкудук» (43 человека), «Уванас» (9 человек) и аппарата управления предприятия (36 человек). Было задействовано 5 единиц техники. Уборка территорий проводилась с соблюдением всех необходимых мер безопасности.

Всего было собрано около 8 700 кг твердых бытовых отходов, которые были отсортированы для дальнейшей утилизации. Отходы, не подлежащие утилизации, – вывезены на полигон производственных нерадиоактивных отходов.

Также массовый субботник был проведен 19 сентября на руднике ТОО СП «Инкай», активное участие в нем приняли все работники. Аналогичные мероприятия прошли в ТОО «Торгово-Транспортная Компания» и на рудниках ТОО «АППАК», АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ», СП «ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»».

Зеленый офис

В Корпоративном центре Казатомпрома реализуется проект «Зеленого офиса» включающий в себя современные решения по энергоэффективности и ресурсосбережению: организован отдельный сбор бытовых отходов, для экономного расходования электроэнергии и воды, в офисных помещениях применяются датчики движения.

В Компании действует инициатива по сокращению бумажного документооборота, которая стартовала в начале 2020 года при поддержке АО «ФНБ «Самрук-Казына».

Например, в ТОО «СП «Инкай» в целях оптимизации и автоматизации процесса согласования и утверждения внутренней нормативной документации с 2018 года действует модуль «Внутренний контролируемый документ» на базе системы электронного документооборота Documentolog. За период использования модуля на предприятии было утверждено порядка 1 000 документов, что позволило сохранить около 10 000 листов бумаги.

Планы развития

В 2021 году в области охраны окружающей среды и промышленной безопасности Компания планирует реализовать следующие мероприятия:

- провести первый наблюдательно-расширительный аудит системы менеджмента окружающей среды (СМОС), системы менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда (СМОЗиОБТ) на соответствие требованиям DIN EN ISO 14001:2015 и DIN EN ISO 45001:2018;
- провести актуализацию корпоративного стандарта «Методические указания по обращению с радиоактивными отходами до момента их захоронения»;
- продолжить исследования экологических и социальных воздействий производственной деятельности рудников;
- провести разработку рекомендаций к актуализации программ ПЭК с учетом потенциальных рисков;
- продолжить работу по созданию Базы данных автоматизированной системы экологического мониторинга (АСЭМ);
- разработать и согласовать стандарт КСС «Методические указания по организации мониторинга воздействия ПСВ урана на грунтовые и подземные воды»;

- утвердить инструкцию «Разработка Плана взаимодействия с заинтересованными сторонами ДЗО АО «НАК «Казатомпром» в экологических и социальных аспектах»;
- обновить планы аварийного реагирования и предварительной оценки наличия кумулятивного воздействия;
- утвердить инструкцию «Порядок разработки процессов обмена экологической информацией в АО «НАК «Казатомпром»»;
- разработать критерии для составления экологического рейтинга предприятий Казатомпрома;
- завершить разработку корпоративного стандарта «Методические указания по оценке биоразнообразия на урановых месторождениях, производственных объектах и прилегающих к ним территориях».

Изменение климата

Ввиду изменений климата во всем мире с каждым годом становятся все более существенными такие явления, как дефицит водных ресурсов, нехватка продовольствия, утрата биоразнообразия и стихийные бедствия. Это приводит к серьезным экономическим последствиям, голоду и войнам.

Казатомпром разделяет Цель устойчивого развития ООН № 13 и Парижское соглашение, призывающие к принятию срочных мер по борьбе с изменением климата и его последствиями.

Ядерная энергетика является одной из безуглеродных отраслей экономики, и помогает значительно сократить выбросы парниковых газов (ПГ) в атмосферу. Будучи мировым лидером по производству уранового сырья и поставляя топливо для атомных электростанций, Казатомпром обеспечивает развитие ядерной энергетике, тем самым оказывает существенное косвенное воздействие в борьбе с изменениями климата.

Производственные процессы Казатомпрома по добыче уранового сырья основаны на наиболее экологичной технологии подземного скважинного выщелачивания, применение которой сопровождается минимальными выбросами в атмосферу парниковых газов. В процессе деятельности Группы ПГ образуются в связи с потреблением топлива (дизель, мазут, уголь) для нужд котельных, в результате буровых работ, во время применения печей для сжигания отходов в некоторых ДЗО, а также учитываются передвижные источники, в том числе автотранспорт.

В Группе на регулярной основе осуществляется деятельность по мониторингу выбросов парниковых газов, производится количественная оценка объема прямых выбросов от объектов, контролируемых Казатомпромом (Охват 1).

Мониторинг и учет выбросов парниковых газов осуществляет Департамент производственной безопасности.

В 2020 году объем выбросов парниковых газов Компании составил 92,59 тыс. тонн CO₂-эквивалента, что меньше на 13,95% в сравнении с 2019 годом.

Объем прямых выбросов парниковых газов, тыс. тонн CO₂-экв

Показатель	2018	2019	2020
Объем выбросов CO ₂	132,48	107,60	92,59

Снижение выбросов парниковых газов в 2020 году связано с уменьшением ряда активностей из-за пандемии COVID-19, переходом на газ некоторых ДЗО, а также более теплыми погодными условиями. Вместе с этим, причиной снижения объема выбросов ПГ послужила передача на баланс Акимата Созакского района двух котельных, на основании меморандума между ТОО «Уранэнерго» и Акиматом Туркестанской области.

Годовые объемы выбросов парниковых газов для каждого ДЗО не превышают порогового значения 20 000 тонн CO₂-эквивалента, принятого на национальном уровне для отчетности о выбросах и участия в Казахстанской системе торговли выбросами.

Для сокращения выбросов парниковых газов Казатомпром активно использует альтернативные источники энергии, применяет энергосберегающие технологии, инвестирует средства в повышение энергетической эффективности (*подробнее в подразделе «Энергоэффективность»*).

Предприятия Группы используют солнечную энергию для выработки электричества. В 2020 году фотоэлектрическими станциями было произведено 3,52 МВт*час электроэнергии. Вырабатываемая электроэнергия используется для собственных нужд, что позволяет экономить порядка 53 млн тенге в год. Избыток «зеленой» электроэнергии выдается в местные электрические сети для использования населением и предприятиями регионов присутствия Казатомпрома.

Для повышения осознанности населения в необходимости сокращать выбросы парниковых газов для смягчения климатических изменений, трудовые коллективы Казатомпрома и Дочерних организаций ежегодно поддерживают международные инициативы, такие как «Час Земли», «День без автомобиля», а также организуют собственные мероприятия для привлечения внимания к проблеме, занимаются высадкой деревьев и озеленением территорий.

Выбросы в атмосферу

GRI 305-7

Минимизация выбросов загрязняющих веществ в атмосферу является важным аспектом природоохранной деятельности Казатомпрома. Компания стремится снизить негативное воздействие собственного производства на качество воздуха, постоянно внедряя технологические усовершенствования.

В Компании ключевыми нормативными документами в данной области являются Приказ Министра охраны окружающей среды Республики Казахстан от 16 апреля 2012 года № 110-ө, а также Методика нормативов эмиссий в окружающую среду.

На предприятиях Группы используются современные пылегазоулавливающие установки. Например, в аффинажных цехах ТОО «Казатомпром-SaUran» для пылеулавливания и очистки технологических газов, отходящих от прокаточных печей ВГТП⁵⁵, успешно эксплуатируется установка с импульсным керамическим фильтром (ФКИ-45). Оборудование исключает выброс в атмосферу радиационной пыли и сокращает суммарные выбросы в атмосферу на 20%.

Удельные выбросы на тонну произведенной продукции снизились на 3% (с 18 кг/т в 2019 году до 17,5 кг/т в 2020 году).

В 2020 году в рамках инициатив по переходу от ископаемого топлива (уголь и мазут) к использованию более чистых источников энергии (газ) были проведены работы по газификации Автохозяйства и Перевалочной базы филиала ТОО «Торгово-Транспортная Компания» «ТТК-Шиели». Инвестиции в модернизацию составили 37,9 млн тенге. Кроме того, ввиду передачи ТОО «МАЭК-Казатомпром» в право собственности Министерству энергетики Республики Казахстан показатель потребления природного газа сократился на 2 000 000 тыс. м³ в сравнении с предыдущим отчетным периодом. Это привело к сокращению показателя общего объема выбросов NO_x по Компании почти на 19% – с 0,118 тыс. тонн в 2019 году до 0,096 тыс. тонн в 2020 году.

В целом в 2020 году выбросы загрязняющих веществ по Группе уменьшились на 1,5% – с 1,248 тыс. тонн в 2019 году до 1,229 тыс. тонн в 2020 году. Уменьшение выбросов (NO_x, SO_x, летучих органических соединений и веществ 1-го класса опасности) связано со снижением производственной деятельности из-за пандемии COVID-19: с остановкой строительства на некоторых уранодобывающих предприятиях (строительство

⁵⁵ ВГТП – вращающаяся горизонтальная термическая печь.

шламонакопителей и др. объектов), с переводом большинства работников на дистанционную работу, а также снижением потребления топлива для котельных и стационарных дизельных электростанций, т.к. при теплых погодных условиях не было потребности в обогреве цехе переработки продуктивных растворов (ЦППР), спортивного комплекса, общежитий.

Водные ресурсы

GRI 303-1 303-2

Вода является существенным компонентом технологического процесса как на основных производствах Казатомпрома, 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 Компания также обеспечивает водоснабжение местного населения и промышленности.

Компания поддерживает Повестку ООН в области устойчивого развития на период до 2030 г., включая ЦУР 6 – «Обеспечение наличия и рационального использования водных ресурсов и санитарии для всех», а также осуществляет свою деятельность согласно Водному кодексу Республики Казахстан (статья 66). Кроме того, эффективное управление водными ресурсами является составной частью реализации Политики Компании в области охраны труда, охраны окружающей среды, обеспечения ядерной и радиационной безопасности, которая способствует в том числе улучшению взаимодействия с местными сообществами, государством и инвесторами.

Вся деятельность Казатомпрома, связанная с водопользованием, осуществляется в соответствии с разрешительной документацией в области охраны водных ресурсов. Водоснабжение предприятий происходит по отдельной схеме: производственно-техническое и питьевое. В связи с отсутствием подземных вод питьевого качества, на предприятиях используется привозная вода для питья и приготовления пищи. Учет расхода воды ведется расходомерами на водозаборных скважинах и водомерами, установленными на водопроводных вводах.

Водозабор Компании не оказывает существенного влияния на источники воды. Казатомпром не осуществляет водозабор из источников, признанных уязвимыми, охраняемыми государством, особо ценными для местных сообществ или биоразнообразия.

GRI 303-3

В 2020 году общее количество забираемой воды сократилось на 2,3%: с 10 694,3 тыс. м³ в 2019 году до 10 452,3 тыс. м³ воды в 2020 году.

82% от общего количества забираемой воды приходится на подземные воды, из поверхностных источников забирается 7% воды, при этом наблюдается планомерное сокращение забора воды из поверхностных источников – за три года забор поверхностной воды сократился на 17,8% – с 951,1 тыс. м³ в 2018 году до 781,4 тыс. м³ в 2020 году. В тоже время в отчетном периоде по сравнению с 2019 годом увеличилось на 35% количество забираемой воды из муниципальных и других систем водоснабжения – с 836,6 тыс. м³ до 1 131,1 тыс. м³. Это связано с увеличением водопотребления на санитарно-гигиенические нужды в связи с пандемией COVID-19.

Структура водозабора

Для минимизации забора воды из природных источников на ряде предприятий Группы используются замкнутые водооборотные циклы. В 2020 году объем многократно и повторно используемой воды составил 63 029 тыс. м³ (с учетом АО «Каустик» – 12 865 тыс. м³ и ТОО «СКЗ-U» – 44 461,2 тыс. м³) тыс. м³, что на 334% больше по сравнению с 2019 годом.

В результате использования воды на предприятиях Группы образуются производственные, ливневые и хозяйственно-бытовые сточные воды. Сбросы сточных вод рудников подвергаются очистке и сбрасываются в пруд-накопитель. В 2020 году объем сброса сточных вод предприятиями составил 5 239,4 тыс. м³, что на 7,6% меньше по сравнению с 2019 годом.

Объем сбросов сточных вод, тыс. м³

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Общий объем сбросов сточных вод	5 249,9	5 674,5	5 239,4	-7,67%

Весь объем сбросов прошел очистку и соответствовал нормативным требованиям к качеству сбрасываемой воды. В течение 2020 года в ДЗО Группы не было зафиксировано ни одного случая превышения лимитов загрязняющих веществ в сбросах. **GRI303-4**

Среди проведенных мероприятий следует отметить проведение в ТОО «СП «Инкай» регламентирующих процедур по очистке канализационных септиков сточных вод. В ходе очистки было вычищено 150 тонн илового осадка. Проведенные работы помогли не допустить превышений предельно-допустимых концентраций в сточных водах и исключили превышения содержания загрязняющих веществ в водовыпусках.

Загрязнение грунтовых вод

В процессе добычи урана с использованием метода ПСВ существует риск загрязнения грунтовых вод. Для минимизации данного экологического риска на всех эксплуатируемых рудниках Казатомпрома зона месторождения окружается санитарной зоной радиусом 500 метров от залежей руды. На предприятиях ведется постоянный мониторинг состояния грунтовых вод согласно всех установленных законодательством требований.

В 2020 году начата работа по разработке корпоративного стандарта «Методические указания по организации мониторинга воздействия ПСВ урана на грунтовые и подземные воды». Утверждение и внедрение стандарта запланировано на 2021 год.

Обращение с отходами

GRI 306-1, 306-2, 306-3

Управление отходами – один из важнейших экологических аспектов для Казатомпрома. Для качественного контроля данного процесса Компания развивает систему управления отходами, постоянно улучшает учет образования и движения отходов, наращивает потенциал для увеличения повторного использования отходов.

Группа при обращении с отходами руководствуется требованиями национального законодательства, которое обязывает обеспечить отдельный сбор всех образующихся отходов в зависимости от их типа и состава для последующей утилизации, переработки и удаления. В ДЗО определены временные оборудованные площадки для контейнеров и металлических емкостей, которые обозначены хорошо видимыми опознавательными знаками с указанием вида отходов, а также степени их опасности.

Корпоративные стандарты в области обращения с отходами:

- Правила обращения с отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром»;
- Методические указания по обращению с радиоактивными отходами до момента их захоронения;
- Методика расчета нормативов образования отходов на единицу продукции на предприятиях АО «НАК «Казатомпром».

В соответствии с Приказом Министра охраны окружающей среды Республики Казахстан от 14 февраля 2013 года № 16-Ө «Об утверждении Требований к отчетности по результатам производственного экологического контроля» (изменения на 14 февраля 2013), а также Методикой нормативов эмиссий в

окружающую среду, ДЗО ведут учет образовавшихся, использованных, обезвреженных и переданных подрядным организациям отходов. Сбор информации осуществляется ежеквартально на основе предоставляемых отчетов.

На предприятиях Казатомпрома образуются следующие виды производственных и коммунальных отходов:

- 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.

Согласно утвержденным Программам управления отходами и Планам мероприятий по управлению отходами выполняются следующие мероприятия:

- ведется постоянный контроль размещения (складирования) отработанных буровых шламов в полигоны для нерадиоактивных буровых шламов на участках;
- выполняется регулярный своевременный вывоз на утилизацию отходов производства и потребления;
- на территории рудников организованы пункты раздельного сбора и специальные места временного хранения отходов производства и потребления.

В 2020 году общее количество образованных в Казатомпроме отходов выросло на 6% и составило 1 129, 37 тыс. тонн.

На рост отходов повлияли следующие проведенные в отчетном периоде мероприятия:

- утилизированы отходы металлолома;
- в ТОО «СП «Инкай» в рамках проведения регламентирующих процедур по очистке канализационных септиков сточных вод было утилизировано 150 тонн илового осадка;
- возросло количество строительных и ремонтных работ, проводимых подрядными организациями;
- в ТОО «РУ-6» проведено захоронение 272,50 тонн твердых низкорadioактивных отходов;

- увеличение объемов производства бериллиевого и танталового производств привело к образованию дополнительных 18 760,14 тонн отходов (шламов, вскрышных пород);
- на руднике «Караджал» АО «Ульбинский Metallургический Завод» вследствие производственной деятельности образовалось 71 747,66 тонн вскрышных пород.

В 2020 году закончено строительство 2-ой очереди пруда-испарителя №5 в АО «Ульбинский Metallургический Завод», необходимого для приема жидких производственных отходов от бериллиевого производства (шламов) и приема и утилизации испарением осветленной части пульпы из карты №2. Ввод в эксплуатацию пруда-испарителя (карты) №5 позволяет:

- достичь баланса между количеством размещаемых на хвостохранилище АО «Ульбинский Metallургический Завод» жидких производственных отходов и количеством испаряемой жидкости с поверхности карт;
- перевести карту №2 на естественное осушение для последующей реконструкции.

Также в АО «Ульбинский Metallургический Завод» в 2020 году проведено укрытие карты 1С хвостохранилища. Карта укрыта комбинированным грунтовополимерным экраном, который исключает загрязнение подземных вод путем инфильтрации осадков через твердые отходы.

Твердые радиоактивные отходы

Твердые радиоактивные отходы, образующиеся на предприятиях Группы в процессе добычи урана, 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 Республики Казахстан.

Вклад различных видов ТНРО в общий объем радиоактивных отходов (РАО) уранодобывающих предприятий Группы в 2020 году

Виды ТНРО	Вклад в общий объем РАО, %
Пески, илы пескоотстойников	50
Загрязненный грунт с мест разливов, буровой шлам	18
Битая смола	19
Загрязненное оборудование, металлоотходы	7
Спецодежда, СИЗ, ветошь, фильтры	4
Пластиковые отходы (трубы и др.)	2

Онлайн-семинар «Управление отходами производства и потребления на предприятиях Казатомпрома»

В июле в рамках Дорожной карты ESAP на 2020 год в онлайн-формате прошел семинар для специалистов по охране окружающей среды на тему «Управление отходами производства и потребления на предприятиях АО «НАК «Казатомпром».

Данное мероприятие было проведено Казахстанским ядерным университетом совместно с Департаментом производственной безопасности Казатомпрома. Цель семинара – получение знаний и навыков по управлению отходами производства и потребления на предприятиях Группы в соответствии с законодательными требованиями Республики Казахстан и экологическими стандартами Международной финансовой корпорации, а также передовыми международными отраслевыми практиками (GIP). В семинаре приняли участие 33 слушателя из 13 ДЗО атомного холдинга.

Энергоэффективность

Добыча урана методом ПСВ является очень энергозатратным процессом, поэтому Казатомпром нацелен на повышение энергоэффективности и сокращение энергоемкости производства путем внедрения более энергоэффективного оборудования, рационального использования природных ресурсов, модернизации производственных процессов.

Управление вопросами энергоэффективности базируется на внедренных на всех предприятиях Группы системах энергоменеджмента, соответствующих требованиям международного стандарта ISO 50001:18001.

Для руководства Компании в области потребления энергоносителей и повышения энергоэффективности установлен КПД, не допускающий превышения годовых плановых удельных норм расхода электроэнергии на выпуск урана.

Для оценки возможности и потенциала энергосбережения раз в 5 лет на предприятиях Группы проводится энергоаудит. Результаты 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.

GRI 302-4

В результате реализации в 2020 году комплекса мероприятий по повышению энергоэффективности фактический экономический эффект составил 847 млн тенге при плане 910 млн тенге. Неисполнение плана по ряду предприятий связано с чрезвычайным положением, вызванным сложной эпидемиологической ситуацией. Пандемия COVID-19 и введенные карантинные меры привели к сокращению производимых работ,

несвоевременности поставок оборудования и материалов, необходимых для проведения энергосберегающих мероприятий.

Количество электроэнергии, сэкономленной в результате мероприятий по снижению энергопотребления и повышению энергоэффективности, в 2020 году составило 145 тыс. ГДж.

В 2020 году потребление энергии в Казатомпроме сократилось на 78%. Это связано с тем, что ТОО «МАЭК-Казатомпром» перешел в право собственности Министерству энергетики Республики Казахстан. (постановление Правительства Республики Казахстан №851 от 14 ноября 2019 года), таким образом сокращено потребление природного газа более чем на 2 млрд м³.

GRI 302-1

Потребление энергии⁵⁶, тыс. ГДж

	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Теплоэнергия	11 551	11 628	887	-92%
Электроэнергия	5 766	5 257	2 849	-46%
Итого потребление энергии	17 317	16 885	3 737	-78%

Использование первичных источников энергии, тыс. ГДж⁵⁷

Вид источника	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Невозобновляемые:				
Уголь	2,5	1,8	2,6	44%
Топливо (бензин, мазут, дизельное)	170	155	130	-16%
Возобновляемые:				
Водород	5,8	3,7	5,0	36%

Водород используется урановым производством АО «Ульбинский Металлургический Завод» для создания восстановительной атмосферы в печах восстановления порошков и спекания таблеток. В 2020 году использовано 5,0 тыс. ГДж, что на 1,3 тыс. ГДж больше чем за 2019 год – 3,7 тыс. ГДж. Увеличение потребления водорода связано с количественным и качественным различием спецификаций на выпуск продукции в 2019 и 2020 годах.

⁵⁶ Расчет потребления топливно-энергетических ресурсов произведен без учета ТОО «МАЭК-Казатомпром».

⁵⁷ Для перевода в ГДж использовались следующие коэффициенты: 1 тонна угля = 4,22 ГДж; 1 тонна топлива = 4,19 ГДж; 1 гигакалория тепловой энергии = 4,186 ГДж; 1 киловатт/час электроэнергии = 0,0036 ГДж; 1 м³ водорода = 0,010865 ГДж.

Энергоемкость⁵⁸ GRI 302-3

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020-2019
Потребление электроэнергии на производство продукции, добычу и переработку сырья, тыс. ГДж	1 854	1 943	1 773	-8,4%
Производство продукции, добыча и переработка сырья, тонн	21 699	22 761	19 587	-13,9%
Удельная энергоемкость, тыс. ГДж/т	0,086	0,085	0,090	5,9%

Альтернативная энергетика

На предприятиях Казатомпрома используются следующие альтернативные источники энергии, позволяющие экономить затраты топливно-энергетических ресурсов и способствующие сокращению выбросов парниковых газов:

- фотоэлектрические станции (ФЭС);
- гелионагреватели (или солнечные водонагреватели);
- тепловые насосные установки (ТНУ).

Эффект от использования Компанией альтернативных источников энергии в 2020 году:

- фотоэлектрические станции – 97 761 тыс. тенге;
- гелиоводонагреватели – 32 030 тыс. тенге;
- тепловые насосные установки – 28 343 тыс. тенге.

Компания постоянно ищет возможности для применения новых альтернативных источников энергии на своих предприятиях. Так, в 2020 году прошла встреча с компанией ТОО «Renovatio Central Asia» касательно поставки аккумуляторных батарей для хранения энергии. Данная компания планирует реализовать проект солнечной электростанции в Кызылординской области проектной мощностью 120 МВт. Вторым важным событием 2020 года стала встреча с компанией «OnEnergy» по проекту «Система накопления энергии», в результате которой была достигнута договоренность о разработке предварительного ТЭО системы накопления электроэнергии.

Внедрение энергоэффективных решений в ТОО «Уранэнерго»

⁵⁸ Данные по предприятиям - ТОО «Казатомпром - SaUran», ТОО «РУ-6», ТОО «ДП «ОРТАЛЫК», АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ», ТОО «АППАК», ТОО «Кызылкум», ТОО «Байкен-У», АО СП «Акбастау», ТОО «Каратау», ТОО «ЮГКХ», ТОО СП «Катко», ТОО «Семизбай», ТОО СП «Инкай».

Кейс № 1. ТОО «Уранэнерго» активно внедряет энергоэффективные решения. В рамках проекта «Мониторинг силовых трансформаторов в режиме реального времени» с 2020 года ведется работа с польской компанией «RedNT» по автоматизации процессов отчетности и состояния трансформаторов на высоковольтных подстанциях ТОО «Уранэнерго». Проект позволит предприятию удаленно наблюдать за такими важными параметрами трансформатора, как температура масла и обмотки, влажность воздуха, внутреннее давление, уровень газа и влажности. Данный проект уже реализован в ТОО «РУ-6». Также представителями ТОО «Уранэнерго» проведена встреча с компанией «General Electric» по проекту «Power Monitoring Expert», который позволит оптимизировать работу диспетчерских служб и сократить время на снятие показаний с приборов учета.

Кейс № 2. Одним из проблемных вопросов надежности электроснабжения являются отключения воздушных линий электропередачи (ВЛ), вызванных климатическими воздействиями: грозовыми перенапряжениями, ветровыми и гололедными нагрузками. При этом совмещение гололедных и ветровых нагрузок причиняет наиболее тяжелые последствия от технологических нарушений на ВЛ (обрыв, нахлест, перегрев проводов), которые влияют на технико-экономические показатели качества электроэнергии.

В 2019 году был проведен поиск наиболее эффективных решений данного вопроса и проведены переговоры с представителями российской компании АО «Завод «Метеор» об установке на ВЛ-110 кВ сетей ТОО «Уранэнерго» автоматизированной информационной системы контроля гололедных нагрузок (включающей в себя пост контроля гололедообразования и датчиков ветровой, гололедной нагрузки и температуры проводов). Представителями завода был произведен осмотр и замеры нагрузок наиболее проблемных участков ВЛ. В 2020 году ТОО «Уранэнерго» был заключен договор с АО «Завод «Метеор», согласно которому проведена установка и подключение данной системы на ВЛ-110 кВ. Данная установка позволяет существенно снизить риски обрыва проводов ВЛ в результате климатических воздействий.

К данной системе проявили интерес представители компании АО «КЕГОС», и в 2021 году намечены переговоры с представителями компаний АО «Завод «Метеор» и АО «КЕГОС» для внедрения этих технологий и на этих предприятиях.

Биоразнообразие

Одними из главных задач в области охраны окружающей среды Казатомпрома являются сохранение биоразнообразия и рациональное использование природных ресурсов в местах осуществления производственной деятельности. После отработки месторождений Компания несет полную ответственность за реализацию комплекса мероприятий по ликвидации последствий добычи урана.

Общая площадь земель, находящихся в собственности, в аренде и под управлением Группы, составляет 114 942,95 га. На территории урановых месторождений Казатомпрома отсутствуют заповедники или другие особо охраняемые природные объекты. Вместе с тем, Компания прилагает усилия по

изучению состояния флоры и фауны на территории урановых месторождений для сохранения существующего биоразнообразия. *GRI304-1*

В рамках реализации Дорожной карты ESAP с 2019 года Казатомпром ведет активные работы по определению уровня воздействия деятельности горных разработок на среды обитания, растительность и охраняемые виды животных. С частью работ, выполненной в 2019 году, можно ознакомиться в разделе «Биоразнообразие» Интегрированного годового отчета АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

В 2020 году были продолжены исследования по оценке экологического состояния и оценке биоразнообразия на урановых месторождениях Казатомпрома:

- Проведена экспедиция зоолога и ботаника на территории ТОО «СП «Инкай» по изучению растительности, диких животных, мест выпаса скота.
- Составлены карты почвенного покрова, растительности, карта возможного обитания животных на территории горного отвода.
- Составлен промежуточный отчет об обнаруженных на момент экспедиции растениях и животных.
- Вся территория горного отвода поделена на трансекты для удобства изучения популяций видов животных и растений.
- Все контрольные точки трансект внесены в базу данных ГИС и местоположения их отражены на картах относительно объектов воздействия.

Работы по изучению биоразнообразия продолжаются согласно сезонным исследованиям, в связи с миграцией птиц и млекопитающих для более точного оконтуривания мест обитания и выявления чувствительных экосистем. Окончание исследования запланировано в 2021 году.

В 2020 году проведены комплексные экологические исследования территорий, прилегающих к уранодобывающим рудникам Южного Казахстана. Исследования проводились на территории землеотводов рудников и в радиусе 10 км от них для выявления возможных техногенных и кумулятивных воздействий на объекты окружающей среды и местное население.

Во время исследования реализовано следующее:

1. Выполнен анализ производственной деятельности предприятий с позиции воздействия на окружающую среду.
2. Проанализированы имеющиеся фоновые данные экологического состояния атмосферного воздуха, поверхностных и подземных вод,

изучены типы почв, структура подземных водоносных горизонтов, видовой состав флоры и фауны.

3. Собраны новые данные по экологическому состоянию почвенного покрова, поверхностных и подземных вод, атмосферных осадков. Впервые проведены исследования микробиоценоза и фитотоксичности почв на ГТП.
4. Определены потенциальные каналы воздействия на объекты окружающей среды и составлен первичный перечень экологических рисков.

В итоге был сделан вывод, что воздействие производственной деятельности предприятий на объекты окружающей среды за границей санитарно-защитной зоны не установлено. Выполненные исследования являются первыми комплексными и отражают показатели состояния окружающей среды за проведенный период.

В 2020 году Казатомпромом начаты работы по разработке корпоративного стандарта «Методические указания по оценке биоразнообразия на урановых месторождениях, производственных объектах и прилегающих к ним территориях».

Семинар «Оценка биоразнообразия на урановых месторождениях»

22-23 сентября 2020 года в рамках исполнения актуализированного плана мероприятий по реализации дорожной карты ESAP Казатомпрома на 2020 год Казахстанским ядерным университетом совместно с Департаментом производственной безопасности Казатомпрома был проведен обучающий семинар на тему «Оценка биоразнообразия на урановых месторождениях».

В семинаре принял участие 31 представитель из 14 ДЗО Казатомпрома. В качестве лекторов выступили Самат Кайрамбаев, главный эксперт отдела охраны окружающей среды, радиационной и ядерной безопасности Департамента производственной безопасности Казатомпрома, и Константин Плахов, биолог, зоолог, эксперт ПРООН по биоразнообразию Казахстана, эксперт IUCN по особо охраняемым природным территориям Центральной Азии.

Курс был направлен на получение знаний в области биоразнообразия и практических навыков в изучении проблем его сохранения, овладении методами анализа и оценки биоразнообразия и их применения для экологического мониторинга, сохранения биологического разнообразия с учетом основных стратегий его восстановления, обеспечения безопасности и устойчивого взаимодействия человека с природной средой.

После отработки месторождений Компания несет полную ответственность за реализацию комплекса мероприятий по ликвидации последствий добычи

урана. Согласно законодательным требованиям, за три года до завершения эксплуатации месторождения Казатомпром 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. Планы ликвидации месторождений также включают и комплекс работ, проводимый и после рекультивации земель (мониторинг состояния гидробионтов, растительности, микрофлоры и животных). В 2020 году актуализирован План ликвидации деятельности последствий недропользования ТОО «АППАК», в котором представлены сметные расчеты стоимости ликвидационных работ.

Казатомпром продолжает совершенствовать экологическую экспертизу в рамках реализации задач по улучшению прогнозирования и мониторинга воздействия на окружающую среду и планирования закрытия рудников. В 2020 году Центром экологического проектирования и мониторинга была завершена разработка корпоративного стандарта «Методические указания по расчету стоимости работ по рекультивации и экологическому мониторингу при ликвидации уранодобывающих предприятий».

Разработан и находится на согласовании проект стандарта «Методические указания по расчету сметной стоимости ликвидации и процедурам по регулярному анализу текущих затрат на ликвидацию предприятий (оценка обязательств ARO)», который устанавливает требования к разработке Плана ликвидации последствий недропользования при добыче урана методом подземного скважинного выщелачивания и расчету сметной стоимости ликвидационных и рекультивационных работ, включая процедуры по регулярной актуализации затрат (оценке обязательств ARO (Asset Retirement Obligations)).

Дополнительно к Стандарту разработан документ, определяющий подходы по формированию перечня критериев закрытия производственных объектов добычных ДЗО.

ДЗО Группы проводят активную работу по восстановлению зеленых насаждений и укреплению почвы. В 2020 году работники ТОО «СП «Инкай» посадили более 258 деревьев, для предотвращения интенсивного опустынивания и укрепления почвы на два га проведен посев семян саксаула. Вследствие ежегодного посева двух га территории семенами, к 2021 году 24 га территории месторождения будут сохранены от запустынивания.

В 4 квартале 2020 года на рудниках ТОО СП «КАТКО» была проведена кампания по оценке биоразнообразия. В рамках кампании проводился яркий конкурс «Природа рудников глазами сотрудников»: в течение нескольких месяцев работники предоставляли в службу коммуникаций предприятия живописные фотографии флоры и фауны, сделанные на месторождении. По итогам конкурса лучшие работы были опубликованы в социальных сетях, а их авторы – награждены ценными подарками.

8. 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. Компании присвоен Рейтинг корпоративного управления «BBB».

Подробнее см. Интегрированный годовой отчет «АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

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 направлены на рассмотрение Комитета по аудиту и Совета директоров АО «НАК «Казатомпром».

Большая часть мероприятий плана на 2020 год выполнена, в связи с чем ожидается, что Рейтинг корпоративного управления останется на достигнутом уровне.

Так, в течение 2020 года были выполнены следующие работы:

- актуализирована Инструкция по введению в должность вновь избранных членов Совета директоров Общества;

- проведена процедура введения в должность нового члена Совета директоров, в рамках которой предоставлена презентация, подготовленная в соответствии с рекомендациями независимых консультантов и содержащая отраслевой обзор, информацию о стратегии, бизнес-рисках, финансовом положении, ключевых сотрудниках, а также основных проектах Компании;
- актуализированы документы по управлению рисками, по управлению непрерывностью деятельности АО «НАК «Казатомпром»;
- актуализированы матрицы рисков и контролей, пересмотрены расчеты риск-аппетита, внедряются проекты по риск-ориентированному планированию, автоматизирован процесс сбора информации по реализованным рискам;
- проанализированы виды отчетности с целью повышения прозрачности и содержательности для заинтересованных сторон;
- при наличии ограничений, обусловленных карантином проведено обучение членов Совета директоров, Правления по актуальным для Компании и ее руководства темам.

Диагностика системы корпоративного управления, запланированная крупным акционером – АО «ФНБ «Самрук-Қазына», перенесена на 2021 год. Результаты данной диагностики также будут учтены при составлении планов совершенствования системы корпоративного управления и их выполнении.

8.1. Структура корпоративного управления

GRI102-18

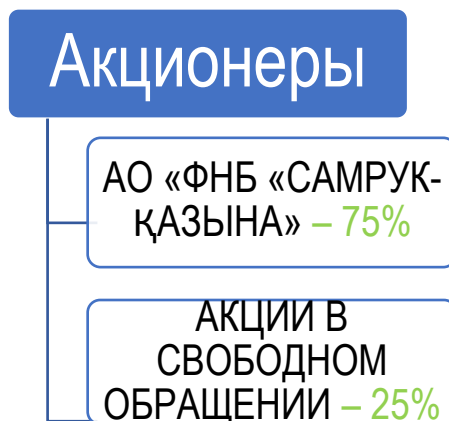
При формировании организационной структуры учитывались целевые бизнес-процессы по всем ключевым направлениям деятельности Компании, необходимые для реализации стратегических целей и задач Группы. Были использованы лучшие мировые практики по сопоставимым отраслевым компаниям урановой и атомной промышленности, 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.

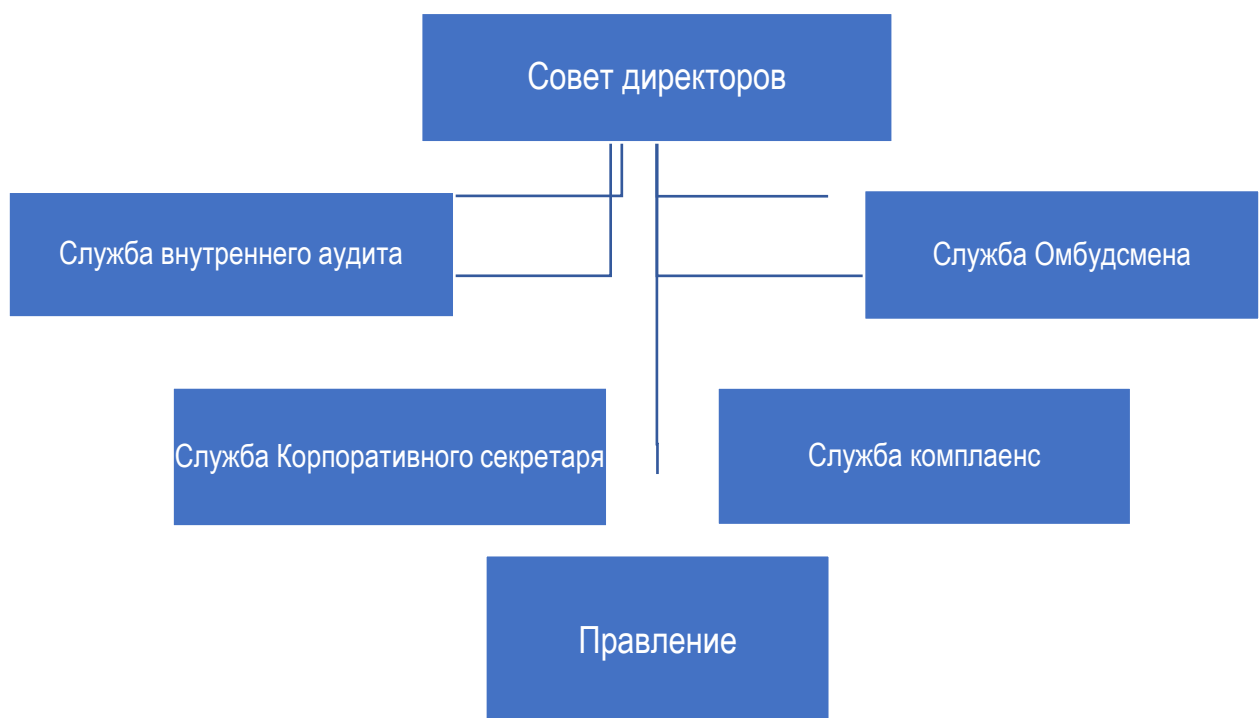
Главные задачи системы корпоративного управления Компании – повышать прозрачность деятельности, поддерживать эффективные долгосрочные отношения с акционерами и заинтересованными сторонами, совершенствовать корпоративное управление, обеспечивать прозрачность управления, подтверждать приверженность Компании стандартам надлежащего корпоративного управления.

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.



Структура корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром»⁵⁹



⁵⁹Система 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 Омбудсмена (с подчинением Совету директоров).

8.2. Кодекс корпоративного управления

Кодекс корпоративного управления⁶⁰ 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 стандартам надлежащего корпоративного управления.

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 2021 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. 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 2020 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.

⁶⁰Ознакомиться с Кодексом корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» можно на официальном сайте Компании <https://www.kazatomprom.kz/ru/page/dokumenty>

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 Великобритании⁶¹

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 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

⁶¹ 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.

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.

8.3. 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 2020 года

18 мая 2020 года было проведено очное годовое Общее собрание акционеров, которое состоялось в офисе Компании. В связи с глобальной пандемией коронавируса COVID-19, независимые члены Совета директоров Компании подключились по конференц-связи.

На повестке дня были следующие вопросы:

- Об утверждении годовой финансовой отчетности АО «НАК «Казатомпром» (отдельной и консолидированной) за 2019 год;
- Об утверждении порядка распределения чистого дохода АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год, принятии решения о выплате дивидендов по простым акциям и утверждении размера дивиденда в расчете на одну простую акцию АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2019 года;
- Информация об обращениях акционеров на действия АО «НАК «Казатомпром» и его должностных лиц и итогах их рассмотрения;
- Информация о размере и составе вознаграждения членов Совета директоров и Правления АО «НАК «Казатомпром»;
- О составе Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»;
- Об утверждении Положения о Совете директоров АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции;
- Об утверждении Методики определения стоимости акций при их выкупе АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции.

Также 27 июля 2020 года в Компании состоялось заочное внеочередное Общее собрание акционеров, созванное по инициативе Совета директоров Общества по требованию крупного акционера – АО «ФНБ «Самрук-Қазына». На собрании было принято решение о сокращении вознаграждения, выплачиваемого независимым неисполнительным директорам Компании, по экономическим причинам, связанным с пандемией COVID-19.

Следующее Общее собрание акционеров запланировано на 19 мая 2021 года. Полная информация о собрании будет изложена в извещении о проведении собрания, которое будет опубликовано первого апреля 2021 года. Акционерам, которые не могут присутствовать, рекомендуется голосовать по доверенности, о чем будет указано в извещении. 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 – <https://www.kazatomprom.kz>.

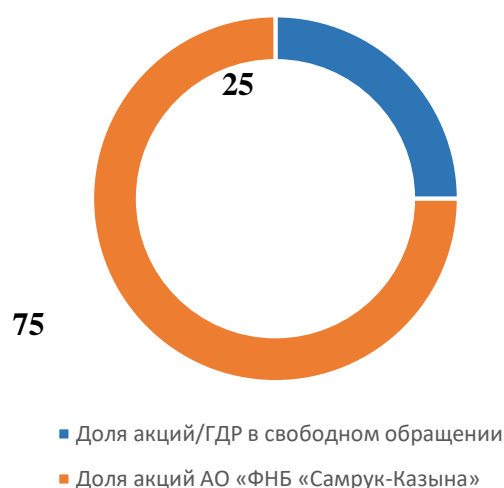
Запросы акционеров

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/ГДР⁶² в свободном обращении – 25%, то есть 64 839 152. Доля акций АО «ФНБ «Самрук-Қазына» – 75%, то есть 194 517 456.

Доля выпущенных акций и акций в обращении



⁶² Акции Компании и глобальные депозитарные расписки находятся в обращении на AstanaInternationalExchange (AIX), глобальные депозитарные расписки – на Лондонской фондовой бирже (LSE). Одна ГДР соответствует одной простой акции.

Кредитные рейтинги Казахстана за последние 5 лет

Агентство / Год	Апрель 2016	Август 2017	Июль 2018	Июнь 2019	Февраль 2020
Moody's	Ваа3 «Негативный»	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Стабильный»	Ваа3 «Стабильный»
Агентство / Год	Декабрь 2016	–	Октябрь 2018	–	Август 2020
Fitch Ratings	BBB- «Стабильный»	–	BBB «Стабильный»	–	BBB «Стабильный»

Информация о листинге акций

В рамках Комплексного плана приватизации на 2016-2020 годы, утвержденного 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 первичное публичное размещение 14,92% принадлежащих ему акций Казатомпрома на двух биржевых площадках – бирже АИХ (акции и глобальные депозитарные расписки) и Лондонской фондовой бирже (глобальные депозитарные расписки).

В сентябре 2019 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» осуществило вторичное размещение ГДР на АИХ и ЛФБ, дополнительно увеличив объем акционерного капитала в свободном обращении на 3,8%.

В 2020 г. было проведено успешное вторичное размещение ценных бумаг Казатомпрома мажоритарным акционером АО «ФНБ «Самрук-Қазына» через Лондонскую фондовую биржу и через биржу Международного финансового центра Астана. При дополнительном размещении общее количество акций в свободном обращении увеличилось до 25%.

Данные о листинге акций

Инструмент	Валюта	ISIN	Astana International Exchange (AIX)	Лондонская фондовая биржа (LSE)	Казахстанская фондовая биржа (KASE)
<i>Простые акции</i>	Тенге	KZ1C00001619	КАР	-	-

<i>Инструмент</i>	Валюта	ISIN	Astana International Exchange (AIX)	Лондонская фондовая биржа (LSE)	Казахстанская фондовая биржа (KASE)
<i>Глобальные депозитарные расписки (ГДР), 1 ГДР соответствует 1 простой акции</i>	Доллары США	US63253R2013	KAP.Y	KAP	-
<i>Долговые ценные бумаги – облигации</i>	Тенге	ISIN KZ2C00006153	-	-	KZAPb2

8.4. Совет директоров

Совет директоров 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.

С более детальной информацией о полномочиях Совета директоров Компании можно ознакомиться в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Члены Совета директоров избираются решением Общего собрания акционеров на срок до трех лет и могут быть переизбраны еще на один срок до трех лет в случае удовлетворительных результатов деятельности. Срок избрания в Совет директоров, превышающий 6 лет подряд, подлежит особому рассмотрению. В исключительных случаях допускается избрание на срок более 9 лет, но независимый директор не может быть избран в Совет директоров на срок более 9 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.

GRI 102-22

Состав Совета директоров

По состоянию на 31 декабря 2020 года в состав Совета директоров входят семь директоров, включая трех независимых директоров. Председателем Совета

директоров является независимый директор. Описание критериев соответствия нормам независимости членов Совета директоров приведено в Уставе и Положении о Совете директоров, размещенном на Интернет-ресурсе Компании – www.kazatomprom.kz/.

Члены Совета директоров не имеют акций Компании/долей участия в уставном капитале аффилированных компаний, а также не владеют акциями/долями участия в уставных капиталах поставщиков и конкурентов Компании.

18 мая 2020 года решением годового Общего собрания акционеров принято решение досрочно прекратить полномочия Джона Дудаса в качестве независимого директора и Председателя Совета директоров Компании с 5 декабря 2019 года, и избрать Нила Лонгфэллоу Председателем Совета директоров Компании. Кроме того, данным решением был избран в состав Совета директоров Компании Марк Уильям Кэшер. Срок полномочий состава Совета директоров Компании установлен на три года с даты принятия данного решения.

Совет директоров

ФИО	Должность	Член Совета с
Нил Лонгфэллоу	Председатель Совета директоров (независимый)	2017
Расселл Бэнхам	Член Совета директоров (независимый)	2018
Марк Кэшер	Член Совета директоров (независимый)	2020
Алмасадам Саткалиев	Член Совета директоров <ul style="list-style-type: none"> • Председатель Совета директоров АО «KEGOC» • Член Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» • Член Комитета по стратегическому планированию и инвестициям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» • Член СД КТЖ • Член Комитета по безопасности и охране окружающей среды СД КТЖ • Член СД КМГ • Председатель Комитета HSE при Правлении Фонда • Председатель Научного Совета при Правлении Фонда 	2019
Бейбит Карымсаков	Член Совета директоров <ul style="list-style-type: none"> • Председатель Совета директоров АО «Эйр Астана» 	2018

	<ul style="list-style-type: none"> • Председатель Совета директоров АО «Казпочта» • Председатель Совета директоров АО «Самрук-Энерго» • Председатель Совета директоров АО «Шекер банк» 	
Канат Кудайберген	Член Совета директоров <ul style="list-style-type: none"> • Член Совета директоров АО «НГК «Тау-Кен Самрук» • Председатель Совета директоров АО «ШалкияЦинк ЛТД» • Член Совета директоров ТОО Kazzinc Holdings 	2018
Галымжан Пирматов	Член Совета директоров, Председатель Правления	2017


Марк Кэшер, независимый директор

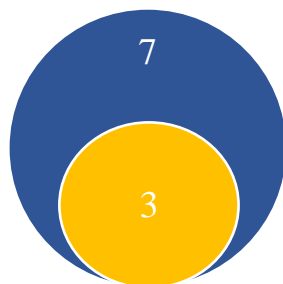
Г-н Кэшер родился в 1970 году и является гражданином США. Г-н Кэшер имеет степень бакалавра советских и восточно-европейских исследований и МВА со специализацией в финансах. С 1992 по 1995 год работал в качестве консультанта по приватизации. Начал свою карьеру в сфере прямых инвестиций в Казахстане в 1998 году, когда работал в Фонде AIG Silk Road. В 2010 году был назначен генеральным директором PineBridge Russia. В 2018 году назначен в Совет директоров АО «Национальная инвестиционная корпорация Национального Банка Казахстана». С июня 2018 по март 2020 года являлся независимым директором в компании NIC. Является Генеральным директором в Sapiens Advisors. За последние 20 лет был участником многочисленных советов директоров как частный инвестор и независимый директор в таких компаниях как Luxoft, NMDC, Geotech, BIGroup и других. Руководил инвестициями в АО «Казахтелеком». Консультировал Mubadala, ФНБ из Абу-Даби, по вопросам инвестиций в Россию.

Биографии членов Совета директоров см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Независимость Совета директоров:

 - Общее количество членов СД

 - Независимые члены СД



Изменения в составе Совета директоров в 2020 году

- Решением Совета директоров Компании от 26 августа 2020 года определены составы комитетов, целью которого являлось равномерное распределение нагрузки на членов Совета директоров, в частности на независимых директоров. Результатом послужило разделение нагрузки, связанной с представительством в комитете, между независимыми директорами.

Деятельность Совета директоров

В 2020 году Советом директоров были утверждены внутренние и плановые документы Компании, приняты решения по заключению сделок, в совершении которых Казатомпромом имеется заинтересованность.

В 2020 году Советом директоров было проведено 14 заседаний (9 очных), на которых рассмотрено 234 вопроса.

Также были приняты важные решения, направленные на совершенствование корпоративного управления, управления рисками и системы внутреннего контроля.

Вопросы, рассмотренные Советом директоров в 2020 году

Отчеты	Стратегические вопросы	Вопросы корпоративного управления	Вопросы заключения сделок
– Ежеквартальный отчет Правления (Отчет CEO) – Ежеквартальный отчет о финансовых результатах деятельности (Отчет CFO)	– Утверждение Правил «Управление преемственностью в АО «НАК «Казатомпром» – Утверждение Интегрированного годового отчета	– Утверждение Плана работы Совета директоров – Внесение изменений в составы комитетов Совета директоров – Утверждение плана мероприятий	– Заключение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность – Заключение сделок, взаимосвязанных с ранее заключенными сделками

<ul style="list-style-type: none"> – Ежеквартальная финансовая отчетность (Обзор по МСФО) – Полугодовая финансовая отчетность (Обзор по МСФО) – Годовая финансовая отчетность за 2019 год (Обзор по МСФО) 	<ul style="list-style-type: none"> – Утверждение скорректированного консолидированного Бизнес-плана АО «НАК «Казатомпром» на 2020-2024 годы – Утверждение ключевых показателей деятельности Председателя и членов Правления 	<ul style="list-style-type: none"> по совершенствованию системы корпоративного управления и рассмотрение отчетов о его исполнении 	<ul style="list-style-type: none"> – Заключение сделок или совокупности взаимосвязанных между собой сделок, в результате которых отчуждается имущество, стоимость которого составляет более десяти процентов от общего размера стоимости активов
<ul style="list-style-type: none"> Вопросы дочерних и зависимых организаций 	<ul style="list-style-type: none"> Утверждение внутренних нормативных документов 	<ul style="list-style-type: none"> Иные вопросы 	<ul style="list-style-type: none"> 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 / Советов директоров ДЗО – 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 2020 год составила в среднем 99 %.

Посещаемость членами Совета директоров заседаний в 2020 году

Член Совета директоров	20 февраля 2020	04 марта 2020	26 марта 2020	17 апреля 2020	24 апреля 2020	20 мая 2020	29 мая 2020	04 июня 2020	26 августа 2020	28 августа 2020	04 ноября 2020	26 ноября 2020	04 декабря 2020	06 декабря 2020	%
Нил Лонгфэллоу (Председатель СД)	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Алмасадам Саткалиев	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Бейбит Карымсаков	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Канат Кудайберген	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	93
Расселл Бэнхам	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Марк Кэшер	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Галымжан Пирматов	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100

Оценка деятельности Совета директоров

Деятельность Совета директоров подлежит внешней независимой оценке раз в три года. В 2020 году в рамках общей диагностики корпоративного управления не проводилась оценка эффективности Совета директоров. До этого внешняя оценка эффективности деятельности Совета директоров проводилась внешним независимым консультантом в 2018 году. После проведения такой диагностики необходимость в проведении отдельной внутренней оценки отсутствовала.

Итоги и перспективы

Эффективность СД	Повышение квалификации СД	Качество материалов для СД	Планы преимственности СД и Правления
------------------	---------------------------	----------------------------	--------------------------------------

<p>Определение новых составов СД.</p>	<p>Корпоративное управление и эффективность СД. День кибербезопасности.</p>	<p>В случае рассмотрения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, необходимо отражать информацию о соответствии цены сделки рыночному уровню с приведением сравнительного анализа, за исключением сделок по купле-продаже урановой продукции. При вынесении на рассмотрение СД/Комитетов материалов прописывать в них соответствие действующей Стратегии развития Общества и влияние на эффективность ее реализации.</p>	<p>Актуализация Инструкции введения в должность членов СД.</p>
---------------------------------------	---	--	--

Привлечение независимых директоров

При отборе независимых директоров Компания руководствуется требованиями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», 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 Нил Лонгфэллоу, Расселл Бэнхам и Марк Кэшер 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.

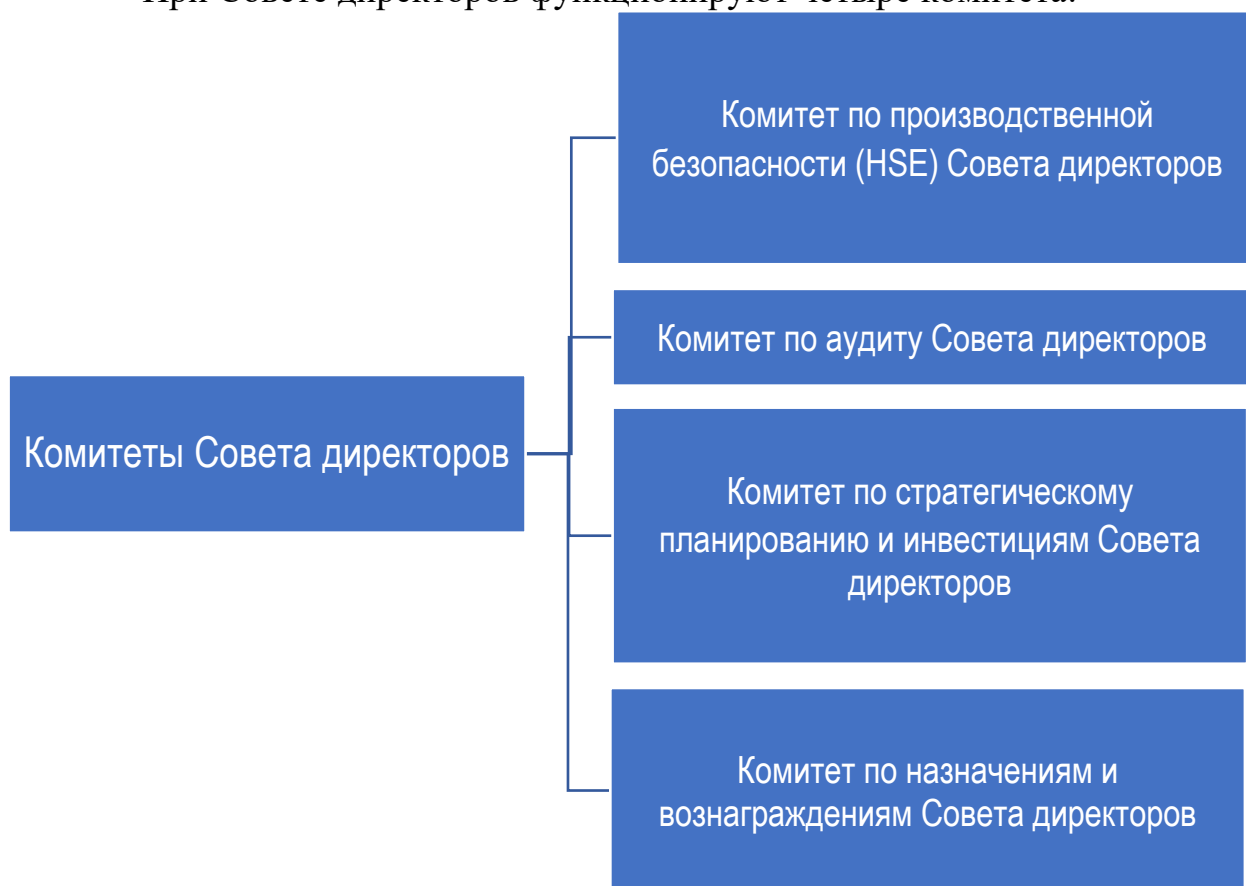
Комитеты Совета директоров

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:



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 Совета директоров возглавляются независимыми директорами.

Результаты деятельности комитетов Совета директоров в 2020 году

Комитет по производственной безопасности (HSE)

В отчетном году Комитет провел 5 очных заседаний. Было рассмотрено 23 вопроса.

Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании.
Нил Лонгфэллоу	5/5		
Расселл Бэнхам	5/5		
Канат Кудайберген	5/5		

Детальную информацию о роли Комитета по производственной безопасности см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Рассмотренные вопросы Комитета в 2020 году

- Отчет о деятельности в области корпоративной социальной ответственности и устойчивого развития АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2019 года.
- Отчет об исполнении Плана мероприятий по обеспечению социально-трудовых условий производственного персонала по итогам 2019 года.
- Инициатива совершенствования политики производственной безопасности «Народный контроль», а также корпоративная политика АО «НАК «Казатомпром» в области устойчивого развития.
- Отчеты о состоянии производственной безопасности по итогам кварталов 2020 года, а также Отчет о статусе реализации проекта ESAP по итогам кварталов 2020 года.

Комитет по аудиту

В отчетном году было проведено 9 очных заседаний Комитета. Было рассмотрено 98 вопросов.

Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании. Председателем Комитета является Расселл Бэнхам. Состав Комитета полностью состоит из независимых директоров.
Расселл Бэнхам	9/9		
Нил Лонгфэллоу	9/9		
Марк Кэшер	5/5	Включен в состав Комитета 18 мая 2020 года	

Детальную информацию о роли Комитета по аудиту см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Рассмотренные вопросы Комитета в 2020 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
- предварительно одобрена годовая финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год	- предварительно одобрена промежуточная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» (консолидированная и отдельная) за 3 месяца 2020 года	- предварительно одобрена промежуточная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» (консолидированная и отдельная) за 6 месяцев 2020 года	- предварительно одобрена промежуточная финансовая отчетность АО «НАК «Казатомпром» (консолидированная и отдельная) за 9 месяцев 2020 года
- предварительно одобрен Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления по итогам 2019 года	- предварительно одобрен Интегрированный годовой отчет АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год	- предварительно одобрена Дивидендная политика АО «НАК «Казатомпром» по отношению к ДЗО	
- предварительно одобрен План по совершенствованию системы корпоративного управления на 2020 год	- предварительно одобрена Политика управления рисками АО «НАК «Казатомпром»	- предварительно одобрена Дивидендная политика АО «НАК «Казатомпром»	

- предварительно одобрен План по совершенствованию системы корпоративного управления на 2020 год			
- предварительно одобрены Правила по комплаенс проверке контрагентов АО «НАК «Казатомпром»			
В 2020 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали регулярные отчеты Службы внутреннего аудита и Службы комплаенс, а также отчеты по управлению рисками и отчеты о работе «горячей линии».			

Комитет по стратегическому планированию и инвестициям

В отчетном году было проведено 6 очных заседаний Комитета. Было рассмотрено 27 вопросов.

Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании. В составе Комитета большинство составляют независимые директора.
Нил Лонгфэллоу	6/6		
Расселл Бэнхам	6/6		
Марк Кэшер	4/4		
Алмасадам Саткалиев	6/6		

Детальную информацию о роли Комитета по стратегическому планированию и инвестициям см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Рассмотренные вопросы Комитета в 2020 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
- рассмотрен Отчет по программе цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен Годовой отчет об итогах реализации в 2019 году Стратегии развития АО «НАК	- рассмотрен Отчет по программе цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен Отчет по программе цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»

	«Казатомпром» на 2018-2028 годы		
- рассмотрен Отчет Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов по итогам 2019 года	- рассмотрен план реструктуризации активов АО «НАК «Казатомпром» в 2020-2022 годах и Дорожных карт к нему	- рассмотрен Отчет Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов по итогам 1 полугодия 2020 года	- рассмотрен Отчет Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов по итогам 9 месяцев 2020 года
- рассмотрен проект «Киберщит»	- рассмотрен Отчет по исполнению стратегических КПД АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2019 года		
	- рассмотрены результаты бенчмаркинг-анализа АО «НАК «Казатомпром» с другими урановыми компаниями по итогам 2019 года		
	- рассмотрен Отчет по программе цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»		
	- рассмотрен Отчет Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов по итогам 1 квартала 2020 года		
В 2020 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали отчеты по Программе трансформации АО «НАК «Казатомпром», отчеты Правления АО «НАК «Казатомпром» о реализации крупных инвестиционных проектов.			

Комитет по назначениям и вознаграждениям

В отчетном году было проведено 9 очных заседаний Комитета. Было рассмотрено 58 вопросов.

Состав и количество заседаний Комитета

ФИО	Количество заседаний	Примечание (причины отсутствия на заседаниях)	Определение количественного состава, срока полномочий Комитета, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относятся к компетенции Совета директоров Компании. Председателем Комитета является Марк Кэшер с 18 мая 2020 года.
Марк Кэшер	6/6	Включен в состав Комитета 18 мая 2020 года	
Нил Лонгфэллоу	9/9		
Расселл Бэнхам	9/9		
Бейбит Карымсаков	9/9		

Детальную информацию о роли Комитета по назначениям и вознаграждению см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

Рассмотренные вопросы Комитета в 2020 году

I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
- рассмотрены индивидуальные планы развития (ИПР) членов Правления на 2020 год	- рассмотрен вопрос новой кандидатуры в состав Совета директоров, а также была дана рекомендация по определению нового срока полномочий для Совета директоров	- рассмотрен вопрос структуры центрального аппарата и общей численности работников АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен вопрос о предварительном рассмотрении ключевых показателей деятельности Председателя Правления и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» на 2020 год в новой редакции
- рассмотрен вопрос описания должностей СЕО-1	- рассмотрен Отчет о выполнении ключевых показателей эффективности деятельности Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2019 года	- рассмотрен вопрос Инструкции введения в должность вновь избранных членов Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен вопрос о предварительном рассмотрении Ключевых показателей деятельности Председателя Правления и членов Правления АО «НАК

			«Казатомпром» на 2021 год
- рассмотрен вопрос предварительного утверждения Положения о Совете директоров АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен вопрос о выплате вознаграждения Председателю и членам Правления АО «НАК «Казатомпром» по итогам 2019 года	- рассмотрен вопрос предварительного утверждения Правил формирования плана преемственности членов Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	- рассмотрен вопрос о предварительном рассмотрении отдельных описаний должностей СЕО-1 АО «НАК «Казатомпром»
	- рассмотрен вопрос о премировании Корпоративного секретаря и Омбудсмана Общества	- рассмотрено ходатайство перед Общим собранием акционеров об утверждении Правил выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»	
В 2020 году на ежеквартальной основе члены Комитета рассматривали регулярные отчеты о работе Омбудсмана и Корпоративного секретаря.			

8.5. Правление

Правление – исполнительный орган Казатомпрома, который 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.

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. Члены Правления 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

GRI 102-22

В 2020 году Правление Компании продолжило свою работу в составе, утвержденном Советом директоров 26 июня 2019 года в количестве 7 человек.

Состав Правления

ФИО	Должность	Год присоединения к Группе
Галымжан Пирматов	Председатель Правления	2009
Даурен Кунанбаев	Главный директор по производству	2011
Бауржан Ибраев	Главный директор по ЯТЦ	2001

Меиржан Юсупов	Главный директор по экономике и финансам	2010
Риаз Ризви	Главный директор по маркетингу (Коммерческий директор)	2017
Биржан Дуйсембеков	Главный директор по стратегии и развитию	2017
Бексултан Бекмуратов	Главный директор по HR и трансформации	2018

Информация о биографиях членов Правления представлена в Интегрированном годовом отчете за 2019 год.

Посещаемость членами Правления очных заседаний Правления в 2020 году

Члены Правления	Посещаемость заседаний	%	Период нахождения в составе Правления в отчетном периоде
Галымжан Пирматов	32	80	1 января – 31 декабря 2020
Даурен Кунанбаев	33	82,5	1 января – 31 декабря 2020
Бауржан Ибраев	37	92,5	1 января – 31 декабря 2020
Меиржан Юсупов	31	77,5	1 января – 09 ноября 2020
Риаз Ризви	32	80	1 января – 31 декабря 2020
Биржан Дуйсембеков	30	75	1 января – 31 декабря 2020 ⁶³
Бексултан Бекмуратов	36	90	1 января – 31 декабря 2020

Согласно Положению о Правлении АО «НАК «Казатомпром», утвержденному решением Совета директоров Компании 26 июня 2019 года, решения Правления могут приниматься следующими способами:

- очным голосованием (очное заседание);
- заочным голосованием (без проведения заседания);
- смешанным голосованием.

Деятельность Правления в 2020 году

За отчетный период было проведено 40 очных заседаний Правления. Всего были рассмотрены 783 вопроса, из них:

- **475 вопросов** 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

⁶³Бржан Дуйсембеков находится в учебном отпуске с 09.12.2020 года.

в уставных капиталах других юридических лиц; предварительное утверждение годовой финансовой отчетности и подготовка предложений по распределению 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 действующие контракты на недропользование; утверждение ключевых показателей деятельности Председателя и членов Правления АО «НАК «Казатомпром» на 2021 год; утверждение регистра, карты рисков и риск-аппетита АО «НАК «Казатомпром» на 2021 год; утверждение организационной структуры Центрального аппарата АО «НАК «Казатомпром» и общей численности работников; утверждение лимитов, превышающих внутренние лимиты АО «НАК «Казатомпром», по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки второго уровня для группы предприятий АО «НАК «Казатомпром»; о принятии решений, а также определение позиции Компании, как единственного акционера (участника) дочерних организаций, а также как одного из акционеров/участников 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 некоторым вопросам деятельности дочерних и зависимых организаций;

- приняты решения по заключению **83 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, утвержденные решением

Совета директоров АО «ФНБ «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 **23 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»/ТОО «SSAP», АО «Центр по Обогащению Урана»);
- **46 решений по утверждению внутренних нормативных документов Казатомпрома**. В том числе: Стратегия информационной безопасности АО «НАК «Казатомпром» на 2019-2028 годы; Правила «Управление талантами в АО «НАК «Казатомпром»; Карта стейкхолдеров АО «НАК «Казатомпром»; Политика «Управление дочерними и зависимыми организациями АО «НАК «Казатомпром»; Инструкция «Оперативный учет при проведении операций по добыче урана методом подземного скважинного выщелачивания»; Политика «Управление научно-технологическим развитием АО «НАК «Казатомпром»; Инструкция «Расчет экономического эффекта от реализации мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности»; Инструкция «Организация закупочной деятельности в АО «НАК «Казатомпром»; Порядок рассмотрения и организации опытно-промышленных испытаний новых видов технологий, оборудования, материалов и химических реагентов, для добычи и переработки урана и сопутствующих элементов редких металлов и редкоземельных металлов; Положение «Комитет по Зеленым финансам АО «НАК «Казатомпром»; Регламент «Формирование, утверждение, мониторинг и реализация Портфеля проектов и мероприятий цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»; Правила «Обучение и развитие работников АО «НАК «Казатомпром», Закупочные категорийные стратегии на 2021 год, Положение об Архитектурном комитете в отношении управления ИТ-архитектурой АО «НАК «Казатомпром», а также актуализация некоторых действующих внутренних нормативных документов АО «НАК «Казатомпром»);

- **102 решения 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»; Комитета по управлению рисками при Правлении АО «НАК «Казатомпром»; Плана реализации в 2020-2028 годах Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» на 2018-2028 годы; принятие решений об осуществлении закупок услуг и т.д.

Количество вопросов, рассмотренных Правлением Компании в 2019–2020 годах

Показатель	2019	2020	Изменение
Количество очных заседаний	42	40	-4,7%
Количество вопросов, рассмотренных на очных заседаниях (включая вопросы, рассмотренные вне повестки)	452	783	73,2%
Количество вопросов, рассмотренных на заочных заседаниях	230	0	-100%

8.6. Вознаграждение

GRI-102-36

В соответствии с Уставом Компании размер вознаграждения членов Совета директоров определяется Общим собранием акционеров, а размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров.

Порядок и условия выплаты вознаграждений подробно описываются в «Правилах вознаграждения, премирования и социальной поддержки руководства Компании», принятых 28 июня 2017 года.

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.

В 2020 году членам Правления и независимым директорам Совета директоров Казатомпрома начислено вознаграждение, которое в совокупности до уплаты налогов и иных обязательных платежей составило сумму 1 205 416 000 (один миллиард двести пять млн четыреста шестнадцать тысяч) тенге.

Общий размер вознаграждения членов Правления и Совета директоров, млрд тенге

2018	2019	2020
0,9	1,1	1,2

Трудовые договоры руководства

На предприятиях Группы договора с первыми руководителями заключаются на фиксированный срок. Согласно таким договорам, а также в соответствии с внутренними нормативными документами, утверждаемыми уполномоченными органами предприятий, высшему руководству Компании в дополнение к своему регулярно выплачиваемому окладу выплачиваются премии или другие формы вознаграждения.

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.

8.7. Управление рисками и внутренний контроль

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

В Казатомпроме действует эффективная система управления рисками, позволяющая моделировать и оценивать риски. Точное и своевременное выявление, оценка, мониторинг рисков и реагирование на них позволяют Компании эффективно принимать решения на всех уровнях управления и обеспечивать достижение стратегических целей и ключевых показателей своей деятельности.

Детальнее о подходе Компании к управлению рисками см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

В 2020 году, в рамках координации работы по страхованию имущества дочерних и зависимых организаций, утверждена корпоративная Программа страхования имущества дочерних и зависимых организаций АО «НАК «Казатомпром» на 2021-2022 годы. В программу вошли 11 добычных ДЗО и ТОО «Торгово-транспортная компания». Проведена работа по включению денежных средств на страхование имущества ДЗО в бюджеты ДЗО на 2021 год. Старт Программы планируется в феврале 2021 года.

В 2020 году в Компании была актуализирована Политика управления рисками АО «НАК «Казатомпром» в соответствии с Политикой АО «Самрук–Қазына» по управлению рисками и внутреннему контролю, а также принимая во внимание международные стандарты в области риск-менеджмента и лучшие практики в области управления рисками.

Также, в 2020 году в Компании была разработана и утверждена Правлением Компании Инструкция по управлению риском контрагента по продаже урановой продукции АО «НАК «Казатомпром».

Кроме того, в Компании, дочерних и зависимых организациях продолжила действовать система управления непрерывностью деятельности, в рамках которой на ежегодной основе проводится тестирование планов по обеспечению непрерывности деятельности. В июне 2020 года были актуализированы Правила по непрерывности деятельности, в сентябре-октябре проведено тестирование планов непрерывности деятельности Компании.

Планы на 2021 год:

- развитие риск-культуры в Компании;
- актуализация ВНД по непрерывности деятельности путем внедрения механизма учебных тревог и противоаварийных тренировок;
- мероприятия по оцифровке производственных данных этапа технологического бурения и повышению эффективности использования потенциала данных датчиков GPS в рамках развития проекта риск-ориентированного планирования и управления;
- 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

GRI 102-15

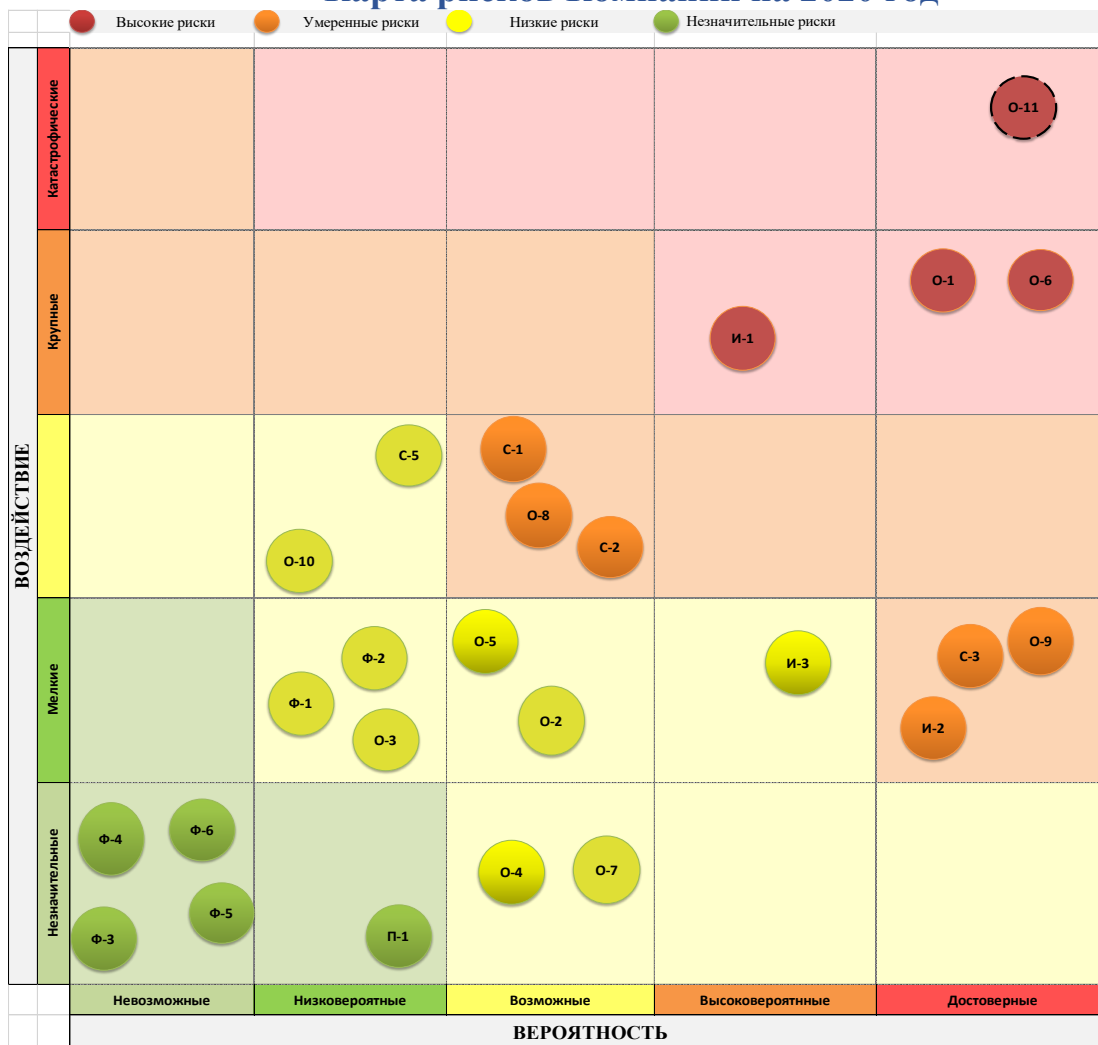
В соответствии с методологией COSO все идентифицированные риски Компании разбиты на пять основных категорий: стратегические, финансовые, операционные, инвестиционные и правовые.

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 2020 год прогнозировалось 25 рисков:

- ✓ в красной зоне -  4 риска
- ✓ в оранжевой зоне -  6 рисков
- ✓ в желтой зоне -  10 рисков
- ✓ в зеленой зоне -  5 рисков

Карта рисков Компании на 2020 год



КОД	ОПИСАНИЕ РИСКА
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ РИСКИ (С)	
С-1	Снижение цены реализации урана ниже запланированной
С-2	Рост социальной напряженности
С-3	Невыполнение плана реструктуризации активов Общества
С-5	Репутационный риск
ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ (О)	
О-1	Невыполнение плана реализации урановой продукции
О-2	Невыполнение запланированного объема добычи урана и (или) объема производства урановой продукции (ЗОУ)
О-3	Увеличение себестоимости продукции и услуг выше запланированной
О-4	Дефицит квалифицированного персонала или низкая квалификация
О-5	Комплаенс риск
О-6	Производственный травматизм

О-7	Нанесение экономического ущерба группе предприятий Общества недобросовестными действиями со стороны работников или третьих лиц
О-8	Снижение информационной безопасности
О-9	Невыполнение запланированного объема производства / реализации бериллиевой, танталовой, ниобиевой и прочей продукции АО «Ульбинский Metallургический Завод»
О-10	Экологический риск
О-11	Риск пандемии
ПРАВОВЫЕ РИСКИ (П)	
П-1	Наступление правовых последствий несоблюдения / разного толкования законодательства
ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (Ф)	
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 (И)	
И-1	Недостижение планируемых показателей по реализации проекта по производству ТВС в РК.
И-2	Недостижение показателей проекта по оптимизации деятельности добывающих предприятий - Цифровой рудник
И-3	Несвоевременность реализации проектов и мероприятий, вошедших в программу цифровой трансформации АО «НАК «Казатомпром»

Основные риски Компании и меры по их снижению

Риск	Наименование	Мероприятия
С-1	Снижение цены реализации урана ниже запланированной	<ul style="list-style-type: none"> – Проработка возможности проведения хеджирования цен на уран посредством сделок с KazakAtom TH AG с обеспечением необходимого фондирования. – Участие в тендерах и заключение новых средне- и долгосрочных контрактов по фиксированным и частично индексированным ценам. – Мероприятия по оптимизации финансово-производственной деятельности и снижение CAPEX (внутреннее хеджирование), создание нового транспортного маршрута.
С-2	Рост социальной напряженности	<ul style="list-style-type: none"> – Разработка и контроль 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 с помощью отчетности ДЗО/СКО. – Проведение разъяснительной работы с населением посредством СМИ, пресс-конференций, 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 и т. д.). – Своевременная отработка с госорганами проблемных вопросов по реструктуризации активов.

<p>О-1</p>	<p>Невыполнение плана реализации урановой продукции</p>	<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. – Оценка потенциальных объемов для своп-операций в случае запрета на экспорт урана. – Тщательный отбор контрагента / анализ / согласование с заинтересованными структурными подразделениями условий договоров и т.д.
<p>О-6</p>	<p>Производственный травматизм</p>	<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. – Проведение на предприятиях Компании поведенческих аудитов безопасности.
<p>О-8</p>	<p>Снижение информационной безопасности</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Защита информации средствами системы предотвращения утечки конфиденциальных данных (DLP), криптографической защиты информации (СКЗИ), Комплексной системы ИБ (КСИБ). – Проведение тестирования Плана по обеспечению непрерывной деятельности и восстановлению информационных систем на

		<p>случай возникновения непредвиденных ситуаций.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Создание Центра Кибербезопасности на базе ТОО «KAP-Technology». – Внедрение инструментов ИБ SAP. – Определение и закрепление в КЦ владельца процесса управления доступами и конфликтами полномочий в системе.
О-11	Риск пандемии	<ul style="list-style-type: none"> – Разработка и исполнение мероприятий Плана по обеспечению непрерывности деятельности Компании в случае распространения вируса COVID на 2020 год. – Ежедневный мониторинг посредством информационных систем, консолидация и анализ отчетности об инфицированных работниках и работниках, находящихся на карантине. – Разработка и исполнение мероприятий Плана поэтапного выхода Компании из карантина и восстановления производства. – Проведение бесконтактной видеотермометрии на входных группах предприятий, установление дезинфекционных туннелей, организация допуска посредством ПЦР-тестирования. – Принятие мер по социальному дистанцированию на рабочих местах. – Поддержка семей работников, пострадавших вследствие заболевания коронавирусом/ пневмонией.
И-1	Недостижение планируемых показателей по реализации проекта по производству ТВС в Республике Казахстан	<ul style="list-style-type: none"> – Проведение сертификации производственной линии ТОО «Ульба-ТВС» совместно с французской компанией Framatome. – Получение ТОО «Ульба-ТВС» лицензии на осуществление деятельности в сфере использования атомной энергии (на обращение с ядерным материалом). – Инициация изменений условий Соглашения о предоставлении кредитной линии и договора залога, заключенных между ТОО «Ульба-ТВС» и АО «Народный Банк Казахстана» по

		<p>причинам, напрямую связанным с влиянием противоэпидемиологических ограничений в РК, КНР, Европе и США.</p> <p>– Проработка возможности въезда на территорию РК необходимых специалистов Framatome и китайских изготовителей оборудования и оказания содействия по оформлению въездных виз и т.д.</p>
--	--	---

Отчеты по исполнению предупредительных мероприятий (в рамках регистра рисков) формируются на регулярной основе.

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. 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 ориентирована 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.

В рамках внедрения SAP в качестве ERP-системы Группы в 2020 году был реализован ряд инициатив по надлежащему разделению полномочий и контролю доступа. В 2020 году для реализации пилотного проекта по разработке правил разделения полномочий и настройке решений SAP GRC AC для процесса закупки были привлечены консультанты. Работа будет продолжена в 2021-2022 годах.

В рамках системы внутреннего контроля Компания реализует на регулярной основе следующие мероприятия:

- тестирование операционной эффективности контрольных процедур бизнес-процессов структурных подразделений Компании;
- тестирование контролей процессов подготовки финансовой отчетности в Компании;
- диагностика развития системы внутреннего контроля в дочерних организациях.

Обеспечение качества продукции

Согласно Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром» обеспечение качества продукции – один из главных приоритетов Компании. Качество в понимании производства основано на совокупности компонентов, которые взаимосвязаны и представляют собой Инфраструктуру качества (ИК).

Общество на практике осуществляет единый подход в управлении ИК и развитии ее на основе синергии составляющих элементов: технического регулирования, стандартизации, метрологии, испытаний, управления качеством, сертификации и аккредитации.

Техническое регулирование, стандартизация, метрология

В рамках реализации Программы трансформации АО «НАК «Казатомпром» мероприятия «Формирование архитектуры бизнес-процессов» разработана Концепция по улучшению управления внутренними нормативными документами АО «НАК «Казатомпром» (ВНД). В соответствии с Концепцией, а также для обеспечения выполнения политики «Безбумажного производства» разработан и утвержден стандарт СТ НАК 1.7-2020 «Методология управления

внутренними нормативными документами», а также внедрен проект «Внутренние нормативные документы АО «НАК «Казатомпром» в информационной системе «еКАР». В электронную базу данных «еКАР» загружено более 500 ВНД, включая 75 стандартов корпоративной системы стандартизации АО «НАК «Казатомпром».

С целью развития калибровки средств измерений, снижения финансовой нагрузки и оптимизации распределения ресурсов в производственных процессах добычных предприятий разработан корпоративный стандарт СТ НАК 2.3-2020 «Методология управления активами, имеющими метрологические характеристики» и унифицированная схема измерений, подлежащих государственному метрологическому контролю.

Испытания, управление качеством, сертификация, аккредитация.

АО «НАК «Казатомпром», следуя современным тенденциям развития Индустрии 4.0, полномасштабно внедряет новые информационные технологии на своих предприятиях. Одной из систем, внедряемых в настоящее время является Информационная система «Цифровой рудник» (ИС ЦР), в составе которой разработана подсистема LIMS (Лабораторная Информационная Управляющая Система) на платформе LabWare. LIMS предназначена для получения достоверной информации по результатам испытаний (измерений), оптимизации полученной информации с целью ее использования для управления производственными процессами. Система LIMS внедрена в четырех лабораториях филиала «ИВТ-Зерде» ТОО «Институт Высоких Технологий» (предприятия ТОО «Казатомпром-SaUran», филиал «Степное РУ», ТОО «РУ-6» и ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»).

Ожидаемый эффект от внедрения LIMS полномасштабно проявится после продолжительного использования и интеграции LIMS в работу уранодобывающих предприятий. Планируется разработка плана мероприятий тиражирования системы LIMS в испытательных лабораториях. Одновременно с этим, выполняются работы по обеспечению лабораторий ДЗО методиками выполнения измерений, стандартными образцами, проведение внутрिलाбораторного контроля и межлабораторных сравнительных испытаний.

Для повышения статуса и роли участников проверки квалификации (ПК), аккредитованных испытательных лабораторий в обеспечении достоверности измерений на международном уровне (в настоящее время провайдер ПК в Республике Казахстан лабораторий, выполняющих испытания ураносодержащих материалов, отсутствует) планируются работы по аккредитации на базе ТОО «Институт Высоких Технологий» провайдера ПК на соответствие ГОСТ ISO/IEC 17043-2013.

Обеспечивается поддержка функционирующих систем менеджмента качества дочерних и зависимых организаций Общества, сертифицированных на соответствие международным и национальным стандартам серии ISO 9000, а также аккредитованных лабораторий (испытательных, поверочных, калибровочных) на соответствие требованиям СТ РК ИСО/МЭК 17025.

Для выполнения требований соответствия качества продукции конечных получателей требованиям экспортных контрактов приобретены международные стандарты: ASTM C967-13 «Стандартные спецификации для концентрата урановой руды», ASTM C996-15 «Стандартные спецификации для гексафторида урана, обогащенного менее 5% U-235», ASTM C787-15 «Стандартные спецификации для гексафторида урана по обогащению», ASTM C1052-14 «Стандартная практика для массового отбора проб жидкого гексафторида урана». Обновлено корпоративные требования к процессам подготовки и экспортной отгрузки закиси-оксида урана путем внесения изменений в стандарт СТ НАК 25-2019 «Требования по подготовке к экспортной отгрузке готовой продукции предприятий АО «НАК «Казатомпром» в части дополнения к схеме крепления ТУК 44/8 внутри 20-ти футовых контейнеров.

8.8. 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.

В 2020 году Служба внутреннего аудита прошла внешнюю независимую оценку. Согласно результатам оценки, СВА соответствует международным стандартам внутреннего аудита на 84%. Отчет был рассмотрен Комитетом по аудиту и Советом директоров.

СВА разработал план дальнейшего усовершенствования деятельности и будет стремиться повысить степень соответствия международным стандартам.

Основные результаты деятельности СВА за 2020 год:

- годовой аудиторский план выполнен на 100%, несмотря на переход на дистанционный аудит;
- около 97% составила в среднем степень исполнения рекомендаций СВА по Группе;
- не зафиксировано фактов, отрицательно влияющих на независимость или индивидуальную объективность внутренних аудиторов;
- невозможность проведения визуального обзора отдельных областей аудита ввиду карантинных мер – основные ограничения для деятельности СВА в 2020 году;
- руководство, Комитет по аудиту и Совет директоров ежеквартально рассматривали отчеты СВА.

8.9. Внешний аудит

На внеочередном заседании Общего собрания акционеров 4 декабря 2019 года, 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 908 005 400 (девятьсот восемь миллионов пять тысяч четыреста) тенге с учетом НДС.

В рамках 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.

Общий размер оплаты неаудиторских услуг Группы за 2020 год составил 134,55 млн тенге с учетом НДС.

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.

8.10. Корпоративная этика



GRI 102-16, 102-25

В АО «НАК «Казатомпром» действует политика нулевой терпимости к любому несоответствию требованиям законодательства. Сотрудники и деловые партнеры Компании привержены высоким стандартам ведения бизнеса при взаимодействии с заинтересованными сторонами и построении доверительных внутрикорпоративных взаимоотношений.

В Компании разработан и действует ряд основополагающих документов по предотвращению коррупции, в том числе:

- Кодекс этики и комплаенс⁶⁴;
- Политика по противодействию коррупции и мошенничеству⁶⁵;
- Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов.

Корпоративная этика

Компания привержена высоким стандартам и принципам корпоративной этики, предусмотренным Кодексом этики и комплаенс. Сотрудники Компании строят отношения на взаимном уважении друг к другу, ведут себя корректно и профессионально по отношению к коллегам, клиентам и поставщикам как в офисе Компании, так и за его пределами.

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.

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

⁶⁴Ознакомиться с Кодексом этики и комплаенс АО «НАК «Казатомпром» можно на официальном сайте Компании <https://www.kazatomprom.kz/ru/page/dokumenti>

⁶⁵Ознакомиться Политикой по противодействию коррупции и мошенничеству АО «НАК «Казатомпром» можно на официальном сайте Компании <https://www.kazatomprom.kz/ru/page/dokumenti>

регламентирует деятельность органов Компании в рамках мероприятий по урегулированию конфликтов.

В 2020 году Компания запустила декларирование конфликтов интересов для всех своих работников. 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 действует институт Омбудсмена⁶⁶.

Детальнее о функциях Омбудсмена см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

В 2020 год Омбудсменом рассмотрено 16 обращений, из них:

- три решены в пользу заявителей;
- по семи доводы не подтвердились либо подтвердились частично;
- по трем даны рекомендации об обращении в согласительную комиссию предприятия;
- по двум даны разъяснения в соответствии с законодательством РК и процедуре участия в конкурсном отборе на занятие вакантной должности в Казатомпроме;

⁶⁶Служба Омбудсмена – структурное подразделение Общества, функционально подотчетна Совету директоров и Омбудсмену, административно подотчетна Председателю Правления. Осуществляет рассмотрение с соблюдением норм законодательства Республики Казахстан (в том числе соблюдение конфиденциальности при необходимости) обращений, а также осуществляет работы по консультированию обратившихся работников Общества и ДЗО, участников трудовых споров, конфликтов и оказание им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения, оказание содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников Общества и ДЗО, так и Общества и ДЗО, а также соблюдение принципов деловой этики работниками Общества и ДЗО.

- одно оставлено без рассмотрения, ввиду отсутствия новых изложенных доводов.

В 2020 году Омбудсменом рассмотрено 16 обращений. Все обращения рассмотрены в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В 2020 году из-за пандемии COVID-19 встречи с трудовыми коллективами ДЗО были ограничены. Наряду с этим, в декабре 2020 года проведена онлайн встреча омбудсменов ДЗО, на которой были обсуждены вопросы, касающиеся деятельности омбудсменов, заслушаны итоговые отчеты омбудсменов, представлена статистика по рассмотренным обращениям. Кроме того, во время встречи были представлены новые омбудсмены ДЗО, начавшие свою деятельность во 2-ом квартале 2020 года и создан Совет омбудсменов Казатомпрома.

Также, в отчетном периоде совместно с руководителями структурных подразделений Казатомпрома проведены встречи с руководителями и представителями трудовых коллективов предприятий по вопросам техники безопасности, социальной стабильности, системы оплаты труда.

Внутренние коммуникации для Омбудсменов

В целях повышения уровня компетенций омбудсменов ДЗО Службой Омбудсмента совместно с филиалом «Казахстанский ядерный университет» ТОО «Институт высоких технологий» организовано обучение на тему: «Внутренние коммуникации для Омбудсменов». Обучение проводилось с 29 по 30 июня ДЗО Казатомпрома.

Программа обучения состояла из тем:

- Классификация трудовых споров и конфликтов (типы, причины, формы протекания, масштабы, продолжительность, значимость);
- Управление эмоциями, эмпатия, агрессивность, психологическое айкидо, составление «Карты конфликтов»;
- Цели и задачи внутренних коммуникаций для омбудсменов: зачем они нужны. Внутренние коммуникации, как инструмент достижения цели; техники ведения переговоров в работе Омбудсмента.

В ходе обучения участники приобрели навыки ведения переговоров, изучили стратегии поведения в конфликте и методы противодействия манипуляциям, а также каналы восприятия информации.

Комплаенс

GRI 102-17

Казатомпром высоко ценит свою репутацию надежной и стабильной Компании и беспрекословно придерживается норм международного права и законодательства РК. Группа считает критически важным своевременное выявление признаков совершения коррупционных или связанных с коррупцией правонарушений. Поэтому приоритетным направлением работы

Компанию является оперативное реагирование на выявленные факты возможных коррупционных правонарушений и других неправомерных действий, допущенных должностными лицами и работниками. С этой целью в Компании действует «горячая линия», по которой можно сообщить о любых случаях нарушения Кодекса этики и комплаенса.

Контакты «горячей линии»:

- Телефон: 8 800 080 4747
- Веб-сайт: kazatomprom-hotline.kz
- Электронная почта: mail@Kazatomprom-hotline.kz

Администратором «горячей линии» является внешний поставщик⁶⁷, что обеспечивает независимость сообщений и дает возможность конфиденциального информирования, включая анонимность сообщений. 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 2020 году было получено 61 сообщение на «горячую линию». 49% сообщений касались тематики закупок, 38% – кадровых вопросов, 13% – отнесены к иным вопросам.

Все обращения в отчетном периоде были рассмотрены в срок, соответствующий действующему законодательству Республики Казахстан и внутренним документам Компании.

Конфликты интересов

GRI 102-25

Кодекс этики и комплаенс Компании 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.

⁶⁷В 2020 году работу «горячей линии» обеспечивала независимая компания Deloitte, с конца 2020 года – KPMG. Обе являются одними из крупнейших международных аудиторских компаний. Все полученные сообщения администратор «горячей линии» передавал в Службу комплаенс Компании, которая инициировала соответствующую проверку.

В Компании проводится декларирование конфликтов интересов работниками, включая владение долями участия в юридических лицах самими работниками и их близкими родственниками, совместную работу близких родственников. Декларирование позволяет идентифицировать имеющиеся или потенциальные конфликты интересов на ранней стадии, принять меры по их урегулированию.

Противодействие коррупции

В конце 2019 года 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.

Детальнее о принципах системы по противодействию коррупции и мошенничеству см. в Интегрированном годовом отчете АО «НАК «Казатомпром» за 2019 год.

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 сотрудника 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».

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.

9. ПРИЛОЖЕНИЯ

9.1. Об Отчете

Общая информация

GRI 102-48, 102-49, 102-50, 102-51, 102-54

Настоящий Интегрированный годовой отчет АО «НАК «Казатомпром» за 2020 год (далее – Отчет) – десятый по счету, раскрывающий информацию о финансово-хозяйственной, операционной деятельности, а также данные о достижениях Компании в области управления устойчивым развитием. Документ адресован широкому кругу заинтересованных сторон. Данный Отчет подготовлен в соответствии GRI Standards: Core option.

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.

По сравнению с Интегрированным годовым отчетом Компании за 2019 год в Отчете произошли изменения в отношении отдельных показателей, а также в части раскрытия дополнительных показателей. Подробные объяснения приведены в тексте Отчета. В 2020 году существенных изменений охвата и границ Отчета по темам по сравнению с прошлым годом не произошло.

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».

Отчет комплексно отражает:

- реализацию Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром»;
- подходы менеджмента к управлению Компанией;
- существенные финансово-экономические и производственные планы и результаты по основным видам деятельности,
- результаты в области обеспечения безопасности труда, охраны окружающей среды;
- вклада в развитие территории присутствия, реализации социальной политики и другие аспекты устойчивого развития.

В Отчете для обозначения АО «НАК «Казатомпром» и его дочерних предприятий также использовано: «Казатомпром», «Общество», «Группа», «Компания».

Стандарты и нормативные требования

В Отчете раскрываются основные данные, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними требованиями и регламентами Компании, и международными практиками корпоративного управления. При составлении отчета были учтены следующие документы:

- Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года № 415-ІІ;
- Правила раскрытия эмитентом информации, Требований к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроков раскрытия эмитентом информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, утвержденные постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 189;
- Правила раскрытия информации АО «НАК «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);
- Международный стандарт интегрированной отчетности (<IR> International Framework);
- Международный стандарт по отчетности в области устойчивого развития Global Reporting Initiative (GRI Standards, основной вариант ответственности (Core));
- Стандарт по взаимодействию со стейкхолдерами AA1000SES;
- 10 принципов Глобального Договора ООН (UN Global Compact);
- Цели ООН в области устойчивого развития на период до 2030 года;
- Руководство в сфере социальной ответственности ISO 26000:2010.

Начиная с 2019 года Казатомпром включает в Отчет информацию о своем вкладе в достижение целей в области устойчивого развития ООН. Этот подход отразился и в данном документе. Компания прилагает усилия, чтобы Стратегия развития Группы совпадала с задачами по достижению ЦУР ООН в решении экологических, социальных и экономических проблем, что отражено в тексте Отчета. В 2019 году Компания определила для себя перечень приоритетных ЦУР, в достижение которых Группа может сделать максимально ощутимый вклад: 3, 7, 8, 9, 12 и 13. При определении приоритетных Целей устойчивого развития особенно важны были ориентиры, которые наиболее соответствуют отраслевой принадлежности и стратегии Компании, а также интересам ее заинтересованных сторон.

Периметр информации

GRI 102-52

Границы Отчета соответствуют годовому циклу отчетности Компании. Предыдущий Отчет был опубликован в апреле 2020 года. Электронные версии отчетов за предыдущие годы доступны на официальном [сайте](#) Компании. Нынешний Отчет отражает деятельность АО «НАК «Казатомпром» за период с 1 января 2020 по 31 декабря 2020 года.

Отчет включает важные факты, которые выходят за границы отчетного периода, но непосредственно с ним связаны, а также среднесрочные планы Группы. В отчете раскрыта информация о наиболее существенных итогах деятельности АО «НАК «Казатомпром» и дочерних зависимых обществ. При сборе данных, учтены и раскрыты все данные количественного и качественного характера по всей Группе, которые могут оказать существенное влияние на принятие взвешенного решения в отношении того или иного существенного вопроса, события или решения. Казатомпром планомерно развивает систему работы с показателями устойчивого развития и стремится в ближайшее время в полной мере выровнять периметр раскрытия нефинансовой информации с раскрытием финансовых данных.

Предприятие	Область отчетности						
	1	2	3	4	5	6	7
АО «НАК «Казатомпром»	■						
ТОО «Казатомпром-Даму»	■						
ТОО «КАР-Technology»	■				■		
ТОО «Корган Казатомпром»	■						
ТОО «АППАК»	■	■		■	■	■	■
АО «Ульбинский металлургический завод»	■	■	■			■	
АО «Волковгеология»	■	■			■	■	
ТОО «Институт высоких технологий»	■						
ТОО «МК «KazSilicon»	■						■
ТОО «Kazakhstan Solar Silicon»	■						■
ТОО «Astana Solar»	■						■
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	■	■		■	■	■	■
ТОО «РУ-6»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Казатомпром-SaUran»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Торгово-транспортная компания»	■	■				■	
Kazakatom TH AG	■						
ТОО «СП «Инкай»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Байкен-U»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Хорасан-U»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Каратау»	■	■		■	■	■	■
АО «СП «Акбастау»	■	■		■	■	■	■
ТОО «Семизбай-U»	■	■		■	■	■	■

ТОО «Ульба ТВС»	■							
ТОО «СП «Буденовское»	■							■
ТОО «УранЭнерго»	■	■			■	■		
ТОО «СКЗ-У»	■	■				■		
ЗАО «СП УКР ТВС»	■							
ТОО СП «КАТКО»	■	■		■	■	■	■	■
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	■	■		■	■	■	■	■
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	■	■		■	■	■	■	■
ТОО «Кызылкум»	■							
АО «Каустик»	■					■		
ТОО «SSAP» (бывший ТОО СП «СКЗ Казатомпром»)	■							
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	■							
ТОО «Жанакорган -Транзит»	■							

Принципы обеспечения качества Отчета

Качество отчета обеспечивается применением ключевых принципов Стандартов GRI:

- **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.
- **Сопоставимость**
Отчет содержит информацию в динамике за несколько лет, что позволяет заинтересованным сторонам получить представление по всем важным для них показателям.
- **Ясность**
Отчет написан максимально доступным языком, понятным широкой аудитории, а также содержит глоссарий.
- **Надежность**
Все сведения для отчета предоставлены профильными подразделениями группы и проверены на достоверность. В тексте отчета приведены ссылки на источники данных.
- **Точность**
Информация по всем существенным темам представлена подробно и позволяет заинтересованным сторонам оценить результаты деятельности группы. Все данные официально признаются АО «НАК «Казатомпром», подтверждаются внутренними и открытыми документами.
- **Своевременность**
Отчет представляет информацию за 2020 календарный год, публикуется в 2021 году.

Существенные темы и порядок их определения GRI 102-44, 102-46

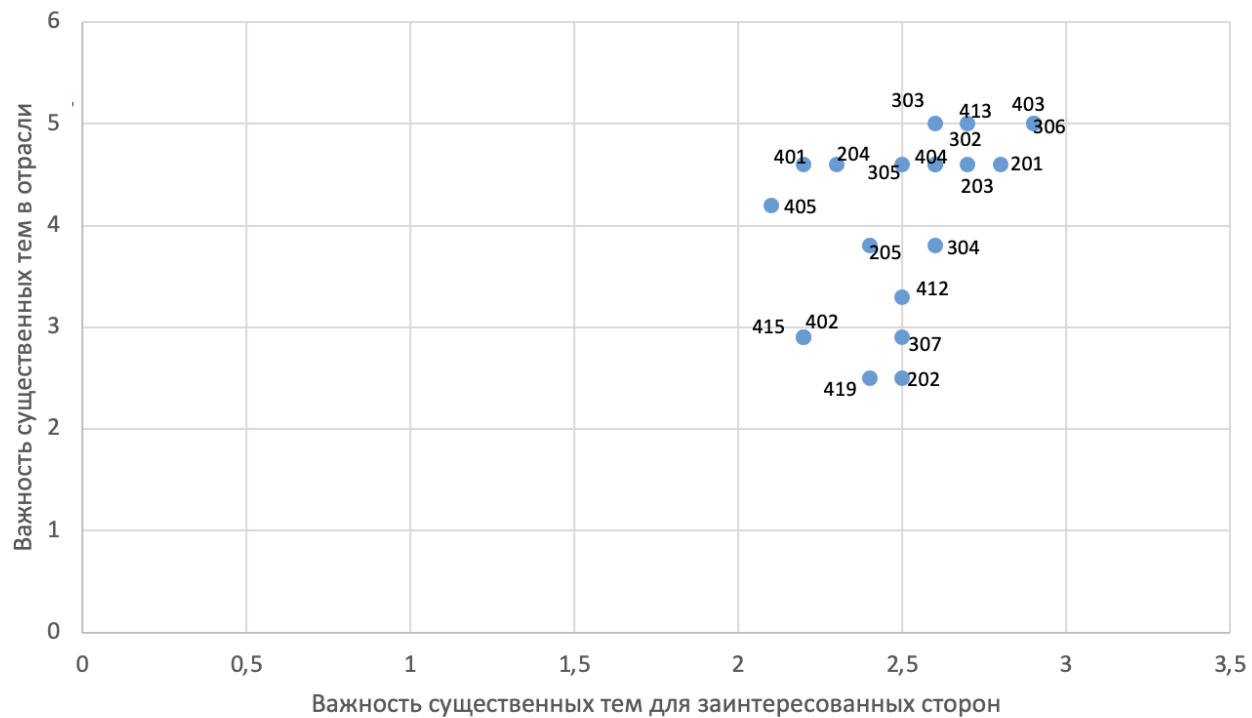
Для определения тем, существенных для отражения в Отчете за 2020 год, Компания проанализировала все темы, предложенные Стандартами отчетности в области устойчивого развития GRI, существенные темы, раскрываемые международными и российскими компаниями урановой отрасли, а также поднятые во время диалога со стейкхолдерами. Компания стремимся учитывать в работе все существенные темы, поднятые заинтересованными сторонами, и публикует соответствующие материалы о принятых мерах на страницах публичной отчетности, а также других доступных для внешних аудиторий информационных носителях.

Следующим этапом стала приоритизация тем на предмет существенности для раскрытия в Отчете представителями Казатомпрома и его ключевыми заинтересованными сторонами. 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 2020 год.



Существенные темы Компании в 2020 году



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
202: Присутствие на рынках	303: Вода	402: Труд и трудовые отношения	КАП2: Готовность к чрезвычайным ситуациям
203: Непрямые экономические воздействия	304: Биоразнообразие	403: Безопасность и здоровье на рабочем месте	КАП3: Радиационная безопасность
204: Практики закупок	305: Выбросы	404: Обучение и образование	
205: Противодействие коррупции	306: Сбросы и отходы	405: Разнообразие и равные возможности	
	307: Соответствие требованиям природоохранного законодательства	412: Оценка прав человека	
		413: Местные сообщества	
		415: Государственная политика	
		419: Социально-экономическое соответствие	

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).

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.

Надлежащие отражение нефинансовой информации, подготовленной согласно GRI Standards, опубликованных Глобальной инициативой по отчетности, проверено в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность ISAE 3000 (пересмотренный) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов», выпущенным Комитетом по международным стандартам аудита и подтверждения достоверности информации. Независимым аудитором выступила компания ТОО «ПрайсвотерхаусКуперс». Аудиторское заключение представлено в Приложении к Отчету.

Заявления относительно будущего

В Отчете содержатся заявления, которые являются или считаются «заявлениями относительно будущего». Терминология для описания будущего, включая, среди прочего, слова «считает», «по предварительной оценке», «ожидает», «по прогнозам», «намеревается», «планирует», «наметила», «будет» или «должна», либо, в каждом случае, аналогичная или сопоставимая терминология, либо ссылки на обсуждения, планы, цели, задачи, будущие события или намерения, призваны обозначить заявления относительно будущего. Указанные заявления относительно будущего включают все заявления, которые не являются историческими фактами. Они включают, без ограничения, заявления о намерениях, мнениях и заявления об ожиданиях Компании в отношении, среди прочего, результатов деятельности, финансового состояния, ликвидности, перспектив, роста, потенциальных приобретений, стратегии и отраслей, в которых работает Компания.

По своей природе, заявления относительно будущего связаны с риском и неопределенностью, поскольку они относятся к будущим событиям и обстоятельствам, которые могут произойти или не произойти. Заявления относительно будущего не являются гарантиями будущих результатов деятельности. Фактические результаты деятельности, финансовое положение и ликвидность Компании, развитие страны и отраслей, в которых работает Компания, могут существенно отличаться от тех вариантов, которые описаны в настоящем документе или предполагаются согласно содержащимся в настоящем документе заявлениям относительно будущего.

Компания не планирует и не берет на себя обязательства обновлять какую-либо информацию относительно отрасли или какие-либо заявления относительно будущего, которые содержатся в настоящем документе, будь то в результате получения новой информации, будущих событий или каких-либо иных обстоятельств. 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.

9.2. Заинтересованные стороны

Карта стейкхолдеров Казатомпрома в 2020 году



- Степень влияния стейкхолдера на Компанию
- Степень влияния Компании на стейкхолдера

Список групп заинтересованных сторон *GRI 102-40, 102-43*

Акционеры	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 5,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,5
------------------	--	--

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 4,8	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,3
--------------------	--	--

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 3,1	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,5
---------------------------------	--	--

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 4,8	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,7
------------------------------	--	--

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 4,7	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,2
--	--	--

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 3,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,1
--	---	---

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 3,4	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,3
-----------------	---	---

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/НСДЗО, 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 4,6	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,0
-------------------------------	--	--

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

Международные организации	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 2,6	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,0
----------------------------------	--	--

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 2,9	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,8
------------------	--	--

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.

Министерство энергетики (МЭ) РК, отчетность по итогам финансово-хозяйственной деятельности Компании.

- «Горячая линия».
 - Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании.
-

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 3,8	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,8
--------------------------------------	--	--

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 2,4
-------------------------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Освещение деятельности Компании в СМИ.
- Взаимодействие с инвесторами (IR).

Механизмы взаимодействия

- Публикация информации о Компании в СМИ.
- Ответы на запросы СМИ.
- «Горячая линия», социальные сети.
- Годовой отчет и Интернет-ресурс Компании.

Общественные организации и местное население	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,7	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,5
---	--	--

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 3,7	Степень влияния Компании на стейкхолдера 4,0
------------------------------	--	--

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.

Специализированные организации (в том числе, Фонд развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust»)	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 2,6
--	--	--

Дочерние и зависимые организации	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 3,5	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,2
---	--	--

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.

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Реализация проектов и программ, направленных на решение социально значимых вопросов.
- Реализация функций единого оператора благотворительной деятельности группы компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына».

Механизмы взаимодействия

- Входящая и исходящая корреспонденция.
- Деловая переписка.
- Совещания, переговоры, прочее.
- Отчеты о текущей деятельности.
- Публикация информации об Обществе в СМИ.
- Горячая линия.
- Интернет-ресурс Общества.

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.
- Проверки выполнения лицензионно-контрактных обязательств ДЗО Общества.
- 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.

Фондовые биржи	Степень влияния стейкхолдера на Компанию 5,0	Степень влияния Компании на стейкхолдера 3,0
-----------------------	--	--

Интерес стейкхолдера в отношении Компании

- Соблюдение правил.
- Своевременное предоставление финансовой отчетности и иной информации.

Механизмы взаимодействия

- Проведение встреч, переговоров.
 - Интернет-ресурс Общества.
 - Отчет.
 - Отчеты о текущей деятельности.
 - Интернет-ресурс биржевого регулятора.
-

9.3. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.

Социальная ответственность

Численность и состав персонала АО «НАК «Казатомпром», чел.⁶⁸

GRI 102-8, 405-1

	2018	2019	2020
Списочная численность персонала на конец отчетного периода	20 507	20 592	21 019
Общая численность персонала (списочная численность, договора ГПХ)	20 956	21 138	21 788
Мужчины	16 642	16 753	17 228
Женщины	3 865	3 839	3 791
Руководящие работники	119	108	119
Работники	20 388	20 484	20 900
До 30 лет	3 547	3 632	3 201
От 30 до 50 лет	11 545	11 707	12 260
Свыше 50 лет	5 415	5 253	5 558
Средний возраст персонала, лет	40	39,4	41
Долгосрочный договор	19 572	19 794	19 821
мужчины	15 974	16 188	16 227
женщины	3 598	3 606	3 594
Срочный договор	935	798	1 198
мужчины	668	565	1 001
женщины	267	233	197
Полная занятость	20 488	20 577	21 011
мужчины	16 629	16 745	17 222
женщины	3 859	3 832	3 789
Частичная занятость	19	15	8
мужчины	13	8	6
женщины	6	7	2
По договорам ГПХ	449	546	769
мужчины	339	372	518
женщины	110	174	251

⁶⁸Динамика данных за 2018-2019 гг. представлена из предыдущих Годовых отчетов АО «НАК «Казатомпром». В 2020 году учтены данные ТОО «Ульба-ТВС» и ТОО «Русбурмаш-Казахстан». В разделе «Устойчивое развитие», подраздел «Социальная ответственность» для сопоставимости данных сравнительная информация относительно 2019 г. представлена с учетом вышеуказанных предприятий. Так, в 2019 году списочная численность составила 21 434 человек, в т.ч. 3 983 женщин..

Списочная численность персонала АО «НАК «Казатомпром» в разбивке по региону и полу, чел. GRI 102-8

Регион	2018		2019		2020	
	М	Ж	М	Ж	М	Ж
г. Алматы	379	276	330	272	477	326
г. Нур-Султан	518	421	510	432	460	389
г. Шымкент	306	220	270	232	323	216
Северный регион	940	258	866	245	811	240
Южный регион	11 709	1 358	11 876	1 334	12 185	1 280
Восточный регион	2 781	1 326	2 892	1 317	2 963	1 333
КНР	5	5	5	6	5	6
США	2	0	2	0	2	0
Швейцария	2	1	2	1	2	1
Итого	16 642	3 865	16 753	3 839	17 228	3 791

Состав руководящих органов и персонала АО «НАК «Казатомпром», % GRI 405-1

Показатель	2018		2019		2020	
	Руководящие органы	Работники	Руководящие органы	Работники	Руководящие органы	Работники
Мужчины	92%	81%	93%	81%	92%	82%
Женщины	8%	19%	7%	19%	8%	18%
Казахи	77%	67%	80%	69%	74%	70%
Русские	14%	26%	11%	25%	13%	25%
Другие	8%	7%	9%	6%	13%	6%
До 30 лет	3%	17%	0%	18%	1%	15%
От 30 до 50 лет	63%	56%	71%	57%	64%	58%
Свыше 50 лет	34%	26%	29%	25%	35%	26%

Количество принятых на работу сотрудников в АО «НАК «Казатомпром», чел. GRI 401-1

Регион	2018		2019		2020	
	М	Ж	М	Ж	М	Ж
г. Алматы	151	13	107	11	56	25
г. Нур-Султан	263	43	214	35	55	45
г. Шымкент	105	7	112	8	55	21
Северный регион	254	35	340	47	105	39
Южный Регион	866	235	1 260	337	1 552	68
Восточный регион	252	152	346	209	305	120

За пределами Республики Казахстан (КНР, США, Швейцария)	2	0	1	0	20	–
Итого	1 891	487	2 379	648	2 148	318

Количество уволенных сотрудников и текучесть кадров в АО «НАК «Казатомпром» GRI 401-1

Регион	2018												Итого
	До 30 лет				От 30 до 50 лет				Свыше 50 лет				
	Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		
	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	
г. Алматы	19	3	1%	0,1%	44	10	1%	0,3%	19	6	1%	0,2%	277
г. Нур-Султан	49	8	2%	0,3%	114	27	4%	0,9%	49	15	2%	0,5%	233
г. Шымкент	25	4	1%	0,1%	58	14	2%	0,5%	25	8	1%	0,3%	137
Северный регион	44	7	1%	0,2%	102	24	3%	0,8%	44	13	1%	0,5%	258
Южный Регион	344	54	12%	1,8%	795	188	27%	6,3%	342	105	11%	3,5%	1 672
Восточный регион	80	13	3%	0,4%	184	44	6%	1,5%	79	24	3%	0,8%	407
КНР	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Итого	562	88			1 297	307			558	171			2 984

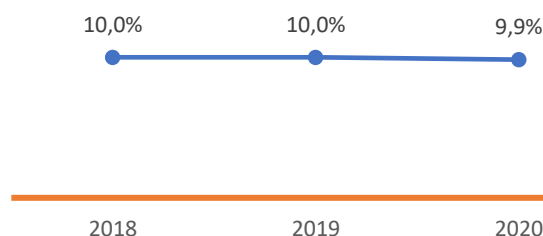
Регион	2019 ⁶⁹												Итого
	До 30 лет				От 30 до 50 лет				Свыше 50 лет				
	Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		
	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	
г. Алматы	20	4	1%	0,1%	42	8	1%	0,3%	19	5	1%	0,2%	196

⁶⁹ Динамика данных за 2018-2019 гг. представлена из предыдущих Годовых отчетов АО «НАК «Казатомпром».

г. Нур-Султан	53	10	2%	0,4%	108	21	4%	0,7%	48	14	2%	0,5%	212
г. Шымкент	27	5	1%	0,2%	55	11	2%	0,4%	24	7	1%	0,2%	132
Северный регион	47	9	2%	0,3%	97	19	3%	0,7%	43	13	1%	0,4%	222
Южный Регион	367	72	13%	2,5%	754	149	26%	5,1%	335	99	12%	3,4%	1 679
Восточный регион	85	17	3%	0,6%	175	35	6%	1,2%	78	23	3%	0,8%	458
КНР	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Итого	600	117			1 230	243			547	161			2 899

Регион	2020												Итого
	До 30 лет				От 30 до 50 лет				Свыше 50 лет				
	Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		Кол-во уволенных, чел.		Доля, %		
	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	М	Ж	
г. Алматы	15	3	1%	0,1%	49	8	2%	0,3%	20	2	1%	0,1%	97
г. Нур-Султан	38	8	1%	0,3%	127	21	4%	0,7%	51	6	2%	0,2%	251
г. Шымкент	19	4	1%	0,1%	64	11	2%	0,4%	26	3	1%	0,1%	127
Северный регион	34	7	1%	0,3%	114	19	4%	0,7%	46	5	2%	0,2%	225
Южный Регион	266	57	9%	2,0%	886	146	31%	5,1%	355	40	12%	1,4%	1750
Восточный регион	62	13	2%	0,5%	206	34	7%	1,2%	82	9	3%	0,3%	406
КНР	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Итого	434	93			1 446	239			580	65			2857

Динамика текучести по Группе АО «НАК «Казатомпром», %



Число сотрудников, вернувшихся после отпуска по материнству/отцовству, а также по уходу за ребенком, в АО «НАК «Казатомпром», чел. GRI 401-3

Показатель	2018	2019	2020
Общее количество сотрудников, взявших отпуск по материнству/отцовству	272	257	210
Мужчины	14	21	20
Женщины	258	236	190
Общее количество сотрудников, вернувшихся на работу по окончании отпуска по материнству/отцовству	118	102	143
Мужчины	3	7	13
Женщины	115	95	130
Коэффициент возвращения на работу	0,434	0,397	0,681
Мужчины	0,214	0,333	0,650
Женщины	0,446	0,403	0,684
Коэффициент удержания	-	0,864	1,402
Мужчины	-	2,333	1,857
Женщины	-	0,826	1,368

Фонд заработной платы АО «НАК «Казатомпром», тенге

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020-2019
Среднемесячная заработная плата производственного персонала ⁷⁰	244 543	263 997	279 202	106%
Фонд заработной платы, млн ⁷¹	63 413	64 884	65 707	101%

⁷⁰Показатель рассчитывается как Фонд заработной платы производственного персонала в соответствии с отчетом по труду (Статистическая отчетность) / фактическая численность производственного персонала.

⁷¹Сумма начисленной заработной платы включает все сопутствующие налоги и отчисления (пенсионные отчисления и подоходный налог с физических лиц).

**Отношение минимальной заработной платы
АО «НАК «Казатомпром», тенге**

Показатель	2018		2019		2020	
	М	Ж	М	Ж	М	Ж
Минимальная заработная плата в Республике Казахстан	28 284	28 284	42 500	42 500	42 500	42 500
Зарботная плата работника начального уровня по Группе ⁷²	29 360	29 360	42 500	42 500	42 500	42 500
Отношение	1,03	1,03	1	1	1	1

**Соотношение базового оклада мужчин и женщин
АО «НАК «Казатомпром», тыс. тенге**

Категория персонала	2018		2019		2020	
	М	Ж	М	Ж	М	Ж
Высшее руководство (Совет директоров, управляющий комитет или аналогичный орган)	809	809	837	837	848	848
Среднее руководство	358	358	362	362	377	377
Административный персонал	153	153	180	178	180	180
Производственный персонал	72	72	81	82	84	84

Обучение персонала АО «НАК «Казатомпром»⁷³ GRI 404-2

Категория персонала	2018		2019		2020	
	Кол-во человека - семинаров	Расходы на обучение, тыс. тенге	Кол-во человек - семинаров	Расходы на обучение, тыс. тенге	Кол-во человек - семинаров	Расходы на обучение, тыс. тенге
Административно-управленческий персонал	3 338	688 532	5 021	507 951	3 854	966 132
Производственный персонал	23 444	1 023 970	22 128	939 032	29 123	683 538
Итого	26 782	1 712 502	27 149	1 446 983	32 977	1 649 670

Среднее количество часов, затраченных на обучение одного сотрудника, в АО «НАК «Казатомпром» GRI 404-1

⁷²Базовая тарифная ставка производственного работника 1-го разряда.

⁷³ Включает расходы на повышение квалификации по Группе.

Категория персонала	2018 ⁷⁴	2019 ⁷⁴	2020	
			М	Ж
Высшее руководство	59,6	51,3	21	22
Среднее руководство	45,2	35,1	101	22
Административный персонал	31,2	30,8	43	30
Производственный персонал	31,1	35,7	37	20
В среднем по всем категориям	32,5	35,4	40,4	

⁷⁴В 2018-2019 гг. информация по половому признаку не собиралась.

Охрана окружающей среды

Объем прямых выбросов парниковых газов, тонн CO₂-экв. GRI 305-1

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Объем прямых выбросов парниковых газов	132 480	107 600	92 590	-13,95%

Структура и источники выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, тыс. тонн^{75 76}

GRI 305-7

Выбросы загрязняющих веществ	Источник	2019	2020	Изменение 2020–2019
Выбросы NO _x	котельные, печи, печи-прокаливания, стационарные дизельные электростанции (аварийные), компрессора	0,118	0,096	-18,6%
Выбросы SO _x	котельные, печи, печи-прокаливания, стационарные дизельные электростанции (аварийные), компрессора	0,064	0,073	+14%
Выбросы твердых веществ	котельные, печи, работа станков в мехмастерских	0,054	0,054	0
Выбросы CO	котельные, автотранспорт, газовые печи, плиты	0,175	0,190	+8,6%
Летучие органические соединения	транспортные средства, растворители, газ, сжигание дерева и биомассы	0,827	0,815	-1,5%
Вещества 1-го класса опасности	котельные, автотранспорт, лампы, содержащие ртуть содержащие	0,010	0,001	-90%
Итого		1,248	1,229	-1,5%
Удельные выбросы, кг/т		18,00	17,50	-3%

Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам, тыс. м³ GRI 303-3

Источник	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Поверхностные воды	951,1	865,7	781,4	-9,8%
Подземные воды	9 955,4	8 992	8 539,8	-5,0%
Муниципальные и другие системы водоснабжения	1 311,5	836,6	1 131,1	+ 35,2 %

⁷⁵ 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».

⁷⁶ Учет выбросов за 2018 год не велся в таком формате, поэтому данная таблица представлена в разрезе двух лет.

Общее количество забираемой воды	12 218,0	10 694,3	10 452,3	-2,3 %
---	-----------------	-----------------	-----------------	---------------

Общий объем многократно и повторно используемой воды, тыс. м³

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Общий объем многократно и повторно используемой воды	19 840	14 512	63 029	+334 %

Общая масса отходов с разбивкой по видам, тыс. тонн *GRI 306-3*

Виды отходов	2018	2019	2020	Изменение 2020–2019
Промышленные	1 253,5	936,4	996,2	6%
Коммунальные	2,5	3,1	1,8	- 42%
Твердые радиоактивные	3,9	4,1	3,3	- 21%
Жидкие радиоактивные	106,1	120,5	128,1	6%
Итого	1 366,0	1 064,1	1 129,4	6,13%

Выработка электроэнергии от фотоэлектрических станций, МВт*час

Показатель	2018	2019	2020	Изменение 2020-2019
Количество произведенной энергии, МВт*час	4,21	4,32	3,52	-18,5%

Затраты АО «НАК «Казатомпром» на охрану труда, млрд тенге

Показатель	2018	2019	2020
Затраты на охрану труда	7,38	7,23	7,63

Уровень производственного травматизма в АО «НАК «Казатомпром» GRI 403-9

Показатель	2018	2019	2020
Для всех сотрудников			
Общее количество несчастных случаев со смертельным исходом	1	1	1
Общее количество производственного травматизма с высокой степенью последствий (за исключением смертельных случаев)	7	2	2
Общее количество несчастных случаев ⁷⁷	12	8	8
Коэффициент частоты производственного травматизма (показатель LTIFR)	0,31	0,24	0,25
Отчетность по опасным условиям, опасным действиям и Near-Miss	6 200	34 546	35 529
Количество отработанных часов	38 709 677	33 510 295	31 812 773
Для всех работников, которые не являются штатными сотрудниками, но чья работа и/или рабочее место контролируется Компанией			
Общее количество несчастных случаев со смертельным исходом	0	0	0
Общее количество производственного травматизма с высокой степенью последствий (за исключением смертельных случаев)	0	0	0
Общее количество зафиксированных производственных травм	0	0	0

Показатели радиационной безопасности в АО «НАК «Казатомпром», МЗв/год

Показатель	2018	2019	2020
Средняя доза радиационного воздействия на персонал	1,55	1,51	1,45
Показатель естественного радиационного фона в местах осуществления деятельности предприятий Группы, в среднем	0,3 – 1,2	0,4 – 1,0	0,85

⁷⁷ 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.

Максимальная годовая эффективная доза персонала группы А на предприятиях Группы	4,97	4,94	4,94
---	------	------	------

Социально-экономический вклад

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

Статья	2018 ⁷⁸	2019	2020
Созданная прямая экономическая стоимость			
1. Доходы ⁷⁹	846,03	621,13	667,12
Распределенная экономическая стоимость, в т. ч.			
2. Операционные расходы ⁸⁰	292,81	273,42	288,11
3. Заработная плата	42,78	49,15	50,72
4. Расходы по процентам и дивидендам	12,67	11,96	7,68
5. Налоги, кроме подоходного	23,56	27,79	24,73
6. Расходы по подоходному налогу	28,80	33,51	63,78
7. Прочие расходы	19,99	8,51	9,73
8. Расходы на социальную сферу (инвестиции в местные сообщества)	0,73	1,07	1,01
Нераспределенная экономическая стоимость (прибыль за год)	424,69	213,75	221,37

Отчисления в бюджеты регионов присутствия на социально-экономическое развитие и развитие инфраструктуры, млн тенге

Предприятие	2018	2019	2020
Туркестанская область			
АО «НАК «Казатомпром»	504,1	154,5	165,4
ТОО «АППАК»	32,7	37,9	40,3
АО «СП «Акбастау»	185,9	194,9	214,7
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	83,5	86,5	96,3
АО «Волковгеология»	4,2	2,5	2,8
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	17,4	10,1	20,8
ТОО «СП «Инкай»	11,2	58,0	59,9
ТОО «Казатомпром-SaUran»	0,2	387,1	427,8
ТОО «Каратау»	45,2	52,3	52,9
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	70,2	76,4	83,1
ТОО СП «КАТКО»	11,2	11,4	3,96
ТОО «СП «Буденовское»	-	-	21,5
Кызылординская область			
АО «НАК «Казатомпром»	92,99	-	-
ТОО «Байкен-У»	37,1	38,6	42,2
ТОО «РУ-6»	2,0	102,8	107,5
ТОО «Семизбай-У»	23,3	26,5	26,7
ТОО «КЫЗЫЛКУМ»	171,1	116,2	126,1

⁷⁸ Пересчитано по сравнению с данными в Годовом отчете за 2018 год в связи с тем, что 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.

⁷⁹ Доходы подсчитаны в соответствии с методикой Стандартов GRI и включают в себя сумму выручки и всех доходов Компании.

⁸⁰ 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).

Алматинская область			
ТОО «МК «KazSilicon»	1,8	0,3	-
Восточно-Казахстанская область			
АО «Ульбинский металлургический завод»	7,5	6,6	7,2
Северо-Казахстанская область			
ТОО «Семизбай-У»	16,6	18,9	19,1
Акмолинская область			
ТОО «Семизбай-У»	16,6	18,9	19,1
Мангистауская область			
АО «НАК «Казатомпром»	1,9	-	-
Итого	1 336,7	1 400,4	1 537,3

Соотношение доли местных поставщиков в закупках по регионам Казахстана в 2020 году, % GRI 204-1

Регион	Товары	Работы	Услуги	Работы и услуги
Акмолинская область	98	97	95	95
Актюбинская область	13	90	100	99
Алматинская область	9	97	100	99
Атырауская область	5	72	100	91
Западно-Казахстанская область	4	100	98	100
Жамбылская область	97	100	100	100
Карагандинская область	87	100	100	100
Костанайская область	16	100	100	100
Кызылординская область	94	91	94	94
Мангистауская область	97	93	100	93
Южно-Казахстанская область	50	98	97	98
Павлодарская область	89	68	100	90
Северо-Казахстанская область	69	-	100	100
Восточно-Казахстанская область	54	85	103	89
г. Нур-Султан	91	87	85	85
г. Алматы	30	92	92	92
Итого АО «НАК «Казатомпром»	69	92	75	82

9.4. Отчеты председателей Комитетов Совета директоров за 2020 год

Комитет 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 августе 2020 года в состав Комитета были избраны: Нил Лонгфэллоу – независимый директор, 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 5 очных заседаний и рассмотрели 23 вопроса. 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 2020 и перспективы на 2021 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 уровня осознанного соблюдения работниками требований безопасности, а также в дальнейшем будут контролировать состояние производственной безопасности в сфере охраны труда, промышленной и радиационной безопасности в Корпоративном центре и на всех предприятиях Компании.

Нил Лонгфэллоу

Председатель Комитета по производственной безопасности Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

Комитет 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 2020 году Комитет полностью состоял из независимых директоров, имеющих соответствующий опыт и компетенции для принятия эффективных решений. В течение года было проведено 9 заседаний Комитета в очной форме, было рассмотрено 98 вопросов. Для обеспечения более эффективного и всестороннего обсуждения вопросов привлекались релевантные члены Правления Компании, другие руководители высшего звена участвовали по мере необходимости.

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 2019 год, которая включала оценку финансовых возможностей Компании по выплате дивидендов на уровне, обещанном в Проспекте выпуска ценных бумаг Компании. Стоит отметить, что в 2020 году Компания провела второе годовое Общее собрание акционеров, где акционеры утвердили финансовую отчетность, а также размер дивиденда в расчете на одну простую акцию.

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»

Комитет по стратегическому планированию и инвестициям

Уважаемые акционеры!

В связи с растущим интересом к деятельности Казатомпрома 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, а также 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 2020 году в составе Комитета произошли значительные изменения: 18 мая 2020 года в состав Комитета вошел Марк Кэшер – независимый директор.

В течение года члены Комитета провели 6 очных заседаний и рассмотрели 27 вопросов. Ежеквартально Комитет рассматривал и одобрял отчеты по Программе трансформации и отчеты Правления Компании о реализации крупных инвестиционных проектов. Также прорабатывались вопросы выполнения стратегических КПД по итогам 2019 года. Помимо этого, по итогам 2019 года члены Комитета рассмотрели результаты бенчмаркинг-анализа Компании с другими урановыми компаниями.

Итоги 2020 и перспективы на 2021 год

2020 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 2021 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»

Комитет 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, Омбудсмана и иных работников.

В течение 2020 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 9 заседаний Комитета в очной форме, на которых было рассмотрено 58 вопросов.

В прошедшем году Комитет рассмотрел и одобрил индивидуальные планы развития (ИПР) членов Правления на 2020 год, описания должностей СЕО-1 и структуру центрального аппарата и общей численности работников АО «НАК «Казатомпром».

Комитетом также был рассмотрен вопрос Правил формирования плана преемственности членов Совета директоров Компании.

С 18 мая 2020 года я, как независимый директор, имею честь быть в составе Комитета в качестве его Председателя.

Марк Кэшер
Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»

9.5. 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, партнером в каком-либо товариществе на момент или в преддверии прохождения процесса банкротства, управления имуществом в связи с неплатежеспособностью либо ликвидации;
- не являлся объектом официальных публичных обвинений или санкций со стороны государственной организации либо 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 либо участвовать в управлении компанией или ведении ее дел.

От имени Совета директоров:

**Нил Лонгфэллоу, Председатель Совета директоров
АО «НАК «Казатомпром»**

По поручению Правления:

**Галымжан Пирматов, Председатель Правления
АО «НАК «Казатомпром»**

9.6. Дочерние организации, совместные предприятия, совместные операции и ассоциированные организации Группы

GRI 102-45

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.

Дочерние организации, СП, СО и ассоциированные организации Холдинга по состоянию на 31 декабря 2020 года

Подход	Наименование	Доля (%)
Добыча и переработка урана		
Дочерние предприятия	ТОО «ДП «ОРТАЛЫК»	100,00%
	ТОО «Казатомпром-SaUran»	100,00%
	ТОО «РУ-6»	100,00%
	ТОО «АППАК»	65,00%
	ТОО «СП «Инкай»	60,00%
	ТОО «Байкен-У» ⁸¹	52,50%
	ТОО «СП «Хорасан-У»	50,00%
Совместные предприятия	ТОО «СП «Буденовское»	51,00%
	ТОО «Семизбай-У»	51,00%
Совместные операции	АО «СП «Акбастау»	50,00%
	ТОО «Каратау»	50,00%
	Energy Asia (BVI) Limited ^{82, 83}	50,00%
Ассоциированные предприятия	ТОО СП «КАТКО»	49,00%
	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	30,00%
	АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	49,98%
	ТОО «КЫЗЫЛКУМ» ⁸⁴	50,00%
	ТОО «Жанакорган-Транзит» ⁸⁵	60,00%
Ядерный топливный цикл и Металлургия		
Дочерние предприятия	АО «Ульбинский Металлургический Завод»	90,18%
	ULBA-CHINA Co Ltd ⁸⁶	100,00%

⁸¹ Компании принадлежит 50% (прямое владение) в EnergyAsia (BVI) Limited. EnergyAsia (BVI) Limited владеет 40% (прямое владение) в ТОО «Кызылкум» и 95% (прямое владение) в ТОО «Байкен-У».

⁸² Компании принадлежит 50% (прямое владение) в EnergyAsia (BVI) Limited. EnergyAsia (BVI) Limited владеет 40% (прямое владение) в ТОО «Кызылкум» и 95% (прямое владение) в ТОО «Байкен-У».

⁸³ В декабре 2019 года PSIL была ликвидирована, и ее доля в EnergyAsia (BVI) Limited в размере 9,95% (прямое владение) была передана Компании. В результате доля Компании в EnergyAsia (BVI) Limited (прямое владение) была увеличена до 50%.

⁸⁴ Компании принадлежит 50% (прямое владение) в EnergyAsia (BVI) Limited. EnergyAsia (BVI) Limited владеет 40% (прямое владение) в ТОО «Кызылкум» и 95% (прямое владение) в ТОО «Байкен-У».

⁸⁵ Данные Компании – это предприятия 3-го уровня, косвенно через доли в дочерних, СП и, ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

⁸⁶ Данные Компании – это предприятия 3-го уровня, косвенно через доли в дочерних, СП и, ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

	ТОО «Машизавод» ⁸⁷	100,00%
	ТОО «Ульба-ТВС» ⁸⁸	51,00%
Ядерный топливный цикл		
Совместные предприятия	СП ЗАО УКР ТВС	33,33%
Инвестиции	АО «Центр по Обогащению Урана»	10,00%
Вспомогательная деятельность		
Дочерние предприятия	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 «Русбурмаш-Казахстан» ⁸⁹	49,00%
	ТОО «Корган-Казатомпром»	100,00%
Совместные предприятия	ТОО «СКЗ-У»	49,00%
	ТОО «Уранэнерго» ⁹⁰	79,17%
Ассоциированные предприятия	ТОО «SSAP» ⁹¹	9,89%

⁸⁷ Данные Компании – это предприятия 3-го уровня, косвенно через доли в дочерних, СП и, ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

⁸⁸ Данные Компании – это предприятия 3-го уровня, косвенно через доли в дочерних, СП и, ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

⁸⁹ Данные Компании – это предприятия 3-го уровня, косвенно через доли в дочерних, СП и, ассоциированных предприятиях, указанных выше в таблице. Соответствующие доли участия принадлежат компаниям 2-го уровня, а не Компании.

⁹⁰ ТОО «Уранэнерго-Пул» - предприятие 3-го уровня Компании через долю участия в уставном капитале ТОО «Уранэнерго». В октябре 2019 года Общее собрание участников ТОО «Уранэнерго» одобрило реорганизацию ТОО «Уранэнерго-Пул». Предприятие реорганизовано путем присоединения к материнской компании ТОО «Уранэнерго». ТОО «Шиели-Энергосервис» и ТОО «Таукент-Энергосервис» - предприятия 3-го уровня Компании через долю участия в уставном капитале ТОО «Уранэнерго». Предприятия реорганизованы путем присоединения к материнской компании ТОО «Уранэнерго» в 2020 году.

⁹¹ 08 июля 2020 года проведена процедура перерегистрации ТОО «СП «СКЗ Казатомпром» в ТОО «SSAP». (Степногорский сернокислотный завод).

Активы, которые находятся в стадии реализации или подлежат реструктуризации

Подход	Наименование	Доля (%)
Альтернативная энергетика		
Дочерние предприятия ⁹²	ТОО «Kazakhstan Solar Silicon»	100,00%
	ТОО «МК KazSilicon»	100,00%
	ТОО «Astana Solar»	100,00%
Дополнительная деятельность		
Ассоциированные предприятия	АО «Каустик» ⁹³	40,00%

⁹² Согласно планам реализации непрофильных активов, как это ранее было опубликовано в Проспекте IPO Группы, ряд непрофильных активов был или будет реализован, включая предприятия проекта KazPV: ТОО «AstanaSolar», ТОО «KazakhstanSolarSilicon» и ТОО «МКKazSilicon». 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 (далее – Договор). Договор не вступил в силу ввиду несоблюдения покупателем некоторых отлагательных условий. В связи с этим в первом квартале 2020 года Группа прекратила отношения с потенциальными покупателями. Группа получила необходимые разрешения регулирующих органов для возобновления реализации активов KazPV в 2021 году. Группа сохраняет позицию по реализации предприятий проекта KazPV, как часть программы приватизации Республики Казахстан. Активы и обязательства предприятий проекта KazPV, представлены в данной сокращенной аудированной консолидированной финансовой отчетности как активы, предназначенные для продажи.

⁹³ Группа намерена продать весь свой пакет акций в АО «Каустик» до конца 2021 года.

9.7. Таблица показателей GRI

GRI 102-55

Раскрытие общих показателей

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница Отчета	Степень раскрытия	Область отчетности ⁹⁴	Разделы Отчета
GRI 102 (2016): ОБЩИЕ ПОКАЗАТЕЛИ					
ПРОФИЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ					
102-1	Название организации	467	полностью	1	Приложения. Об Отчете. Контактная информация.
102-2	Виды деятельности, бренды, продукция, а также услуги	10, 27	полностью	1	О Компании. Бизнес-модель. Направления деятельности и основная продукция Компании.
102-3	Местонахождение штаб-квартиры организации	467	полностью	1	Приложения. Контактная информация.
102-4	География осуществления деятельности	30	полностью	1	О Компании. География и рынки присутствия.
102-5	Характер собственности и организационно-правовая форма	467	полностью	1	Структура активов Компании. Приложения. Контактная информация
102-6	Рынки, на которых работает организация	31, 34	полностью	1	О Компании. География и рынки присутствия. Рынок урановой продукции. Продажи и сбыт.
102-7	Масштаб организации	10, 185	полностью	1	Компания в цифрах – ключевые показатели за 2020 год. Социальная ответственность.

⁹⁴ Детальный периметр раскрытия информации представлен на странице 297.

					Управление персоналом. Структура персонала.
102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	185, 314, 315	полностью	1	Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
102-9	Цепочка поставок	172, 336	полностью	1	Устойчивое развитие. Закупочная деятельность. <i>Информация о цепочке поставок является конфиденциальной, согласно внутренне-корпоративному регулированию.</i>
102-10	Существенные изменения, произошедшие в организации и ее цепочке поставок	63	полностью	1	Обзор финансовой и операционной деятельности. Существенные факторы, влияющие на результаты деятельности Группы.
102-11	Принцип предосторожности	220	полностью	1	Охрана окружающей среды
102-12	Внешние инициативы	60, 204	полностью	1	О Компании. Участие в ассоциациях и следование международным принципам. Охрана труда и промышленная безопасность. Эффективность

					деятельности по ОТ и ПБ.
102-13	Членство в ассоциациях	60, 61	полностью	1	О Компании. Участие в ассоциациях и следование международным принципам.
СТРАТЕГИЯ И АНАЛИЗ					
102-14	Заявление самого старшего должностного лица, принимающего решения	4, 7	полностью	1	Обращение Председателя Совета директоров. Обращение Председателя Правления.
102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	110, 277	полностью	1	Обзор финансовой и операционной деятельности. Основные риски. Корпоративное управление и этика. Управление рисками и внутренний контроль.
ЭТИКА И ДОБРОСОВЕСТНОСТЬ					
102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения организации	289	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика.
102-17	Механизмы предоставления консультаций и решения проблем, связанных с этикой	291	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика.
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ					
102-18	Структура корпоративного управления	246, 262	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Структура корпоративного управления. Корпоративное управление и этика. Совет директоров. Комитеты

					Совета директоров.
102-21	Консультации с заинтересованными сторонами по экономическим, экологическим и социальным вопросам.	162	полностью	1	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами.
102-22	Состав высшего руководящего органа и его комитетов	256, 270	полностью	1	Совет директоров. Состав Совета директоров Правление. Состав Правления.
102-25	Конфликты интересов	289, 292, 338	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика. <i>Раскрытие информации о наличии контролирующего акционера и связанных сторонах можно найти в Консолидированной финансовой отчетности за 2020 год.</i>
102-36	Процесс определения вознаграждения	275	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Вознаграждение.
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ					
102-40	Список групп заинтересованных сторон	158, 304	полностью	1	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами. Приложения. Заинтересованные стороны.
102-41	Коллективный договор	193	полностью	1	Социальная ответственность. Социальная политика. Коллективный

					договор и профсоюзы.
102-42	Принципы выявления и отбора заинтересованных сторон для взаимодействия	159	полностью	1	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами.
102-43	Подход организации к взаимодействию с заинтересованными сторонами	158, 159, 304	полностью	1	Управление устойчивым развитием. Взаимодействие с заинтересованными сторонами. Приложения. Заинтересованные стороны.
102-44	Ключевые темы и опасения, которые были подняты заинтересованными сторонами	299	полностью	1	Приложение. Об Отчете
ПРАКТИКА ОТЧЕТНОСТИ					
102-45	Юридические лица, отчетность которых была включена в консолидированную финансовую отчетность	332	полностью	1	Приложения. Дочерние организации, совместные предприятия, совместные операции и ассоциированные организации группы.
102-46	Определение содержания отчета и границ тем	299	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-47	Список существенных тем	301	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-48	Изменения в информации, опубликованной в предыдущих отчетах	295	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-49	Изменения в отчетности в области устойчивого развития	295	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТЕ					

102-50	Отчетный период	295	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-51	Дата публикации предыдущего отчета	295	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-52	Цикл отчетности	297	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-53	Контактное лицо, к которому можно обратиться с вопросами относительно данного отчета	467	полностью	1	Приложения. Контактная информация.
102-54	Заявление о варианте подготовки отчетности в соответствии со Стандартами GRI	295	полностью	1	Приложения. Об Отчете.
102-55	Таблица показателей GRI	335	полностью	1	Приложения. Об Отчете. Приложения. Таблица показателей GRI.
102-56	Практика организации в отношении обеспечения внешнего заверения отчетности	301, 350	полностью	1	Приложение. Об Отчете. Внешнее заверение. Заключение независимого аудитора

Раскрытие показателей в рамках существенных тем

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница отчета	Степень раскрытия	Область отчетности ⁹⁵	Разделы Отчета
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ТЕМЫ					
GRI 201 (2016): ЭКОНОМИЧЕСКАЯ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ					
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	163, 325, 341, 354	полностью	1	Устойчивое развитие. Социально-экономический вклад. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг. Консолидированная финансовая отчетность. <i>Пункт b GRI 201-1 нерелевантен. По нашим оценкам Компания оказывает существенное влияние только на территории Республики Казахстана.</i>
GRI 202 (2016): ПРИСУТСТВИЕ НА РЫНКАХ					
202-2	Доля руководителей высшего ранга, нанятых из числа представителей местного населения	185	полностью	1	Социальная ответственность. Управление персоналом. Структура персонала.
GRI 203 (2016): НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ					
203-1	Воздействие инвестиций на инфраструктуру и безвозмездные услуги	124, 163	полностью	1	Устойчивое развитие. Вклад в достижение ЦУР. Социально-экономический вклад. Создание экономической ценности для

⁹⁵ Детальный периметр раскрытия информации представлен на странице 297.

					заинтересованных сторон. Благотворительная и спонсорская деятельность.
GRI 204 (2016): ПРАКТИКИ ЗАКУПОК					
204-1	Доля расходов на местных поставщиков в существенных регионах осуществления деятельности	174, 326	полностью	1	Социально-экономический вклад. Закупочная деятельность. Поддержка местных производителей. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 205 (2016): ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ					
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и принятые меры	342	полностью	1	<i>Подтвержденные случаи коррупции не зафиксированы.</i>
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ТЕМЫ					
GRI 302 (2016): ЭНЕРГИЯ					
302-1	Потребление энергии внутри организации	238	частично	2 ⁹⁶ , 3 ⁹⁷	Охрана окружающей среды. Энергоэффективность.
302-3	Энергоемкость	236	полностью	3	Охрана окружающей среды. Энергоэффективность.
302-4	Снижение потребления энергии	236	полностью	4	Охрана окружающей среды. Энергоэффективность.
GRI 303 (2018): ВОДА И СБРОСЫ					
303-1	Использование воды как общего ресурса	231	полностью	1	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы.

⁹⁶ Уголь, топливо, тепло, электроэнергия

⁹⁷ Водород

303-2	Источники воды, на которые оказывает существенное влияние водозабор организации	231	полностью	1	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы.
303-3	Общее количество забираемой воды	232, 321	полностью	5	Охрана окружающей среды. Водные ресурсы. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
303-4	Сброс воды	232	частично	6	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	240	полностью	6	Охрана окружающей среды. Биоразнообразие.
GRI 305 (2016): ВЫБРОСЫ					
305-1	Прямые выбросы парниковых газов (Область охвата 1)	321	частично	6	Приложения. Ключевые показатели деятельности за 2018-2020 гг.
305-7	Выбросы в атмосферу NOx, SOx и других значимых	230, 321	полностью	7	Охрана окружающей среды. Изменения климата. Приложения.

	загрязняющих веществ				Ключевые показатели деятельности за 2018-2020 гг.
GRI 306 (2020): СБРОСЫ И ОТХОДЫ					
306-1	Образование отходов и значительное воздействие, связанное с отходами	233	полностью	1	Охрана окружающей среды. Обращение с отходами.
306-2	Управление значительным воздействием, связанным с отходами	233	полностью	1	Охрана окружающей среды. Обращение с отходами.
306-3	Отходы с разбивкой по видам и методам обращения	233, 322	полностью	6	Охрана окружающей среды. Обращение с отходами. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 307 (2016): СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЭКОЛОГИЧЕСКОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА					
307-1	Несоблюдение природоохранного законодательства и нормативных требований	223	полностью	1	Охрана окружающей среды. Система экологического менеджмента.
СОЦИАЛЬНЫЕ ТЕМЫ					
GRI 401 (2016): ЗАНЯТОСТЬ					
401-1	Нанятые работники и текучесть кадров	315, 317	полностью	1	Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
401-2	Льготы, предоставляемые работникам на условиях полной занятости, которые не предоставляются работникам на условиях временной или	194	полностью	1	Социальная ответственность. Социальная политика. Социальная поддержка и социальная стабильность

	неполной занятости, с разбивкой по существенным регионам осуществления деятельности организации				
401-3	Отпуск по уходу за ребенком	318	полностью	1	Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 402 (2016): ОТНОШЕНИЯ РАБОТНИКОВ И РУКОВОДСТВА					
402-1	Минимальный период уведомления сотрудников об изменениях в компании	193	полностью	1	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	210	полностью	1	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	201, 206	полностью	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Оценка рисков ОТ и ПБ. Предотвращение производственно го травматизма.
403-3	Службы охраны здоровья	209, 210	полностью	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Профилактика профзаболевани

					й и охрана здоровья.
403-4	Участие работников, консультации и коммуникации по вопросам охраны труда и безопасности на рабочем месте	207	полностью	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Развитие культуры безопасности.
403-5	Профессиональная подготовка по вопросам охраны труда и безопасности на рабочем месте	211	полностью	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Развитие культуры безопасности.
403-6	Продвижение здоровья работников	194, 208	полностью	1	Социальная ответственность. Социальная политика. Спортивные и культурные мероприятия. 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	212	полностью	1	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	204	полностью	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Эффективность деятельности по ОТ и ПБ.
403-9	Производственные травмы	208, 323	частично	1	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность.

					Предотвращение производственного травматизма. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 404 (2016): ОБУЧЕНИЕ И ОБРАЗОВАНИЕ					
404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	319	полностью	1	Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
404-2	Программы повышения квалификации, призванные поддерживать способность работников к занятости	190, 192, 319	частично	1	Социальная ответственность. Управление персоналом. Развитие и обучение персонала и подготовка специалистов. Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 405 (2016): РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ					
405-1	Разнообразие руководящих органов и сотрудников	314, 315	полностью	1	Приложения. Ключевые социально-экономические, экологические показатели за 2018-2020 гг.
GRI 408 (2016): ДЕТСКИЙ ТРУД					
408-1	Операции и поставщики, подверженные значительному риску использования детского труда.	183	полностью	1	Социальная ответственность. Управление персоналом.
GRI 409 (2016): ПРИНУДИТЕЛЬНЫЙ ИЛИ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ ТРУД					
409-1	Деятельность и поставщики, подверженные	183	полностью	1	Социальная ответственность.

	значительному риску использования принудительного или обязательного труда.				Управление персоналом.
GRI 411 (2016): ПРАВА КОРЕННЫХ НАРОДОВ					
411-1	Случаи нарушений, затрагивающие права коренных народов	183	полностью	1	Социальная ответственность. Управление персоналом.
GRI 412 (2016): ПРАВА ЧЕЛОВЕКА					
412-1	Подразделения, в отношении которых проводилась проверка на предмет соблюдения прав человека или оценка воздействия на права человека	184	полностью	1	Социальная ответственность. Права человека
412-2	Обучение работников политикам или процедурам в области прав человека	348	полностью	1	<i>Специальных учебных программ о соблюдении прав человека, соответствующих их политиках или процедурах в Группе не предусмотрено.</i>
412-3	Существенные инвестиционные соглашения и контракты, содержащие положения об обеспечении прав человека или прошедшие оценку на предмет соблюдения прав человека	184	полностью	1	Социальная ответственность. Права человека
GRI 413 (2016): МЕСТНЫЕ СООБЩЕСТВА					
413-1	Подразделения, реализующие программы взаимодействия с местными сообществами, оценки воздействия на	164	полностью	1	Создание экономической ценности для заинтересованных сторон. Благотворительная и спонсорская деятельность.

	местные сообщества и развития местных сообществ				
GRI 415 (2016): ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОЛИТИКА					
415-1	Общее денежное выражение пожертвований на политические цели	293	полностью	1	Корпоративное управление и этика. Корпоративная этика. Связи с государственными органами и спонсорская деятельность.
GRI 419 (2016): СООТВЕТСТВИЕ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИМ ТРЕБОВАНИЯМ					
419-1	Несоблюдение нормативно-правовых актов в социально-экономической сфере	349	полностью	1	<i>Несоблюдение нормативно-правовых актов в социально-экономической сфере не зафиксировано</i>

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница отчета	Степень раскрытия	Разделы Отчета
ПОКАЗАТЕЛИ АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»				
КАП1	Жизненный цикл производственных участков	175	полностью	Социально-экономический вклад. Управление жизненным циклом месторождений.
КАП2	Готовность к чрезвычайным ситуациям	214	полностью	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Готовность к чрезвычайным ситуациям.
КАП3	Радиационная безопасность	213	полностью	Социальная ответственность. Охрана труда и промышленная безопасность. Радиационная безопасность.

9.8. Заключение независимого аудитора

GRI 102-56



Отчет о результатах независимой проверки, обеспечивающей ограниченную уверенность

Совету директоров Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром»:

Введение

Мы были привлечены Руководством Акционерного общества «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» (далее – «Компания») для выполнения задания, обеспечивающего ограниченную уверенность в отношении описанной ниже выборочной информации, включенной в Интегрированный Годовой Отчет Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (далее – «Годовой Отчет»). Годовой Отчет раскрывает информацию в отношении Компании и ее выборочных дочерних предприятий, как указано в секции «Периметр информации» Годового отчета.

Выборочная информация

Мы провели оценку качественной и количественной информации, представленной в Приложении 1 к данному отчету, которая указана или раскрыта в «Таблице показателей GRI» в Годовом Отчете (далее – «Выборочная информация»).

Объем наших процедур был ограничен только Выборочной информацией за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Мы не выполняли каких-либо процедур в отношении более ранних периодов или любых других компонентов, включенных в Годовой Отчет, и, следовательно, не делаем какого-либо вывода в их отношении.

Применимые критерии

Мы провели оценку Выборочной информации, используя применимые критерии, включая требования к раскрытию информации, содержащиеся в соответствующих Стандартах отчетности в области устойчивого развития GRI 102, 201, 202, 203, 204, 205, 302, 303, 304, 305, 307, 401, 402, 403, 404, 405, 408, 409, 411, 415 и 419 (далее – «GRI Standards»), опубликованных Глобальной инициативой по отчетности (GRI) (далее – «Применимые критерии»). Мы полагаем, что для целей выполнения нашего задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, применение Применимых критериев является обоснованным.

Ответственность Руководства Компании

Руководство Компании несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, обеспечивающей подготовку Выборочной информации, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- разработку внутренней методологии и инструкций для подготовки и раскрытия Выборочной информации в соответствии с Применимыми критериями;
- подготовку, расчет и раскрытие Выборочной информации в соответствии с Применимыми критериями;
- точность, полноту и представление Выборочной информации.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
Пр. Аль-Фараби 34, здание А, 4 этаж, Алматы, Казахстан, A25D5F6
Т: +7 (727) 330 32 00, Ф: +7 (727) 244 68 68, www.pwc.kz

Наша ответственность

Наша ответственность заключается в:

- планировании и выполнении задания с целью получения ограниченной уверенности в том, что Выборочная информация не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- формировании независимого вывода на основе выполненных нами процедур и полученных доказательств;
- представлении нашего вывода Совету директоров Компании.

Настоящий отчет, содержащий наш вывод, был подготовлен исключительно для Совета директоров Компании, в соответствии с соглашением между нами, с целью оказания содействия руководству Компании в раскрытии информации о деятельности Компании и ее выборочных дочерних предприятий в области устойчивого развития и результатах этой деятельности. Мы даем согласие на раскрытие содержания данного отчета в составе Годового Отчета, который будет опубликован на сайте¹ Компании, чтобы руководство Компании могло подтвердить, что в рамках выполнения своих обязанностей в сфере корпоративного управления им был получен отчет о результатах независимой проверки, обеспечивающей ограниченную уверенность в отношении Выборочной информации. В рамках действующего законодательства мы не принимаем на себя ответственность перед другими лицами, кроме Совета директоров Компании и Компании, за выполненную работу и настоящий отчет, за исключением случаев, когда имеются на это ясно согласованные письменные условия и получено наше предварительное письменное согласие.

Применимые профессиональные стандарты и степень уверенности

Мы выполнили задание, обеспечивающее ограниченную уверенность в соответствии с Международным стандартом заданий, обеспечивающих уверенность (ISAE) 3000 (пересмотренный) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов», выпущенным Комитетом по международным стандартам аудита и подтверждения достоверности информации. Объем задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, существенно меньше объема задания, обеспечивающего разумную уверенность, как в отношении процедур оценки рисков, включая получение понимания системы внутреннего контроля, так и процедур, выполняемых в ответ на оцененные риски. Процедуры, осуществленные при выполнении задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, отличаются по характеру и срокам, они менее объемны, чем при выполнении задания, обеспечивающего разумную уверенность. Следовательно, уровень уверенности, полученный при выполнении задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, более низкий, чем уровень уверенности, полученный при выполнении задания, обеспечивающего разумную уверенность.

Независимость и контроль качества

Мы соответствуем требованиям о независимости и прочим этическим требованиям Кодекса профессиональной этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров

¹ За поддержание и целостность сайта Компании отвечает руководство Компании; выполняемая нами работа не включает рассмотрение этих вопросов, и, соответственно, мы не несем ответственность за какие-либо изменения, которые могли произойти в отношении опубликованной Выборочной информации или Применимых критериев в случае их публикации на сайте Компании.



(Кодекс СМСЭБ), который основан на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и добросовестности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Наша организация применяет Международный стандарт контроля качества 1 и соответствующим образом поддерживает комплексную систему контроля качества, включая задокументированные политики и процедуры относительно соответствия этическим требованиям, профессиональным стандартам и применимым правовым и законодательным требованиям.

Выполненная работа

В наши обязанности входит планирование и выполнение задания с целью рассмотрения рисков существенного искажения Выборочной информации. Для этого наши процедуры включали:

- направление запросов руководству Компании, включая Департамент стратегического и устойчивого развития и лицам, ответственным за управление вопросами устойчивого развития и отчетности Группы;
- проведение опросов должностных лиц, отвечающих за подготовку Годового Отчета и сбор соответствующих данных;
- анализ соответствующей внутренней методологии и инструкций, получение понимания о том, как организованы основные системы, процессы и средства контроля в области подготовки и раскрытия Выборочной информации; и
- проведение ограниченного тестирования по существу на выборочной основе в отношении Выборочной информации, чтобы проверить, что данные были надлежащим образом рассчитаны, учтены, сопоставлены и раскрыты.

Методология раскрытия и расчета показателей

С точки зрения Применимых критериев существует диапазон различных, но допустимых, методов расчета и раскрытия. Данные методы могут привести к существенным различиям в результатах, что может повлиять на их сопоставимость с данными других организаций. Следовательно, Выборочная информация должна рассматриваться вместе с методологией, использованной руководством как описано в Годовом Отчете, и за которую Компания несет единоличную ответственность.

Наш вывод

По итогам проведенных процедур и полученных доказательств наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что Выборочная информация за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Применимыми критериями.

Pricewaterhouse Coopers LLP

29 апреля 2021 года
Алматы, Казахстан

Приложение 1 к Отчету о результатах независимой проверки, обеспечивающей ограниченную уверенность, от 29 апреля 2021 года

Выборочная информация, которая была предметом процедур, обеспечивающих ограниченную уверенность, и подготовленной в соответствии с Показателями GRI, представленными ниже:

GRI Standard	Заявленное исполнение (Выборочная информация)
102 Общие показатели отчётности	GRI Disclosures 102-1 – 102-6, 102-7 (a [i, ii, iii, v]), 102-8 – 102-18, 102-21 – 102-22, 102-25, 102-36, 102-40 – 102-47, 102-49 – 102-53, 102-56
201 Экономическая результативность	GRI Disclosure 201-1
202 Присутствие на рынках	GRI Disclosure 202-2
203 Непрямые экономические воздействия	GRI Disclosure 203-1
204 Практики закупок	GRI Disclosure 204-1
205 Противодействие коррупции	GRI Disclosure 205-3
302 Энергия	GRI Disclosures 302-1 (b, c), 302-3 (a, b, c), 302-4 (a, b)
303 Водные ресурсы	GRI Disclosures 303-3 (a)
304 Биоразнообразие	GRI Disclosure 304-1
305 Выбросы	GRI Disclosures 305-1 (a)
307 Соблюдение экологических требований/ Соответствие требованиям	GRI Disclosure 307-1
401 Занятость	GRI Disclosures 401-1 – 401-2, 401-3 (a, b, c, e)
402 Взаимоотношения сотрудников и руководства	GRI Disclosure 402-1
403 Здоровье и безопасность на рабочем месте	GRI Disclosures 403-1 – 403-5, 403-6 (a), 403-7 – 403-8, 403-9 (a [i, v], c [i, iii], d, e, g)
404 Подготовка и образование	GRI Disclosures 404-1
405 Разнообразие и равные возможности	GRI Disclosure 405-1 (a [i], b [i])
408 Детский труд	GRI Disclosure 408-1
409 Принудительный или обязательный труд	GRI Disclosure 409-1
411 Права коренных народов	GRI Disclosure 411-1
415 Государственная политика	GRI Disclosure 415-1
419 Соответствие социально-экономическим требованиям	GRI Disclosure 419-1

9.9. Консолидированная финансовая отчетность

GRI 201-1

АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и аудиторское заключение независимого аудитора

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	364
Консолидированный отчет о финансовом положении	365
Консолидированный отчет о движении денежных средств	366
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	367

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «НАК «КАЗАТОМПРОМ»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ:
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2020 ГОДА, И АНАЛИЗА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА
ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 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 2020 года, и анализа финансового состояния и результатов деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и анализа финансового состояния и результатов деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 года, и анализ финансового состояния и результатов деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года были утверждены руководством 15 марта 2021 года.



СЫЗДИКОВА К.Б.
ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
ПО ЭКОНОМИКЕ И ФИНАНСАМ


КОЖА-АХМЕТ Д.А.
ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»

Наше мнение

По нашему мнению, 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 именуемые «Группа») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств Группы 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 на 31 декабря 2020 года;
- консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
Пр. Аль-Фараби 34, Здание А, 4 этаж, А25D5F6 Алматы, Казахстан
Т: +7 (727) 330 3200, Ф: +7 (727) 244 6868, www.pwc.com/kz

Наша методология аудита

Краткий обзор



Существенность на уровне Группы в целом: 14,300 миллионов казахстанских тенге (далее «тенге»), что составляет примерно 5 % от прибыли до налогообложения.

- Объем аудита Группы включал работу по аудиту на уровне Компании, 10 дочерних предприятий, 3 совместных предприятий и 3 ассоциированных предприятий и одного дочернего предприятия в Швейцарии.
- Объем нашей аудиторской работы покрывает 98% выручки Группы и 94% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения.
- Влияние COVID-19 на деятельность Группы

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 оценочных значений, 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 системы 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 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 можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять 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 (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на консолидированную финансовую отчетность в целом.



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом

14,300 миллионов тенге

Как мы ее определили

примерно 5 % от прибыли до налогообложения

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 установили существенность на уровне 5%, что, по нашему мнению, 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.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Влияние COVID-19 на деятельность Группы

Примечания 2 и 37 к консолидированной финансовой отчетности.

Пандемия COVID-19 нарушила мировое производство урана, поскольку некоторые из крупнейших мировых производителей временно закрыли свои месторождения в период с марта по сентябрь 2020 года.

В Казахстане, где осуществляется основная деятельность Группы, чрезвычайное положение было введено с 16 марта 2020 года с ограничительными эпидемиологическими мерами, которые

Наш аудиторские процедуры включали:

- обсуждение с руководством Группы влияния COVID-19 на бизнес и оценка мер, принимаемых для минимизации влияния COVID-19 на будущие финансовые результаты Группы;
- анализ обоснованности применения допущения о непрерывности деятельности, включая наш обзор прогнозов денежных потоков Группы;
- анализ индикаторов обесценения нефинансовых внеоборотных активов, включая рассмотрение влияния пандемии



были продлены до середины августа 2020 года. Чтобы минимизировать риск вспышки вируса на своих предприятиях, Группа сократила количество персонала на месторождениях до минимального уровня в течение четырех месяцев с апреля по июль 2020 года, что привело к снижению уровня деятельности по разработке месторождений и, как следствие, к сокращению объемов уранового производства в 2020 году примерно на 10%-15% от уровня, ранее объявленного рынку, и сверх допустимого отклонения прописанных в контрактах на недропользование Группы. После обсуждения с компетентными органами, Правительство Казахстана выразило намерение внести соответствующие поправки в контракты на недропользование Группы без применения штрафных санкций.

В связи с недавней нестабильностью на мировом рынке, сбоев в производстве урана как глобально, так и в Казахстане, осложнения в торговой деятельности, цепочке поставок и логистике, вызванных дополнительными ограничениями, наложенными правительствами на бизнес в результате пандемии, и потенциальным воздействием на спрос в результате вируса COVID-19, мы сосредоточились на анализе влияния COVID-19 на бизнес Группы, поскольку он может оказать существенное влияние на показатели, представленные в консолидированной финансовой отчетности.

на спотовую и будущую цену на уран в мире;

- анализ соблюдения Группой условий контрактов на недропользование в отношении снижения уровня добычи на 10%-15% сверх допустимого отклонения прописанного в контрактах на недропользование Группы. Мы изучили переписку Группы с государственными органами Казахстана и разъяснения Группы о том, что отклонение в течение 2020 года было вызвано объявленным в Казахстане чрезвычайным положением в связи с пандемией COVID-19.
- проверку чистой цены продажи готовой продукции;
- проверка соблюдения ковенантов, установленных в кредитных договорах.
- рассмотрение раскрытий в консолидированной финансовой отчетности и оценка их объективности.

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы 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), все 7 из которых аудируются сетью PwC, 3 добычных совместных предприятий (по 5 контрактам на недропользование) и 4 ассоциированных компаний (по 5



контрактам на недропользование), две из которых аудируются сетью PwC. В объем аудита также входили 4 недобычных предприятий, аудируемых сетью PwC.

Основываясь на нашей постоянной оценке, мы включили в наш объем по аудиту 18 субъектов (компонентов), в том числе 4 компонента, 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 2020 года

В инструкциях по аудиту для компонентов были указаны значительные области аудита, пороги существенности (которые варьировались от 218 миллионов тенге до 4,110 миллионов тенге) и определенные требования к отчетности. Групповая команда по аудиту руководила работой, проводимой аудиторами компонентов, посредством сочетания межфирменных и межфирменных заключений, 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 содержит годовой отчет (но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего 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 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 годовым отчетом мы приходим к выводу о том, что в нем 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 указанной 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 за подготовкой 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 заключения, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 заключении 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 заключения. 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, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора – Алмаз Садыков.

PricewaterhouseCoopers LLP

Алматы, Казахстан
15 марта 2021 года

Утверждено:

Дана Инкарбекова
Управляющий директор
ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия
Министерства Финансов Республики
Казахстан №00000005 от 21 октября 1999
года)

Подписано:

Алмаз Садыков
Партнер по аудиту
(Институт Присяжных Бухгалтеров АССА
сертификат №00836388 от 31 июля 2007 года)

Подписано:

Светлана Белокурова
Аудитор исполнитель
(Квалификационное свидетельство
№0000357 от 21 февраля 1998 года)

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

<i>В миллионх казахстанских тенге</i>	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Выручка	9	587,457	502,269
Себестоимость реализации	10	(319,624)	(307,498)
Валовая прибыль		267,833	194,771
Расходы по реализации	11	(14,352)	(10,827)
Общие и административные расходы	12	(29,582)	(32,024)
Восстановление убытков от обесценения нефинансовых активов	13	1,044	1,373
Убытки от обесценения нефинансовых активов	13	(3,132)	(4,549)
Восстановление убытка(убыток) от обесценения финансовых активов	13	357	(223)
Прибыль от выбытия совместного предприятия	1	22,063	8
Чистая прибыль по курсовой разнице	15	3,759	83
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	43	-	54,649
Прочие доходы	14	7,370	25,345
Прочие расходы	15	(7,605)	(6,797)
Финансовые доходы	17	4,983	3,990
Финансовые расходы	17	(7,680)	(11,955)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	25	39,482	23,547
Доля в результатах совместных предприятий	26	604	9,864
Прибыль до налогообложения		285,144	247,255
Расходы по подоходному налогу	18	(63,776)	(33,506)
Прибыль от продолжающейся деятельности		221,368	213,749
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		221,368	213,749
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыль или убыток:</i>			
Курсовая разница по предприятиям с иностранной функциональной валютой		24	1,610
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
<i>Доходы за вычетом расходов от инвестиций в долевы ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
		-	7
<i>Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности</i>			
		18	(33)
<i>Доля в прочем совокупном убытке предприятий, учитываемых по методу долевого участия</i>			
		-	(11)
Прочий совокупный доход за год		42	1,573
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		221,410	215,322
Прибыль за год, относимая на:			
- собственников Компании		183,541	189,998
- неконтролирующую долю		37,827	23,751
Прибыль за год		221,368	213,749
Итого совокупный доход за год, относимый на:			
- собственников Компании		183,581	191,580
- неконтролирующую долю		37,829	23,742
Итого совокупный доход за год		221,410	215,322
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за год, относимой на собственников (в тенге на акцию)	19	708	733

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 15 марта 2021 года:



Жидырова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам

Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый
 контролер

Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Консолидированный отчет о финансовом положении

В миллионах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	21	172,747	179,453
Затраты по подготовке к производству	22	128,319	140,740
Права на недропользование	23	577,511	603,042
Разведочные и оценочные активы	24	22,945	22,927
Инвестиционное имущество		2,203	-
Нематериальные активы	20	59,906	54,697
Активы в форме права пользования		978	1,640
Инвестиции в ассоциированные предприятия	25	84,626	90,943
Инвестиции в совместные предприятия	26	35,261	33,122
Прочие инвестиции		387	567
Дебиторская задолженность	27	-	67
Отложенные налоговые активы	18	13,206	13,558
Производный финансовый актив		1,048	543
Займы, выданные связанным сторонам	30	8,423	10,125
Прочие долгосрочные активы	28	39,430	24,689
		1,146,990	1,176,113
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	27	117,418	90,627
Предоплата по подоходному налогу		9,986	12,110
НДС к возмещению		48,621	44,874
Запасы	29	233,389	217,059
Займы, выданные связанным сторонам	30	3,089	2,798
Ноты Национального Банка РК		5,036	-
Денежные средства и их эквиваленты	31	113,347	98,560
Прочие краткосрочные активы	28	8,159	12,258
		539,045	478,286
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	1	3,244	19,734
		542,289	498,020
ИТОГО АКТИВЫ		1,689,279	1,674,133
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	32	37,051	37,051
Дополнительно оплаченный капитал		4,461	4,420
Резервы		1,666	1,647
Нераспределенная прибыль		1,029,477	944,917
Капитал, относимый на собственников Компании		1,072,655	988,035
Неконтролирующая доля владения		267,137	254,119
ИТОГО КАПИТАЛ		1,339,792	1,242,154
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	33	76,300	69,300
Обязательства по аренде		270	804
Резервы	34	26,393	39,487
Отложенные налоговые обязательства	18	127,483	129,582
Вознаграждение работникам		1,258	1,110
Прочие долгосрочные обязательства	36	6,211	6,602
		237,915	246,885
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	33	21,526	90,664
Обязательства по аренде		476	590
Резервы	34	879	887
Кредиторская задолженность	35	43,948	58,562
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам		8,713	12,717
Вознаграждение работникам		169	136
Обязательства по подоходному налогу		927	467
Прочие краткосрочные обязательства	36	34,518	20,682
		111,156	184,705
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи		416	389
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		349,487	431,979
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1,689,279	1,674,133
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	19	4,935	4,578

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 15 марта 2021 года:



Сыдыкова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и финансам


 Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый контролер


 Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Национальная Атомная Компания «КАЗАТОМПРОМ»
Консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>В миллионах казахстанских тенге</i>	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступление денежных средств от покупателей		685,890	597,461
Возврат НДС из бюджета		20,971	23,859
Вознаграждение полученное		4,221	11,343
Выплаты поставщикам		(380,576)	(315,683)
Выплаты работникам		(48,125)	(47,915)
Подоходный налог уплаченный		(59,155)	(50,018)
Прочие налоги уплаченные		(57,356)	(52,334)
Вознаграждение уплаченное		(4,277)	(7,184)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		161,593	159,529
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Приобретение основных средств		(15,613)	(25,931)
Поступления от выбытия основных средств		61	70
Авансы, выданные за основные средства		(206)	(728)
Приобретение нематериальных активов		(395)	(230)
Приобретение активов по разработке месторождения		(18,102)	(20,732)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(1,156)	(2,394)
Поступления от реализации инвестиций в дочерние предприятия за вычетом денежных средств выбывших предприятий		-	3,744
Приобретение нот Национального Банка РК		(11,040)	-
Доходы от погашения нот Национального Банка РК		6,098	-
Размещение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		(9,395)	(4,457)
Погашение срочных вкладов и денежных средств, ограниченных в использовании		8,309	3,383
Предоставление займов		-	(6,716)
Погашение займов, выданных связанным сторонам		3,124	9,577
Приобретение доли в контролируемых предприятиях за вычетом приобретенных в их составе денежных средств		-	5,563
Приобретение инвестиций в ассоциированных предприятиях и совместных предприятиях		(2,499)	(524)
Реализация инвестиций в совместных предприятиях	1	43,858	-
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий, совместных предприятий и прочих инвестиций		47,886	13,266
Прочее		(2,171)	(2,162)
Потоки денежных средств от(использованных в) инвестиционной деятельности		48,759	(28,271)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от кредитов и займов	33	119,093	203,250
Размещение облигаций	33	-	70,000
Погашение кредитов и займов	33	(191,991)	(255,872)
Погашение облигаций	33	-	(73,500)
Дивиденды, выплаченные акционерам	32	(99,002)	(80,001)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле		(29,050)	(22,517)
Выплаты по аренде	33	(465)	(463)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		(201,415)	(159,103)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		8,937	(27,845)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		98,560	128,819
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		5,844	(2,407)
Изменение в резерве под обесценение денежных средств и их эквивалентов		6	(7)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	31	113,347	98,560

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 15 марта 2021 года:



Сыдықова К.Б.
 Главный директор по
 экономике и
 финансам


 Кожа-Ахмет Д.А.
 Финансовый
 контролер


 Жакыпбекова С.Ж.
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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 2020 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 «ФНБ «Самрук-Қазына»»).

На 31 декабря 2020 года 75% акций Компании принадлежат АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и 25% акций находятся в свободном обращении.

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

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

АО «НАК «Казатомпром» является компанией, представляющей интересы Республики Казахстан на начальных стадиях ядерного топливного цикла и производстве тепловыделяющих сборок и их компонентов. Группа является участником ряда совместных и ассоциированных предприятий, которые генерируют значительную часть ее текущих и перспективных источников дохода (Примечания 25 и 26). В 2018 году Стратегия развития Группы была пересмотрена с целью фокусирования на основных видах деятельности, а именно, на добыче и переработке урана и сопутствующих природных ресурсов. Стратегия развития призвана обеспечить долгосрочный рост стоимости для всех заинтересованных сторон Группы в соответствии с принципами устойчивого развития путем оптимизации объемов добычи на основе рыночных условий и применения рыночно ориентированного подхода к возможностям по реализации продукции, применяя передовые практики в бизнес-деятельности при постоянном развитии корпоративной культуры, соответствующей позиции Группы, как лидера отрасли.

На 31 декабря 2020 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 (Примечание 4)	Разведка	31 мая 2010	8 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 2020 года в Группу входят 37 предприятий (2019 год: 37 предприятий), включая ассоциированные и совместные предприятия, расположенных в шести регионах Республики Казахстан – Туркестанской, Восточно-Казахстанской, Кызылординской, Акмолинской, Алматинской и Павлодарской областях. На 31 декабря 2020 года общая численность сотрудников Группы составляет 21 тысячу человек (2019 год: 21 тысяча человек).

Ниже представлены существенные изменения в структуре Группы в течение 2020 года.

АО «Центр обогащения урана» (ЦОУ)

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

В млн казахстанских тенге

Сумма сделки по курсу на 31 декабря 2019 года	40,485
Минус: стоимость инвестиции в совместное предприятие	(18,670)
Перевод резерва курсовых разниц	248
Прибыль от выбытия совместного предприятия	22,063

31 декабря 2019 года Группа классифицировала инвестицию в совместное предприятие ЦОУ как актив, предназначенный для продажи.

АО «Каустик»

Группа намерена продать весь свой пакет акций в АО «Каустик» до конца 2021 года. Согласно отчету независимого оценщика справедливая стоимость инвестиций АО «Каустик» была ниже балансовой стоимости инвестиции, в результате чего было признано обесценение. 1,364 млн тенге в течение года (Примечание 13).

Проект KazPV

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 «MK 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 (далее – Договор). Договор не вступил в силу ввиду несоблюдения покупателем некоторых отлагательных условий. В связи с этим в первом квартале 2020 года Группа прекратила отношения с потенциальными покупателями. Группа получила необходимые разрешения регулирующих органов для возобновления реализации активов KazPV в 2021 году. В данной аудированной консолидированной финансовой отчетности активы и обязательства компаний, участвующих в проекте KazPV, представлены как активы и обязательства, предназначенные для продажи.

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 оказывают и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

2 Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

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 настоящей консолидированной финансовой отчетности официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 418.64 тенге за 1 доллар США по сравнению с 420.71 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года: 381.18 тенге за 1 доллар США).

21 августа 2020 года Fitch Ratings подтвердило долгосрочный рейтинг дефолта эмитента («РДЭ») Казахстана в иностранной валюте на уровне «BBB» со стабильным прогнозом. Данный рейтинг отражает нефтяные бюджетные доходы и сильную позицию суверенных чистых иностранных активов государства, компенсируемую высокой зависимостью от сырьевого сектора, слабым банковским сектором относительно сопоставимых стран и более низкими оценками корпоративного управления, чем медианные значения для рейтинга «BBB». Государственный долг остается низким, положение страны оценивается как устойчивое, несмотря на цены на нефть и риски коронавируса.

Согласно официальным оценкам, сокращение реального ВВП в течение двенадцати месяцев 2020 года составило 2.6%. В августе 2020 года Fitch прогнозировал сокращение реального ВВП на 2.0% в 2020 году (2019 год: +4.5%) на фоне негативного влияния мер по сдерживанию коронавируса на внутренний спрос и сокращения добычи нефти по соглашению ОПЕК+ на чистый экспорт.

Кроме того, горнорудный сектор в Республике Казахстан продолжает быть 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 правовых и политических событий, которые находятся вне контроля Компании.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

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

В декабре 2019 года появились новости о вспышке вируса в Китае. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения сделала официальное объявление о пандемии нового вируса COVID-19. Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая негативный эффект на всю мировую экономику. В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года №285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» в целях обеспечения безопасности с 16 марта 2020 года по 15 апреля 2020 года было введено чрезвычайное положение, которое было впоследствии продлено до 11 мая 2020 года. С учетом осложнения эпидемиологической ситуации и роста заболеваемости коронавирусной инфекцией в Казахстане, с 5 июля 2020 решением Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК были введены ограничительные меры на 14 дней, впоследствии продленные до 16 августа 2020 года.

В городах Казахстана, включая Алматы и Нур-Султан, был введен режим карантина. Вместе с тем Компанией были приняты меры, направленные на недопущение распространения коронавирусной инфекции и обеспечение непрерывности деятельности производственных объектов, в том числе были разработаны типовые алгоритмы перевахтовки, предусматривающие обязательное проведение ПЦР тестирования работников вахтовых производств перед заездом и выездом с вахты, так же актуализированы планы непрерывности деятельности и разработаны алгоритмы действий в случае появления симптомов заболевания среди работников.

Планы и принимаемые Группой меры, постоянно актуализируются в соответствии с Постановлениями главного государственного санитарного врача Республики Казахстан. Превентивные меры по профилактике распространения COVID-19 в течение года позволили обеспечить бесперебойное функционирование производственных объектов ДЗО.

Девальвация тенге по отношению к доллару США с начала года составила приблизительно 10%.

2 Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

На дату выпуска данной финансовой отчетности ситуация, связанная с COVID-19 все еще развивается, на сегодняшний день не было отмечено какого-либо значительного эффекта на выручку и поставки Компании. В связи с карантинными мерами Группа снизила уровень деятельности по разработке месторождений и уменьшила объемы добычи. Группа выполнила свои обязательства по продажам в 2020 году. В настоящее время нет никаких логистических ограничений на физические поставки во все экспортные направления группы, включая Китай, который возобновил получение поставок с апреля 2020 года. По состоянию на 31 декабря 2020 года АО «НАК «Казатомпром» остается финансово устойчивой компанией с чистой текущей стоимостью активов в размере 428 млрд тенге, включая денежные средства и их эквиваленты в размере 113 млрд тенге, низким уровнем долга и более 242 млрд тенге (574 млн долларов США) неиспользованных кредитных линий. Спотовая цена на уран, которая является основой для расчета ценообразования Группы, выросла более чем на 35% со середины марта до конца апреля 2020 года, и после продолжительного снижения, на 31 декабря 2020 года спотовая цена установилась на уровне 30.20 долларов США за фунт U3O8 (24.93 долларов США на 31 декабря 2019).

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство продолжит следить за потенциальным эффектом вышеуказанных событий и примет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий для бизнеса.

3 Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

(i) Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением 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. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

(ii) 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 млн казахстанских тенге.

Принципы консолидации

(iii) 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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.

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.

(iv) 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.

(v) 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая гудвилл предприятия-предшественника, и возмещением за приобретение отражается в данной консолидированной финансовой отчетности как корректировка нераспределенной прибыли в составе капитала.

(vi) 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.

(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 операцию или совместное предприятие в зависимости от контрактных прав и обязательств участников такого соглашения.

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 совместных предприятий становится равна или превышает ее долю в этих совместных предприятиях (включая любое долгосрочное участие, по сути, являющееся частью чистых инвестиций Группы в совместные предприятия), Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или совершила платежи от имени данного совместного предприятия.

Нереализованная прибыль по сделкам между Группой и ее совместными предприятиями исключается в части доли участия Группы в совместных предприятиях. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива. Учетные политики совместных предприятий унифицированы с учетной политикой, принятой Группой.

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 операции 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 признаются 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.

(vi) *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.

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 предприятия Группы, отчетность которого выражена в иностранной валюте, пересчитываются 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 420.91 тенге за 1 доллар США на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года: 382.59 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.

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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».

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 налоговыми органами (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.

Основные средства

(i) Признание и оценка основных средств

Основные средства отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, если это необходимо.

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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.

(ii) 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, затраты на закисление 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).

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

(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 государством в отношении месторождений до выдачи соответствующих лицензий или контрактов на недропользование. Данные исторические затраты признаются как часть стоимости приобретения с соответствующим признанием обязательства, равного приведенной стоимости выплат, производимых в течение срока действия лицензии или контракта на недропользование.

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).

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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.

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».

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 трех 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.

Инвестиционное имущество

Инвестиционная недвижимость – это имущество, находящееся во владении Группы с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или для того и другого, и при этом не занимаемое самой Группой.

Инвестиционная недвижимость отражается в отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, при необходимости. В случае наличия признаков, указывающих на возможное обесценение инвестиционной недвижимости, Группа оценивает размер возмещаемой стоимости по большей из двух величин: ценности ее использования, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие. Величина балансовой стоимости инвестиционной недвижимости снижается до возмещаемой стоимости посредством признания убытка от обесценения за период. Убыток от обесценения стоимости актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если впоследствии произошло изменение оценок, использованных при определении его возмещаемой стоимости.

Последующие затраты капитализируются в составе балансовой стоимости актива только тогда, когда существует высокая вероятность того, что Группа получит связанные с этими затратами будущие экономические выгоды, и их стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты на ремонт и текущее обслуживание учитываются как расходы по мере их возникновения. Если владелец инвестиционной недвижимости занимает ее, она переводится в категорию «Основные средства».

Заработанный арендный доход отражается в прибыли или убытке за период в составе статьи доходов от аренды. Прибыли или убытки от выбытия инвестиционной недвижимости определяются как разница между выручкой и балансовой стоимостью.

Если инвестиционная недвижимость становится занятой владельцем, она реклассифицируется в состав основных средств, и ее балансовая стоимость на дату реклассификации становится условной первоначальной стоимостью для целей бухгалтерского учета.

Активы, отнесенные к категории предназначенных для продажи

Активы и выбывающие группы (которые могут включать долгосрочные и краткосрочные активы) отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «Активы выбывающих групп, классифицируемых как 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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.

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

(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.

Такие премии или дисконты 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

(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.

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».

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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, 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 40.

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 40. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

В Примечании 40 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. 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 отражается 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.

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 (производные финансовые инструменты, финансовые обязательства, предназначенные 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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 (события 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.

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.

Товарные займы

Группа заключает договора товарных займов, согласно которым одна сторона (кредитор) обязуется предоставить другой стороне (заемщику) урановую продукцию, а заемщик обязуется вернуть займодателю идентичное количество урановой продукции. Целью заключения товарных займов является содействие в исполнении своих обязательств по поставкам урановой продукции, в следствие чего Группа классифицирует товарный заем как нефинансовое обязательство.

При получении товарного займа Группа принимает к учету запасы по договорной стоимости. Обязательства по товарным займам признаются по справедливой стоимости урановой продукции на отчетную дату. Последующая переоценка справедливой стоимости производится через прибыль/убыток в составе прочих доходов/расходов в соответствии с изменениями справедливой стоимости на урановую продукцию.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 отчетной даты».

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.

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

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 потребуется 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 34).

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.

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.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Хотя окончательная сумма затрат не определена, Группа оценивает затраты на основании технико-экономических обоснований и инженерных изысканий с использованием действующих стандартов, и методов восстановления для проведения восстановительных работ и работ по выводу из эксплуатации (Примечание 4).

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 операционную деятельность, 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 коллективных трудовых договоров. 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.

Актуарные 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. Изменения в актуарных допущениях в отношении прочих долгосрочных вознаграждений работников Группа признает в составе прибыли или убытка за год. Группа привлекает независимого профессионального актуария для оценки долгосрочных вознаграждений работников на ежегодной основе.

(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 данном случае Группа применяет схему Планов с установленными взносами. 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. Группа не имеет каких-либо юридических или вытекающих из практики обязательств по уплате дополнительных взносов, кроме пенсионных отчислений, удерживаемых из заработной платы сотрудников Группы..

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.

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:

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 2020 и 2019 годах Группа привлекала независимого консультанта 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»). Независимая оценки запасов и ресурсов проводилась по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно. Консультант рассмотрел всю ключевую информацию, на которой основаны последние отчеты о минеральных ресурсах и рудных запасах для добычных активов АО «НАК «Казатомпром».

4 Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Отчет консультанта 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 консультанта 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.

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 информация о тестировании Группы на обесценение гудвила по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 года руководство провело анализ и не обнаружило признаков обесценения активов (генерирующих единиц), связанных с производством урановой продукции.

Месторождение Жалпак

Срок действия контракта ТОО «ДП «Орталык» на осуществление разведки урана на месторождении Жалпак истек 31 мая 2018 года. В 2018 году ТОО «ДП «Орталык» обратилось в Министерство энергетики Республики Казахстан с просьбой продлить период разведки и, соответственно, срок действия Контракта, до 31 декабря 2022 года. Министерство энергетики Республики Казахстан дало согласие на продление периода разведки, однако формально контракт не был подписан. В течение 2020 года Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых утвердила отчет с подсчетом запасов урана на месторождении Жалпак. Согласно соответствующему законодательству право на недропользование предоставляется только национальной урановой компании АО «НАК «Казатомпром». Компания предпринимает все меры, предусмотренные законодательством о недрах и недропользовании для получения контракта на добычу урана на месторождении Жалпак и передачи его в пользу ТОО «ДП «Орталык». Компания ожидает получить контракт на право недропользования по добыче урана в 2021 году на 25 лет. По состоянию на 31 декабря 2020 года руководство Группы пришло к выводу, что нет необходимости признавать убытки от обесценения активов, связанных с месторождением Жалпак, поскольку уверено в получении всех необходимых разрешений регулирующих органов. Руководство также не признало дополнительных обязательств, связанных с несвоевременным продлением контракта на недропользование. Балансовая стоимость активов месторождения Жалпак на 31 декабря 2020 года составляет 7,602 млн тенге.

4 Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Компания объявила о своем намерении реализовать 49% участия в ТОО «ДП «Орталык» компании CGN Mining. Ожидается, что сделка будет завершена к 30 июня 2021 года.

Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов (оценка)

Урановые месторождения

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.

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. Расчет обязательств по ликвидации производственных активов на 31 декабря 2020 года был выполнен Группой на основе результатов оценок, проведенных независимым консультантом. 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.

Основные допущения при проведении таких оценок включают в себя оценку ставки дисконта, суммы и сроков будущих денежных потоков. Ставка дисконта применена к номинальной стоимости работ, которую руководство предполагает понести на ликвидацию и восстановление месторождений в будущем. Учетные оценки руководства, произведенные по текущим ценам, увеличены с использованием предполагаемого долгосрочного уровня инфляции (2020 год: 5.17%, 2019 год: 5.30%) и впоследствии дисконтированы на основе ставки дисконта. 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 2020 года, составила 9.87% (2019 год: 7.13%).

По состоянию на 31 декабря 2020 года общая балансовая стоимость резерва под обязательство по восстановлению месторождений составила 23,841 млн тенге (2019 год: 36,505 млн тенге) (Примечание 34). Уменьшение в учетных оценках в течение 2020 года на сумму 12,221 млн тенге обусловлено увеличением ставки дисконтирования на 2.74%, дополнительное уменьшение на сумму 5,147 млн тенге связано с изменением оценки сроков отдельных месторождений.

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.

4 Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

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 перепрофилирования 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 целесообразно 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)

Законодательство Казахстана о налогах и трансфертном ценообразовании допускает возможность разных толкований (Примечание 37).

Сделки своп (суждение)

Группа реализует часть урановой продукции на условиях своп (swap). Группа оговаривает условия и заключает 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, или в разный период времени. В результате, происходит замещение собственного (произведенного или купленного у предприятий Группы) урана и покупного 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 2020 году Группа не признала выручку от операций своп на сумму 71,331 млн тенге и себестоимость реализации на сумму 65,713 млн тенге. В 2019 году Группа не признала выручку от операций своп на сумму 41,741 млн тенге, себестоимость реализации на сумму 43,091 млн тенге.

5 Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2020 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- 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).
- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 года и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Реформа базовой процентной ставки - Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и

МСФО (IFRS) 7 (выпущенные 26 сентября 2019 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

6 Новые учетные положения

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. Такие как:

- 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).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 г., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
- Порядок учета изменений в базисе для определения договорных потоков денежных средств в результате реформы базовой процентной ставки (далее – «реформа IBOR»).
- Дата окончания для освобождения по поправкам Этапа 1 для не определенных в договоре компонентов риска в отношениях хеджирования: Поправки Этапа 2 предусматривают дополнительное временное освобождение от применения особых требований, установленных МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, учета хеджирования к отношениям хеджирования.
- Дополнительное раскрытие информации по МСФО (IFRS) 7, относящееся к реформе IBOR

В настоящий момент Группа оценивает эффект влияния данных стандартов. 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), производство урановых порошков и топливных таблеток для внешнего рынка и производство тепловыделяющих сборок и их компонентов.

Доходы и расходы некоторых дочерних компаний Группы, которые, в основном, предоставляют услуги урановому сегменту (бурение, транспортировка, услуги охраны, геологоразведка и т.д.), не распределены на результаты этого операционного сегмента. Эти предприятия Группы не включены в отчетные операционные сегменты, поскольку их финансовые результаты не соответствуют количественному пороговому значению. Результаты этих и других незначительных операций включены в заголовок «Прочее».

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

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

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

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

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

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

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 2020 и 2019 годов изложена ниже:

В млн казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Внешняя выручка	525,532	435,438	42,625	37,998	19,300	28,833	-	-	587,457	502,269
Выручка от других сегментов	2,404	1,722	3,712	4,231	53,209	56,790	(59,325)	(62,743)	-	-
Себестоимость реализации	(274,968)	(258,276)	(30,066)	(26,663)	(69,868)	(81,500)	55,278	58,941	(319,624)	(307,498)
Валовая прибыль	252,968	178,884	16,271	15,566	2,641	4,123	(4,047)	(3,802)	267,833	194,771
Убытки от обесценения, за вычетом восстановления	52	(3,543)	(114)	(480)	(1,666)	621	(3)	3	(1,731)	(3,399)
Прибыль от выбытия совместного предприятия	22,063	-	-	-	-	-	-	-	22,063	-
Чистая прибыль от приобретения бизнеса	-	54,649	-	-	-	-	-	-	-	54,649
Доля в результатах ассоциированных и совместных предприятиях	43,982	26,203	(1,745)	(503)	(2,151)	7,711	-	-	40,086	33,411
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	2,339	228	1,379	(143)	41	(2)	-	-	3,759	83
Финансовые доходы	4,416	3,151	170	378	397	463	-	(2)	4,983	3,990
Финансовые расходы	(7,010)	(11,429)	(632)	(448)	(167)	(186)	129	108	(7,680)	(11,955)
Расходы по подоходному налогу	(60,029)	(31,602)	(3,315)	(1,722)	(432)	(182)	-	-	(63,776)	(33,506)
Прибыль/(убыток) за год	222,889	200,712	6,284	6,947	(5,662)	9,562	(2,143)	(3,472)	221,368	213,749
Износ и амортизация	(56,141)	(56,299)	(1,666)	(1,552)	(4,434)	(4,300)	257	324	(61,984)	(61,827)

7 Сегментная информация (продолжение)

Сегментная информация по отчетным сегментам за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 и 2019 годов изложена ниже (продолжение):

В млн казахстанских тенге	Уран		УМЗ		Прочее		Элиминация		Итого	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	107,354	106,474	4,636	6,381	7,897	11,210	-	-	119,887	124,065
Итого активы отчетных сегментов	1,690,120	1,639,531	83,820	80,073	77,413	83,957	(165,318)	(149,162)	1,686,035	1,654,399
Активы выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	3,244	19,734	-	-	3,244	19,734
Итого активы	1,690,120	1,639,531	83,820	80,073	80,657	103,691	(165,318)	(149,162)	1,689,279	1,674,133
Итого обязательства отчетных сегментов	479,272	544,201	14,161	13,536	20,615	22,762	(164,977)	(148,909)	349,071	431,590
Обязательства выбывающих групп, классифицируемых как предназначенные для продажи	-	-	-	-	416	389	-	-	416	389
Итого обязательства	479,272	544,201	14,161	13,536	21,031	23,151	(164,977)	(148,909)	349,487	431,979
Капитальные затраты	33,462	38,148	4,146	3,281	3,160	3,396	-	-	40,768	44,825

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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Китай	195,860	179,110
Россия	78,548	55,394
Канада	65,501	47,894
Франция	65,443	50,936
США	56,764	32,826
Великобритания (включая остров Джерси и Каймановы острова)	33,856	61,091
Индия	32,695	38,307
Казахстан	21,758	6,280
Бельгия	5,336	4,414
Япония	4,830	4,193
Германия	3,776	3,037
Прочие страны	23,090	18,787
•Итого консолидированная выручка	587,457	502,269

Крупнейшие клиенты

Группа имеет группу клиентов под общим контролем, на долю которых приходится более 10% консолидированной выручки Группы. Эта выручка в размере 181,695 млн тенге (2019 год: 153,519 млн 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 «ФНБ «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 2020 года представлены ниже:

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

Итого	2,823	310	11,512	19,463	14,004
--------------	--------------	------------	---------------	---------------	---------------

8 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные	Приобрете- ние товаров и услуг	Дивиденды Акционеру	Финансо-вые доходы	Финансо- вые расходы
Ассоциированн ые предприятия	7,585	42,265	89,684	-	1,183	15
Совместные предприятия	8,767	1,005	13,976	-	5	-
Предприятия под общим контролем	189	-	5,474	-	-	-
Контролирующи й Акционер	1	-	-	80,466	-	70
Ассоциированн ые предприятия Акционера	113	-	205	-	-	-
Итого	16,655	43,270	109,339	80,466	1,188	85

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 11,584 млн тенге (2019 год: 13,294 млн тенге) (Примечание 30), 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 8,481 млн тенге (2019 год: 10,793 млн тенге), а также займа ТОО «Ульба-ТВС» на сумму 10,909 млн тенге (2019 год: 4,245 млн тенге) (Примечание 37).

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены ниже:

<i>В млн 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

Ниже указаны операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2019 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Продажа товаров и услуг	Дивиденды полученные	Приобрете- ние товаров и услуг	Дивиденды Акционеру	Финансо-вые доходы	Финансо-вые расходы
Ассоциированн ые 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	-	-	-
Контролирующи й Акционер	-	-	-	68,065	-	148
Ассоциированн ые предприятия Акционера	108	-	6,037	-	-	-
Итого	21,728	9,623	93,191	68,065	1,693	1,878

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 членов Совета директоров. В таблице ниже приводятся данные о вознаграждении, выплачиваемом Группой в обмен на услуги, оказанные ключевым управленческим персоналом. Вознаграждение включает заработную плату, премии, а также отчисления в пенсионный фонд. Вознаграждение представителям Контролирующего Акционера не предусмотрено и не выплачивается.

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.		2019 г.	
	Расходы	Обязательство	Расходы	Обязательство
<i>Краткосрочные выплаты</i>				
Заработная плата и премии	1,205	98	1,116	65
Итого	1,205	98	1,116	65

9 Выручка

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

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Доход от продажи урановой продукции	529,196	438,518
Доход от продажи бериллиевой продукции	21,866	19,717
Доход от продажи танталовой продукции	12,205	9,543
Доход от предоставленных прочих услуг	6,911	8,048
Доход от бурения скважин	5,972	6,602
Доход от продажи приобретенных товаров	5,321	10,470
Доход от продажи материалов и прочих товаров	3,030	5,912
Доход от услуг по транспортировке	2,798	2,818
Доход от исследований и разработок	153	193
Доход от продажи фотоэлектрических преобразователей	5	448
Итого выручка	587,457	502,269

10 Себестоимость реализации

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Сырье и материалы	167,546	147,331
Износ и амортизация	60,002	60,044
Оплата труда персонала	31,874	29,632
Налоги кроме подоходного налога	23,775	27,021
Переработка и прочие услуги	19,738	18,566
Техническое обслуживание и ремонт	4,751	4,132
Расходы по транспортировке	2,913	6,795
Коммунальные услуги	1,669	1,607
Аренда	422	221
Исследования и разработки	115	36
Прочее	6,819	12,113
Итого себестоимость реализации	319,624	307,498

11 Расходы по реализации

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	10,351	6,790
Оплата труда персонала	1,139	1,035
Комиссионное вознаграждение	456	610
Сырье и материалы	212	255
Аренда	113	70
		402

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Износ и амортизация	66	70
Прочее	2,015	1,997
Итого расходы по реализации	14,352	10,827

12 Общие и административные расходы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Оплата труда персонала	17,709	18,478
Консультационные и информационные услуги	4,467	3,816
Износ и амортизация	1,744	1,611
Налоги кроме подоходного налога	950	767
Страхование	519	511
Техническое обслуживание и ремонт	441	644
Штрафы и пени по налогам	441	261
Расходы на обучение	258	469
Услуги связи	257	362
Сырье и материалы	197	224
Охранные услуги	178	168
Командировочные расходы	170	794
Корпоративные мероприятия	161	406
Коммунальные услуги	160	163
Банковские комиссии	86	93
Аренда	75	315
Канцелярские товары	70	76
Представительские расходы	45	82
Прочее	1,654	2,784
Итого общие и административные расходы	29,582	32,024

13 Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения финансовых активов	425	111
Убытки от обесценения финансовых активов	(68)	(334)
Восстановление убытка/(убыток) от обесценения финансовых активов	357	(223)

Группа признала восстановление ранее признанных убытков от обесценения следующих нефинансовых активов:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Прим.	2020 г.	2019 г.
Запасы	29	963	1,313
Основные средства	21	42	49
Нематериальные активы	20	5	-
Прочие активы		34	11
Итого восстановление убытков от обесценения		1,044	1,373

13 Убытки от обесценения активов и восстановление убытков от обесценения (продолжение)

Группа признала убытки от обесценения следующих нефинансовых активов:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Прим.	2020 г.	2019 г.
----------------------------------	--------------	----------------	----------------

Инвестиции в ассоциированные организации		1,364	-
НДС к возмещению		832	8
Запасы	29	654	1,318
Основные средства	21	252	259
Разведочные и оценочные активы	24	23	1,989
Нематериальные активы	20	-	594
Прочие активы		7	381
Итого убытки от обесценения		3,132	4,549

14 Прочие доходы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Доход от операций по совместной деятельности	4,874	16,995
Доход от списания прочих обязательств	647	670
Доход от штрафов и пени	340	384
Прибыль от выбытия дочернего предприятия	-	5,634
Прочее	1,509	1,662
Итого прочие доходы	7,370	25,345

Доход от операций по совместной деятельности представляет собой:

- В 2020 году - влияние волатильности обменного курса и спотовых котировок по договорным обязательствам по осуществлению совместной деятельности на паритетной основе для приобретения урана в результате совместных операций;
- В 2019 году - списание обязательств по объемам урана, которые не были приобретены Группой в результате совместной деятельности в 2018 году, и которые, по согласованию с партнерами, Группа не планировала приобретать в будущих периодах. Соответственно, признанное обязательство, которое первоначально было отражено на 31 декабря 2018 года, было списано в 2019 году.

15 Прочие расходы и чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Переоценка нефинансовых обязательств	1,156	-
Расходы на социальную сферу	1,006	1,068
Убытки от остановки производства	842	1,013
Невозмещаемый НДС	624	1,491
Научно-исследовательские работы	505	551
Расходы от выбытия нематериальных активов	347	4
Износ и амортизация	172	102
Расходы от выбытия основных средств	93	564
Прочее	2,860	2,004
Итого прочие расходы	7,605	6,797

Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Чистый (убыток)/прибыль по курсовой разнице от финансовой деятельности	(4,396)	1,121
Чистый (убыток)/прибыль по курсовой разнице от операционной деятельности	8,155	(1,038)
Итого чистая прибыль по курсовой разнице	3,759	83

16 Оплата труда персонала

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
----------------------------------	---------	---------

Заработная плата	59,270	58,723
Социальный налог и социальные отчисления	6,437	6,161
Итого оплата труда персонала	65,707	64,884

17 Финансовые доходы и расходы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Процентные доходы, рассчитанные по методу эффективной процентной ставки		
Денежные средства и их эквиваленты	2,679	1,357
Займы, оцениваемые по амортизированной стоимости	1,182	1,435
Депозиты	402	996
Прочие финансовые доходы		
Производный финансовый актив	435	-
Прочие	285	202
Итого финансовые доходы	4,983	3,990
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	4,284	7,337
Списание дисконта по резервам	2,629	2,791
Убыток от конвертации иностранной валюты	140	559
Дивиденды по привилегированным акциям	53	53
Списание дисконта по прочим финансовым обязательствам	52	74
Производный финансовый актив	-	812
Прочие	522	329
Итого финансовые расходы	7,680	11,955

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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Текущий подоходный налог	65,492	43,948
Отложенный подоходный налог	(1,716)	(10,442)
Итого расходы по подоходному налогу	63,776	33,506

(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 2020 и 2019 годы, составляет 20%.

18 Расходы по подоходному налогу (продолжение)

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по подоходному налогу:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения	285,144	247,255
Расчетная сумма расхода по подоходному налогу по установленной законом ставке 20%	57,029	49,451
Налоговый эффект статей, не уменьшающих и не включаемых в налогооблагаемую базу: Доля результатов совместных предприятий и ассоциированных предприятий	(8,017)	(6,683)
Корректировки по трансфертному ценообразованию	2,561	1,474
Корректировки подоходного налога предыдущих периодов	3,966	(177)
Налог у источника выплаты по дивидендам	2,310	2,755
Необлагаемая чистая прибыль от приобретения бизнеса (Примечание 43)	-	(10,930)
Необлагаемый доход	-	(1,461)
Необлагаемый доход от операций по совместной деятельности (Примечание 14)	-	(3,399)
Прочие статьи	5,927	2,476
Расходы по подоходному налогу за год	63,776	33,506

На 31 декабря 2020 и 2019 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%.

<i>В млн казахстанских тенге</i>	1 января 2020 г.	Восстановлено/ (отнесено) в составе прибыли или убытка	Эффект перевода по предприятиям с иностранной функциональной валютой	31 декабря 2020 г.
Налоговый эффект вычитаемых/ (налогооблагаемых) временных разниц				
Основные средства, нематериальные активы и права на недропользование	(131,377)	2,225	32	(129,120)
Дебиторская задолженность	83	(457)	-	(374)
Займы полученные	(16)	16	-	-
Кредиторская задолженность	(1,301)	1,301	-	-
Резервы	1,414	(976)	-	438
Начисленные обязательств по отпускам и премиям работникам	1,104	51	-	1,155
Перенесенный налоговый убыток	198	(198)	-	-
Налоги	1,262	(346)	-	916
Запасы	11,837	676	-	12,513
Прочие активы	609	(720)	-	(111)
Прочие обязательства	163	144	(1)	306
	(116,024)	1,716	31	(114,277)
Признанный отложенный налоговый актив	13,558	(352)	-	13,206
Признанное отложенное налоговое обязательство	(129,582)	2,068	31	(127,483)

Руководство считает, что отложенные налоговые активы в сумме 438 млн тенге в 2020 году (2019 год: 1,612 млн 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 2019 года, приведен ниже:

В млн казахстанских тенге	Восстановлено/ (отнесено) в		Приобретение бизнеса и прочие	31 декабря 2019 г.
	1 января 2019 г.	составе прибыли или убытка		
Налоговый эффект вычитаемых (налогооблагаемых) временных разниц				
Основные средства, нематериальные активы и права на недропользование	(101,273)	7,110	(37,214)	(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	5	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	(36,803)	(116,024)
Признанный отложенный налоговый актив	7,552	5,592	414	13,558
Признанное отложенное налоговое обязательство	(97,215)	4,850	(37,217)	(129,582)

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 5,435 млн тенге в 2020 году (2019 год: 4,991 млн тенге). Сроки зачета непризнанных налоговых убытков истекают, как приведено ниже:

В млн казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
2025 г.	2,719	2,835
2026 г.	676	676
2027 г.	188	188
2028 г.	1,120	1,120
2029 г.	172	172
2030 г.	560	-
Итого непризнанный отложенный налоговый актив в отношении налоговых убытков	5,435	4,991

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 32). 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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций (в млн казахстанских тенге)	183,541	189,998
Количество обыкновенных акций в обращении (тысяч)	259,357	259,357
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли за период, относимой на собственников (в тенге на акцию)	708	733

27 сентября 2019 года Компания произвела размещение 70 млн 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, Компании необходимо в отчете о финансовом положении по состоянию на конец каждого отчетного периода отображать данные о балансовой стоимости одной акции, рассчитанной соответствии с Листинговыми правилами KASE.

Балансовая стоимость одной акции рассчитывается следующим образом:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Совокупные активы Группы (в млн казахстанских тенге)	1,689,279	1,674,133
Нематериальные активы (в млн казахстанских тенге)	(59,906)	(54,697)
Совокупные обязательства Группы (в млн казахстанских тенге)	(349,487)	(431,979)
	1,279,886	1,187,457
Количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	259,357	259,357
Балансовая стоимость одной акции (в тенге на акцию)	4,935	4,578

20 Нематериальные активы

В млн казахстанских тенге	Лицензии и патенты	Программное обеспечение	Гудвил	Прочее	Итого
На 1 января 2019 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	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
Поступления	425	373	-	14	812
Выбытия	(22)	(207)	-	(127)	(356)
Амортизация за год	(243)	(551)	-	(95)	(889)
Амортизация и обесценение по выбытиям	22	47	-	127	196
Восстановление обесценения	-	5	-	-	5
Переводы из основных средств (Примечание 21)	22	5,419	-	-	5,441
На 31 декабря 2020 г.					
Стоимость	2,322	12,219	54,953	1,216	70,710
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(1,065)	(2,756)	(6,459)	(524)	(10,804)
Балансовая стоимость	1,257	9,463	48,494	692	59,906

20 Нематериальные активы (продолжение)

Тест на обесценение гудвила

ТОО «ДП Орталык», АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

На 31 декабря 2020 года гудвил относится к трем генерирующим единицам: 5,166 млн тенге относятся к операциям по недропользованию ТОО «ДП Орталык» на участке «Центральный» месторождения «Мынкудук», 24,808 млн тенге относятся к ТОО «Каратау» и 18,520 млн тенге к АО «СП «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 12.35% годовых в 2020 году (2019 год: 11.97% годовых). Объемы производства соответствуют согласованным с компетентным органом и отчету независимого консультанта (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

2020 года. Прямые затраты периода основаны на утвержденном бюджете на 2021-2025 годы и 5.17% росте, предусмотренном в расчетах, что примерно соответствует долгосрочным средним прогнозам инфляции. Рассчитанная возмещаемая стоимость значительно превышает балансовую стоимость генерирующих единиц, включая гудвил, поэтому даже существенные изменения в ключевых допущениях не приведут к обесценению.

21 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Земля	Инфраструктура ЖД	Здания	Машины и оборудования	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2019 г.								
Стоимость	398	2,326	125,033	80,918	17,722	4,811	19,497	250,705
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(769)	(27,259)	(31,789)	(10,396)	(2,316)	(1,787)	(74,316)
Балансовая стоимость	398	1,557	97,774	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	-	-	43	10	6	-	122	181
Переводы	-	-	9,899	1,088	323	15	(11,325)	-
Амортизация за год	-	(95)	(5,488)	(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)	(315)	(393)	(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	2,007	135,023	83,240	20,133	6,011	19,372	266,192
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(860)	(32,800)	(36,984)	(11,406)	(2,938)	(1,751)	(86,739)
Балансовая стоимость	406	1,147	102,223	46,256	8,727	3,073	17,621	179,453
Поступления	11	-	414	3,190	1,981	703	10,483	16,782
Переводы	2	28	6,638	5,406	335	119	(12,528)	-
Амортизация за год	-	(86)	(5,228)	(6,470)	(1,534)	(768)	-	(14,086)
Убыток от обесценения (Примечания 13)	-	-	(28)	(1)	-	-	(223)	(252)
Восстановление убытка от обесценения, признанного в прошлые периоды	-	-	8	33	-	-	1	42
Выбытия	-	-	(121)	(640)	(444)	(77)	(292)	(1574)
Выбытие дочернего предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Переводы из(в) запасы	-	-	13	56	-	18	201	288
Переводы из(в) нематериальные активы (Примечание 20)	-	-	-	19	-	-	(5,460)	(5,441)
Переводы из(в) долгосрочные активы, предназначенные для продажи	-	-	(13)	-	(1)	-	-	(14)
Переводы в инвестиционную недвижимость	-	-	(2,135)	(68)	-	-	-	(2,203)
Амортизация и обесценение по выбытиям	-	-	110	566	412	67	214	1369
Изменения в учетной оценке	(6)	-	(503)	(548)	-	-	-	(1,057)
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 22)	-	-	-	-	-	-	(593)	(593)
Пересчет в валюту презентации	-	-	19	-	11	3	-	33
На 31 декабря 2020 г.								
Стоимость	413	2,035	139,335	90,655	22,015	6,777	11,183	272,413
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	(946)	(37,938)	(42,856)	(12,528)	(3,639)	(1,759)	(99,666)
Балансовая стоимость	413	1,089	101,397	47,799	9,487	3,138	9,424	172,747

21 Основные средства (продолжение)

Расходы по амортизации в размере 11,773 млн тенге (2019 год: 12,554 млн тенге) были отражены в составе себестоимости реализации, 67 млн тенге (2019 год: 70 млн тенге) в составе расходов по реализации, 1,318 млн тенге (2019 год: 1,217 млн тенге) в составе общих и административных расходов, 158 млн тенге (2019 год: 217 млн тенге) в составе прочих расходов. Оставшаяся часть амортизации включена в состав готовой продукции, незавершенного производства и прочих запасов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года незавершенное строительство включает техническое перевооружение производства АО «Ульбинский металлургический завод» в размере 1,307 млн тенге, расширение производства ТОО «Инкай» в размере 2,670 млн тенге. По состоянию на 31 декабря 2019 года незавершенное строительство включает техническое перевооружение производства АО «Ульбинский металлургический завод» в размере 3,966 млн тенге и техническое перевооружение АСУТП рудника «Карамурун» ТОО «РУ-6» в размере 505 млн тенге, расширение аффинажного производства ТОО «Каратау» в размере 2,545 млн тенге.

В 2020 году в ТОО «Каратау» введено расширение аффинажного производства в сумме 2,862 млн тенге, в ТОО «РУ-6» введено техническое перевооружение АСУТП рудника «Карамурун» в сумме 835 миллионов тенге, в ТОО «ДП «Орталык» введена в эксплуатацию технологическая автодорога «Жалпак» на сумму 3,586 млн тенге, в АО «Ульбинский металлургический завод» введено расширение производства на сумму 1,155 млн тенге, в АО «НАК Казатомпром» были завершены работы по вводу ИС «Цифровой рудник» в промышленную эксплуатацию, признан нематериальный актив на сумму 3,078 млн тенге в Группе, по внедрению SAP ERP УМЗ, признан нематериальный актив на сумму 1,732 млн тенге в Группе.

Сумма договорных обязательств по приобретению основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 8,304 млн тенге (2019 год: 1,717 млн тенге).

Капитализированные затраты по займам в 2020 году отсутствуют (2019 год: 0).

Валовая балансовая стоимость полностью самортизированных, но еще используемых основных средств на 31 декабря 2020 года составляет 21,093 млн тенге (2019 год: 15,881 млн тенге).

Начисление расхода по износу и амортизации на долгосрочные активы за годы, закончившиеся 31 декабря представлено ниже:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Затраты по подготовке к производству	27,308	30,875
Права на недропользование	25,531	28,257
Основные средства	14,086	14,312
Нематериальные активы	889	774
Активы в форме права пользования	267	273
Итого начисленные износ и амортизация	68,081	74,491

Расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены ниже:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Себестоимость реализации	60,002	60,044
Общие и административные расходы	1,744	1,611
Расходы по реализации	66	70
Прочие расходы	172	102
Итого расходы по износу и амортизации, отнесенные на прибыль или убыток	61,984	61,827

22 Затраты по подготовке к производству

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Подготовка месторож-дения	Восста-новление место-рождений	Ионо-обменная смола	Итого
На 1 января 2019 г.				
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	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
Поступления	22,236	-	-	22,236
Перевод из запасов	3,651	-	1,933	5,584
Переводы из основных средств (Примечание 21)	593	-	-	593
Переводы из разведочных и оценочных активов (Примечание 24)	-	-	26	26
Амортизация за год	(25,815)	(701)	(792)	(27,308)
Изменения в учетной оценке	(3,431)	(10,121)	-	(13,552)
На 31 декабря 2020 г.				
Стоимость	285,442	8,134	17,890	311,466
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	(172,979)	(4,310)	(5,858)	(183,147)
Балансовая стоимость	112,463	3,824	12,032	128,319

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 34.

23 Права на недропользование

В млн казахстанских тенге

На 1 января 2019 года		
Стоимость		465,281
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		(12,842)
Балансовая стоимость		452,439
Поступление		4
Поступление при приобретении бизнеса		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
Амортизация за год		(25,531)
На 31 декабря 2020 г.		
Стоимость		646,153
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		(68,642)
Балансовая стоимость		577,511

24 Разведочные и оценочные активы

В млн казахстанских тенге

	Материаль- ные активы	Немате- риальные активы	Итого
На 1 января 2019 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
Поступления	938	-	938
Переводы в затраты по подготовке к производству (Примечание 22)	(26)	-	(26)
Переводы в запасы	(25)	(1)	(26)
Обесценение	(23)	-	(23)
Изменения в учетной оценке	(845)		(845)
На 31 декабря 2020 г.	19,523	3,422	22,945

25 Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	90,943	107,434
Доля в результатах ассоциированных предприятий	39,482	23,547
Вклады в уставный капитал	163	-
Переводы в активы для продажи	(2,297)	-
Выбытия	-	(31,154)
Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий	(42,265)	(8,884)
Обесценение инвестиции (Примечание 1, 13)	(1,364)	-
Прочие	(36)	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	84,626	90,943

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных ассоциированных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	2020 г.		2019 г.	
			Доля участия/ Право голоса	Балансовая стоимость в млн тенге	Доля участия/ Право голоса	Балансовая стоимость в млн тенге
ТОО СП «КАТКО»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49%	55,845	49%	61,642
АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	49.98%	10,983	49.98%	10,011
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	30%	11,321	30%	7,580
ТОО «Кызылкум»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	50%	5,424	50%	6,511
АО «Каустик»	Казахстан	Поставки каустической соды	40%	-	40%	3,856
ТОО «SSAP» (рбывший ТОО СП «СКЗ Казатомпром»)	Казахстан	Производство серной кислоты	9.89%	668	9.89%	689
ТОО «СП «Русбурмаш Казахстан»	Казахстан	Геологическая разведка и изыскания, осуществление буровых работ	49%	240	49%	446
ТОО «Жанакорган - Транзит»	Казахстан	Транспортно-экспедиционные услуги	40%	145	40%	208
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия				84,626		90,943

В ноябре 2020 года Министерство энергетики Республики Казахстан отказало в обращении ТОО СП «КАТКО» (далее – товарищество) о заключении дополнения к контракту на недропользование, предусматривающего переход к промышленной разработке запасов на участке «Южный Торткудук». В декабре 2020 года товарищество обратилось в Верховный Суд Республики Казахстан. На дату составления данной консолидированной финансовой отчетности отсутствуют результаты рассмотрения жалобы. Таким образом, существует неопределенность в отношении возможности ТОО СП «КАТКО» осуществлять промышленную разработку запасов месторождения «Южный Торткудук». Руководство Группы полагает, что вероятность досрочного расторжения контракта на недропользование ТОО СП «КАТКО» или незаключения дополнения к контракту является невысокой, в связи с чем Группа не признает в настоящей консолидированной финансовой отчетности какой-либо убыток от обесценения инвестиции в ТОО СП «КАТКО».

25 Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Сводная финансовая информация за 2020 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 млн казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылжум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	Прочие	Итого
Краткосрочные активы	1,336	73,445	40,574	10,414	3,426	129,195
В том числе денежные средства	248	54,080	24,619	3,444	224	82,615
Долгосрочные активы	25,811	73,426	34,984	16,311	11,656	162,188
Итого активы	27,147	146,871	75,558	26,725	15,082	291,383
Краткосрочные обязательства	(4,299)	(8,291)	(24,674)	(2,583)	(6,225)	(46,072)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(3,144)	(265)	(19,999)	(32)	(556)	(23,996)
Включая заем от Компании	(3,089)	-	-	-	-	(3,089)
Долгосрочные обязательства	(10,463)	(8,768)	(9,804)	(1,201)	(398)	(30,634)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(9,526)	(201)	(6,719)	-	-	(16,446)
Включая заем от Компании	(9,509)	-	-	-	-	(9,509)
Итого обязательства	(14,762)	(17,059)	(34,478)	(3,784)	(6,623)	(76,706)
Чистые активы	12,385	129,812	41,080	22,941	8,459	214,677
Доля Группы в чистых активах ассоциированных предприятий	6,192	63,608	12,324	11,465	1,097	94,686
Нереализованная прибыль в Группе	-	(7,831)	(1,003)	(524)	-	(9,358)
Прочее	(768)	-	-	42	(126)	(852)
Гудвил	-	68	-	-	82	150
Балансовая стоимость инвестиций	5,424	55,845	11,321	10,983	1,053	84,626
Итого выручка	11,119	93,923	76,439	20,253	15,505	217,239
Износ и амортизация	(628)	(11,830)	(5,252)	(3,431)	(1,531)	(22,672)
Финансовые доходы	33	16	192	5	60	306
Финансовые расходы	(2,351)	(824)	(1,384)	(116)	(908)	(5,583)
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	(11)	6,038	261	(177)	(321)	5,790
(Обесценение)/восстановление обесценения	38	(56)	(36)	(7)	-	(61)
Подоходный налог	(201)	(13,178)	(10,775)	(1,750)	(111)	(26,015)
Итого (убыток)/прибыль за год	682	52,267	41,531	6,426	(1,194)	99,712

Прочий	совокупный						
(убыток)/доход		(47)	-	(41)	-	-	(88)
Итого	совокупный	635	52,267	41,490	6,426	(1,194)	99,624
Нереализованная прибыль			(538)	(926)	(192)		(1,656)
Прочее		-	-	-	-	-	
Доля в результатах ассоциированных предприятий		341	25,073	11,533	3,020	(485)	39,482
Дивиденды полученные		1,568	30,870	7,780	2,047	-	42,265

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 млн казахстанских тенге</i>	ТОО «Кызылқум»	ТОО СП «КАТКО»	ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	АО «СП «ЗАРЕЧНОЕ»	АО «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)
<i>Включая заем от Компании</i>	(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)
<i>Включая заем от Компании</i>	(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
Итого (убыток)/прибыль за год	(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
Нереализованная прибыль	-	(4,545)	34	(333)	(167)	-	(5,011)
Доля в результатах ассоциированных предприятий	1,390	11,938	7,765	1,715	335	404	23,547
Дивиденды полученные	-	-	7,475	1,409	-	-	8,884

26 Инвестиции в совместные предприятия

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

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	33,122	40,442
Взносы в уставный капитал	2,499	524
Доля в результатах совместных предприятий	604	9,864
Пересчет в валюту презентации	-	1,712
Переводы в активы для продажи	-	(18,670)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий	(1,005)	(739)
Прочее	41	(11)
Балансовая стоимость на 31 декабря	35,261	33,122

Ниже представлены доли участия Группы в ее основных совместных предприятиях:

	Страна	Основная деятельность	2020 г.		2019 г.	
			Доля участия/ Право голоса	Балансовая стоимость в млн тенге	Доля участия/ Право голоса	Балансовая стоимость в млн тенге
ТОО «Семизбай-У»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	17,900	51.00%	15,098
ТОО «Ульба ТВС»	Казахстан	Выпуск тепловыделяющих сборок и их компонентов	51.00%	4,636	51.00%	6,381
ТОО «СП «Буденовское»	Казахстан	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	51.00%	5,881	51.00%	5,632
ТОО «Уранэнерго»	Казахстан	Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций	79.23%	3,068	79.52%	3,055
ТОО «СКЗ-У»	Казахстан	Производство серной кислоты	49.00%	3,776	49.00%	2,956
ЗАО «СП УКР ТВС»	Украина	Производство ядерного топлива	33.33%	-	33.33%	-
Итого инвестиции в совместные предприятия				35,261		33,122

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.

В млн казахстанских тенге	ТОО «Семизбай-У»		ТОО «СП «Буденовское»		Прочие		Итого	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные активы	14,186	13,582	194	3,358	11,742	8,276	26,122	25,216
В том числе денежные средства	2,946	1,792	193	3,352	1,051	1,352	4,190	6,496
Долгосрочные активы	20,572	20,919	23,840	19,492	52,660	46,873	97,072	87,284
Итого активы	34,758	34,501	24,034	22,850	64,402	55,149	123,194	112,500
Краткосрочные обязательства	(2,647)	(7,987)	(495)	(119)	(11,655)	(10,129)	(14,797)	(18,235)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	(72)	(4,791)	(13)	-	(6,063)	(5,244)	(6,148)	(10,035)
Долгосрочные обязательства	(4,077)	(4,605)	(320)	-	(31,316)	(21,324)	(35,713)	(25,929)
В том числе финансовые обязательства за вычетом торговой и прочей кредиторской задолженностей и резервов	-	-	(320)	-	(30,192)	(21,019)	(30,512)	(21,019)
Итого обязательства	(6,724)	(12,592)	(815)	(119)	(42,971)	(31,453)	(50,510)	(44,164)
Чистые активы	28,034	21,909	23,219	22,731	21,431	23,696	72,684	68,336
Доля Группы в чистых активах совместных предприятий	14,297	11,173	11,841	11,592	12,120	13,471	38,258	36,236
Накопленная непризнанная доля в убытках совместного предприятия	-	-	-	-	-	23	-	23
Гудвил	4,105	4,105	-	-	(1,374)	(1,397)	2,731	2,708
Обесценение	-	-	-	-	(21)	(21)	(21)	(21)
Прочие	(7)	-	-	-	755	316	748	316
Нереализованный доход	-	-	(5,960)	(5,960)	-	-	(5,960)	(5,960)
Нереализованная прибыль в Группе	(495)	(180)	-	-	-	-	(495)	(180)
Балансовая стоимость инвестиций	17,900	15,098	5,881	5,632	11,480	12,392	35,261	33,122
Итого выручка	26,068	23,650	-	-	12,359	15,087	38,427	38,737
Износ и амортизация	(3,177)	(2,973)	-	-	(1,282)	(1,239)	(4,459)	(4,212)
Финансовые доходы	85	35	-	2	36	226	121	263
Финансовые расходы	(531)	(496)	(20)	(17)	(892)	(5,664)	(1,443)	(6,157)
Чистый (убыток)/прибыль по курсовой разнице	30	(133)	486	-	(2,771)	11,426	(2,255)	11,293
Обесценение	(255)	-	(49)	-	(2,623)	-	(2,927)	-
Подходный налог	(2,015)	(1,558)	(9)	-	(1,248)	(2,391)	(3,272)	(3,949)
Прибыль/(убыток) за год	8,082	6,552	408	(196)	(4,886)	13,907	3,604	20,263
Прочий совокупный доход/(убыток)	14	-	-	-	-	(22)	14	(22)
Итого совокупный доход/(убыток)	8,096	6,552	408	(196)	(4,886)	13,885	3,618	20,241
Прочее	(314)	(180)	-	-	-	-	(314)	(180)
Доля в результатах совместных предприятий	3,807	3,161	208	(100)	(3,411)	6,803	604	9,864
Дивиденды полученные	1,005	739	-	-	-	-	1,005	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 (CGN) 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 CGN создано совместное предприятие ТОО «Ульба ТВС» (с долями владения 51% и 49%, соответственно), которое ответственно за организацию строительства и дальнейшую эксплуатацию завода. Завод ТВС введен в эксплуатацию в декабре 2020 года. В течение 2021 года ожидается, что ТОО «Ульба ТВС» завершит сертификацию завода и после начнет производство и продажу продукции по подписанному долгосрочному контракту между ТОО «Ульба ТВС» и CGN-Uranium Resources.

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 Дебиторская задолженность

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	67
Прочая дебиторская задолженность	22	-
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(22)	-
Итого чистая долгосрочная дебиторская задолженность	-	67
Торговая дебиторская задолженность	115,026	87,707
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	2,398	3,242
Итого валовая торговая дебиторская задолженность	117,424	90,949
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(90)	(446)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности связанных сторон	(20)	(37)
Итого чистая краткосрочная торговая дебиторская задолженность	117,314	90,466
Прочая дебиторская задолженность	160	921
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	22	4
Итого валовая прочая дебиторская задолженность	182	925
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(78)	(764)
Итого чистая краткосрочная прочая дебиторская задолженность	104	161

Итого чистая краткосрочная дебиторская задолженность	117,418	90,627
---	----------------	---------------

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, а также убыткам от обесценения торговой дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 40.

28 Прочие активы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные		
Денежные средства, ограниченные в использовании	14,846	13,167
НДС к возмещению	14,544	1,029
Долгосрочные запасы	7,790	7,333
Авансы, выданные за долгосрочные активы	972	1,104
Расходы будущих периодов	809	1,290
Займы, выданные работникам	454	596
Авансы, выданные связанным сторонам	-	157
Срочные депозиты	15	13
Итого прочие долгосрочные активы	39,430	24,689
Краткосрочные		
Авансы, выданные за товары и услуги	3,402	2,981
Расходы будущих периодов	1,758	758
Предоплата по страхованию	871	874
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	767	1,520
Авансы, выданные за товары и услуги связанным сторонам	423	235
Денежные средства, ограниченные в использовании	354	485
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	310	5,074
Задолженность работников	274	330
Срочные депозиты	-	1
Итого прочие краткосрочные активы	8,159	12,258

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 14,751 млн тенге в 2020 году (2019 год: 13,148 млн тенге).

29 Запасы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	185,397	171,452
<i>в том числе урановая продукция</i>	<i>183,633</i>	<i>170,105</i>
Незавершенное производство	22,923	22,317
Сырье и материалы	20,179	19,071
Прочие материалы	5,104	4,913
Материалы в переработке	1,204	1,045
Топливо	655	787
Запасные части	682	626

424

Резерв по устаревшим и неликвидным запасам и списание до чистой стоимости реализации	(2,755)	(3,152)
Итого запасы	233,389	217,059

29 Запасы (продолжение)

Ниже представлены изменения в резерве:

<i>В млн казахстанских тенге</i>		2020 г.	2019 г.
7	Остаток на 1 января	(3,152)	(2,672)
8	Восстановление резерва в течение года	963	1,313
9	Запасы, списанные в течение года	108	206
10	Начисление резерва в течение года	(654)	(1,318)
11	Пересчет иностранной валюты	(20)	-
12	Переводы в активы, предназначенные для продажи	-	(681)
Остаток на 31 декабря		(2,755)	(3,152)

30 Займы, выданные связанным сторонам

<i>В млн казахстанских тенге</i>		2020 г.	2019 г.
Долгосрочные			
	ТОО «Кызылкум»	8,495	10,496
	Резерв под обесценение	(72)	(371)
Итого долгосрочные займы		8,423	10,125
Краткосрочные			
	ТОО «Кызылкум»	3,089	2,798
Итого краткосрочные займы		3,089	2,798

В 2010 году в целях оказания финансовой поддержки Группа предоставила ТОО «Кызылкум» долгосрочный заем со 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 2020 году составила 8.5% (2019 год: 8.5%). Согласно внутренним оценкам, уровень кредитного риска по данному займу оценивается как средний.

31 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В млн казахстанских тенге</i>		2020 г.	2019 г.
	Текущие счета в банках	95,257	82,931
	Вклады до востребования	14,987	14,146
	Сделки обратного репо	3,118	-
	Денежные средства в кассе	5	14
	Деньги в пути	-	1,495
	Резерв под обесценение	(20)	(26)
Итого денежные средства и их эквиваленты		113,347	98,560

32 Капитал

На 31 декабря 2020 года количество объявленных и размещенных (оплаченных) простых акций Компании составляет 259,356,608 штук (2019 год: 259,356,608 штук).

В ноябре 2018 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» 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 «ФНБ «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 9,863,021 акций в виде ГДР на LSE и AIX. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР. На 31 декабря 2019 года 81.28% акций Компании принадлежали АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и 18.72% акций находились в свободном обращении. В июне 2020 года АО «ФНБ «Самрук-Қазына» разместило дополнительное предложение 16,281,423 акций и ГДР на AIX и LSE. Цена дополнительного предложения составила 13 долларов США за ГДР и 5,230.81 тенге за обыкновенную акцию. На 31 декабря 2020 года 75% акций Компании принадлежали АО «ФНБ «Самрук-Қазына» и 25% акций находились в свободном обращении.

В течение года были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Кредиторская задолженность по дивидендам на 1 января	-	-
Дивиденды, объявленные в течение года	99,002	80,001
Дивиденды, выплаченные в течение года	(99,002)	(80,001)
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря	-	-
Дивиденды на акцию объявленные, в тенге	382	308

33 Кредиты и займы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные обязательства		
Облигации	76,300	69,300
Итого долгосрочные кредиты и займы	76,300	69,300
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочные обязательства по векселю	14,004	17,460
Банковские кредиты	6,734	71,847
Облигации	788	716
Небанковские кредиты	-	641
Итого краткосрочные кредиты и займы	21,526	90,664
Итого кредиты и займы	97,826	159,964

33 Кредиты и займы (продолжение)

27 сентября 2019 года Компания произвела размещение 70 млн 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 млн тенге.

В течение 2020 года Компания подписала соглашения об открытии кредитных линий с двумя японскими банками Mizuho Bank, Ltd. и Sumitomo Mitsui Banking Corporation для использования средств в соответствии со своими корпоративными целями, включая финансирование потребностей в оборотном капитале. Кредитные линии являются необеспеченными и представлены на общую сумму 120 млн долларов США, сроком на 3 года. Сумма неиспользованных средств в рамках данных кредитных линий на 31 декабря 2020 года составила 104 млн долларов США.

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 2020 года право требования по данным векселям принадлежит ТОО «Кызылкум», ассоциированной компании Группы.

Ниже представлена информация о кредитах и займах Группы:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Валюта	Срок платежа (год)	2020 г.	2019 г.
Банковские кредиты				
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	Долл. США	2021	6,734	-
АО «Народный банк»	Долл. США	2020	-	55,532
Mizuho Bank, Limited	Долл. США	2020	-	16,315
Итого банковские кредиты			6,734	71,847
Небанковские кредиты				
Кожема-Катко-Демеу	Тенге	2024	-	641
Итого небанковские кредиты			-	641
Облигации				
Облигации	Долл. США	2024	77,088	70,016
Итого облигации			77,088	70,016
Обязательства по векселю				
ТОО «Кызылкум»	Долл. США	до востребования	14,004	17,460
Итого обязательства по векселю			14,004	17,460

В 2020 году средневзвешенная годовая процентная ставка по займам с фиксированной процентной ставкой вознаграждения составила 3.31% (2019 г.: 3.67%) и по займам с плавающей ставкой вознаграждения 1.99% в 2020 году (2019 год: 3.91%).

33 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 млн казахстанских тенге</i>	Кредиты и займы	Обязательства по аренде	Итого
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
Поступления от приобретения бизнеса	17,441	-	17,441
Начисление вознаграждения	7,140	197	7,337
Погашение кредитов и займов	(255,872)	(463)	(256,335)
Погашение облигаций	(73,500)	-	(73,500)
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
Поступления от кредитов и займов	119,093	-	119,093
Курсовая разница	11,391	17	11,408
Начисление вознаграждения	4,174	110	4,284
Погашение кредитов и займов	(191,991)	(465)	(192,456)
Выплата вознаграждения	(4,149)	(128)	(4,277)
Прочие изменения, не связанные с движением денежных средств	(656)	(182)	(838)
Долг на 31 декабря 2020 г.	97,826	746	98,572

34 Резервы

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Резерв на выплату компенсаций в связи с профес- сиональными заболеваниями	Резерв на охрану окружающей среды	Резерв на восстанов- ление место- рождений	Прочие	Итого
На 1 января 2019 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
Резервы, созданные в течение года	(27)	(1)	(27)	2	(53)
Списание дисконта	22	244	2,362	1	2,629
Выбытие	-	-	(24)	-	(24)
Восстановление резерва	-	(43)	-	-	(43)
Резервы, использованные в течение года	(77)	(100)	-	-	(177)
Изменения в учетных оценках	-	(459)	(14,975)	-	(15,434)
На 31 декабря 2020 г.					
Долгосрочные	154	3,061	23,135	43	26,393
Краткосрочные	77	96	706	-	879
Итого	231	3,157	23,841	43	27,272

Резерв на мероприятия по охране окружающей среды

Группа имеет юридическое обязательство по захоронению радиоактивных отходов, ликвидации и выводу из эксплуатации загрязненных объектов основных средств после закрытия объекта. Сумма резерва была определена на конец отчетного периода с использованием номинальных цен, действовавших на эту дату. Сумма резерва на ликвидацию полигонов и восстановление активов определена с использованием номинальных цен, действовавших на отчетные даты, с применением прогнозируемой ставки долгосрочной средней инфляции за ожидаемый период эксплуатации полигонов размещения отходов и ставки дисконта на конец отчетного периода.

Резерв на восстановление месторождений

Группа осуществила оценку затрат на восстановление месторождений по каждому участку Группы. Предположительно, общая недисконтированная стоимость затрат на ликвидационные мероприятия составляет 116,533 млн тенге (2019 год: 97,087 млн 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 5.17% за период 2021-

2045 годов). Ставка дисконтирования, использованная для определения текущей стоимости обязательства, на 31 декабря 2020 года составила 9.87% годовых (2019 год: 7.13% годовых), являющейся безрисковой ставкой, так как будущие денежные оттоки отражают риски, присущие такому обязательству.

34 Резервы (продолжение)

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 2020 года накопленные переводы на специальный депозитный счет составили 19,246 млн тенге (2019 год: 17,688 млн 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. Данный факт приводит 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 2021-2045 годах, т.е. в конце срока службы месторождений.

35 Кредиторская задолженность

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Торговая кредиторская задолженность	23,227	25,070
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	18,880	32,163
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	42,107	57,233
Прочая кредиторская задолженность	1,841	1,328
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	-	1
Итого прочая кредиторская задолженность	1,841	1,329
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	43,948	58,562

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 40.

36 Прочие обязательства

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные		
Авансы полученные	3,632	3,431
Доходы будущих периодов	1,309	1,397
Обязательства по историческим затратам	396	897
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265
Выпущенные финансовые гарантии	250	69
Авансы, полученные от связанных сторон	7	12
Прочие обязательства	352	531
Итого долгосрочные прочие обязательства	6,211	6,602
Краткосрочные		
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	11,588	4,178
Обязательства по товарным займам	10,522	-
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и премиям	5,775	5,521
Задолженность по заработной плате	1,509	1,694
Авансы полученные	1,460	1,663
Социальные взносы	1,078	1,007
Обязательства по историческим затратам	620	581
Дивиденды к выплате по неконтрольной доле	265	4,775
Доходы будущих периодов	203	319
Обязательства по договорам с покупателями	85	-
Авансы, полученные от связанных сторон	69	218
Выпущенные финансовые гарантии	7	165
Прочие обязательства	1,337	561
Итого краткосрочные прочие обязательства	34,518	20,682

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.

37 Условные и договорные обязательства

Соблюдение контрактных обязательств

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года №285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» в целях обеспечения безопасности с 16 марта 2020 года по 15 апреля 2020 года было введено чрезвычайное положение, которое было впоследствии продлено до 11 мая 2020 года. С учетом осложнения эпидемиологической ситуации и роста заболеваемости коронавирусной инфекцией в Казахстане, с 5 июля 2020 решением Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК были введены ограничительные меры на 14 дней, впоследствии продленные до 16 августа 2020 года.

Обеспечение производственной безопасности и здоровье работников является существенным приоритетом в деятельности Компании. В целях недопущения распространения коронавирусной инфекции

АО «НАК «Казатомпром» приняло ряд мер в течение года, в том числе были приостановлены горно-подготовительные и ремонтно-восстановительные работы. В связи с этим были скорректированы производственные планы на 2020 год. В итоге работ отклонение от контрактных обязательств по объемам добычи по ДЗО превысило допустимые значения установленные законодательством РК. Все ДЗО получили свидетельства о наступлении форс-мажора от уполномоченного органа, и направили в Компетентный орган уведомления о снижении объемов добычи в связи с наступлением форс-мажора.

37 Условные и договорные обязательства (продолжение)

13 апреля 2020 года Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК было поручено Министерству энергетики совместно с другими министерствами проработать возможность переноса сроков исполнения контрактных и лицензионных обязательств и рабочих программ недропользователей за 2020 год без штрафных санкций. Согласно данному решению, ДЗО обратились в Министерство энергетики для подписания дополнений к контрактам на недропользование за разрешением о внесении изменений в рабочие программы по снижению объемов добычи 2020 года. ДЗО планируют в 2021 году подписать дополнения к контрактам на недропользование.

Судебные разбирательства

К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о возмещении убытков. 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 учетных политик, суждений и оценок, примененных руководством при подготовке данной финансовой отчетности, 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 2020 год составила 1,597 млн тенге (2019 год: 1,474 млн тенге) (Примечание 18).

(б) Комплексные налоговые проверки предприятий Группы

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа не имела каких-либо нерешенных вопросов с налоговыми органами, в связи с отсутствием комплексных налоговых проверок в течение года.

37 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 2020 года 19,390 млн тенге (2019 год: 15,038 млн 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 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены условия, предусмотренные кредитными договорами.

38 Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация о существенных дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы по состоянию на 31 декабря 2020 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%	788	7,284
ТОО «Алпак»	Казахстан	35%	2,889	9,387
ТОО «СП Инкай»	Казахстан	40%	19,304	94,682
ТОО «СП «Хорасан-У»	Казахстан	50%	8,888	98,450
ТОО «Байкен-У»	Казахстан	47.5%	6,245	57,301
Итого			38,114	267,104

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

38 Неконтролирующая доля (продолжение)

Обобщенная финансовая информация по этим дочерним предприятиям представлена в таблице ниже:

В млн казахстанских тенге	АО «Ульбинский металлургический завод»		ТОО «Аппак»		ТОО «СП «Инкай»		ТОО «Байкен-У»		ТОО «СП «Хорасан-У»	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные активы	46,052	41,913	17,428	15,648	54,033	46,442	29,913	39,294	63,461	40,930
Долгосрочные активы	40,019	41,232	15,578	13,603	221,077	228,141	113,575	120,579	185,335	194,694
Краткосрочные обязательства	(7,046)	(6,304)	(3,000)	(2,337)	(8,731)	(20,959)	(3,604)	(8,257)	(16,441)	(19,666)
Долгосрочные обязательства	(7,116)	(7,232)	(3,052)	(2,915)	(35,470)	(35,478)	(19,086)	(22,110)	(35,291)	(36,832)
Капитал, в т.ч.	71,909	69,609	26,954	23,999	230,909	218,146	129,798	129,506	197,064	179,126
Собственный капитал Группы	64,625	62,849	17,576	15,597	136,227	130,567	63,497	67,991	98,614	89,563
Неконтролирующая доля	7,284	6,760	9,378	8,402	94,682	87,579	57,301	61,515	98,450	89,563
Выручка	46,338	42,229	21,970	18,378	78,973	75,819	38,060	38,477	49,290	37,589
Износ и амортизация	(1,666)	(1,552)	(1,073)	(2,192)	(10,985)	(11,021)	(10,028)	(9,195)	(11,394)	(7,911)
В том числе амортизация корректировок до справедливой стоимости	-	-	-	-	(3,356)	(2,847)	(3,992)	(4,313)	(6,366)	(3,076)
Финансовые доходы	171	378	244	110	111	187	358	717	187	150
Финансовые расходы	(636)	(448)	(180)	(170)	(339)	(859)	(123)	(100)	(105)	(82)
Подоходный налог	(3,314)	(1,722)	(2,918)	(1,524)	(13,597)	(8,961)	(4,395)	(3,799)	(5,699)	(3,059)
В том числе налоговый эффект от амортизации корректировок до справедливой стоимости	-	-	-	-	658	576	800	1,027	1,273	1,166
Чистая прибыль/(убыток) по курсовой разнице	1,379	(142)	388	(52)	285	156	399	(120)	1,826	251
(Обесценение)/восстановление обесценения	(112)	(480)	(78)	(54)	-	(209)	-	(17)	-	2
Прибыль за год	5,463	3,267	8,227	5,435	33,315	33,157	13,148	10,333	17,775	7,518
Прибыль, относящаяся к акционерам Компании	4,675	2,897	5,348	3,533	14,011	19,894	6,903	5,425	8,887	3,759
Прибыль, относящаяся к неконтролирующей доле	788	370	2,879	1,902	19,304	13,263	6,245	4,908	8,888	3,759
Прибыль за год	5,463	3,267	8,227	5,435	33,315	33,157	13,148	10,333	17,775	7,518
Прочий совокупный доход/(убыток) за год	50	(85)	1	-	(32)	(293)	(20)	(106)	-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за год	5,513	3,182	8,228	5,435	33,283	32,864	13,128	10,227	17,775	7,518
Дивиденды, объявленные неконтролирующим долям участия	268	-	1,902	1,533	12,189	8,613	10,450	13,775	-	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств от:										
- операционной деятельности	6,935	3,126	5,807	5,014	46,968	36,443	19,324	20,722	19,052	11,166
- инвестиционной деятельности	(3,329)	(1,796)	(2,346)	(1,890)	(6,016)	798	(5,124)	(5,594)	(3,032)	(1,723)
- финансовой деятельности	(2,958)	(308)	(5,481)	(4,680)	(30,749)	(44,152)	(22,038)	(29,045)	(3,367)	-
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств	648	1,022	(2,020)	(1,556)	10,203	(6,911)	(7,838)	(13,917)	12,653	9,443

39 Основные дочерние предприятия

Данная консолидированная финансовая отчетность включает следующие дочерние предприятия:

	Вид деятельности	Доля владения	
		2020 г.	2019 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 инженеринговых консультационных услуг	100%	100%
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»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%

Данная консолидированная финансовая отчетность включает следующие совместные операции:

	Вид деятельности	Доля владения	
		2020 г.	2019 г.
ТОО «Каратау»	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%
АО «СП «Акбастау» Energy Asia (BVI) Limited (EAL)	Разведка, добыча, переработка и реализация урановой продукции	50%	50%
	Коммерческая и инвестиционная деятельность	50%	50%

Все предприятия зарегистрированы и осуществляют свою деятельность на территории Республики Казахстан, за исключением, Kazakatom TH AG, которая находится в Швейцарии и EAL, которая зарегистрирована на Виргинских островах.

40 Управление финансовыми рисками

Учетные политики и раскрытия в отношении финансовых инструментов применяются к следующим классам финансовых инструментов:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Прим.	2020 г.	2019 г.
Финансовые активы			
Торговая дебиторская задолженность	27	117,314	90,533
Текущие счета в банках	31	95,237	82,905
Денежные средства, ограниченные в использовании	28	15,200	13,652
Вклады до востребования	31	14,987	14,146
Займы, выданные связанным сторонам	30	11,512	12,923
Прочие инвестиции		5,423	567
Сделки обратного репо	31	3,118	-
Производный финансовый актив		1,048	543
Займы, выданные работникам	28	454	596
Задолженность по дивидендам от связанных сторон	28	310	5,074
Прочая дебиторская задолженность	27	104	161
Срочные депозиты	28	15	14
Денежные средства в кассе	31	5	14
Деньги в пути	31	-	1,495
Итого финансовые активы		264,727	222,623
Финансовые обязательства			
Облигации	33	77,088	70,016
Торговая кредиторская задолженность	35	42,107	57,233
Краткосрочные обязательства по векселю	33	14,004	17,460
Банковские кредиты	33	6,734	71,847
Прочая кредиторская задолженность	35	1,841	1,329
Обязательства по историческим затратам	36	1,016	1,478
Обязательства по аренде		746	1,394
Выпущенные финансовые гарантии	36	257	69
Обязательства перед держателями привилегированных акций	36	265	265
Дивиденды к выплате прочим участникам	36	265	4,775
Небанковские кредиты	33	-	641
Итого финансовые обязательства		144,323	226,507

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. Группа в процессе управления рисками обеспечивает надлежащее функционирование мониторинга выполнения 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.

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.

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Балансовая стоимость финансовых активов и номинальная стоимость финансовых гарантий (Примечание 37) 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 2020 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	С рейтингом Standard & Poor's AAA - A-	С рейтингом Standard & Poor's BBB+ - BBB-	С рейтингом Standard & Poor's BB+ - B-	Прочие	Итого
Денежные средства, ограниченные в использовании	924	1,035	12,812	429	15,200
Срочные депозиты	-	-	15	-	15
Текущие счета в банках	7,476	33,758	54,001	2	95,237
Вклады до востребования	651	-	14,336	-	14,987
Итого	9,051	34,793	81,164	431	125,439

Ниже представлена информация о кредитном рейтинге финансовых учреждений, в которых размещены вклады Группы на 31 декабря 2019 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	С рейтингом Standard & Poor's AAA - A-	С рейтингом Standard & Poor's BBB+ - BBB-	С рейтингом Standard & Poor's BB+ - B-	Прочие	Итого
Денежные средства, ограниченные в использовании	2,071	853	10,362	366	13,652
Срочные депозиты	-	-	14	-	14
Текущие счета в банках	13,087	5,804	64,014	-	82,905
Вклады до востребования	131	332	13,683	-	14,146
Итого	15,289	6,989	88,073	366	110,717

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 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 2020 года или 31 декабря 2019 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.

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой дебиторской задолженности определяется в соответствии с матрицей резервов, представленной в таблице ниже.

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Уровень убытков	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
2020 г.			
Торговая дебиторская задолженность			
- текущая	0.07%	114,072	(81)
- с задержкой платежа от 30 до 90 дней	0.15%	3,328	(5)
- с задержкой платежа свыше 360 дней	100%	23	(23)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)		117,423	
Оценочный резерв под кредитные убытки			(109)
Итого торговая дебиторская задолженность по договорам с покупателями (балансовая стоимость)		117,314	
<i>В млн казахстанских тенге</i>	Уровень убытков	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
2019 г.			
Торговая дебиторская задолженность			
- текущая	0.19%	87,338	(415)
- с задержкой платежа менее 30 дней	0.47%	3,617	(7)
- с задержкой платежа свыше 360 дней	100%	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	

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности, произошедшие в период между началом и концом 2020 и 2019 годы.

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Торговая дебиторская задолженность	Прочая дебиторская задолженность
Резерв под обесценение на 1 января 2019 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
Увеличение резерва под обесценение в течение года	47	2
Восстановлено	(398)	(11)
Суммы, списанные в течение года	(23)	(681)
Резерв под обесценение на 31 декабря 2020 г.	109	74

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 2020 году примерно 66% от доходов Группы (52% дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года) приходится на продажи семи основным покупателям (2019 год: 67% 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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Китай	35,639	14,046
Европейский Союз	22,709	1,445
Россия	18,570	23,489
Великобритания	13,265	-
Канада	9,089	3,394
Казахстан	6,932	4,250
США	6,767	3,508
Япония	3,063	2,066
Аргентина	1,221	-
Бразилия	59	-
Индия	-	38,335
Итого	117,314	90,533

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 30), и займов сотрудникам (Примечание 28) 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.

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

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 и доли неработающих займов. Информация о перспективах включается в параметры вероятности дефолта в горизонте следующего года после отчетной даты. Кроме того, для расчета кредитных убытков ежегодно обновляются данные по корпоративным средним кумулятивным вероятностям дефолта согласно ежегодному отчету «Annual Global Corporate Default Study and Rating Transitions» рейтингового агентства S&P.

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. Риском 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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Сумма на краткосрочных депозитах	14,987	14,147
Сумма денежных средств на счетах	95,257	82,904

Неиспользованная сумма по займам	241,602	124,342
Итого	351,846	221,393

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.

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств на 31 декабря 2020 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Балансо- вая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До вос- требова- ния 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	6,734	6,763	-	-	6,763	-	-
Небанковские кредиты	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	77,088	88,589	-	-	788	87,801	-
Торговая кредиторская задолженность	42,107	42,107	-	42,107	-	-	-
Краткосрочные обязательства по векселю	14,004	14,004	14,004	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1,841	1,841	-	1,841	-	-	-
Обязательства по историческим затратам	1,016	1,055	-	155	465	435	-
Обязательства по аренде	746	898	-	133	400	262	103
Выпущенные финансовые гарантии	257	19,390	19,390	-	-	-	-
Обязательства перед держателями привилегированных акций	265	265	-	-	-	265	-
Дивиденды к выплате прочим участникам	265	265	-	265	-	-	-
Итого	144,323	175,177	33,394	44,501	8,416	88,763	103

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств на 31 декабря 2019 года:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	Балансо- вая стоимость	Потоки денежных средств по договору	До вос- требова- ния 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	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	1,543	-	143	428	972	-
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	255,208	88,154	70,359	14,815	81,764	116

448

40 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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Выражены в долларах США		
Торговая дебиторская задолженность	105,945	84,105
Текущие счета в банках	60,125	50,635
Займы, выданные связанным сторонам*	11,512	13,294
Вклады до востребования	-	2,296
Прочая дебиторская задолженность	-	3
Срочные депозиты	-	1
Прочие активы	13,300	1,028
Итого активы	190,882	151,362
Облигации*	(77,088)	(70,016)
Банковские и небанковские кредиты	(6,734)	(71,848)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1,079)	(2,055)
Прочие финансовые обязательства	(10,593)	(50)
Итого обязательства	(95,494)	(143,969)
Чистая сумма подверженности валютному риску	95,388	7,393

*займы, выданные связанным сторонам, и облигации номинированы в тенге, но содержат положения об индексации на изменение курса доллара США по отношению к тенге.

40 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ослабление курса тенге на 14% и укрепление на 11% по отношению к доллару США по состоянию на 31 декабря 2020 года (2019 год: ослабление на 12% и укрепление на 9%) увеличило/(уменьшило) бы величину капитала и прибыли или убытка за период на нижеуказанные суммы.

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Увеличение курса доллара США на 14% (2019 г.:12%)	10,688	710
Уменьшение курса доллара США на 11% (2019 г.:9%)	(8,394)	(532)

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 2020 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 2020 года около 93% (2019 год: около 90%) инструментов заимствования Группы имеют фиксированную ставку вознаграждения. На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам ставок вознаграждения, была следующей:

<i>В млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Инструменты с фиксированной ставкой вознаграждения		
Денежные средства, ограниченные в использовании	15,200	13,652
Вклады до востребования	14,987	14,146
Займы, выданные связанным сторонам	11,512	12,923
Сделки обратного репо	3,118	-
Срочные депозиты	15	14
Облигации	(77,088)	(70,016)
Краткосрочные обязательства по векселю	(14,004)	(17,460)
Банковские кредиты	-	(55,531)
Небанковские кредиты	-	(641)
		450

Чистая позиция	(46,260)	(102,913)
Инструменты с плавающей ставкой вознаграждения		
Банковские кредиты	(6,734)	(16,316)
Чистая позиция	(6,734)	(16,316)

40 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 100 (25) базисных пунктов в 2020 году (2019 год: увеличение (уменьшение) ставок вознаграждения на 20 (20) 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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Увеличение на 100 (2020 г.), 20 (2019 г.) базисных пунктов	(54)	(26)
Уменьшение на 25 (2020 г.), 20 (2019 г.) базисных пунктов	13	26

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 млн казахстанских тенге</i>	2020 г.		2019 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые обязательства				
Обязательства по историческим затратам	1,016	759	1,478	1,097
Итого	1,016	759	1,478	1,097

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.

40 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 2020 и 2019 годов Группа соблюдала все внешние требования к уровню капитала, включая условия, связанные с кредитами и займами.

41 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.

41 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 4,5% до 11,8% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

42 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.

43 Приобретение бизнеса

Чистый результат от приобретения бизнеса в 2019 году включал превышение справедливой стоимости инвестиции в ассоциированное предприятие над ее балансовой стоимостью на дату приобретения в размере 54,649 млн тенге. Дополнительная информация представлена ниже.

В млн 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

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 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:

43 Приобретение бизнеса (продолжение)

В млн 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

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 млн 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 млн 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.

9.10. Глоссарий

Термин	Определение
AIX	Astana International Exchange – Биржа Международного финансового центра «Астана» (МФЦА)
CGN	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-Қазына»	Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»
АСУТП	Автоматизированная система управления технологическими процессами
АЭС	Атомная электростанция
АФЦ	Аффинажный цех
АЯЭ	Агентство по ядерной энергии
БВУ	Банки второго уровня
ВГТП	Вращающаяся горизонтальная термическая печь
ВНД	Внутренние нормативные документы
ВОУ	Высокообогащенный уран
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
ИГР	Импульсно графитовый реактор
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
КЦ	Корпоративный центр
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
ОУП	Обогащенная урановая продукция
ОЮЛ	Объединение юридических лиц
ПАБ	Поведенческий аудит безопасности
ПГ	Парниковые газы
ПКО	Предварительный квалификационный отбор
ПР	Продуктивный раствор
ПСВ	Подземное скважинное выщелачивание
ПЦР	Полимеразная цепная реакция
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
ТД	Товарный десорбат
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

9.11. 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.

Подходный 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 подлежащему 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, уплачивающим 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, который 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. В определенных случаях, предусмотренных положениями нормативно-правовых актов Республики Казахстан, дивиденды могут быть освобождены от удержания налога 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 эти 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.

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



GRI 102-1, 102-3, 102-5

Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром»
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, главный эксперт Департамента GR и PR

Телефон: +7 7172 45 80 63

E-mail: pr@kazatomprom.kz

Корпоративный секретарь

МайраТнымбергенова

Тел.: +7 7172 45 81 63

E-mail: mtnyumbergenova@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 GreenwichStreet, Нью-Йорк

Нью-Йорк 10013, Соединенные Штаты

Тел: +1-212-816-6622 / +1-917-533-7887