

**Публичное акционерное общество
«Уралкалий»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2016 год
(текстовая часть)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Уралкалий» за 2016 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность ПАО «Уралкалий» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Краткая характеристика организации

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Уралкалий».

Сокращенное наименование: ПАО «Уралкалий».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Пермский край, город Березники.

Адрес Общества: Российская Федерация, 618426, Пермский край, город Березники, улица Пятилетки, 63.

Телефон: (3424) 29-60-59, 29-60-20.

Факс: (3424) 29-61-00.

Сведения о руководителях:

Генеральный директор ПАО «Уралкалий»: Осипов Дмитрий Васильевич, телефон (3424) 29-60-59, факс (3424) 29-61-00.

Главный бухгалтер ПАО «Уралкалий»: Орлова Александра Владимировна, телефон (3424) 29-60-87, факс (3424) 29-69-09.

Публичное акционерное общество «Уралкалий» (далее – Общество) является одним из крупнейших мировых производителей минеральных удобрений. Общество разрабатывает Верхнекамское месторождение калийно-магниевых солей.

Основным видом продукции Общества является хлористый калий, который используется как удобрение для прямого внесения в почву; в качестве сырья при производстве сложных удобрений; а также в химической, нефтехимической, пищевой, фармацевтической, атомной и других отраслях.

Основные виды текущей деятельности Общества:

Согласно Уставу (в редакции, утвержденной внеочередным общим собранием акционеров, Протокол №54 от 23.12.2016г.) Общество вправе осуществлять любые не запрещенные федеральными законами виды деятельности.

В рамках текущей деятельности Уставом Общества предусмотрены:

- производство и продажа калийных удобрений и прочих продуктов основной химии;
- добыча калийно-магниевых и каменных солей, их обогащение, переработка и реализация;
- ведение поисково-оценочных, разведочных и добычных работ на алмазы, золото и платину; добычу иных полезных ископаемых;
- производство продукции из сопутствующих материалов и отходов производства;
- геологоразведочная деятельность;
- маркшейдерские работы;
- топографо-геодезическая деятельность;
- размещение отходов производства в подземных выработках;
- производство строительных материалов, конструкций и изделий;
- выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ;
- выполнение инженерных изысканий;
- выполнение проектных работ.

Перечень видов деятельности, предусмотренных Уставом Общества, также включает инвестиционную деятельность и ряд финансовых видов деятельности (внешнеэкономическая деятельность, коммерческое посредничество). Общество привлекает заемные средства для

осуществления своей текущей деятельности и отдельных проектов. Информация о финансовых сделках Общества раскрыта на официальном сайте Общества www.uralkali.com.

Среднегодовая численность работающих Общества составила 11 203 человек за 2016 год; численность работающих на 31.12.2016г. составила 11 461 человек (на 31.12.2015г. – 11 509 человек).

1.2 Информация об аудиторе Общества

Аудитор отчетности Общества в соответствии с Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета (РСБУ):

Полное наименование: Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»

Сокращенное наименование: АО «Энерджи Консалтинг»

Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 53, стр. 5

Юридический адрес: 115093, г. Москва, ул. Павловская, д. 7

Телефон: +7 (495) 230-03-10, факс: +7 (495) 230-03-11

Адрес электронной почты: info@ec-group.ru,

Адрес сайта: <http://www.hlbec.ru>

АО «Энерджи Консалтинг» зарегистрировано 14.12.2004г., о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1047717034640 (свидетельство инспекции Министерства РФ по налогам и сборам №17 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы серии 77 №003847928).

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях:

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 08.12.2016г., ОРН 11606069294

1.3 Информация о реестродержателе Общества

Полное фирменное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Сокращенное фирменное наименование: АО ВТБ Регистратор.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №045-13970-000001 от 21.02.2008 года.

Член СРО – Национальной фондовой ассоциации.

Полис (Договор) комплексного страхования профессионального участника рынка ценных бумаг заключен со страховой компанией СПАО «Ингосстрах» на сумму 4 000 000 долларов США.

Адрес, указанный в ЕГРЮЛ: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

Телефон: +7 (495) 787-44-83

Факс: +7 (499) 257-17-00

Адрес электронной почты: info@vtbreg.ru

1.4 Информация об органах управления Общества

В соответствии с п.7.2. Устава Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление (коллегияльный исполнительный орган);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.5 Сведения о членах Совета директоров Общества¹

Таблица №1

№ п/п	Ф.И.О. члена Совета директоров	Должности, занимаемые в Обществе	Должности, занимаемые в органах управления Общества	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным для Общества	Доля (%) от общего количества акций
1.	Коняев Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров	27.09.2016г.	-
2.	Лобяк Дмитрий Анатольевич	-	Член Совета директоров	27.09.2016г.	-
3.	Мазепин Дмитрий Аркадьевич	-	Заместитель Председателя Совета директоров	27.09.2016г.	-
4.	Мане Люк Марк Дж. (Maene Luc Marc J.)	-	Член Совета директоров	27.09.2016г.	-
5.	Маргеттс Роберт Джон (Margetts Robert John)	-	Заместитель Председателя Совета директоров	27.09.2016г.	-
6.	Осипов Дмитрий Васильевич	Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров Председатель Правления	24.12.2013г. 27.09.2016г. 05.10.2016г.	-
7.	Остлинг Пол Джеймс (Ostling Paul James)	-	Член Совета директоров	27.09.2016г.	-
8.	Татьянин Дмитрий Виталиевич	-	Член Совета директоров	27.09.2016г.	-
9.	Чемезов Сергей Викторович	-	Председатель Совета директоров	27.09.2016г.	-

¹ Данные о занимаемой должности лиц приводятся по состоянию на 31.12.2016 года

Примечание:

В 2016 году в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

1. До 17.06.2016г. в состав Совета директоров Общества входили: Чемезов Сергей Викторович, Мазепин Дмитрий Аркадьевич, Осипов Дмитрий Васильевич, Коняев Дмитрий Владимирович, Сосновский Михаил Александрович, Разумов Дмитрий Валерьевич, Роберт Джон Маргеттс, Остлинг Пол Джеймс, Чэнь Цзянь.

2. 17.06.2016г. на годовом общем собрании акционеров Общества был избран следующий состав Совета директоров: Чемезов Сергей Викторович, Мазепин Дмитрий Аркадьевич, Осипов Дмитрий Васильевич, Коняев Дмитрий Владимирович, Сосновский Михаил Александрович, Разумов Дмитрий Валерьевич, Роберт Джон Маргеттс, Остлинг Пол Джеймс, Мане Люк Марк Дж.

3. Члены действующего состава Совета директоров, указанные в таблице выше, были избраны на внеочередном Общем собрании акционеров Общества 27.09.2016г.

1.6 Сведения о членах Правления Общества²

Таблица №2

№ п/п	Ф.И.О. члена Правления	Должности, занимаемые в Обществе	Должности, занимаемые в органах управления Общества	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным для Общества	Доля (%) от общего количества акций
1.	Вишаненко Антон Владимирович	директор по экономике и финансам	член Правления	05.10.2016г.	-
2.	Ильясов Руслан Маратович	директор по персоналу	член Правления	05.10.2016г.	-
3.	Котляр Евгений Константинович	технический директор	член Правления	05.10.2016г.	-

№ п/п	Ф.И.О. члена Правления	Должности, занимаемые в Обществе	Должности, занимаемые в органах управления Общества	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным для Общества	Доля (%) от общего количества акций
4.	Осипов Дмитрий Васильевич	генеральный директор	1. генеральный директор 2. член Правления 3. член Совета директоров	24.12.2013г. 05.10.2016г. 27.09.2016г.	-
5.	Селезнев Станислав Сергеевич	директор по охране труда и промышленной безопасности	член Правления	05.10.2016г.	-
6.	Швецова Марина Владимировна	директор по правовым и корпоративным вопросам	член Правления	05.10.2016г.	-
7.	Яшников Алексей Николаевич	директор по капитальному строительству	член Правления	05.10.2016г.	-

² Данные о занимаемой должности лиц приводятся по состоянию на 31.12.2016г.

Примечание:

В 2016 году в составе Правления Общества произошли следующие изменения:

1. По состоянию на 01.01.2016г. в состав Правления Общества входили: Вищаненко Антон Владимирович, Иванов Николай Борисович, Ильясов Руслан Маратович, Кирьянова Надежда Евгеньевна, Котляр Евгений Константинович, Осипов Дмитрий Васильевич, Селезнев Станислав Сергеевич, Серебренников Борис Владимирович, Швецова Марина Владимировна.

2. С 21.04.2016г. досрочно прекращены полномочия Кирьяновой Надежды Евгеньевны, избран в состав Правления Вершинин Владимир Александрович.

3. С 02.09.2016г. досрочно прекращены полномочия Серебренникова Бориса Владимировича, избран в состав Правления Яшников Алексей Николаевич.

4. 14.12.2016г. досрочно прекращены полномочия Иванова Николая Борисовича и Вершинина Владимира Александровича. С 15.12.2016г. количественный состав Правления Общества определен в составе 7 человек, утвержден следующий персональный состав: Вищаненко Антон Владимирович, Ильясов Руслан Маратович, Котляр Евгений Константинович, Осипов Дмитрий Васильевич, Селезнев Станислав Сергеевич, Швецова Марина Владимировна, Яшников Алексей Николаевич.

1.7 Информация об органах контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с п. 7.3. Устава Общества является Ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества, избранной решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27.09.2016г., входят:

1. Гринкевич Ирина Александровна;
2. Ермизин Андрей Васильевич;
3. Кузьмина Мария Александровна;
4. Разумова Ирина Витальевна;
5. Сердюк Ярослава Игоревна.

С 05.12.2016г. Сердюк Я.И. вышла из состава Ревизионной комиссии Общества на основании заявления о досрочном сложении полномочий.

Работу Ревизионной комиссии возглавляет Председатель, избираемый из числа членов Ревизионной комиссии. Таким образом, структура Ревизионной комиссии Общества состоит из:

- председатель Ревизионной комиссии;
- члены Ревизионной комиссии – 4 человека.

Компетенция Ревизионной комиссии Общества в соответствии с п. 11.5 Устава Общества:

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую и периодическую бухгалтерскую отчетность, отчетную документацию для статистических и иных государственных органов;

- проверка правильности использования прибыли Общества согласно решению общего собрания акционеров Общества о распределении прибыли;
- проверка правильности начисления и своевременности выплаты дивидендов по акциям и процентов по облигациям;
- проверка своевременности и правильности расчетов по договорам и обязательствам Общества;
- анализ причин и последствий отклонений от бюджета Общества.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В 2016 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета; правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 31.12.2015г. №1990.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2016 год

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 - а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Применительно к операциям, связанным с реализацией продукции на экспорт, датой признания дохода и, следовательно, датой отражения выручки от реализации экспортной продукции в бухгалтерском учете является дата перехода права собственности на экспортируемую продукцию от экспортера к покупателю, даже если в момент перехода права собственности окончательная цена не определена, а определяется при соблюдении оговоренных контрактом условий.

Выручка признается доходом от обычных видов деятельности, если величина полученного дохода составляет 5% и более от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

2. Объектами учета затрат на производство и реализацию продукции являются:
 - места возникновения этих затрат (подразделения, цеха, участки, технологические пределы и др.);
 - географические сегменты: внешнеэкономическая деятельность, внутренний рынок;
 - операционные сегменты: виды однородной продукции, полуфабрикаты, заказы, услуги, изделия (в разрезе подразделений).

3. Общехозяйственные расходы подразделений Общества являются управленческими расходами, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

4. Расходы на продажу, за исключением расходов на упаковку и транспортировку продукции с особым переходом права собственности, подлежат ежемесячному списанию на счет 90-7 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу включаются в себестоимость отгруженной продукции прямым путем, либо путем распределения, между отдельными видами продукции исходя из количества отгруженных тонн.

5. К незавершенному производству относятся:

- продукция, не прошедшая всех операций обработки, предусмотренных технологическим процессом;
- остатки полуфабрикатов собственного производства;
- остатки невыполненных заказов вспомогательных производств, обслуживающих производств и хозяйств.

Незавершенное производство учитывается по фактической цеховой себестоимости на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства», по фактически произведенным затратам на счете 23 «Вспомогательное производство».

6. К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»);
- расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда (п. 16 и 21 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»);
- прочие расходы, прямо поименованные в учетной политике.

7. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Для определения срока полезного использования объекта основных средств, принятых к учету после 1 января 2002 года, Общество руководствуется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, принятых к учету до 01.01.2002г., Общество руководствуется Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Кроме того, срок полезного использования объекта основных средств может устанавливаться Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., амортизация объектов основных средств производится двумя способами:

- линейным способом, при котором годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости (или текущей (восстановительной) в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации (с учетом коэффициентов), установленной при вводе данного объекта;
- способом списания стоимости пропорционально объему продукции - применяется к группе основных средств, включающей в себя здания и сооружения горных цехов рудоуправлений (перечень данных объектов утверждается приказом по Обществу), а также по транспорту, кроме специальных машин. Шламохранилища, солеотвалы амортизируются с учетом времени заполнения.

8. Срок полезного использования объектов основных средств (в том числе, временных объектов основных средств) устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств ПАО «Уралкалий», разработанным в Обществе на основании классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

По объектам основных средств, принятых к учету до 01.01.2002г., Общество руководствуется Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

9. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

10. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

11. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов в части сырья и материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

12. Списание материально-производственных запасов в производство и на другие цели производится по средней фактической себестоимости единицы учета:

- путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка) по группе (виду) ненормируемых материалов;
- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка) по группе (виду) нормируемых материалов.

Применение способов средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется методом средневзвешенной оценки - исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

13. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

14. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования лицензии на право пользования недрами (для добычи полезных ископаемых) определяется исходя из такого натурального показателя как объем балансовых запасов ископаемых по участку, указанному в лицензии.

15. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, за исключением лицензий на право пользования недрами (для добычи полезных ископаемых), амортизация которых производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

16. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

17. Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (по способу ФИФО).

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), паи (доли) в уставных капиталах обществ, дебиторская задолженность третьих лиц, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

18. Инвестиционным активом, требующим существенных затрат, признается актив, расходы на создание которого, определенные сметной (расчетной) стоимостью, превышают 5% от первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» по состоянию на последний отчетный период.

Длительным периодом времени в целях классификации имущества как инвестиционного актива считается период более чем 3 месяца.

19. В Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- а) по сомнительным долгам;
- б) под снижение стоимости материальных ценностей;
- в) под обесценение финансовых вложений;
- г) под обесценение объектов основных средств и незавершенного строительства.

20. Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- а) на оплату отпусков;
- б) на выплату вознаграждений работников по итогам работы за год;
- в) на выплату вознаграждения топ-менеджерам по итогам года;
- г) на выплату вознаграждения средним и линейным менеджерам по итогам года;
- д) на выплату вознаграждения за выслугу лет работникам, занятым на подземных работах;
- е) по расходам на рекультивацию (обязательства по восстановлению природных ресурсов в связи с возведением объектов основных средств и по ликвидации и утилизации этих объектов по окончании их эксплуатации, а так же по рекультивации земельных участков);
- ж) под заполнение пустот (закладка).

21. Если ошибка, допущенная при ведении бухгалтерского учета, затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной в случае, если она превышает сумму, равную 5% от суммы по группе статей, в которую входит данная статья на конец отчетного года.

Если ошибка не затрагивает отдельные статьи раздела Баланса «Капитал и резервы» за отчетный период (год), то она признается существенной в том случае, если она в

отдельности или в совокупности с другими ошибками по определенной статье Баланса (кроме статей раздела «Капитал и резервы») за отчетный период (год) составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующего раздела Баланса на конец отчетного года составляет более пяти процентов.

Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2016 году

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016 год внесены следующие основные изменения:

1. Изменен способ отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате векселям, облигациям. Упразднен способ, при котором расходы отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся начисления. Введен способ равномерного включения процентов и (или) дисконта в состав прочих расходов путем ежемесячного начисления в течение определенного срока.

2. Закреплен порядок формирования и учета оценочного обязательства под заполнение пустот (закладку) (обязательства по закладке выработанных пустот в результате деятельности по добыче полезных ископаемых).

Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2017 год, утвержденную приказом по Обществу от 30.12.2016 №2276, внесены следующие основные изменения:

1. Для определения срока полезного использования объекта основных средств Общество может руководствоваться Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 07.07.2016), а также Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

2. Закреплен порядок учета производных финансовых инструментов в зависимости от вида и условий сделки, порядок учета свопов (на дату платежа, установленную условиями сделки, по валютно-процентному и процентному свопу в бухгалтерском учете подлежит отражению разницы, подлежащая уплате другой стороне или подлежащая получению от другой стороны).

3. С целью регламентации ведения бухгалтерского учета первоначальной стоимости созданных объектов основных средств учетная политика дополнена приложением «Методика включения прочих капитальных затрат в первоначальную стоимость законченных строительством, смонтированных объектов основных средств», где даны определения «прямых» и «прочих затрат», поименованы виды расходов, признаваемых в качестве «прямых» и «прочих затрат», способы включения в первоначальную стоимость объектов ОС прочих капитальных затрат.

С 2017 года прочие капитальные затраты, относящиеся к нескольким объектам основных средств, подлежат распределению пропорционально фактически сформированной первоначальной стоимости объекта основных средств из «прямых затрат» и «непосредственных прочих затрат» к общей плановой (сметной) стоимости инвестиционного проекта (за исключением распределяемых прочих расходов).

В связи с несущественным влиянием изменений учетной политики на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества последствия изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности за 2016 год ретроспективно не отражаются, новый способ ведения бухгалтерского учета применяется в целях составления бухгалтерской отчетности за 2017 год.

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2016 год

Изменен подход к отражению в бухгалтерском балансе материалов под капитальное строительство, депозитов до востребования в соответствии с рекомендациями по формированию бухгалтерской отчетности за 2016 год: МПЗ под капитальное строительство отражены во «Внеоборотных активах» (ранее отражались в «Оборотных активах»). В целях сопоставимости данных выполнена ретроспективная корректировка строк «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».

Форма «Бухгалтерский баланс»

Таблица №3

№ строки	Изменение (+/-), тыс. руб.	Примечание
На 31.12.2014г.		
1150 «Основные средства»	+4	На сумму материалов под капитальное строительство увеличен показатель по строке 1150 «Основные средства» и уменьшен показатель по строке 1210 «Запасы») на 31.12.2014г. на сумму 4 тыс. руб.
1210 «Запасы»	-4	
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	+16 877 520	По состоянию на 31.12.2014г. ретроспективно перенесено сальдо по депозитам до востребования из строки 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 16 877 520 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2016г. сальдо по депозитам до востребования отсутствует. По состоянию на 31.12.2014г. изменились показатели бухгалтерского баланса в связи с ретроспективным отражением оценочного обязательства под заполнение пустот (закладка): -по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» увеличение на 1 501 410 тыс. руб., -по строке 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» увеличение на 2 095 007 тыс. руб., -по строке 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» увеличение на 434 793 тыс. руб. -по строке 1370 «Нераспределенная прибыль/убыток» уменьшение нераспределенной прибыли по строке 1370 на 1 028 390 тыс. руб.
1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	-16 877 520	
1190 «Прочие внеоборотные активы»	+1 501 410	
1430 «Оценочные обязательства долгосрочные»	+2 095 007	
1540 «Оценочные обязательства краткосрочные»	+434 793	
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-1 028 390	
На 31.12.2015г.		
1150 «Основные средства»	+402 399	На сумму материалов под капитальное строительство увеличен показатель по строке 1150 «Основные средства» и уменьшен показатель по строке 1210 «Запасы») на 31.12.2015г. на сумму 402 399 тыс. руб.
1210 «Запасы»	-402 399	
1190 «Прочие внеоборотные активы»	+3 391 689	По состоянию на 31.12.2015г. изменилась валюта бухгалтерского баланса в связи с ретроспективным отражением оценочного обязательства под заполнение пустот (закладка): -по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» увеличение на 3 391 689 тыс. руб., -по строке 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства» увеличение на 3 543 521 тыс. руб., -по строке 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» увеличение на 705 319 тыс. руб. -по строке 1370 «Нераспределенная прибыль/убыток» уменьшение нераспределенной прибыли по строке 1370 на 857 151 тыс. руб.
1430 «Оценочные обязательства долгосрочные»	+3 543 521	
1540 «Оценочные обязательства краткосрочные»	+705 319	
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-857 151	

Форма «Отчет о финансовых результатах»

Таблица №4

№строка	Изменение (+/-), тыс. руб.	Примечание
2120 «Себестоимость продаж»	-508 117	По состоянию на 31.12.2015г. изменены показатели отчета о финансовых результатах в связи с ретроспективным отражением оценочного обязательства под заполнение пустот (закладка) по строке 2120 «Себестоимость продаж» на 508 117 тыс. руб.
2100 «Валовая прибыль (убыток)»	+508 117	
2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	+508 117	
2350 «Прочие расходы»	+336 878	По состоянию на 31.12.2015г. изменены показатели отчета о финансовых результатах в связи с ретроспективным отражением оценочного обязательства под заполнение пустот (закладка) по строке 2350 «Прочие расходы» на 336 878 тыс. руб.
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	+171 239	Указанные выше изменения привели к увеличению сумм по строкам 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения», 2400 «Чистая прибыль (убыток)» на 171 239 тыс. руб.
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	+171 239	

Изменения в форме бухгалтерского баланса отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Форма «Отчет о движении денежных средств»

Изменен подход к формированию строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» и отражению срочных депозитов в «Отчете о движении денежных средствах» в соответствии с рекомендациями по формированию бухгалтерской отчетности за 2016 год. В целях сопоставимости выполнена ретроспективная корректировка показателей за 2015 год в отчете о движении денежных средств.

Таблица №5

№ строка	Изменение (+/-), тыс. руб.	Примечание
Графа «за январь-декабрь 2015г.»		
Денежные потоки от текущих операций «Поступления процентов по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)»	+ 2 547	На сумму процентов, полученных от размещения срочных депозитов с условием досрочного востребования 2 547 тыс. руб., увеличены денежные потоки по строке «Поступления процентов по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе и, соответственно, уменьшены денежные потоки по строке 4119 «Прочие поступления»
4119 «Прочие поступления»	- 2 547	
4219 «Прочие поступления»	-14 786 280	На сумму движения срочных депозитов с условием досрочного востребования 14 786 280 тыс. руб. уменьшены денежные потоки по строкам 4210 «Поступления - всего», 4219 «Прочие поступления» от инвестиционных операций, и, соответственно, по строкам 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций», 4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода»	+16 877 520	На сумму срочных депозитов со сроком размещения от 3 месяцев до одного года и условием досрочного востребования 16 877 520 тыс. руб. увеличен «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода, в том числе денежных эквивалентов» по строке 4450. Это уменьшило величину влияния изменений курсов валют на 2 091 240 тыс. руб.
4490 «Величина влияния изменений курсов валют»	- 2 091 240	

4. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы, полученные на 31.12.2016г. составили 431 120 347 тыс. руб., в том числе краткосрочные – 96 738 535 тыс. руб. (на 31.12.2015г. сумма кредитов и займов полученных составила 478 765 111 тыс. руб., в том числе краткосрочные – 57 923 599 тыс. руб.). Из общей суммы заемных средств на 31.12.2016г. 429 392 681 тыс. руб. приходится на основную сумму долга, 1 727 666 тыс. руб. на начисленные проценты (на 31.12.2015г. 477 432 175 тыс. руб. и 1 332 936 тыс. руб. соответственно).

За 2016 год доля долгосрочных кредитов и займов в общей сумме заемных средств уменьшилась с 88% до 78%, в основном за счет снижения валютного курса. За отчетный период изменение суммы заемных средств составило 47 644 764 тыс. руб., в том числе по долгосрочным кредитам и займам уменьшение составило 86 459 700 тыс. руб., по краткосрочным заемным средствам увеличение составило 38 814 936 тыс. руб.

В 2016г. сумма процентов, причитающихся к оплате кредитору, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 133 037 тыс. руб. (в 2015 году 79 759 тыс. руб.). Кредитные средства направлены на финансирование строительства.

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями за отчетный период, составили 7 294 953 тыс. руб., в том числе сумма расходов по кредитам займам, включенных в прочие расходы за 2016г., составила 7 236 672 тыс. руб., из них:

- затраты, связанные с получением займов и кредитов 1 197 367 тыс. руб.;
- комиссия за привлечение займов и кредитов и поддержание кредитной линии 6 039 305 тыс. руб.

Информация о величине, видах, сроках выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций на 31.12.2016 года

Таблица №6

№ п/п	Облигации	Номера выпусков	Валюта	Сумма номинала, тыс.USD	Сумма номинала, тыс.руб	Дата погашения
1	Облигации	№ 4B02-01-00296-A-001P	USD	400 000	24 262 760	21.03.2023
2	Облигации	4B02-02-00296-A-001P	USD	400 000	24 262 760	23.03.2023
Итого				800 000	48 525 520	

Сроки погашения кредитов и займов, облигаций на 31.12.2016 года

Таблица №7

№п/п	Название организации-кредитора	Номер КД / Номер выпуска	Валюта	Основная сумма долга, в валюте кредита, тыс.	Основная сумма долга, в тыс. руб.	Дата погашения
1	BNP PARIBAS (SUSSE) SA	КС б/н от 31.05.2013г.	USD	352 941	21 408 318	31.05.2018
2	Uralkali Finance DAC	КС б/н от 23.04.2013г.	USD	650 000	39 426 985	30.04.2018
3	ПАО «Сбербанк России» г. Пермь	КС №8-НКЛ от 01.07.2013г.	USD	266 667	16 175 173	30.06.2020
4	ОАО «Промсвязьбанк»	КС №0762-14-2-0 от 04.08.2014г.	USD	250 000	15 164 225	02.08.2024
5	ПАО «Сбербанк России» г. Москва	КС №5674 от 19.12.2013г.	USD	2 000 000	121 313 800	18.12.2019
6	АО «Нордеа Банк»	КС ВКЛ-1160/16 от 30.11.2016г.	USD	130 000	7 885 397	30.11.2020
7	Commerzbank Finance&Covered Bond S.A.	КС б/н от 19.06.2014г.	USD	346 154	20 996 619	19.06.2019

№п/п	Название организации-кредитора	Номер КД / Номер выпуска	Валюта	Основная сумма долга, в валюте кредита, тыс.	Основная сумма долга, в тыс. руб.	Дата погашения
8	Commerzbank AG, Luxemburg	КС б/н от 05.11.2015г.	USD	60 000	3 639 414	05.11.2018
9	UniCredit Bank (под гарантию Hermes)	КС б/н от 08.08.2013г.	USD	115 750	7 021 046	15.10.2027
10	ING Bank N.V.	КС б/н от 20.04.2015г.	USD	591 613	35 885 404	20.04.2019
11	ING Bank N.V.	КС б/н от 29.04.2016г.	USD	1 200 000	72 788 280	29.04.2021
12	Облигации	№ 4B02-01-00296-A-001P	USD	400 000	24 262 760	21.03.2023
13	Облигации	4B02-02-00296-A-001P	USD	400 000	24 262 760	23.03.2023
Итого				6 763 125	410 230 181	
14	VTB Capital plc	КС б/н от 05.08.2013г.	Руб.	-	19 162 500	05.08.2018
Итого, тыс. руб.					429 392 681	

Сроки погашения кредитов и займов на 31.12.2015 года

Таблица №8

№ п/п	Название организации-кредитора	Номер КД	Валюта	Основная сумма долга, в валюте кредита, тыс.	Основная сумма долга, в тыс. руб.	Дата погашения
1	Raiffeisen Bank International AG	КС б/н от 14.08.2015г.	USD	86 300	6 289 777	14.08.2016
2	Сосьете Женераль	КС б/н от 04.08.2011г.	USD	28 571	2 082 363	04.08.2016
3	BNP PARIBAS (SUSSE) SA	КС б/н от 31.05.2013г.	USD	588 235	42 872 176	31.05.2018
4	Uralkali Finance Limited	КС б/н от 23.04.2013г.	USD	650 000	47 373 755	30.04.2018
5	ПАО «Сбербанк России» г. Пермь	КС №8-НКЛ от 01.07.2013г.	USD	333 333	24 294 233	30.06.2020
6	ОАО «Промсвязьбанк»	КС №0762-14-2-0 от 04.08.2014г.	USD	250 000	18 220 675	02.08.2024
7	ПАО «Сбербанк России» г. Москва	КС №5674 от 19.12.2013г.	USD	2 000 000	145 765 400	18.12.2019
8	АО «Нордеа Банк»	КС ВКЛ-2085/14 от 10.07.2014г.	USD	50 000	3 644 135	10.07.2019
9	АО «Нордеа Банк»	КС ВКЛ-1119/15 от 10.08.2015г.	USD	80 000	5 830 616	10.08.2019
10	Commerzbank Int.SA, Luxemburg	КС б/н от 19.06.2014г.	USD	450 000	32 797 215	19.06.2019
11	Commerzbank AG, Luxemburg	КС б/н от 05.11.2015г.	USD	60 000	4 372 962	05.11.2018
12	UniCredit Bank (под гарантию Hermes)	КС б/н от 08.08.2013г.	USD	75 217	5 482 039	15.10.2027
13	ING Bank N.V.	КС б/н от 20.04.2015г.	USD	655 000	47 738 169	20.04.2019
14	АО «Уралкалий-Технология»	Договор займа б/н от 16.12.2015г.	USD	800 000	58 306 160	18.03.2019
Итого				6 106 656	386 763 515	
15	ПАО «Сбербанк России» г. Пермь	КС 29-НКЛ от 15.09.2011г.	RUB	-	2 250 000	14.09.2016
16	VTB Capital plc	КС б/н от 05.08.2013г.	RUB	-	30 112 500	05.08.2018
Итого, тыс. руб.					477 432 175	

4.2 Оценочные обязательства

Перечень оценочных обязательств, признаваемых Обществом, указан в разделе 2 «Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета». Суммовые показатели приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В данном пункте раздела описан подход к формированию оценочного обязательства под заполнение пустот (закладку), отраженного в отчетности на 31.12.2016г.

Общество производит закладку части отработанного в ходе добычи пространства. Закладочные работы по своим целям разделяют на закладки по мерам охраны и закладки в рамках размещения. Закладки по мерам охраны представляют собой обязательные к выполнению закладочные работы, обусловленные юридическим обязательством. Закладки в рамках размещения – закладка в пустоты солеотходов с целью их утилизации в операционной деятельности. Соотношение данных видов закладки может варьироваться в зависимости от ряда факторов и не находится в абсолютной зависимости от объемов добычи.

Планируемые на будущий год объемы закладочных работ фиксируются в плане развития горных работ и утверждаются Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор). При необходимости план развития горных работ может пересматриваться и переутверждаться. Особое внимание уделяется закладочным работам по мерам охраны, в то время как объем закладок в рамках размещения устанавливается на усмотрение Общества.

Общество резервирует только объем закладочных работ по мерам охраны.

Положения признания обязательства, указанные п.5 ПБУ 8/2010, соответствуют п.14 IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В отношении пустот, закладываемых в рамках охранных мер, у Общества существует юридическое обязательство. Данное обязательство соответствует требованию стандарта и было отражено в отчетности Общества.

На 31.12.2016г. отражено оценочное обязательство под заполнение пустот (закладку) с ретроспекцией на 31.12.2015г., 31.12.2014г. Для отражений оценочного обязательства использованы данные МСФО расчетов (в МСФО данный резерв начислен до 2014 года).

Подход МСФО к расчету суммы оценочного обязательства под заполнение пустот (закладку) учитывает изменения удельных ставок закладочных работ, макроэкономических показателей, ставок дисконтирования, дополнительных объемов пустот, сроков закладки.

4.3 Условные обязательства

Условные обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.4 Условные активы

Условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.5 Сведения по гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечений, выданных третьим лицам

Обеспечение обязательств

Таблица №9

Название банка	Валюта	Предмет обеспечения	31.12.2016г.		31.12.2015г.	
			Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства в тыс. руб.	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства в тыс. руб.
АО ЮниКредит Банк	EUR	Аккредитив	953	60 835	41 180	3 281 926
АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»	EUR	Аккредитив	22 148	1 413 297	34 720	2 767 064
АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»	USD	Аккредитив	139	8 461	-	-
ПАО «Сбербанк России», г. Пермь	EUR	Аккредитив	2 584	164 868	-	-
Итого, тыс. руб.				1 647 461		6 048 990

Гарантии (залоговые обязательства)

Таблица №10

Название банка	Валюта	Предмет гарантии	31.12.2016г.		31.12.2015г.	
			Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства в тыс. руб.	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства в тыс. руб.
ПАО «Сбербанк России», г. Пермь	Руб.	Банковская гарантия для СВХ	-	2 500	-	-
АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)»	Руб.	Банковская гарантия для СВХ	-	-	-	2 500
Обеспечительный взнос на участие в электронных торгах	Руб.	Отсутствует	-	-	-	50
Итого, тыс. руб.				2 500	-	2 550

Поручительства выданные

Таблица №11

За кого выдано	Перед кем выступаем поручителем	Валюта	31.12.2016г.		31.12.2015г.	
			Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства в тыс. руб.	Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства в тыс. руб.
Шишкин Александр Владимирович	Соликамское отделение №4929 ПАО Сбербанк России	Руб.	-	14	-	22
АО «Уралкалий – Технология»	АО ВТБ Капитал	USD	812 029	49 255 147	812 596	59 224 198
Uralkali Trading SIA (Латвия)	Raiffeisen Bank International AG	USD	36 392	2 207 427	-	-
Uralkali Trading SIA (Латвия)	Yara Switzerland Ltd	USD	6 350	385 174	-	-
Итого, тыс. руб.				51 847 762		59 224 220

Залог прав по договорам банковских счетов

Таблица №12

Залогодержатель/ Банк, где открыты счета	Валюта	Предмет залога (банковский счет)	31.12.2016г.		31.12.2015г.	
			Сумма остатка на счете в ин. валюте, тыс.	Сумма остатка на счете в тыс. руб.	Сумма остатка на счете в ин. валюте, тыс.	Сумма остатка на счете в тыс. руб.
ING Bank N.V./ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО	USD	40702840800001003780	4 734,65	287	128 174,22	9 342
ING Bank N.V./ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО	EUR	40702978400001003780	-	-	-	-
ING Bank N.V./ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО	Руб.	40702810500001003780	-	306	-	679
ING Bank N.V./ «Натиксис Банк АО»	USD	40702840200000000986	111 240,16	6 747	1 017 338,39	74 146
ING Bank N.V./ «Натиксис Банк АО»	EUR	40702978800000000986	-	-	-	-
ING Bank N.V./ «Натиксис Банк АО»	Руб.	40702810900000000986	-	196	-	85
Итого, тыс. руб.				7 536		84 252

Залог прав по экспортным контрактам на 31.12.2016г.

Таблица №13

Займодавец	Валюта	Номер и дата Кредитного договора	Номер контракта	Сальдо на конец периода в ин. валюте, тыс.	Сальдо на конец периода в тыс. руб.
ING Bank N.V.	USD	КД б/н от 20.04.2015г.	UKT SIA/UK- 2015-1	164 850	9 999 275
BNP Paribas (Suisse) SA	USD	КД б/н от 31.05.2013г.	UKT SIA/UK- 2015-3	160 272	9 721 585
ING Bank N.V.	USD	КД б/н от 20.04.2015г.	UKT SIA/UK- 2015-4	118 494	7 187 485
BNP Paribas (Suisse) SA	USD	КД б/н от 31.05.2013г.	UKT SIA/UK- 2015-5	192 897	11 700 553
ING Bank N.V.	USD	КД б/н от 29.04.2016г.	UKT SIA/UK- 2015-6	1 201 201	72 861 159
Итого, тыс. руб.					111 470 057

В 2015 году залог прав по экспортным контрактам отсутствовал.

5. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка

Как показал анализ финансовых результатов Общества, выручка от реализации за отчетный период снизилась по сравнению с прошлым периодом на 40 817 912 тыс. руб. и составила 131 311 916 тыс. руб., в том числе 107 290 351 тыс. руб. - внешнеэкономическая деятельность (81,7% от общей суммы выручки).

Себестоимость продаж в отчетном периоде выросла на 2 798 877 тыс. руб. и составила 33 262 401 тыс. руб., без учета коммерческих и управленческих расходов.

В 2016 году Обществом были получены доходы от участия в других организациях на сумму 4 990 438 тыс. руб. Доходы получены от иностранного и российских юридических лиц.

Прочие доходы за 2016 год составили 61 466 849 тыс. руб., в том числе курсовые разницы – 59 707 596 тыс. руб.

Прочие расходы – 30 527 000 тыс. руб., в том числе расходы от прочих финансовых операций (СВОП) – 13 478 641 тыс. руб.

5.2. Затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг

Динамика структуры затрат Общества

Таблица №14

Наименование затрат	2016 год		2015 год		Процент изменения 2015г. к 2016г.
	тыс. руб.	уд.вес, %	тыс. руб.	уд.вес, %	
Материальные затраты	36 133 801	49,5	35 367 383	53,2	2,2
<i>в том числе:</i>					
- сырье и материалы	4 284 683	5,9	4 184 319	6,3	2,4
- работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	31 849 118	43,6	31 183 064	46,9	2,1
из них по транспортировке грузов	15 869 698	21,7	14 932 880	22,5%	6,3
- энергия	3 562 213	4,9	3 445 743	5,2%	3,4
- топливо	2 037 525	2,8	1 944 965	2,9	4,8
- вода	24 004		25 529		-6,0
Затраты на оплату труда	9 346 266	12,8	8 379 784	12,6	11,5
Отчисления на социальные нужды	2 014 133	2,8	1 825 809	2,8	10,3
Амортизация	9 509 907	13,0	8 108 825	12,2	17,3
Прочие расходы	16 005 911	21,9	12 773 976	19,2	25,3
Итого затраты на производство и реализацию продукции (работ и услуг)	73 010 018	100%	66 455 777	100%	9,9
<i>Изменение остатков незавершенного производства</i>	<i>(4 343)</i>		<i>(18 256)</i>		
<i>Изменение остатков расходов будущих периодов</i>	<i>(6 196 091)</i>		<i>(2 584 940)</i>		
<i>Затраты, списанные на непроизводственные счета</i>	<i>(128 015)</i>		<i>(112 955)</i>		
<i>Затраты, списанные на капитальные вложения</i>	<i>(893 839)</i>		<i>(683 725)</i>		
<i>Изменение остатков готовой продукции, товаров отгруженных</i>	<i>262 221</i>		<i>150 089</i>		
<i>Прочее оприходование (списание) продукции и товаров</i>	<i>42 225</i>		<i>37 228</i>		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в т.ч. расходы на продажу, управленческие расходы)	66 092 176		63 243 218		4,5

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (включая расходы на продажу, управленческие расходы) в 2016 году составила 66 092 176 тыс. руб. Рост себестоимости к прошлому году составил 4,5%, рост затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг составил 9,9%.

5.3 Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам деятельности за 2016 год в налоговом учете получена прибыль в сумме 79 031 276 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2016 год составила 12 261 228 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 12 541 355 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее - ПНА) составила в 2016 году 830 289 тыс. руб., основные изменения по статьям:

- 1) по операциям за прошлые налоговые периоды в размере 171 тыс. руб.;
- 2) по операциям за отчетный налоговый период в размере 794 821 тыс. руб., в том числе по дивидендам полученным в размере 773 518 тыс. руб.;
- 3) изменение ставки по налогу на прибыль 35 297 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ПНО) составила в 2016 году: 1 921 225 тыс. руб. в том числе:

- 1) по операциям за прошлые налоговые периоды в размере (55 555) тыс. руб.;
- 2) по операциям за отчетный налоговый период в размере 1 306 349 тыс. руб., основные изменения по статьям:

- по резерву под обесценение финансовых вложений в размере 749 372 тыс. руб.;
- по резервам, созданным в связи с признанием оценочных обязательств в бухгалтерском учете, в размере 141 549 тыс. руб.;
- по переоценке финансовых активов в размере 188 723 тыс. руб.
- 3) изменение ставки по налогу на прибыль 670 431 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2016 года составляла 417 545 тыс. руб.

В течение 2016 года произошло увеличение ОНА на сумму 28 196 тыс. руб. Данное изменение произошло из-за возникновения/погашения временных разниц, в том числе:

- 1) по операциям за прошлые налоговые периоды, по статье временные разницы по расходам на освоение природных ресурсов в размере (10 263) тыс. руб.;
- 2) по операциям за отчетный налоговый период в размере 11 445 тыс. руб.;
- 3) изменение ставки по налогу на прибыль в размере 27 014 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) на начало 2016 года составляла 8 837 263 тыс. руб.

В течение 2016 года произошло увеличение ОНО на сумму 2 145 079 тыс. руб. Данное изменение произошло из-за возникновения/погашения временных разниц, в том числе:

- 1) по операциям прошлые налоговые периоды в размере 679 831 тыс. руб.;
- 2) по операциям за отчетный налоговый период в размере 803 100 тыс. руб.;
- 3) изменение ставки по налогу на прибыль в размере 665 664 тыс. руб.;
- 4) корректировка сальдо ОНО в размере (3 516) тыс. руб.

Общество произвело пересчет сальдо ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2016г. исходя из ставки налога на прибыль 16,5% (3% - федеральный бюджет, 13,5% - в бюджет Пермского края) в связи с большой долей вероятности того, что у Общества сохранится льготная ставка по налогу на прибыль из-за больших объемов капитальных вложений и благотворительности.

6. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

6.1 Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2016г. уставный капитал Общества составил 1 468 007 945,50 руб. Уставный капитал Общества разделен на 2 936 015 891 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая.

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Положением о дивидендной политике Общество вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов как по результатам финансового года, так и по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года.

Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решение о размере дивидендов, принимается общим собранием акционеров Общества.

Положение о дивидендной политике Общества в действующей редакции утверждено решением Совета директоров (протокол от 23.04.2015г. №303). В соответствии с п.3.2 указанного Положения выплата дивидендов осуществляется при одновременном соблюдении следующих условий:

- наличие у Общества чистой прибыли за отчетный период;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- сохранение устойчивого финансового состояния и обеспечение перспектив развития Общества;
- наличие рекомендаций Совета директоров Общества по размеру дивиденда по акциям, порядку его выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- принятие общим собранием акционеров Общества решения о выплате (объявлении) дивидендов.

Годовым общим собранием акционеров 17.06.2016г. принято решение не выплачивать дивиденды по итогам 2015 года по размещенным обыкновенным именным акциям Общества. На внеочередных собраниях акционеров, проводившихся в 2016 году, вопрос о выплате промежуточных дивидендов в повестку собрания не включался и не рассматривался, решение о выплате дивидендов не принималось.

Задолженность перед акционерами по выплате доходов (дивидендов) на 31.12.2016г. составила 45 935 тыс. руб.

6.2 Добавочный капитал

Величина добавочного капитала на 31.12.2016г. составляет 4 137 593 тыс. руб. Уменьшение добавочного капитала за отчетный год составило 101 460 тыс. руб. за счет списанной переоценки по выбывшим объектам основных средств.

6.3 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Расчет произведен в соответствии с приказом Минфина от 21.03.2000г. №29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».

Таблица №15

Наименование показателя	Ед.изм.	2016 год	2015 год	2014 год
Базовая прибыль Общества	Тыс. руб.	66 268 098	30 454 318	3 752 652
Средневзвешенное ³ количество размещенных акций Общества	Шт.	2 936 015 891	2 936 015 891	2 936 015 891
Балансовая стоимость одной размещенной акции Общества ⁴	Руб.	57,24	34,66	24,26
Базовая прибыль на одну размещенную акцию Общества	Руб.	22,57	10,37	1,28
Средневзвешенная рыночная стоимость одной размещенной акции Общества	Руб.	165,2	178,1	172,5
Соотношение средневзвешенной рыночной стоимости одной размещенной акции и балансовой стоимости одной размещенной акции Общества	-	2,89	5,14	7,11
Соотношение средневзвешенной рыночной стоимости одной размещенной акции и базовой прибыли на одну размещенную акцию Общества	-	7,32	17,17	134,76

³ Средневзвешенное значение акций рассчитано согласно формуле, приведенной в приказе №29н от 20.03.2000г.

⁴ Показатель получен путем деления суммы раздела «Капиталы и резервы» баланса по состоянию на конец отчетного периода на средневзвешенное количество размещенных акций Общества.

Разводненная прибыль на одну размещенную акцию Общества

Разводненная прибыль на одну размещенную акцию Общества не указывается в соответствии с пунктом 16 Приказа Минфина от 21 марта 2000г. №29н, так как у Общества не было конвертируемых в обыкновенные акции ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Выкуп собственных акций

31 марта 2016 года Обществом была завершена программа выкупа собственных акций (включая акции, права на которые удостоверены глобальными депозитарными расписками (ГДР)), объявленная 23 ноября 2015 года. Объем программы был ограничен 6,5% уставного капитала Общества. Приобретение акций и ГДР Общества в рамках данной программы осуществлялось дочерними обществами - АО «Уралкалий-Технология» и Enterpro Services Limited, через привлеченного брокера «Ренессанс Капитал» (включая его аффилированных лиц) на открытом рынке. В результате программы было приобретено 101 117 702 акции и 8 506 136 ГДР, что составило 4,89% от уставного капитала Общества.

19 сентября 2016 года Обществом была завершена вторая в 2016 году программа выкупа собственных акций и ГДР, объявленная 18 мая 2016 года, общим объемом 4% уставного капитала Общества. Приобретение акций и ГДР Общества в рамках данной программы осуществлялось дочерними обществами - АО «Уралкалий-Технология» и Enterpro Services Limited, через привлеченного брокера «Ренессанс Капитал» (включая его аффилированных лиц) на открытом рынке. В результате данной программы выкупа акций и ГДР на открытом рынке было приобретено 92 172 796 акций и 1 215 191 ГДР, что составило 3,35% от уставного капитала Общества.

7. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Существенными источниками пополнения денежных средств в 2016 году были поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 137 811 036 тыс. руб.; от привлечения кредитов и займов от других лиц – 90 403 818 тыс. руб.; от выпуска облигаций –

51 240 600 тыс. руб.; от возврата займов, предоставленных другим лицам – 17 097 049 тыс. руб.

Общая сумма прочих поступлений от текущих операций составила 3 271 785 тыс. руб.

Расшифровка к строке 4119 Отчета о движении денежных средств за 2016 год

Таблица №16

Описание	Сумма, тыс. руб.
Свернутые денежные потоки по НДС	1 934 098
Результат от продажи валюты	864 991
Полученные проценты за остатки средств на расчетных счетах	231 060
Прочие доходы (разница в конвертации по межбанковским переводам)	114 343
Расчеты по претензиям и штрафам	111 401
Гашение ссуды, займов, рассрочки на приобретение жилья	15 207
Возмещение материального ущерба, убытков по суду, по исполнительным листам	680
Продажа векселей	5
Итого, тыс. руб.	3 271 785

Полученные в 2016 году денежные средства были направлены на следующие основные направления: платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 43 647 539 тыс. руб.; приобретение акций (долей участия) в других организациях – 25 074 301 тыс. руб.; предоставление займов другим лицам – 29 359 924 тыс. руб.; возврат кредитов и займов – 111 470 579 тыс. руб.

Общая сумма прочих платежей от текущих операций составила 8 886 785 тыс. руб.

Расшифровка к строке 4129 Отчета о движении денежных средств за 2016 год

Таблица №17

Описание	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с оплатой с расчетных счетов услуг, оказываемых кредитным организациям	7 280 994
Расчеты по налогам и сборам	1 118 894
Перечисления в благотворительные фонды, материальная помощь	210 784
Страхование	130 111
Членские взносы	65 365
Выдача подотчетных сумм	38 268
Проценты за пользование кредитами	28 292
Прочие расходы (штрафы, госпошлины, судебные издержки, прочее)	9 626
Оплата проезда членов Совета директоров	3 252
Покупка валюты	415
Добровольный взнос в Пенсионный фонд Германии	386
Вознаграждение за услуги по размещению облигаций	200
Возмещение расходов, связанных с ликвидацией последствий аварии на СКРУ-2	198
Итого, тыс. руб.	8 886 785

Сумма поступлений денежных потоков от инвестиционных операций составила 22 529 473 тыс. руб., в том числе от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) – 17 480 798 тыс. руб.

Общая сумма платежей от инвестиционных операций составила 81 003 098 тыс. руб., из них прочие платежи (строка 4229) – 5 569 тыс. руб. (комиссия по размещению ценных бумаг).

Сумма поступлений денежных потоков от финансовых операций составила 141 736 006 тыс. руб., в том числе получение кредитов и займов от других лиц – 90 403 818 тыс. руб., от выпуска облигаций и других ценных бумаг – 51 240 600 тыс. руб.

Общая сумма платежей от финансовых операций составила 124 924 717 тыс. руб., из них прочие платежи (строка 4329) – 13 470 579 тыс. руб. Данная сумма сложилась из расходов от прочих финансовых операций (денежные средства, уплаченные за погашение СВОПов).

Курс ЦБ РФ на 31.12.2016 составил:

- доллар США – 60,6569 руб.,

- евро – 63,8111 руб.

По состоянию на 31.12.2016г. Обществу открыты, но не использованы им следующие кредитные линии:

- Договор №5851 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 09.09.2015г. с ПАО Сбербанк России г. Москва на сумму 1 500 000 000 долларов США;

- Договор №5877 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 24.03.2016г. с ПАО Сбербанк России г. Москва на сумму 1 900 000 000 долларов США;

- Договор №5878 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 24.03.2016г. с ПАО Сбербанк России г. Москва на сумму 2 000 000 000 долларов США.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В деятельности Общества выделяются следующие сегменты:

- географические сегменты: внешнеэкономическая деятельность, внутренний рынок.

Производство и рынки сбыта продукции

Выпуск товарного хлористого калия Обществом за отчетный период составил 10 827,48 тыс. тонн, что на 5,3% ниже показателя 2015 года, равного 11 439,00 тыс. тонн.

Общий объем продаж хлористого калия в 2016 году составил 10 878,97 тыс. тонн, что на 4,9% ниже показателя 2015 года. Доля экспорта в общем объеме продаж хлористого калия в 2016 году составила 79,3% в натуральном выражении.

Продукция Общества поставлялась на рынок более 60 стран мира. Основными странами-потребителями традиционно были Бразилия, Россия, Индия, Китай (страны БРИКС). Также в 2016 году существенную долю в объеме экспортных поставок Общества занимали рынки таких стран как США, Индонезия, Польша, Малайзия, Финляндия, Вьетнам.

Структура поставок Общества за 2016 год по регионам представлена на рис.1.

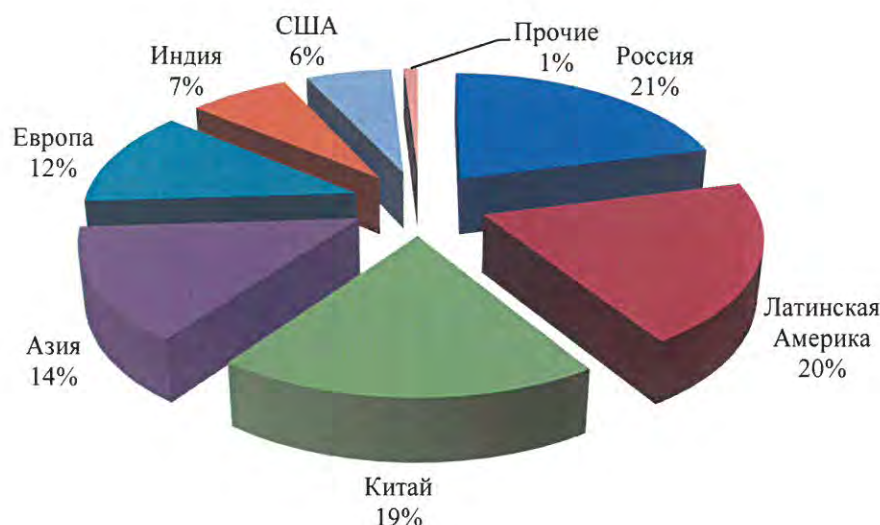


Рис.1. Структура поставок Общества за 2016 год по регионам

Экспорт

В 2016 году Общество осуществляло поставки на внешний рынок через трейдинговые компании «Uralkali Trading SIA» (Латвия) и «Uralkali Trading SA» (Швейцария). Объем продаж составил 93% и 7% соответственно.

Основными потребителями калийных удобрений являются Китай, Бразилия, Индия, США, страны Юго-Восточной Азии и страны Европы.

В 2016 году объем поставок на внешний рынок составил 8 625,00 тыс. тонн, что на 8,2% меньше по сравнению с 2015 годом.

Для транспортировки своей продукции Компания использует морской и железнодорожный транспорт.

Около 80% поставок калия хлористого осуществляется направлением Санкт-Петербург через специализированный терминал АО «Балтийский Балкерный Терминал» (АО «ББТ»). Терминал, предназначенный специально для перевалки минеральных удобрений, является наиболее эффективной точкой для отгрузки продукции Общества на экспорт и представляет собой кратчайшее транспортное плечо от шахт Общества до морского порта. (www.uralkali.com/ru/buyers/logistics/)

Структура поставок Общества за 2016 год по направлениям представлена на рис.2.

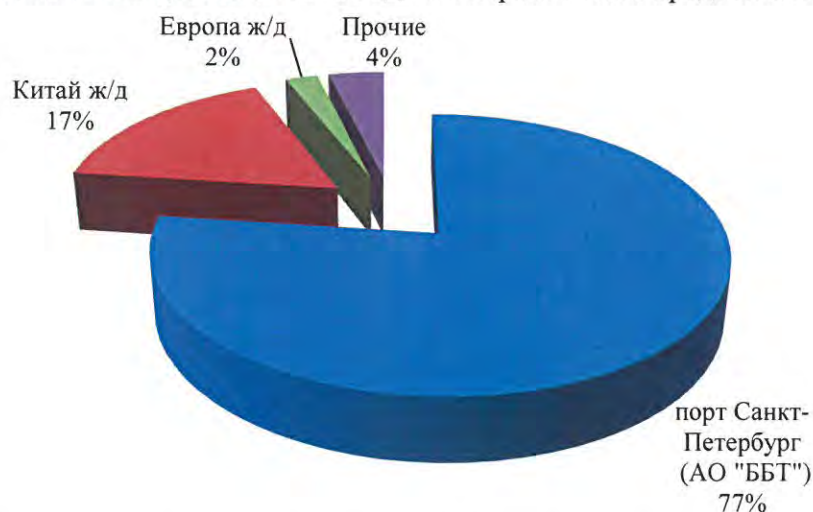


Рис.2 Структура поставок Общества за 2016 год по направлениям

Внутренний рынок

В 2016 году объем поставок на российский рынок составил 2 253,97 тыс. тонн, что на 9,9% больше по сравнению с 2015 годом.

Основными потребителями продукции Общества на внутреннем рынке традиционно стали производители сложных минеральных удобрений (производители NPK).

На рис.3 представлена структура продаж калия хлористого на российский рынок в 2016 году.

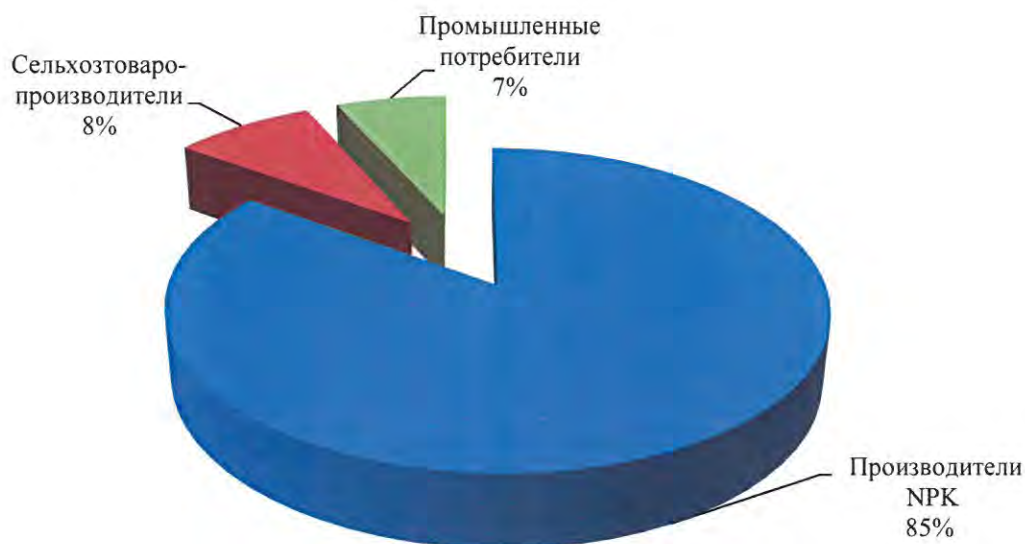


Рис.3 Структура продаж калия хлористого на российский рынок в 2016 году

Поставки калия хлористого в адрес производителей сложных удобрений в 2016 году составили 1 915,03 тыс. тонн. Увеличение объемов продаж калия хлористого на этот рынок составило 8,2% по сравнению с предыдущим годом.

Также на внутреннем рынке Общество отгружает свою продукцию в большинство традиционно сельскохозяйственных регионов страны: Краснодарский край, Курская, Липецкая, Белгородская, Орловская, Воронежская области. Поставки на этот сегмент в 2016 году составили 94,05 тыс. тонн калия хлористого порошкообразного и 95,07 тыс. тонн гранулированного продукта.

Часть продукции на российском рынке Общество поставило другой традиционной группе промышленных потребителей хлористого калия – нефтяным, химическим и атомным предприятиям для специальных производственных процессов. В 2016 году объем поставок покупателям данного сегмента составил 149,82 тыс. тонн, что на 8,7% меньше по сравнению с 2015 годом.

В 2016 году помимо хлористого калия Общество реализовало на внутренний рынок 361,62 тыс. тонн карналлита обогащенного, 1 038,80 тыс. тонн различных видов технической соли.

Информация по географическим сегментам (выручка от реализации)

Таблица №19

Наименование показателя	2016 год (без НДС, тыс. руб.)	2015 год (без НДС, тыс. руб.)
Выручка от внешнеэкономической деятельности	107 290 351	147 161 612
-продукция собственного производства	107 158 408	147 161 612
-покупных товаров	131 943	-
Выручка от продаж на внутренний рынок	24 021 565	24 968 216
-продукция собственного производства	22 625 043	23 205 059
-покупных товаров	487 530	867 889
-оказания услуг	907 944	894 875
-прочая реализация	1 048	393
Итого выручка, тыс. руб.	131 311 916	172 129 828

Информация по географическим сегментам (себестоимость продаж)

Таблица №20

Наименование показателя	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Себестоимость продаж от внешнеэкономической деятельности	(24 901 324)	(23 587 928)
-продукция собственного производства	(24 788 977)	(23 587 928)
-покупных товаров	(112 347)	-
Себестоимость продаж на внутренний рынок	(8 361 077)	(6 875 596)
-продукция собственного производства	(6 877 493)	(5 046 121)
-покупных товаров	(472 850)	(837 153)
-оказания услуг	(1 008 370)	(991 522)
-прочая реализация	(2 364)	(800)
Итого себестоимость, тыс. руб.	(33 262 401)	(30 463 524)

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества

Таблица №21

Наименование покупателя	Наименование сегмента, к которому относится выручка	Величина выручки от продаж по каждому покупателю (без НДС, тыс. руб.)	
		2016 год	2015 год
Uralkali Trading SA, Женева	Внешнеэкономическая деятельность	-	128 408 695
Uralkali Trading SIA, Латвия		100 134 034	18 783 323
АО «Фосагро - Череповец»	Внутренний рынок	-	5 980 100
ОАО «Акрон»		-	3 204 689
ОАО «Минудобрения»		-	2 792 959
Итого, тыс. руб.		100 134 034	159 169 766

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами ПАО «Уралкалий» являются ее дочерние и зависимые общества, основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, оказывающие имеющие возможность участвовать в принятии решений ПАО «Уралкалий» в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств.

Перечень 5% акционеров по данным реестра акционеров на 31.12.2016г. (список владельцев по состоянию на 28.11.2016г.)

Таблица №22

Наименование	Количество АОИ, 1-01-00296-А, номинал 0,50 руб.	% в уставном капитале	Вид зарегистрированного лица	Тип лица
RINSOCO TRADING CO. LIMITED	587 203 079	19,9999	ВЛ	ЮЛ
АО «Уралкалий-Технология»	874 370 552	29,7807	ВЛ	ЮЛ
АО ОХК «Уралхим»	587 202 833	19,9999	ВЛ	ЮЛ
The Bank of New York Mellon	733 246 610	24,9742	СДП	ЮЛ
Итого	2 782 023 074	94,7550		

Тип зарегистрированного лица:

- ЮЛ – Юридическое лицо

Вид зарегистрированного лица:

- ВЛ – Владелец

- СДП – Счет депозитарных программ

Движение финансовых потоков (займы выданные) по связанным сторонам на 31.12.2016г.

Таблица №23

Организация-заемщик	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2015г., тыс. руб.	Выдано займов в 2016г., тыс. руб.	Погашено займов в 2016г., тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2016г., тыс. руб.
АО «Уралкалий-Технология»	Руб.	-	29 250 953	17 097 049	11 215 441
Итого, тыс. руб.		-	29 250 953	17 097 049	11 215 441

Движение финансовых потоков (займы выданные) по связанным сторонам на 31.12.2015г.

Таблица №24

Организация-заемщик	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2014г., тыс. руб.	Выдано займов в 2015г., тыс. руб.	Погашено займов в 2015г., тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2015г., тыс. руб.
Enterpro Services Limited	Руб.	-	90 163 422	90 163 422	-
АО «Уралкалий-Технология»	Руб.	29 108 366	-	29 108 366	-
Итого, тыс. руб.		29 108 366	90 163 422	119 271 788	-

Движение финансовых потоков (займы полученные) по связанным сторонам на 31.12.2016г.

Таблица №25

Организация-заимодавец	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2015г., тыс.	Получено займов в 2016г., тыс.	Погашено займов в 2016г., тыс.	Задолженность по займам на 31.12.2016г., тыс.
АО «Уралкалий-Технология»	USD	800 000	-	800 000	-
Итого		800 000	-	800 000	-

Движение финансовых потоков (займы полученные) по связанным сторонам на 31.12.2015г.

Таблица №26

Организация-заимодавец	Валюта	Ед.изм.	Задолженность по займам на 31.12.2014г.	Получено займов в 2015г.	Погашено займов в 2015г.	Задолженность по займам на 31.12.2015г.
ООО «Сильвинит-Капитал»	Руб.	Тыс. руб.	130 000	-	130 000	-
ООО «Сильвинит-Транспорт»	Руб.	Тыс. руб.	152 000	-	152 000	-
Итого (тыс. руб.)			282 000	-	282 000	-
АО «Уралкалий-Технология»	USD	Тыс. USD	-	800 000	-	800 000
Итого			-	800 000	-	800 000

Внутригрупповые обороты по операциям со связанными сторонами в 2016 году
Таблица №27

Наименование организации	Вклад в имущество	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг, тыс. руб		Сделки по продаже (прочему выбытию) товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб		Задолженность по расчетам на 31.12.2016г., тыс. руб.	
		Всего	в т. ч. операций с ЦБ	Всего	в т. ч. операций с ЦБ	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Уралкалий-Технология»	-	-	-	9 140	8 740	33	-
ООО «Вагонное депо Балахонцы»	-	1 793 876	-	244 627	-	76 156	117 629
АО «Новая недвижимость»	-	405 493	-	3 447	-	36 459	51 063
ООО «СМТ «БШСУ»	-	2 857 676	-	271 355	-	817 194	595 074
ООО «Водоканал»	-	11 309	-	677	-	145	854
ООО «Автотранскалий»	-	1 424 442	-	68 531	-	123 206	83 851
АО «Балтийский Балкерный Терминал»	-	2 832 199	-	650 000	-	-	329 982
ООО «Сильвинит-Транспорт»	-	1 720	-	37	-	3	693
ООО «ЭН-Ресурс»	-	713 829	-	29 654	-	55 503	88 558
ООО «Сателлит – Сервис»	-	426 477	-	4 371	-	364	49 240
ООО «ЦАИ»	-	528 355	-	6 513	-	556	39 776
ООО «Уралкалий-Ремонт»	-	8 482 561	-	1 016 039	-	1 502 457	1 834 884
АО «Соликамскстрой»	-	2 892	-	-	-	295 650	-
АО «ВНИИ Галургии», Санкт-Петербург	-	900 479	-	19 385	-	451 184	43 409
АО «ВНИИ Галургии», Пермь	-	1 227 816	-	36 735	-	286 541	77 002
ООО «Сильвинит-Капитал»	-	-	-	37	-	3	-
Uralkali Trading SIA, Латвия	-	-	-	100 134 111	-	24 541 267	-
Uralkali Trading SA, Женева	-	-	-	7 156 317	-	-	-
ООО «Сильвинит»	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Уралкалий - Проект»	-	-	-	125	-	10	-
ООО «Строймаркет»	-	-	-	329	-	-	-
Итого, тыс. руб.	-	21 609 124		109 651 430		28 186 731	3 312 015

Внутригрупповые обороты по операциям со связанными сторонами в 2015 году

Таблица №28

Наименование организации	Вклад в имущество	Сделки по приобретению товаров, работ, услуг, тыс .руб.		Сделки по продаже (прочему выбытию) товаров, продукции, работ, услуг, тыс .руб.		Задолженность по расчетам на 31.12.2015г., тыс .руб.	
		Всего	в т. ч. операций с ЦБ	Всего	в т. ч. операций с ЦБ	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Уралкалий-Технология»	-	-	-	2 782	-	682	-
ООО «Вагонное депо Балахонцы»	-	1 754 739	-	356 894	-	133 113	98 390
ОАО «Новая недвижимость»	-	434 267	-	3 193	-	28 346	45 035
ООО «СМТ «БШСУ»	5 900	3 831 733	-	303 207	-	657 542	518 989
ООО «Водоканал»	-	11 612	-	700	-	141	1 911
ООО «Автотранскалий»	34 512	1 211 544	-	116 609	-	111 277	97 072
ООО «Пресса»	-	5 729	-	952	-	1 622	128
ОАО «Балтийский Балкерный Терминал»	-	3 401 437	-	-	-	-	439 250
ООО «Сильвинит-Транспорт»	-	-	-	40	-	3	-
ООО «ЭН-Ресурс»	-	837 099	-	23 128	-	55 276	140 939
ООО «Сателлит – Сервис»	-	361 964	-	4 353	-	10 996	28 975
ООО «ЦАИ»	-	558 549	-	7 964	-	564	78 529
ООО «Уралкалий-Ремонт»	-	8 509 951	-	1 763 112	-	1 530 264	1 389 582
ОАО «Соликамскстрой»	-	102 791	-	1 500	-	387 922	89 380
АО «ВНИИ Галургии», Санкт-Петербург	-	786 612	-	9 774	-	636 078	145 506
АО «Галургия», Пермь	-	1 046 345	-	17 443	-	273 682	157 859
ООО «Телевидеоцентр»	-	266	-	2 503	-	2 711	124
ООО «Березниковский рабочий»	-	3 975	-	23	-	2	92
ООО «Сильвинит-Капитал»	-	-	-	3	-	3	-
Uralkali Trading SA, Женева	-	-	-	128 457 399	-	20 106 245	-
Uralkali Trading SIA, Латвия	-	-	-	18 783 323	-	15 824 595	-
ООО «Медиа-Сфера»	17 109	-	-	5 835	-	4 884	738
ООО «Сильвинит»	240	-	-	-	-	-	-
ООО «Уралкалий - Проект»	-	-	-	125	-	43	-
ООО «Строймаркет»	-	44	-	-	-	-	-
Итого, тыс. руб.	57 761	22 858 657	-	149 860 862	-	39 765 952	3 232 499

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в отчетном периоде (с учетом налогов и иных обязательных платежей) составил 1 101 635 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1 Информация о реорганизации

Общество находится в процессе реорганизации в соответствии с решением о присоединении к нему дочерней компании АО «Уралкалий-Технология» и уменьшении уставного капитала в связи с погашением акций Общества, принадлежащих АО «Уралкалий-Технология» (решение принято на внеочередном общем собрании акционеров Общества (протокол №42 от 01.08.2014г.)).

10.2 Информация о прекращаемой деятельности

На 31.12.2016г. у Общества отсутствуют операции по прекращению деятельности.

10.3 События после отчетной даты

На основании решения единственного участника от 28.10.2015г. АО «Уралкалий-Технология», отчета об итогах дополнительного выпуска №1-01-52793-К-002D, уведомления ЦБ о государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска №1-01-52793-К-002D от 16.12.2016г., изменения Устава АО «Уралкалий-Технология» 09.01.2017г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об увеличении уставного капитала АО «Уралкалий-Технология». Размер уставного капитала АО «Уралкалий-Технология» составил 4 834 918,3 тыс. руб. Уставный капитал состоит из 48 349 183 шт. обыкновенных именных акций стоимостью 100 руб., приобретенных акционерами. Доля Общества составляет 100%.

На основании вышеизложенного в январе 2017г. в составе финансовых вложений Общества (балансовый счет 58-1 «Паи и акции») признаны акции АО «Уралкалий-Технология» по фактической стоимости приобретения - 198 254 806,2 тыс. руб. (в размере авансовых платежей, перечисленных Обществом по состоянию на 31.12.2016г.).

10.4 Информация о государственной помощи

26 октября 2016 года, согласно Постановлению Правительства РФ от 13 мая 2016 года №405, Обществом была получена субсидия из средств федерального бюджета в размере 86 700,00 тыс. руб. как компенсация части затрат в связи с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава.

10.5 Пояснения в отношении инновации и модернизации производства Общества

За 2016 год Обществом были осуществлены инвестиции в сумме 20 802 743 тыс. руб., преимущественно направленные на поддержание и развитие основного производства.

Основными объектами инвестирования в развитие производства были следующие проекты:

1. Реализация проекта «Увеличение нагрузок БКПРУ-4»;
2. Строительство Усть-Яйвинского рудника;
3. Разработка проектной документации по основным и линейным объектам по освоению Половодово;
4. Реализация проекта «Расширение СКРУ-3»;
5. Строительство Грануляции СКРУ-3;
6. Строительство Нового рудника СКРУ-2.

Для поддержания существующих производственных мощностей и обеспечения их безаварийной работы в течение 2016 года производилась замена и модернизация оборудования с истекшим сроком эксплуатации, реконструкция фасадов и усиление несущих конструкций зданий и сооружений.

Инвестиции произведены в основном за счет прибыли и амортизации.

Для дальнейшего увеличения производственных мощностей и снижения операционных затрат Общества на 2017 год поставлены следующие задачи:

1. Продолжение работ по стабилизации технологии фабрики по проекту «Увеличение нагрузок БКПРУ-4»;
2. Продолжение строительства Усть-Яйвинского рудника;
3. Завершение проектирования линейных объектов по освоению Половодовского участка;
4. Завершение работ по монтажу копра, частичная замена тубингов по проекту «Расширение СКРУ-3»;
5. Продолжение работ по монтажу каркаса основного грануляционного корпуса по проекту «Строительство грануляции на СКРУ-3»;
6. Продолжение разработки проектной документации и строительства стволов, временного электроснабжение площадки строительства по проекту «Новый рудник СКРУ-2».

10.6 Пояснения в отношении экологической деятельности и охраны окружающей среды

Бережное отношение к окружающей среде и рациональное использование природных ресурсов являются неотъемлемой частью корпоративной социальной ответственности, заложенной в основу стратегии Общества. Политика Общества охватывает все сферы природоохранной деятельности: оптимизация производства, минимизация воздействия на окружающую среду, частные инициативы.

На практике Общество реализует принципы бережного отношения к окружающей среде через соблюдение требований природоохранного законодательства, рационального использования природных ресурсов и постоянное совершенствование природоохранной деятельности:

- снижение объема сбросов загрязняющих веществ в водные объекты, рациональное водопользование;
- эффективное управление образующимися отходами;
- сокращение выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- снижение энергопотребления;
- модернизация очистного оборудования.

10.7 Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В настоящем разделе описаны преимущественно основные факторы риска, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое

положение и операционные результаты. Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Компании, ее финансовое положение и операционные результаты.

Таблица №29

№пп	Проблемы и риски	Описание	Влияние на Компанию
Стратегические и маркетинговые риски			
1	Изменение баланса спроса и предложения на ключевых рынках сбыта	Изменение спроса на основных рынках потребления калия (Бразилия, Китай, Индия, страны ЮВА и Латинской Америки)	Изменение баланса спроса и предложения на основных рынках сбыта может повлечь снижение объема продаж, снижение цены на калий, появление избыточных запасов, снижение объемов производства, потерю доли на ключевых рынках сбыта
2	Недостижение запланированных показателей инвестиционных проектов	Затраты на расширение производственных мощностей, увеличение производительности и прочие инвестиционные затраты ПАО Уралкалий являются значительной частью расходной составляющей бюджета Компании. Существуют риски превышения сроков реализации и бюджетов инвестиционных проектов, а также риски недостижения технологических параметров проектов либо риски прекращения реализации проекта с учетом текущих факторов и прогнозов.	Недостижение запланированных показателей инвестиционных проектов может повлиять на выполнение стратегических и операционных планов Общества.
Операционные риски			
3	Неисполнение своих обязательств поставщиками, подрядчиками покупателями	Перечень поставщиков товаров и услуг ПАО Уралкалий включает в себя ряд ключевых контрагентов (включая монопольных поставщиков услуг, в частности, по энергообеспечению, транспортировке продукции), взаимодействие с которыми носит стратегический характер для деятельности Компании. Невыполнение такими контрагентами своих договорных обязательств может оказать негативное влияние на результаты деятельности Компании.	Неисполнение контрагентами Общества принятых на себя обязательств, может, в свою очередь, привести к росту себестоимости производимой продукции и увеличению издержек Общества, повлечь невозможность исполнения своих обязательств самим Обществом, а также повлиять на выполнение операционных и стратегических планов Общества.
4	Рост затрат	Риски повышения производственных издержек Общества могут быть связаны с физическим износом производственного оборудования, использованием в производственной деятельности устаревших технологий, неэффективным расходованием средств на операционную деятельность, удорожанием энергоресурсов.	Рост производственных затрат влечет увеличение цены на калий, что влияет на конкурентоспособность Общества.
5	Дефицит квалифицированного персонала	Специфика деятельности Компании предполагает наличие у ее сотрудников серьезной профессиональной подготовки и высокой квалификации, в частности, в области производства, горного дела, геологии. Компания может столкнуться с трудностью привлечения и удержания кадров с достаточной квалификацией и необходимостью дополнительных затрат временных и материальных ресурсов на обучение и повышение квалификации сотрудников компании.	Отсутствие квалифицированного персонала может негативным образом отразиться на выполнении оперативных и стратегических планов Общества.

№пп	Проблемы и риски	Описание	Влияние на Компанию
		обучение и повышение квалификации сотрудников компании.	
6	Снижение производственных мощностей / объемов производства	Различные факторы, как внешние, так и внутренние, в том числе, аварии, простои, могут повлиять на объемы производства хлористого калия.	Снижение производственных мощностей / объемов производства повлечет увеличение себестоимости продукции, что, в конечном итоге может привести к значительной утрате конкурентоспособности.
Политические и правовые риски			
7	Политический, правовой и регуляторный риски	Сложная политическая ситуация в мире влечет экономическую нестабильность, в том числе, в России; Изменения в различных отраслях законодательства, в том числе, валютного, антимонопольного, экологического, таможенного, налогового, законодательства в области промышленной и геологической безопасности, лицензирования; Изменение подходов регуляторов к тем или иным вопросам, введение новых требований.	В результате определенных политических событий возможно принятие Обществом решений, направленных на оптимизацию затрат, пересмотр инвестиционной программы, корректировку объемов производства и продаж. Изменения законодательства могут повлечь определенные ограничения для Общества, в том числе, необходимость пересмотра определенных политик и процедур, направленных на выполнение обязательных законодательных требований и требований регуляторов, что может повлечь дополнительные затраты и обязательства, которые могут привести к увеличению издержек Общества.
8	Риск увеличения налоговой нагрузки из-за изменения законодательства и правоприменительной практики в сторону максимизации налоговых платежей в бюджеты разных уровней	Налоговая система предусматривает значительное количество налогов и характеризуется частыми изменениями законодательства и правоприменительной практики по вопросам налогообложения. Отдельные положения налогового законодательства допускают различное толкование, что может привести к правовой неопределенности, противоречивым разъяснениям контролирующих органов и противоречивой судебной практике по данным вопросам и, как следствие, увеличению налоговых платежей, необходимости уплаты пеней и штрафов. Данная ситуация создает существенные налоговые и юридические риски.	Неопределенность в отношении размера налоговой нагрузки в будущем.
Природные риски			
9	Геологические риски	Геологическое строение Верхнекамского месторождения имеет сложный гидрогеологический рельеф, характеризуемый близким залеганием водоносных жил, что ведет к повышенному риску затопления выработок.	Вследствие указанных геологических особенностей возможны аварии и инциденты, которые могут повлиять на объемы производства и повлечь утерю запасов полезных ископаемых.
Финансовые риски			
10	Инфляция и колебания курсов валют	Часть кредитного портфеля компании представлена заимствованиями с плавающей процентной ставкой и номинирована в иностранной валюте. Основная часть затрат Компании номинирована в рублях, в то время как основная экспортная выручка номинирована в долларах США.	Общество подвержено риску значительных колебаний курсов рубль/доллар США и рубль/евро. Для операционной прибыли Общества выгоден слабый курс рубля по отношению к доллару США и евро, так как большинство расходов Общества выражено в рублях. Для чистой прибыли Общества невыгоден слабый курс рубля по отношению к доллару США и евро из-за убытков по курсовым разницам по кредитам Общества, которые в основном деноминированы в долларах США.

10.8 Информация об использованных в течение отчетного года энергетических ресурсах

Таблица №30

Наименование	Ед. изм.	Количество	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	тыс. кВт-ч	1 355 348	3 546 962
Теплоэнергия	гкал	13 043	15 251
Природный газ	тыс. куб. м	441 302	1 681 521
Попутный газ	тыс. куб. м	93 310	355 837
Газ бытовой	тыс. куб. м	39	167
Мазут	т	8 620	66 786
Дизельное топливо	т	110	3 795
Вода хозяйственная	тыс. куб. м	777	24 004
Стоки	тыс. куб. м	940	19 622
Итого, тыс. руб.			5 713 945

10.9 Информация о полученных Обществом обеспечениях

Таблица №31

Наименование контрагента	Предмет обеспечения	Вид валюты	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.	
			Сумма в валюте обязательства	Сумма обязательства в тыс. руб.	Сумма в валюте обязательства	Сумма обязательства в тыс. руб.
ООО «Deilmann Haniel Schachtstroj»	Гарантия авансового платежа	EUR	8 382	519 500	22 565	1 116 924
Famako Anglagenexport GmbH	Гарантия авансового платежа	EUR	1 320	92 785	3 300	241 861
Thyssen Schachtbau GmbH	Гарантия авансового платежа	EUR	25 161	1 893 943	-	-
Solex Thermal Science Inc.	Гарантия авансового платежа	EUR	-	-	9	632
UAB Ekobana	Гарантия авансового платежа	EUR	127	9 546	127	9 546
Andritz Separation GmbH	Гарантия авансового платежа	EUR	441	37 485	320	20 776
Winter Brothers AB	Гарантия авансового платежа	EUR	-	-	124	9 481
ООО «Элвест»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	554 000	-	180 000
ЗАО «Нипо»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	20 178
ООО «Прайм Групп»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	18 185
ООО «УралИнтерСтрой»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	19 352
ЗАО «НПО Аконит»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	15 222
ООО «Прикамье»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	13 452

Наименование контрагента	Предмет обеспечения	Вид валюты	На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.	
			Сумма в валюте обязательства	Сумма обязательства в тыс. руб.	Сумма в валюте обязательства	Сумма обязательства в тыс. руб.
ООО «Прикамье»	Гарантия авансового платежа	Руб.	-	-	-	13 452
ООО «Террасорс Глобал Си-Ай-Эс»	Гарантия авансового платежа	USD	-	-	3 637	236 524
Итого, тыс. руб.				3 107 259		1 902 133

10.10 Информация о системе внутреннего контроля в организации

В Обществе создана дирекция по внутреннему аудиту, на которую возложена задача по обеспечению независимых и объективных аудиторских проверок системы внутреннего контроля, системы корпоративного управления, системы управления рисками Общества и дочерних обществ в соответствии с методологией внутреннего аудита в целях выявления существенных недостатков и разработки рекомендаций по их устранению.

Генеральный директор _____ Д.В.Осипов

« 20 » _____ 2017г.

Главный бухгалтер _____ А.В.Орлова

« 20 » _____ 2017г.

