

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.

	ПРИМ.	ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ	
		31 ДЕКАБРЯ 2017 г.	31 ДЕКАБРЯ 2016 г.
		млн долл. США	млн долл. США
Выручка		301,3	314,6
Себестоимость реализации			
Операционные расходы	4	(159,7)	(156,9)
Амортизация		(95,0)	(115,8)
Валовая прибыль		46,6	41,9
Доля в прибыли совместных предприятий	12	46,1	66,2
Общие и административные расходы	5	(22,7)	(22,3)
Убыток от обесценения внеоборотных активов	15	(17,3)	(17,2)
Расходы на геологоразведочные работы		(0,2)	(0,8)
Операционная прибыль		52,5	67,8
Финансовые доходы	6	11,6	12,6
Финансовые расходы	6	(39,0)	(65,5)
Чистый убыток от курсовых разниц		(9,2)	(17,3)
Расходы на развитие деятельности		-	(0,5)
Прибыль от объединения бизнеса	3	-	198,3
Прочие чистые доходы	7	11,1	62,5
Прибыль до налога на прибыль		27,0	257,9
Расходы на уплату текущего и отложенного налога на прибыль	19	(11,8)	(5,3)
Чистая прибыль		15,2	252,6
Приходящаяся на			
акционеров Uranium One Inc		12,5	253,9
неконтролирующую долю участия		2,7	(1,3)
Чистая прибыль		15,2	252,6
Чистая прибыль на акцию			
Базовая и разводненная, долл. США		0,02	0,27
Средневзвешенное количество акций (млн штук)			
Базовое и разводненное		957,2	957,2

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ / (УБЫТКЕ)

за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.

	ПРИМ.	ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ	
		31 ДЕКАБРЯ 2017 г.	31 ДЕКАБРЯ 2016 г.
		млн долл. США	млн долл. США
Прочий совокупный доход за год			
<i>Статьи, которые реклассифицированы или впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Нереализованная прибыль, признанная при пересчете показателей зарубежных предприятий из других валют		1,7	29,6
Реклассификация курсовых разниц от пересчета показателей зарубежных предприятий из других валют в отчет о прибылях и убытках	23	-	261,5
Реализованная справедливая стоимость свопов по рублевым облигациям, реклассифицированная в отчет о прибылях и убытках	23	2,5	1,8
Нереализованный убыток от курсовых разниц по рублевым облигациям, отраженный в отчете о прибылях и убытках	23	(3,8)	(11,8)
Нереализованная прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости свопа по рублевым облигациям	23	7,5	(42,7)
Нереализованное изменение справедливой стоимости ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи	23	(0,2)	(0,5)
Итого прочий совокупный доход за год		7,7	237,9
Чистый доход		15,2	252,6
Общий совокупный доход		22,9	490,5
Приходящаяся на			
акционеров Uranium One Inc		19,2	486,7
неконтролирующую долю участия		3,7	3,8

См. примечания к консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г.

3 ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» и ТОО «СП «Бетпак Дала»

До 2016 г. ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» и ТОО «СП «Бетпак Дала» имели крупные контракты на бурение добывающих скважин с дочерней компанией АО НК «Казатомпром», срок действия которых истек в 2015 г. В начале 2016 г. ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» были подписаны долгосрочные (пятилетние) контракты на буровые работы с дочерней компанией Uranium One Holding N.V. В связи с изменениями, внесенными в указанные контракты, Корпорация пересмотрела условия своего участия в двух совместных предприятиях — ТОО «СП Бетпак Дала» и ТОО «СП Южная горно-химическая компания» — и установила, что оба совместных предприятия перешли под ее контроль начиная с 1 января 2016 г.

Данные сделки были отражены в учете Корпорации как объединение бизнеса, с признанием приобретенных активов и обязательств по справедливой стоимости. С 1 января 2016 г. результаты деятельности и финансовые показатели обоих совместных предприятий включаются в консолидированную финансовую отчетность.

В 2016 г. на долю ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» и ТОО «СП «Бетпак Дала» в результатах деятельности Корпорации пришлось выручка в размере 58,8 млн долл. США и 0 млн долл. США соответственно, а также чистый убыток в размере 2,5 млн долл. США и 1,4 млн долл. США соответственно.

Справедливая стоимость активов и обязательств представляет собой предварительное расчетное значение в соответствии с распределением цены покупки, осуществленным независимым оценщиком в конце 2016 г.

Для расчета справедливой стоимости были использованы прогнозы цен на уран, представленные BMO Consensus Deck, Consensus Economics и Ux Consulting Company. Прогноз объемов добычи был составлен на основании производственных программ соответствующих предприятий и прогноз денежных потоков — с применением реальной посленалоговой ставки дисконтирования в долларах США размере 13,5%.

Переоценка по справедливой стоимости существующих долей участия Uranium One Inc. в совместных предприятиях ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» и ТОО «СП «Бетпак Дала», равных 70% каждая, привела к возникновению чистой прибыли в размере 198,3 млн долл. США.

	«ЮГХК» млн долл. США	«БЕТПАК ДАЛА» млн долл. США
Справедливая стоимость за вычетом балансовой стоимости инвестиций, учитываемых по	382,9	(2,9)
Отрицательный гудвил	76,9	2,9
Резерв курсовых разниц, реклассифицированный в состав прибыли или убытка	(230,2)	(31,3)
Прибыль (убыток) от объединения бизнеса	229,6	(31,3)

Отрицательный гудвил был определен как указано ниже:

	«ЮГХК» млн долл. США	«БЕТПАК ДАЛА» млн долл. США
Справедливая стоимость инвестиций Корпорации до объединения бизнеса	553,1	20,5
Отрицательный гудвил	76,9	2,9
Пропорциональная часть неконтролирующей доли участия	270,2	10,0
	900,2	33,4