



ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

**Аудиторское заключение и
Бухгалтерская отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2018 года**

Содержание

Аудиторское заключение.....	3
Бухгалтерский баланс.....	8
Отчет о финансовых результатах	9
Отчет об изменениях капитала	10
Отчет о движении денежных средств	12
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)....	14
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть).....	33
1. Общие сведения	33
2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета	36
3. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.....	44
4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса.....	46
5. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах	50
6. Раскрытие отдельных показателей отчета об изменениях капитала.....	52
7. Раскрытие отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств»	53
8. Информация по сегментам.....	55
9. Связанные стороны	56
10. Прочая информация.....	58

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам ПАО «Уралкалий» о
бухгалтерской отчетности
ПАО «Уралкалий» за период с 1 января по
31 декабря 2018 года**

**Москва
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Уралкалий»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Уралкалий» (ОГРН 1047717034640, Российская Федерация, 618426, Пермский край, город Березники, улица Пятилетки, 63), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Уралкалий» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

(I) Признание нематериальных активов, полученных в результате реорганизации, и ретроспективные корректировки сопоставимых данных в бухгалтерской отчетности - пояснение 1.1 (табличная часть), пояснения 2.15(II) и 3 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 отражена балансовая стоимость признанных в связи с изменением учетной политики нематериальных активов в виде прав пользования недрами (лицензий), полученных аудируемым лицом в результате реорганизации в форме присоединения в 2011 году, в размере 116 857 373 тыс. руб., 119 921 953 тыс. руб. и 122 926 943 тыс. руб. соответственно.

Признание и оценка нематериальных активов произведена аудируемым лицом с учетом положений МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» по справедливой стоимости на дату присоединения и отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом амортизации, накопленной с момента их принятия к учету.

В связи с наличием указанных корректировок мы проанализировали обоснованность изменений, внесенных аудируемым лицом в учетную политику, и соответствие требованиям действующего законодательства, правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

Наши аудиторские процедуры включали анализ подтверждающих документов, связанных с реорганизацией, и обоснованности оценки справедливой стоимости нематериальных активов на дату присоединения, в том числе, обоснованности допущений, использованных в расчете рыночной стоимости лицензий в рамках доходного подхода, таких как чистые денежные потоки от использования лицензий, ставки инфляции и дисконтирования, порядок распределения приведенной стоимости денежных потоков по видам активов.

Также мы проанализировали корректность расчетов и полноту данных, использованных при начислении амортизации по нематериальным активам с момента их принятия к учету, в том числе, соответствие исходных данных результатам экспертной оценки объема промышленных запасов полезных ископаемых по участку, указанному в лицензии, проведенной аудируемым лицом по утвержденной внутренней методике.

(II) Оценка и классификация финансовых вложений по срокам погашения - пояснение 3.1 (табличная часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций (в основном, дочерних и зависимых обществ) и предоставленных дочерним организациям займов. Финансовые вложения составляют порядка 48 процентов от всего объема активов на отчетную дату. Предоставленные займы на регулярной основе приносят экономические выгоды в виде процентов. В отчетном периоде аудируемым лицом получены доходы в форме дивидендов в размере 2 302 713 тыс. руб. Финансовые вложения не имеют текущей рыночной стоимости и подвержены риску существенного снижения стоимости ниже величины экономических выгод, которые аудируемое лицо рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности.

Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях включали следующее: проведение процедур по существу в отношении тестирования финансовых вложений на предмет соблюдения условий обесценения с целью анализа величины формирования резерва под обесценение финансовых вложений; тестирование корректности расчета признаваемых доходов в виде процентов за отчетный период по предоставленным займам; анализ правильности классификации финансовых вложений в бухгалтерской отчетности в качестве долгосрочных с учетом сроков погашения, установленных условиями договоров по предоставленным займам. Мы также оценили достаточность раскрытий в отношении финансовых вложений и применяемой учетной политики в соответствующей части.

(III) Классификация заемных обязательств по срокам погашения - пояснение 4.1 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства). Соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по этим договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения, установленным условиями кредитных договоров; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом всех условий погашения заемных обязательств, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет исполнительного органа, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом исполнительного органа мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства и Комитета Совета директоров по аудиту аудируемого лица и потребовать внесения изменения в годовой отчет.

Ответственность руководства и Комитета Совета директоров по аудиту аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Комитета Совета директоров по аудиту несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПАО «Уралкалий»

за период с 1 января по 31 декабря 2018 года

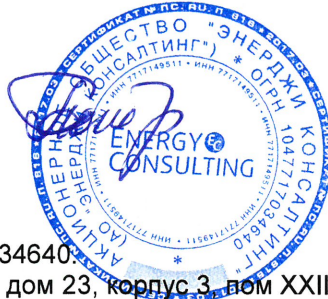
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом Совета директоров по аудиту, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету Совета директоров по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитету Совета директоров по аудиту, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрсова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 117630, г. Москва, ул. Обручева, дом 23, корпус 3, пом XXII, ком 96.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11803077281.

«18» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
 на 31 декабря 2018г.

Организация:	ПАО «Уралкалий»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2018
Вид экономической деятельности:	Добыча минерального сырья для химической промышленности и производство минеральных удобрений; производство удобрений и азотных соединений	по ОКПО	00203944
		ИНН	5911029807
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество	по ОКВЭД	20.15; 08.91
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
Местонахождение (адрес):	618426, г. Березники, ул. Пятилетки, 63	по ОКЕИ	384

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1.1; 1.5	Нематериальные активы	1110	151 621 335	154 792 547	158 031 731
П-1.4; 1.5	Результаты исследований и разработок	1120	146 864	260 406	203 555
П-11.1	Нематериальные поисковые активы	1130	457 437	405 366	371 955
П-12.1	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2.1; 2.2	Основные средства	1150	124 148 917	109 758 320	111 700 400
П-2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	385 960	295 058	332 157
П-3.1; ПТ-9	Финансовые вложения	1170	380 686 183	373 160 683	365 434 714
П-15; ПТ-5.3	Отложенные налоговые активы	1180	754 396	335 489	445 741
	Прочие внеоборотные активы	1190	25 539 834	19 819 457	8 738 987
	Итого по разделу I	1100	683 740 926	658 827 326	645 259 240
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-4.1	Запасы	1210	5 633 278	3 310 033	4 973 230
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	390 645	809 267	1 300 040
П-5.1	Дебиторская задолженность	1230	42 704 039	34 945 738	35 083 131
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 038 409	4 151 280
П-3.1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 390 214	47 166 259	62 527 090
	Прочие оборотные активы	1260	287	829	487
	Итого по разделу II	1200	99 118 463	90 270 535	108 035 258
	БАЛАНС	1600	782 859 389	749 097 861	753 294 498
			На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПТ-6.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 483 008	1 468 008	1 468 008
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(7 056 951)	-	-
ПТ-6.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	3 960 663	4 025 368	4 137 593
ПТ-6.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	148 673 487	145 477 287	145 477 287
	Резервный капитал	1360	222 451	220 201	220 201
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 990 819	175 842 735	137 950 788
	Итого по разделу III	1300	318 273 477	327 033 599	289 253 877
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПТ-4.1	Заемные средства	1410	263 429 216	263 409 996	334 381 812
П-15; ПТ-5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 763 713	10 551 807	10 982 342
П-7	Оценочные обязательства	1430	27 601 648	16 952 044	11 046 544
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	301 794 577	290 913 847	356 410 698
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПТ-4.1	Заемные средства	1510	145 510 063	113 639 560	96 738 535
П-5.3	Кредиторская задолженность	1520	11 310 898	11 305 807	8 460 688
П-10	Доходы будущих периодов	1530	215 102	84 085	87 667
П-7	Оценочные обязательства	1540	5 755 272	6 120 963	2 343 033
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	162 791 335	131 150 415	107 629 923
	БАЛАНС	1700	782 859 389	749 097 861	753 294 498

Руководитель (подпись) Д.В. Осипов (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер (подпись) Е.М. Калинина (расшифровка подписи)
 2019г.



Отчет о финансовых результатах
 за январь-декабрь 2018г.


Организация:	ПАО «Уралкалий»	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2018
Вид экономической деятельности:	Добыча минерального сырья для химической промышленности и производство минеральных удобрений; производство удобрений и азотных соединений	по ОКПО	00203944
		ИНН	5911029807
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество	по ОКВЭД	20.15; 08.91
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
ПТ-5.1; 8	Выручка	2110	156 657 156	135 656 915
П-6; ПТ-5.1; 5.2; 8	Себестоимость продаж	2120	(42 662 278)	(40 382 466)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	113 994 878	95 274 449
П-6; ПТ-5.2	Коммерческие расходы	2210	(25 506 134)	(27 114 436)
П-6; ПТ-5.2	Управленческие расходы	2220	(9 556 050)	(8 440 898)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	78 932 694	59 719 115
ПТ-5.1	Доходы от участия в других организациях	2310	2 302 713	3 342 803
	Проценты к получению	2320	2 327 910	1 471 423
	Проценты к уплате	2330	(20 327 153)	(18 814 281)
П-14.1; ПТ-5.1	Прочие доходы	2340	2 164 606	18 601 166
П-14.2; ПТ-5.1	Прочие расходы	2350	(70 528 925)	(18 941 797)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 128 155)	45 378 429
ПТ-5.3	Текущий налог на прибыль	2410	-	(8 249 537)
ПТ-5.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(610 876)	175 558
П-15; ПТ-5.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(188 408)	445 137
П-15; ПТ-5.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	424 180	(15 958)
П-14.3	Прочее	2460	(19 024)	176 404
ПТ-6.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 911 407)	37 734 475
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 911 407)	37 734 475
	Справочно:			
ПТ-6.3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1,66)	12,85
ПТ-6.4	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель: Д.В. Осипов
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 31 » декабря 2018г.

Главный бухгалтер: Е.М. Калинина
 (подпись) (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2018г.

Организация:	ПАО «Уралкалий»	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика:			0710003	31 / 12 / 2018
Вид экономической деятельности:	Добыча минерального сырья для химической промышленности и производство минеральных удобрений; производство удобрений и азотных соединений	по ОКПО	00203944	
		ИНН	5911029807	
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество	по ОКВЭД	20.15; 08.91	
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16	
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016г. За 2017г.	3100	1 468 008	-	149 614 880	220 201	137 950 788	289 253 877
Увеличение капитала – всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	40 832 624	40 832 624
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	40 787 376	40 787 376
Переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	45 248	45 248
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
Увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(3 052 902)	(3 052 902)
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
Переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(3 052 902)	(3 052 902)
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
Реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(112 225)	-	112 225	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017г. За 2018г.	3200	1 468 008	-	149 502 655	220 201	175 842 735	327 033 599
Увеличение капитала – всего, в том числе:	3310	15 000	-	3 196 200	-	36	3 211 236
Чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
Переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	36	36
Дополнительный выпуск акций	3314	15 000	-	3 196 200	X	X	3 211 200
Увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего, в том числе:	3320	-	(7 056 951)	-	-	(4 914 407)	(11 971 358)
Убыток	3321	X	X	X	X	(4 911 407)	(4 911 407)
Переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3325	-	(7 056 951)	-	X	-	(7 056 951)
Реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 000)	(3 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(64 705)	-	64 705	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 250	(2 250)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	1 483 008	(7 056 951)	152 634 150	222 451	170 990 819	318 273 477

Отчет об изменениях капитала (продолжение)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	Изменения капитала за 2017г.		На 31 декабря 2017г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	168 086 315	40 787 376	45 248	208 918 939
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	121 167 562	(3 052 902)	-	118 114 660
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	289 253 877	37 734 474	45 248	327 033 599
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	162 260 513	40 787 376	157 473	203 205 362
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(24 309 725)	(3 052 902)	-	(27 362 627)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	137 950 788	37 734 474	157 473	175 842 735
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	5 825 802	-	(112 225)	5 713 577
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	145 477 287	-	-	145 477 287
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	151 303 089	-	(112 225)	151 190 864

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Чистые активы	3600	318 488 579	327 117 684	289 341 544

Руководитель _____ Д.В. Осипов
 (подпись) (расшифровка подписи)

2019г.

Главный бухгалтер _____ Е.М. Калинина
 (подпись) (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
 за январь-декабрь 2018г.

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710004
Организация:	ПАО «Уралкалий»	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	00203944
Вид экономической деятельности:	Добыча минерального сырья для химической промышленности и производство минеральных удобрений; производство удобрений и азотных соединений	по ОКВЭД	5911029807
Организационно-правовая форма/ форма собственности:	Публичное акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	20.15; 08.91
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 16
			384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего, в том числе:	4110	157 855 984	140 235 436
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	155 835 928	135 372 496
Арендных, лицензионных и иных аналогичных платежей	4112	344 861	518 436
От продажи финансовых вложений, приобретаемых для перепродажи в течение трех месяцев	4113	-	14 240
Процентов по финансовым вложениям, приобретаемых для перепродажи в течение трех месяцев		342 584	142 450
Прочие поступления	4119	1 332 611	4 187 814
Справочно: поступления от дочерних и зависимых обществ		126 429 507	111 717 256
Платежи – всего, в том числе:	4120	(103 526 689)	(92 613 397)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 758 897)	(55 062 336)
В связи с оплатой труда работников	4122	(14 263 757)	(11 962 291)
Процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	(20 599 284)	(18 705 914)
Налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(2 498 485)	(3 232 191)
В связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		(68 314)	-
Прочие платежи	4129	(8 337 952)	(3 650 665)
Справочно: платежи дочерним и зависимым обществ		(16 108 183)	(13 940 826)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 329 295	47 622 039
Справочно: по дочерним и зависимым обществам		110 321 324	97 776 430
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего, в том числе:	4210	13 861 728	28 885 068
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	156 489	13 109
- от продажи основных средств		154 198	12 423
- от продажи прочего имущества		2 291	686
От продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	20 000	2 920
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	6 988 248	25 231 118
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		6 988 248	21 022 622
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	211
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе:	4214	6 696 991	3 563 511
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		4 350 380	217 988
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		2 346 611	3 345 523
Прочие поступления	4219	-	74 410
Справочно: поступления от дочерних и зависимых обществ		9 228 179	24 365 409

Отчет о движении денежных средств (продолжение)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
Платежи – всего, в том числе:	4220	(26 967 239)	(45 535 725)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	(18 237 303)	(11 119 975)
В связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(880 000)	(3 006 647)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(7 849 936)	(31 409 103)
- приобретение долговых ценных бумаг, за исключением финансовых вложений, приобретаемых для перепродажи в течение трех месяцев		-	-
- на предоставление займов другим лицам		(7 849 934)	(31 152 760)
Прочие платежи	4229	-	-
Справочно: платежи дочерним и зависимым обществам		(14 064 899)	(39 006 468)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 105 511)	(16 650 657)
Справочно: по дочерним и зависимым обществам		(4 836 720)	(14 641 059)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего, в том числе:	4310	128 150 815	107 779 203
Получение кредитов и займов от других лиц	4311	97 107 378	92 534 580
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	4 785 594	-
От выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и другое	4314	24 996 872	14 998 125
Бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		144 288	-
Прочие поступления	4319	1 116 683	246 498
Справочно: поступления от дочерних и зависимых обществ		1 924 395	495 000
Платежи – всего, в том числе:	4320	(172 169 445)	(152 809 087)
Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(7 056 951)	(1 639 480)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 000)	(335)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	(158 117 649)	(142 806 906)
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		(158 117 649)	(142 806 906)
Прочие платежи, в том числе:	4329	(6 991 845)	(8 362 366)
- расходы от прочих финансовых операций (денежные средства, уплаченные за погашение СВОПов)		(6 966 595)	(8 362 366)
Справочно: платежи дочерним и зависимым обществам		(375 000)	(320 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 018 630)	(45 029 884)
Справочно: по дочерним и зависимым обществам		1 549 395	175 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 794 846)	(14 058 502)
Справочно: по дочерним и зависимым обществам		107 033 999	83 310 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 166 259	62 527 090
В том числе денежных эквивалентов		4 041 108	18 197 070
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 390 214	47 166 259
В том числе денежных эквивалентов		31 328 770	4 041 108
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 018 801	(1 302 329)

Руководитель _____ Д.В. Осипов
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 18 » _____ 2019г.

Главный бухгалтер _____ Е.М. Калинина
 (подпись) (расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2018г.	180 751 906	(26 045 514)	-	(8)	8	(3 179 118)	-	-	-	180 751 898	(29 224 624)
	5110	за 2017г.	180 749 555	(22 730 621)	2 354	(3)	3	(3 314 896)	-	-	-	180 751 906	(26 045 514)
Патенты	5101	за 2018г.	60	(40)	-	(8)	8	(4)	-	-	-	52	(36)
	5111	за 2017г.	63	(39)	-	(3)	3	(4)	-	-	-	60	(40)
Знаки	5102	за 2018г.	1 614	(1 610)	-	-	-	(2)	-	-	-	1 614	(1 612)
	5112	за 2017г.	1 614	(1 607)	-	-	-	(3)	-	-	-	1 614	(1 610)
Программное обеспечение	5103	за 2018г.	55 330	(34 831)	-	-	-	(7 048)	-	-	-	55 330	(41 879)
	5113	за 2017г.	54 030	(27 736)	1 300	-	-	(7 095)	-	-	-	55 330	(34 831)
Исключительные права	5104	за 2018г.	11 908	(8 742)	-	-	-	(980)	-	-	-	11 908	(9 722)
	5114	за 2017г.	10 854	(6 531)	1 054	-	-	(2 211)	-	-	-	11 908	(8 742)
Лицензии на право пользования недрами	5105	за 2018г.	180 682 968	(26 000 276)	-	-	-	(3 171 083)	-	-	-	180 682 968	(29 171 359)
	5115	за 2017г.	180 682 968	(22 694 695)	-	-	-	(3 305 581)	-	-	-	180 682 968	(26 000 276)
Прочие	5106	за 2018г.	26	(15)	-	-	-	(1)	-	-	-	26	(16)
	5116	за 2017г.	26	(13)	-	-	-	(2)	-	-	-	26	(15)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Всего, в том числе:	5120	19	19	19
Патенты	5121	18	18	18
Программное обеспечение	5122	1	1	1

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Всего, в том числе:	5130	28 463	28 112	19 816
Патенты	5131	8	11	14
Знаки	5132	1 587	1 587	1 587
Программное обеспечение	5133	20 065	20 065	16 667
Исключительные права	5134	6 803	6 449	1 548

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего, в том числе:	5140	за 2018г.	85 482	(72 304)	5 600	-	-	(7 068)	91 082	(79 372)
	5150	за 2017г.	72 911	(65 892)	12 571	-	-	(6 412)	85 482	(72 304)
Научно-исследовательские и технологические работы	5141	за 2018г.	85 482	(72 304)	5 600	-	-	(7 068)	91 082	(79 372)
	5151	за 2017г.	72 911	(65 892)	12 571	-	-	(6 412)	85 482	(72 304)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2018г.	247 228	10 757	(117 231)	(5 600)	135 154
	5170	за 2017г.	196 536	67 762	(4 500)	(12 570)	247 228
Научно-исследовательские и технологические работы	5161	за 2018г.	247 228	10 757	(117 231)	(5 600)	135 154
	5171	за 2017г.	196 536	67 762	(4 500)	(12 570)	247 228
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	5180	за 2018г.	86 155	15 899	(7 993)	-	94 061
	5190	за 2017г.	12 797	75 712	-	(2 354)	86 155
Приобретение нематериальных активов	5181	за 2018г.	7 993	8 233	(7 993)	-	8 233
	5191	за 2017г.	10 347	-	-	(2 354)	7 993
Развитие горно-геологической информационной системы	5182	за 2018г.	78 162	7 666	-	-	85 828
	5192	за 2017г.	2 450	75 712	-	-	78 162

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Поступило	Изменения за период					На конец периода				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение		Выбыло объектов			Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение		
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение	Начислено амортизации	Убытки от обесценения				ПС*	НА**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2018г.	150 725 460	(85 652 811)	(371 040)	15 110 246	(2 413 187)	2 177 403	47 889	(12 059 264)	-	-	-	163 422 519	(95 534 672)	(323 151)
	5210	за 2017г.	142 348 953	(73 034 086)	(374 028)	11 203 462	(2 826 955)	2 520 850	2 988	(15 139 575)	-	-	-	150 725 460	(85 652 811)	(371 040)
Здания	5201	за 2018г.	18 784 998	(3 951 848)	(164 099)	1 009 954	(14 125)	842	(2 523)	(527 382)	-	-	-	19 780 827	(4 478 388)	(166 622)
	5211	за 2017г.	18 226 536	(3 512 730)	(164 099)	633 843	(75 381)	22 432	-	(461 550)	-	-	-	18 784 998	(3 951 848)	(164 099)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018г.	35 864 824	(14 779 575)	(118 001)	4 130 894	(89 311)	41 997	37 324	(3 053 503)	-	-	-	39 906 407	(17 791 081)	(80 677)
	5212	за 2017г.	31 897 770	(12 291 065)	(118 001)	4 113 293	(146 239)	115 606	-	(2 604 116)	-	-	-	35 864 824	(14 779 575)	(118 001)
Машины и оборудование	5203	за 2018г.	78 440 744	(53 732 975)	(88 940)	4 257 860	(1 524 168)	1 363 519	13 088	(7 259 298)	-	-	-	81 174 436	(59 628 754)	(75 852)
	5213	за 2017г.	73 856 157	(43 881 576)	(91 928)	6 285 620	(1 701 033)	1 495 227	2 988	(11 346 626)	-	-	-	78 440 744	(53 732 975)	(88 940)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018г.	347 140	(322 213)	-	7 974	(12 642)	12 641	-	(10 562)	-	-	-	342 472	(320 134)	-
	5214	за 2017г.	348 051	(308 800)	-	1 719	(2 630)	2 607	-	(16 020)	-	-	-	347 140	(322 213)	-
Транспортные средства	5205	за 2018г.	16 806 805	(12 865 213)	-	1 486 551	(770 883)	758 404	-	(701 268)	-	-	-	17 522 473	(12 808 077)	-
	5215	за 2017г.	17 544 976	(13 039 883)	-	163 501	(901 672)	884 978	-	(710 308)	-	-	-	16 806 805	(12 865 213)	-
Многолетние насаждения	5206	за 2018г.	8 613	(898)	-	-	-	-	-	(180)	-	-	-	8 613	(1 078)	-
	5216	за 2017г.	8 612	-	-	1	-	-	-	(898)	-	-	-	8 613	(898)	-
Земельные участки	5207	за 2018г.	468 085	-	-	4 082	(2 058)	-	-	-	-	-	-	470 109	-	-
	5217	за 2017г.	466 806	-	-	1 279	-	-	-	-	-	-	-	468 085	-	-
Капитализированные ликвидационные обязательства	5208	за 2018г.	-	-	-	4 212 931	-	-	-	(506 748)	-	-	-	4 212 931	(506 748)	-
	5218	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5209	за 2018г.	4 251	(89)	-	-	-	-	-	(323)	-	-	-	4 251	(412)	-
	5219	за 2017г.	45	(32)	-	4 206	-	-	-	(57)	-	-	-	4 251	(89)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

2.1. Наличие и движение основных средств (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Поступило	Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение		Выбыло объектов			Переоценка			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение	
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Резерв под обесценение	Начислено амортизации	Убытки от обесценения	ПС*				НА**
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2018г.	579 773	(284 715)	-	142 269	(15 209)	14 899	-	(51 057)	-	-	-	706 833	(320 873)	-
	5230	за 2017г.	565 708	(233 551)	-	19 411	(5 346)	4 627	-	(55 791)	-	-	-	579 773	(284 715)	-
Здания	5221	за 2018г.	121 266	(14 103)	-	-	-	-	-	(1 410)	-	-	-	121 266	(15 513)	-
	5231	за 2017г.	121 199	(12 517)	-	67	-	(28)	-	(1 558)	-	-	-	121 266	(14 103)	-
Сооружения и передаточные устройства	5222	за 2018г.	1 885	(728)	-	-	-	-	-	(123)	-	-	-	1 885	(851)	-
	5232	за 2017г.	1 885	(605)	-	-	-	-	-	(123)	-	-	-	1 885	(728)	-
Машины и оборудование	5223	за 2018г.	370 438	(199 677)	-	130 039	(5 590)	5 552	-	(42 430)	-	-	-	494 887	(236 555)	-
	5233	за 2017г.	352 417	(153 355)	-	19 344	(1 323)	941	-	(47 263)	-	-	-	370 438	(199 677)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2018г.	1 725	(1 410)	-	7 681	(113)	113	-	(471)	-	-	-	9 293	(1 768)	-
	5234	за 2017г.	1 812	(1 241)	-	-	(87)	17	-	(186)	-	-	-	1 725	(1 410)	-
Транспортные средства	5225	за 2018г.	84 459	(68 797)	-	4 549	(9 506)	9 234	-	(6 623)	-	-	-	79 502	(66 186)	-
	5235	за 2017г.	88 395	(65 833)	-	-	(3 936)	3 697	-	(6 661)	-	-	-	84 459	(68 797)	-

* ПС-переоценка первоначальной стоимости

** НА-переоценка накопленной амортизации

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
			Стоимость незавершенных капитальных вложений	Резерв под обесценение	Затраты за период	Убытки от обесценения	Списано		Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Стоимость незавершенных капитальных вложений	Резерв под обесценение
							Стоимость незавершенных капитальных вложений	Резерв под обесценение			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:											
	5240	за 2018г.	45 533 415	(476 704)	22 492 348	28 164	(43 474)	(1 498)	(10 951 026)	57 031 263	(447 042)
	5250	за 2017г.	42 900 403	(140 842)	14 266 483	(387 580)	(407 889)	(51 718)	(11 225 582)	45 533 415	(476 704)
Приобретение объектов основных средств	5241	за 2018г.	8 180 446	(24 336)	6 860 719	(5 751)	(13 650)	(1 498)	(5 106 938)	9 920 577	(28 589)
	5251	за 2017г.	8 807 969	(2 665)	4 414 117	(25 400)	(239 453)	(3 729)	(4 802 187)	8 180 446	(24 336)
Строительство объектов основных средств	5242	за 2018г.	24 307 257	(390 479)	10 208 500	-	(29 824)	-	(5 844 088)	28 641 845	(390 479)
	5252	за 2017г.	22 108 171	(107 125)	8 790 917	(331 343)	(168 436)	(47 989)	(6 423 395)	24 307 257	(390 479)
Расчеты с оставщиками по МПЗ (в части капитального строительства)	5243	за 2018г.	1 783 363	(1 876)	1 806 397	641	-	-	-	3 589 760	(1 235)
	5253	за 2017г.	1 201 003	(987)	582 360	(889)	-	-	-	1 783 363	(1 876)
Расчеты с подрядчиками за выполненные работы по капитальному строительству	5244	за 2018г.	11 262 349	(60 013)	3 616 732	33 274	-	-	-	14 879 081	(26 739)
	5254	за 2017г.	10 783 260	(30 065)	479 089	(29 948)	-	-	-	11 262 349	(60 013)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	5260	1 247 305	2 028 696
Зданий и сооружений	5261	982 441	1 516 466
Машин, оборудования, транспортных средств	5262	264 864	512 230
Прочие	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего, в том числе:	5270	120 526	134 182
Зданий и сооружений	5271	430	7 226
Машин, оборудования, транспортных средств	5272	120 077	126 956
Прочие	5273	19	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 279 406	4 106 677	4 325 300
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 183 805	2 879 954	2 936 165
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	547 655	560 546	447 537
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов*	Изменение ПС**	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2018г.	378 648 131	(5 487 448)	8 734 934	(6 903 231)	-	-	5 252 337	441 460	385 732 171	(5 045 988)
	5311	за 2017г.	369 819 429	(4 384 715)	235 411 213	(225 887 236)	(351 858)	-	(695 275)	(750 875)	378 648 131	(5 487 448)
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	5302	за 2018г.	357 825 059	(5 324 767)	5 000	(23 953)	-	-	-	441 459	357 806 106	(4 883 308)
	5312	за 2017г.	156 563 606	(4 826 028)	201 261 453	-	-	-	-	(498 739)	357 825 059	(5 324 767)
Инвестиции в другие организации	5303	за 2018г.	162 752	(162 681)	-	(1)	-	-	-	1	162 751	(162 680)
	5313	за 2017г.	162 752	(162 681)	-	-	-	-	-	-	162 752	(162 681)
Авансовые платежи, связанные с приобретением финансовых вложений	5304	за 2018г.	-	-	880 000	-	-	-	-	-	880 000	-
	5314	за 2017г.	198 254 806	-	2 997 000	(201 251 806)	-	-	-	-	-	-
Прочие, в том числе:	5304a	за 2018г.	20 660 320	-	7 849 934	(6 879 277)	-	-	5 252 337	-	26 883 314	-
	5314a	за 2017г.	14 838 265	603 994	31 152 760	(24 635 430)	(351 858)	-	(695 275)	(252 136)	20 660 320	-
- займы		за 2018г.	20 660 320	-	7 849 934	(6 879 277)	-	-	5 252 337	-	26 883 314	-
		за 2017г.	11 324 412	-	31 152 760	(21 121 577)	-	-	(695 275)	-	20 660 320	-
- облигации		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.	3 513 853	603 994	-	(3 513 853)	(351 858)	-	-	(252 136)	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов*	Изменение ПС**	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2018г.	3 622 824	415 585	-	(3 622 824)	(415 585)	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	4 559 242	(407 962)	3 725 108	(4 661 526)	407 962	-	-	415 585	3 622 824	415 585
Депозитные вклады	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, в том числе:	5307	за 2018г.	3 622 824	415 585	-	(3 622 824)	(415 585)	-	-	-	-	-
	5317	за 2017г.	4 559 242	(407 962)	3 725 108	(4 661 526)	407 962	-	-	415 585	3 622 824	415 585
- займы		за 2018г.	108 971	-	-	(108 971)	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.	10 016	-	108 971	(10 016)	-	-	-	108 971	-	-
- облигации		за 2018г.	3 513 853	415 585	-	(3 513 853)	(415 585)	-	-	-	-	-
		за 2017г.	4 535 562	(394 298)	3 616 137	(4 637 846)	394 298	-	-	415 585	3 513 853	415 585
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	382 270 955	(5 071 863)	8 734 934	(10 526 055)	(415 585)	-	5 252 337	441 460	385 732 171	(5 045 988)
	5310	за 2017г.	374 378 671	(4 792 677)	239 136 321	(230 548 762)	56 104	-	(695 275)	(335 290)	382 270 955	(5 071 863)

* Начисление процентов, включая доведение первоначальной стоимости до номинальной

** Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте в связи с изменением курса валюты

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			Себестоимость	Резерв под снижение стоимости		Выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				Убытков от снижения стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2018г.	3 394 247	(84 214)	86 573 845	(84 283 397)	47 508	(14 711)	X	5 684 695	(51 417)
	5420	за 2017г.	5 076 101	(102 871)	75 855 425	(77 537 279)	44 770	(26 113)	X	3 394 247	(84 214)
Сырье и материалы	5401	за 2018г.	817 125	(41 769)	10 756 479	(1 989 167)	27 195	(7 727)	(8 549 575)	1 034 862	(22 301)
	5421	за 2017г.	951 704	(52 824)	9 564 983	(864 443)	30 339	(19 284)	(8 835 119)	817 125	(41 769)
Материалы, изготовленные собственными силами	5402	за 2018г.	263	-	74 379	(74 378)	-	-	540	804	-
	5422	за 2017г.	-	-	16 238	(16 259)	-	-	284	263	-
Топливо	5403	за 2018г.	166 646	(41)	1 173 867	(34 119)	16	-	(1 051 662)	254 732	(25)
	5423	за 2017г.	195 687	(639)	911 194	(43 278)	643	(45)	(896 957)	166 646	(41)
Тара и тарные материалы	5404	за 2018г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5424	за 2017г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Запасные части	5405	за 2018г.	1 176 498	(34 291)	1 707 487	(549 009)	10 726	-	(1 013 276)	1 321 700	(23 565)
	5425	за 2017г.	1 541 598	(42 314)	1 002 821	(691 664)	11 935	(3 912)	(676 257)	1 176 498	(34 291)
Прочие материалы	5406	за 2018г.	25 550	-	281 926	(272 111)	-	-	-	35 365	-
	5426	за 2017г.	40 032	(355)	196 955	(211 437)	355	-	-	25 550	-
Материалы, переданные в переработку	5407	за 2018г.	1 028	-	-	9 408	-	-	(3 453)	6 983	-
	5427	за 2017г.	226	-	(224 633)	225 435	-	-	-	1 028	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	5408	за 2018г.	99 443	(2 687)	308 221	(6 926)	673	-	(295 565)	105 173	(2 014)
	5428	за 2017г.	110 670	(3 087)	268 063	(10 703)	1 420	(1 020)	(268 587)	99 443	(2 687)
Животные на выращивании и откорме	5409	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5410	за 2018г.	618 322	(5 426)	747 328	(10 544 398)	8 898	(6 984)	10 149 627	970 879	(3 512)
	5430	за 2017г.	782 766	(3 652)	158 720	(7 654 188)	78	(1 852)	7 331 024	618 322	(5 426)
Товары отгруженные	5411	за 2018г.	188 011	-	-	(48 521 172)	-	-	49 968 479	1 635 318	-
	5431	за 2017г.	1 226 222	-	-	(47 515 890)	-	-	46 477 679	188 011	-
Затраты в незавершенном производстве	5412	за 2018г.	150 069	-	71 340 059	(22 238 092)	-	-	(49 094 600)	157 436	-
	5432	за 2017г.	56 382	-	63 809 845	(20 722 597)	-	-	(42 993 561)	150 069	-
Прочие	5413	за 2018г.	151 277	-	184 099	(63 433)	-	-	(110 515)	161 428	-
	5433	за 2017г.	170 799	-	151 239	(32 255)	-	-	(138 506)	151 277	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Погашение			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2018г.	1 145 726	-	2 712 911	-	(42 075)	-	-	(569 098)	3 247 464	-
	5521	за 2017г.	239 129	-	978 661	-	(71 872)	-	-	(192)	1 145 726	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	2 027	-	-	-	(2 027)	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	2 027	-	-	-	-	-	2 027	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	2 044	-	611 260	-	(38 434)	-	-	(569 098)	5 772	-
	5523	за 2017г.	1 114	-	2 044	-	(975)	-	-	(139)	2 044	-
Прочие дебиторы	5504	за 2018г.	1 141 655	-	2 101 651	-	(1 614)	-	-	-	3 241 692	-
	5524	за 2017г.	238 015	-	974 590	-	(70 897)	-	-	(53)	1 141 655	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2018г.	35 386 532	(1 586 520)	222 819 535	-	(217 699 148)	(20 746)	(12 176)	569 098	41 055 271	(1 598 696)
	5530	за 2017г.	36 408 822	(1 564 820)	194 083 240	-	(195 105 722)	-	(21 700)	192	35 386 532	(1 586 520)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	27 939 043	(28 640)	170 321 086	-	(165 034 289)	-	13 005	-	33 225 840	(15 635)
	5531	за 2017г.	27 568 092	(8 100)	144 206 345	-	(143 835 394)	-	(20 540)	-	27 939 043	(28 640)
Расчеты с внебюджетными фондами	5512	за 2018г.	39 115	-	466 515	-	(476 544)	-	-	-	29 086	-
	5532	за 2017г.	26 416	-	350 323	-	(337 624)	-	-	-	39 115	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2018г.	2 028 097	-	(7 620 762)	-	9 285 290	-	-	-	3 692 625	-
	5533	за 2017г.	5 241 845	-	(3 348 070)	-	134 322	-	-	-	2 028 097	-
Авансы выданные	5514	за 2018г.	2 139 477	(596)	29 919 002	-	(30 568 947)	-	139	569 098	2 058 630	(457)
	5534	за 2017г.	1 641 567	(1)	29 614 914	-	(29 117 143)	-	(595)	139	2 139 477	(596)
Прочие дебиторы	5515	за 2018г.	3 240 800	(1 557 284)	29 733 694	-	(30 904 658)	(20 746)	(25 320)	-	2 049 090	(1 582 604)
	5535	за 2017г.	1 930 902	(1 556 719)	23 259 728	-	(21 949 883)	-	(565)	53	3 240 800	(1 557 284)
Итого	5500	за 2018г.	36 532 258	(1 586 520)	225 532 446	-	(217 741 223)	(20 746)	(12 176)	X	44 302 735	(1 598 696)
	5520	за 2017г.	36 647 951	(1 564 820)	195 061 901	-	(195 177 594)	-	(21 700)	X	36 532 258	(1 586 520)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5540	3 866 642	2 244 310	2 465 023	826 146	2 219 629	615 162
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	575 892	560 257	58 845	30 205	40 413	32 313
Авансы выданные	5542	1 354 070	1 329 976	847 375	794 422	610 969	580 066
Прочие дебиторы	5543	1 936 680	354 077	1 558 803	1 519	1 568 247	2 783

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Остаток на начало периода	Поступление		Выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2018г.	11 305 807	150 968 747	-	(150 963 656)	-	-	11 310 898
	5580	за 2017г.	8 460 688	132 650 475	-	(129 760 100)	(45 256)	-	11 305 807
Поставщики и подрядчики	5561	за 2018г.	7 912 576	100 607 975	-	(99 752 581)	-	-	8 767 970
	5581	за 2017г.	5 855 019	85 848 081	-	(83 790 524)	-	-	7 912 576
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2018г.	887 501	11 425 398	-	(11 528 970)	-	-	783 929
	5582	за 2017г.	735 550	8 698 928	-	(8 546 977)	-	-	887 501
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2018г.	37 289	2 963 110	-	(2 733 136)	-	-	267 263
	5583	за 2017г.	221 680	2 411 977	-	(2 596 368)	-	-	37 289

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							Остаток на конец периода
			Остаток на начало периода	Поступление		Выбыло			Остаток на конец периода	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2018г.	1 278 555	2 391 621	-	(3 308 879)	-	-	361 297	
	5584	за 2017г.	394 111	6 251 221	-	(5 366 777)	-	-	1 278 555	
Авансы полученные	5565	за 2018г.	1 116 465	21 594 226	-	(21 740 786)	-	-	969 905	
	5585	за 2017г.	1 142 965	20 251 799	-	(20 278 299)	-	-	1 116 465	
Прочие кредиторы	5566	за 2018г.	73 071	11 983 417	-	(11 896 269)	-	-	160 219	
	5586	за 2017г.	65 428	9 188 439	-	(9 180 788)	(8)	-	73 071	
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567	за 2018г.	350	3 000	-	(3 035)	-	-	315	
	5587	за 2017г.	45 935	30	-	(367)	(45 248)	-	350	
Итого	5550	за 2018г.	11 305 807	150 968 747	-	(150 963 656)	-	X	11 310 898	
	5570	за 2017г.	8 460 688	132 650 475	-	(129 760 100)	(45 256)	X	11 305 807	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	7 989	9 142	13 686

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
Материальные затраты	5610	42 432 176	38 782 337
Расходы на оплату труда	5620	11 167 594	9 560 891
Отчисления на социальные нужды	5630	3 208 884	2 760 455
Амортизация	5640	14 779 690	14 893 571
Прочие затраты	5650	7 851 508	8 945 560
Итого по элементам затрат	5660	79 439 852	74 942 814
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):			
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	(1 715 390)	-
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-	994 986
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 724 462	75 937 800

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	23 073 007	18 562 439	(8 082 102)	(196 424)	33 356 920
Резерв на оплату отпусков	5701	698 757	1 459 813	(1 384 073)	-	774 497
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	662 059	1 414 028	(1 556 280)	(74 414)	445 393
Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет работникам, занятым на подземных работах	5703	-	263 946	(237 069)	(26 877)	-
Прочие оценочные обязательства	5704	2 334	5 859	-	(1 226)	6 967
Оценочное обязательство по расходам на рекультивацию	5705	3 508 845	3 833 369	(1 794 159)	(7 330)	5 540 725
Оценочное обязательство под заполнение пустот	5706	16 385 524	11 358 585	(2 900 147)	-	24 843 962
Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам	5707	8 195	21 452	(4 496)	(7 448)	17 703
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором (краткосрочная часть)	5708	244 031	63 783	(12 634)	-	295 180
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором (долгосрочная часть)	5709	1 563 262	141 604	(193 244)	(79 129)	1 432 493

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	5 961 954	2 550 390	4 025 699
Приобретение квартир с рассрочкой платежа	5801	6 371	7 985	9 606
Банковские гарантии	5802	4 251 034	1 657 291	3 107 259
Залог прав по контрактам	5803	977 229	885 114	908 834
Прочие	5804	727 320	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5810	245 042 537	170 705 182	164 972 816
Обеспечение обязательств	5811	388 473	450 010	1 647 461
Гарантии	5812	243 618 595	169 486 557	111 477 593
Поручительства	5813	1 035 469	768 615	51 847 762

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	144 288	-	
На текущие расходы	5901	-	-	
На вложения во внеоборотные активы	5905	140 000	-	
Прочее	5906	4 288	-	
		На начало года	Получено за год	
		Возвраще- но за год	На конец года	
Бюджетные кредиты - всего	2018г. 5910	-	-	-
	2017г. 5920	-	-	-

10. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего доходов, в том числе:	84 085	140 000	(8 983)	215 102
Средства на финансирование закладочных работ	2 870	-	(105)	2 765
Средства на финансирование мероприятий по охране окружающей среды	41	-	(10)	31
Субсидии из бюджета на компенсацию части затрат по приобретению грузового ж/д подвижного состава в части амортизации, начисленной за отчетный период	81 174	140 000	(8 868)	212 306

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

11. Нематериальные поисковые активы

11.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные поисковые активы - всего,	за 2018г.	414 606	(9 240)	123 722	54 181	-	(17 470)	-	-	-	484 147	(26 710)
в том числе:	за 2017г.	371 955	-	56 174	13 523	-	(9 240)	-	-	-	414 606	(9 240)
Вложения в нематериальные поисковые активы	за 2018г.	58 136	-	69 540	23 628	-	-	-	-	-	104 048	-
	за 2017г.	29 008	-	42 651	13 523	-	-	-	-	-	58 136	-
Нематериальные поисковые активы	за 2018г.	356 470	(9 240)	54 182	30 553	-	(17 470)	-	-	-	380 099	(26 710)
	за 2017г.	342 947	-	13 523	-	-	(9 240)	-	-	-	356 470	(9 240)

12. Материальные поисковые активы

12.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Начислено амортизации			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Материальные поисковые активы - всего	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

13. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло (погашено)	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 2018г.	1 172 815	1 008 390	(970 800)	1 210 405
	за 2017г.	1 870 580	4 237 697	(4 935 462)	1 172 815
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 2018г.	695	283	(978)	-
	за 2017г.	695	-	-	695
Бланки строгой отчетности	за 2018г.	239	71	(113)	197
	за 2017г.	313	74	(148)	239
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 2018г.	33 121	4 481	(11 203)	26 399
	за 2017г.	67 756	11 302	(45 937)	33 121
Износ основных средств – всего, в том числе:	за 2018г.	76 990	7 702	(2 462)	82 230
	за 2017г.	69 233	7 757	-	76 990
Износ жилищного фонда	за 2018г.	5 528	356	(2 232)	3 652
	за 2017г.	5 120	408	-	5 528
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	за 2018г.	71 462	7 346	(230)	78 578
	за 2017г.	64 113	7 349	-	71 462
Материалы в эксплуатации – всего, в том числе:	за 2018г.	805 815	282 555	(239 504)	848 866
	за 2017г.	781 208	248 433	(223 826)	805 815
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	за 2018г.	805 815	282 555	(239 504)	848 866
	за 2017г.	781 208	248 433	(223 826)	805 815
Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным (сублицензионным) договорам – всего, в том числе:	за 2018г.	351 448	109 850	(92 318)	368 980
	за 2017г.	435 139	106 334	(190 025)	351 448
Программные продукты	за 2018г.	351 448	109 850	(92 318)	368 980
	за 2017г.	435 139	106 334	(190 025)	351 448

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

14. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

14.1. Расшифровка показателя 2340 «Прочие доходы»

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Прочие доходы – всего, в том числе:	2 164 606	18 601 166
Восстановление неиспользованной суммы резерва по ФОТ	101 292	231 364
Штрафы, пени, неустойки	102 801	41 709
Доходы, связанные с продажей имущества, ТМЦ, прочих услуг	238 470	49 074
Доходы, связанные с выбытием краткосрочных ценных бумаг	258 493	-
Доходы, связанные с прочим списанием ТМЦ, основных средств	294 851	239 135
Доходы, связанные с продажей иностранной валюты	394 163	284 957
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений – ценных бумаг	441 460	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 552	843 639
Доходы от курсовых разниц	-	16 542 983
Прибыль, образовавшаяся в текущем периоде в связи с переплатой "расходных" налогов	86 715	180 705
Прочие статьи доходов	240 809	187 600

14.2. Расшифровка показателя 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Прочие расходы – всего, в том числе:	70 528 925	18 941 797
Расходы, связанные с благотворительностью	287 471	253 587
Штрафы, пени, неустойки	492 704	17 207
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	653 453	5 148
Расходы, связанные с изменением ставки дисконтирования	1 529 419	776 498
Расходы, связанные с ликвидацией последствий аварий	3 931 430	2 486 170
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 543 792	1 629 270
Расходы от операций с финансовыми инструментами	5 923 951	8 165 641
Расходы от курсовых разниц	52 313 830	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(61 452)	3 453 300
Расходы, связанные с прочим списанием незавершенных капитальных вложений, оборудования к установке, оборудования, не требующего монтажа, остаточной стоимости основных средств	127 737	475 321
Резерв под обесценение финансовых вложений - ценных бумаг	-	498 740
Резерв под обесценение незавершенного строительства	-	283 355
Сумма дооценки (уценки) активов	34 066	243 689
Прочие статьи расходов	752 524	653 871

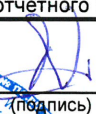
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть) (продолжение)

14.3. Расшифровка показателя 2460 «Прочее»

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Прочее – всего, в том числе:	(19 024)	176 404
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	32 114	285 697
Единый налог на вмененный доход	-	-
Сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	-	-
Постоянные налоговые обязательства (по изменению налоговой ставки и выбытию актива/обязательства)	4 136	(12 678)
Постоянные налоговые активы (по изменению налоговой ставки и выбытию актива/обязательства)	18 863	-
Прочие аналогичные платежи из прибыли	(74 137)	(96 615)

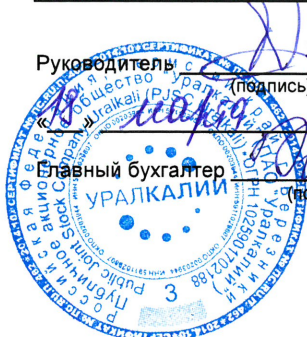
15. Отложенные налоги

Наименование показателя	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	2 032 060	335 489	63 912 385	10 551 807
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	2 032 060	335 489	63 912 385	10 551 807
Доход	2 569 262	424 180	-	-
Расход	-	-	1 141 189	188 408
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	(1 534)
Результат исправления ошибок прошлых лет	(38 305)	(6 324)	275 267	45 446
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств (корректировка сальдо)	-	-	2 817	465
Списание, не вызывающее налоговых последствий	6 366	1 051	(126 464)	(20 879)
Остаток на конец отчетного периода	4 569 383	754 396	65 195 902	10 763 713

Руководитель  Д.В. Осипов
 (подпись) (расшифровка подписи)

« » 2019г.

Главный бухгалтер  Е.М. Калинина
 (подпись) (расшифровка подписи)



Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Уралкалий» (далее – ПАО «Уралкалий», Общество) за 2018 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Уралкалий» (далее – бухгалтерская отчетность) 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.

Главный бухгалтер ПАО «Уралкалий»: Калинина Елена Михайловна.

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

Сведения об основном виде деятельности: производство удобрений и азотных соединений (код ОКВЭД: 20.15). Перечень дополнительных видов деятельности Общества включает, в частности, добычу минерального сырья для химической промышленности и производства минеральных удобрений (код ОКВЭД: 08.91).

Информация о совершенных Обществом существенных сделках, в том числе финансовых, раскрывается в соответствии с действующим законодательством на странице Общества в сети Интернет, расположенной по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1233>, и на корпоративном сайте: <http://www.uralkali.com>.

Среднегодовая численность работающих Общества составила 12 457 человека за 2018 год (за 2017 год – 11 564 человека); численность работающих на 31.12.2018г. составила 12 734 человека (на 31.12.2017г. – 12 656 человек).

1.2. Информация об аудиторе Общества по Российским Стандартам Бухгалтерского Учета (РСБУ)

Полное наименование: Акционерное общество «Энерджи Консалтинг».

Сокращенное наименование: АО «Энерджи Консалтинг».

Адрес местонахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком. 96

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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА), ОРНЗ 11803077281.

1. Общие сведения (продолжение)

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 финансовой ассоциации.
Договор страхования гражданской (профессиональной) ответственности профессионального участника рынка ценных бумаг при осуществлении деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг заключен со Страховым публичным акционерным обществом «Ингосстрах» на сумму 4 000 000 долларов США.

Юридический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.
Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23, корп. 10.
Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54.
Телефон: +7 (495) 787-44-83.
Факс: +7 (499) 787-44-83, доб.102.
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 (коллегиальный исполнительный орган);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.5. Сведения о членах Совета директоров Общества¹

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
Чемезов Сергей Викторович	-	Председатель Совета директоров	29.06.2018
Коняев Дмитрий Владимирович	-	Член Совета директоров	29.06.2018
Мазепин Дмитрий Аркадьевич	-	Член Совета директоров Заместитель Председателя Совета директоров	29.06.2018
Осипов Дмитрий Васильевич	Генеральный директор	Генеральный директор Член Совета директоров Председатель Правления	24.12.2018 29.06.2018 03.07.2018
Татьянин Димитрий Виталиевич	-	Член Совета директоров	29.06.2018
Остлинг Пол Джеймс	-	Член Совета директоров	29.06.2018
Мане Люк Марк Дж.	-	Член Совета директоров	29.06.2018
Лобяк Дмитрий Анатольевич	-	Член Совета директоров Заместитель Председателя Совета директоров	29.06.2018
Вулф Даниэл Лесин	-	Член Совета директоров	29.06.2018

¹ Данные приводятся по состоянию на 31.12.2018 года

Члены Совета директоров не владеют акциями ПАО «Уралкалий».

1. Общие сведения (продолжение)

В 2018 году в составе Совета Директоров произошли следующие изменения:

- До 29.06.2018 года в состав Совета Директоров Общества входили: Чемезов Сергей Викторович, Мазепин Дмитрий Аркадьевич, Коняев Дмитрий Владимирович, Осипов Дмитрий Васильевич, Татъянин Димитрий Ваталиевич, Маргеттс Роберт Джон, Остлинг Пол Джеймс, Мане Люк Марк Дж., Лобяк Дмитрий Анатольевич.
- Члены действующего состава Совета директоров, указанные в таблице выше, были избраны на годовом общем собрании акционеров Общества 29.06.2018. Вулф Даниэл Лесин был избран впервые, Роберт Джон Маргеттс перестал быть членом Совета директоров.

1.6. Сведения о членах Правления Общества²

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
		Генеральный директор	24.12.2018
		Член Совета директоров	29.06.2018
		Председатель Правления	03.07.2018
Осипов Дмитрий Васильевич	Генеральный директор		
Вищаненко Антон Владимирович	Директор по экономике и финансам	Член Правления	03.07.2018
Константинова Ирина Александровна	Директор по персоналу	Член Правления	03.07.2018
Кульбицкий Александр Александрович	Директор по закупкам	Член Правления	03.07.2018
Лаук Виталий Викторович	Технический директор	Член Правления	03.07.2018
Швецова Марина Владимировна	Директор по правовым и корпоративным вопросам	Член Правления	03.07.2018

² Данные приводятся по состоянию на 31.12.2018 года

Члены Правления не владеют акциями ПАО «Уралкалий».

В 2018 году в составе Правления произошли следующие изменения:

- по состоянию на 01.01.2018г. в состав Правления входили 7 человек: Вищаненко Антон Владимирович, Константинова Ирина Александровна, Кульбицкий Александр Александрович, Лаук Виталий Викторович, Осипов Дмитрий Васильевич, Швецова Марина Владимировна, Яшников Алексей Николаевич;
- 03.07.2018г. члены Правления в этом же составе были назначены на новый срок полномочий. В соответствии со ст.10.7 Устава Общества члены Правления назначаются на срок полномочий состава Совета директоров, которым они назначены;
- с 21.12.2018 года были досрочно прекращены полномочия члена Правления Яшникова Алексея Николаевича.

1.7. Информация об органах контроля за 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 годового (очередного) Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2018г., входят:

- Гринкевич Ирина Александровна;
- Ермизин Андрей Васильевич;
- Кузьмина Мария Александровна;
- Лыкосова Юлия Владиславовна;
- Разумова Ирина Витальевна.

Работу Ревизионной комиссии возглавляет Председатель, избираемый из числа членов Ревизионной комиссии.

1. Общие сведения (продолжение)

В соответствии с п.11.5 Устава Общества к компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся:

- 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.

В соответствии с положениями, предусмотренными Международным стандартом аудита 260 (пересмотренный), Общество определило, что для целей проведения аудита, лицом, отвечающим за корпоративное управление, в том числе осуществляющим надзор за составлением финансовой отчетности, является Комитет Совета директоров ПАО «Уралкалий» по аудиту (далее – Комитет по аудиту).

Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом Совета директоров, основной целью создания которого является предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в частности, вопросов, связанных с организацией систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе, отчетностью Общества, вопросов, связанных с привлечением и деятельностью внешних аудиторов Общества, а также вопросов корпоративного управления и соответствия деятельности Общества применимому законодательству.

Компетенция Комитета по аудиту предусмотрена Положением о Комитете Совета директоров ПАО «Уралкалий» по аудиту, действующая редакция которого утверждена решением Совета директоров Общества от 3 апреля 2018 года (протокол № 346 от 3 апреля 2018г).

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами, определяющими порядок организации и ведения бухгалтерского учета, а также на основании правил, установленных Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 29.12.2017г. №2633.

2.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией Общества.

Обществом на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом, который может быть составлен на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Порядок документооборота в Обществе регламентируется Графиком документооборота.

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

2.2. Порядок внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность

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 5%.

2.3. Основные средства

Амортизация объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2002г., производится линейным способом.

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., начисление амортизации 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, исчисленной исходя из срока полезного использования этого 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).

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

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);
- срока строительства для временных титульных сооружений, принятых на баланс.

Сроки полезного использования основных средств в разрезе групп

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	5	140
Сооружения и передаточные устройства	2	144
Машины и оборудование	1	90
Прочие основные средства	1	80

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

2.4. Нематериальные активы

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 Обществом при приобретении, создании актива и приведении его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

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).

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе (далее – НИОКТР) производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.6. Финансовые вложения

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 Обществом исходя из последней оценки.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами;

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (как правило, в течение трех месяцев) и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В составе денежных потоков в Отчете о движении денежных средств отражается движение денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.8. Материально-производственные запасы

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).

Списание материально-производственных запасов в производство и на другие цели производится по средней фактической себестоимости единицы учета, в разрезе самостоятельных учетных единиц (складов):

- 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 включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционным активом, требующим существенных затрат, признается актив, расходы на создание которого превышают 5% от первоначальной (восстановительной) стоимости основных

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

средств, учитываемых в составе основных средств Общества по состоянию на конец последнего отчетного периода. Расходы на создание инвестиционного актива должны быть определены сметной (расчетной) стоимостью.

Длительным периодом времени в целях классификации имущества как инвестиционного актива считается период более чем 12 месяцев.

2.10. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 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. В данном случае окончательная цена 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.

Величина выручки определяется с учетом всех предоставленных Обществом согласно договору скидок (накидок), включая премии, бонусы и прочее, независимо от формы предоставления их (возврат денежных средств покупателю, бесплатное предоставление товаров, др.).

2.11. Учет затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг

В целях бухгалтерского учета себестоимость продукции определяется как производственная.

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

Расходы на продажу, за исключением расходов на упаковку и транспортировку продукции с особым переходом права собственности, подлежат полному 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.

2.12. Учет материальных и нематериальных поисковых активов

В качестве материальных поисковых активов признаются поисковые затраты, относящиеся к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму.

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых: сооружения, оборудование, транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

Поисковые затраты, понесенные Обществом до момента установления и документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи (в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений и разведка полезных ископаемых), признаются расходами по обычным видам деятельности. Данное условие не применяется для поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами.

Единица бухгалтерского учета материальных и нематериальных поисковых активов определяется в отдельности по каждому участку недр.

Начисление амортизации по поисковым активам производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат по соответствующим участкам недр.

Нематериальный поисковый актив в виде лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между отдельными участками месторождений. При наличии признаков обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива. В случае, если она меньше его балансовой стоимости, то балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой стоимости.

Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных и иных активов производится исходя из их соответствия критериям (условиям) признания, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов.

Документом, подтверждающим коммерческую целесообразность добычи, является прошедшее государственную экспертизу технико-экономическое обоснование постоянных разведочных кондиций, а моментом документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи будет дата заключения по результатам государственной экспертизы.

2.13. Оценочные резервы оценочные обязательства

В Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- под обесценение объектов основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства.

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- на выплату вознаграждений работников по итогам работы за год;
- на выплату вознаграждения топ-менеджерам по итогам года;
- на выплату вознаграждения средним и линейным менеджерам по итогам года;
- на выплату вознаграждения за выслугу лет работникам, занятым на подземных работах;
- 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 также по рекультивации земельных участков);
- под закладку пустот;
- по претензиям и судебным искам;
- на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором.

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов/обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В случае изменения ставки налога на прибыль в течение налогового периода в целом по Обществу постоянные и отложенные налоговые активы/обязательства рассчитываются в следующем порядке:

- на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (31 декабря), по прогнозной ставке налога на прибыль на следующий год;
- в течение налогового периода по фактической налоговой ставке соответствующего отчетного периода.

В случае применения в течение налогового периода разных налоговых ставок по налогу на прибыль обособленными подразделениям Общества постоянные и отложенные налоговые активы/обязательства рассчитываются по средневзвешенной ставке налога на прибыль в целом по Обществу.

2.15. Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2018 году

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2018 год, утвержденную приказом по Обществу от 29.12.2017г. №2633, внесены изменения.

Причины изменений учетной политики

Повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета в целях более достоверного представления в бухгалтерской (финансовой) отчетности данных о финансовом положении и финансовых результатах деятельности Общества, а также применение по конкретным вопросам бухгалтерского учета требований Международных стандартов финансовой отчетности в рамках действующего законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

- (I) **Изменение учетной политики** - Уточнение порядка определения амортизационных отчислений по объектам нематериальных активов в виде прав пользования недрами.

Содержание изменения учетной политики

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам в виде прав пользования недрами при способе списания стоимости пропорционально объему продукции

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

определяется исходя из объема добытого полезного ископаемого на участке, указанном в лицензии, за месяц и соотношения фактической (первоначальной) стоимости права пользования недрами и объема промышленных запасов ископаемых по участку, указанному в лицензии.

Объем промышленных запасов (для целей определения нормы амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете) определяется на основании ежегодной экспертной оценки Управления геологии ПАО «Уралкалий», проводимой на начало года по утвержденной внутренней методике.

В случае, если по результатам экспертной оценки, объем промышленных запасов ископаемых по участку, указанному в лицензии, существенно изменяется, то ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяется исходя из объема добытого полезного ископаемого на данном участке за месяц и соотношения остаточной стоимости объекта нематериальных активов на начало отчетного года, в котором получен результат экспертной оценки, и объема уточненных промышленных запасов. Существенным признается изменение объема промышленных запасов более 5%.

Суммы амортизации, исчисленные исходя из измененного показателя объема промышленных запасов, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности с начала отчетного года, в котором получен результат экспертной оценки, в порядке, предусмотренном для отражения изменений в расчете оценочных значений.

Способ определения амортизации нематериального актива в виде прав пользования недрами ежегодно (в конце года) проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого потребления будущих экономических выгод (дохода) от использования нематериального актива существенно изменился, то способ определения амортизации такого актива изменяется с учетом вновь полученной информации.

Влияние изменения учетной политики

Данное изменение учетной политики связано с изменением подхода к расчету оценочного значения по нематериальным активам в виде права пользования недрами и не требует ретроспективного отражения (на основании п.2 ПБУ 21/2008).

(II) Изменение учетной политики - Определение порядка оценки нематериальных активов (прав на добычу), полученных в результате реорганизации (стоимость которых не была отражена в бухгалтерском учете присоединяемого общества на дату присоединения, а также не была определена условиями договора о присоединении).

Содержание изменения учетной политики

Нематериальные активы, полученные в результате реорганизации в форме присоединения, стоимость которых не была отражена в бухгалтерском учете присоединяемого общества на дату присоединения, а также не была определена условиями договора о присоединении, согласно которому стоимость передаваемого имущества определяется по данным бухгалтерского баланса передающей стороны, принимаются к учету по справедливой стоимости на дату присоединения (с учетом положений МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости») и учитываются впоследствии за вычетом амортизации, накопленной с момента их принятия к учету.

С 2011 года Общество является владельцем лицензий на добычу полезных ископаемых на трех участках Верхнекамского месторождения: Северной части Соликамского участка, Южной части Соликамского участка и Ново-Соликамском участке (далее - Лицензии). Право пользования недрами на указанных участках было переоформлено на Общество в связи с прекращением деятельности юридического лица – пользователя недр ОАО «Сильвинит», вследствие его присоединения к Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Лицензии не были отражены в бухгалтерском учете ОАО «Сильвинит» и отчетности на дату присоединения к Обществу. Соответственно в бухгалтерском учете Общества Лицензии также не были отражены, поскольку стоимость Лицензии не могла быть выделена из балансовой стоимости

2. Информация об учетной политике для целей бухгалтерского учета (продолжение)

передаваемых согласно Передаточному акту активов ОАО «Сильвинит», а действующие на дату присоединения редакции ПБУ 1/2008 и п.7 Методических рекомендаций 44н не устанавливали иной способ определения стоимости Лицензий.

В августе 2017 года вступила в действие новая редакция ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Одним из основных изменений в ПБУ 1/2008 является возможность для компаний, раскрывающих консолидированную финансовую отчетность, применять правила МСФО при составлении отчетности по РСБУ (п.7 ПБУ 1/2008).

Общество, будучи организацией, ценные бумаги которой, допущены к организованным торгам, в 2018 году стремится к сближению учета по РСБУ и МСФО и проводит анализ основных расхождений показателей отчетности, составленной по правилам МСФО и РСБУ. Одно из наиболее существенных расхождений – стоимость Лицензий, отраженная в отчетности по МСФО, но не отраженная в отчетности по РСБУ.

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (в редакции, действующей в 2018 году), а также иными документами в области регулирования бухгалтерского учета, не определен порядок первоначального признания нематериальных активов, полученных в результате реорганизации (присоединения), не признанных в учете присоединяемой организации и стоимость которых не определена при передаче.

Согласно п. 7.1 ПБУ 1/2008 (ред. от 06.08.2017) в случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация разрабатывает соответствующий способ, используя в первоочередном порядке МСФО.

В настоящее время Методические указания 44н не относятся к федеральным стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ), а также не признаются документами в области регулирования бухгалтерского учета (согласно п.1.1 ст.30 и ст. 21 Федерального закона № 402-ФЗ), вследствие чего предусмотренный ими порядок не учитывается при разработке способа учета по конкретному вопросу.

Исходя из п. 13 МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» применение приобретателем принципа и условий признания может привести к признанию некоторых активов и обязательств, которые присоединяемая организация ранее не признавала, как активы в своей финансовой отчетности. В соответствии с п.18 МСФО (IFRS) 3 все идентифицированные активы, приобретаемые в результате присоединения, должны быть оценены по справедливой стоимости.

Влияние изменения учетной политики

Изменения учетной политики, которые не связаны с изменением действующего законодательства, подлежат применению ретроспективно (на основании п. 15 ПБУ 1/2008). В связи с применением измененного порядка признания нематериальных активов, полученных в результате реорганизации, стоимость которых в учете передающей стороны не определена, Обществом произведен пересчет сравнительных показателей в отношении предшествующих отчетных периодов в бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные изменения подлежат применению последовательно из года в год.

3. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В связи с применением измененного порядка признания нематериальных активов в виде прав пользования недрами, полученных в результате реорганизации, стоимость которых в учете передающей стороны не определена, Обществом произведен пересчет следующих показателей отчетности.

3. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (продолжение)

Ретроспективно отражается в бухгалтерской отчетности за 2018 год стоимость и амортизация нематериальных активов в виде прав пользования недрами, полученных от ОАО «Сильвинит» в результате присоединения.

Форма «Бухгалтерский баланс»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
На 31.12.2016г.			В бухгалтерском балансе на 31.12.2018г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2016г уменьшается на сумму снижения прибыли в ОФР за период с даты реорганизации до конца 2016г.
1110	Нематериальные активы	+122 926 943	
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	+145 477 287	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-22 550 344	
На 31.12.2017г.			В бухгалтерском балансе на 31.12.2018г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2017г уменьшается на сумму снижения прибыли в ОФР за период 2017г. (3 004 990 тыс. руб.)
1110	Нематериальные активы	+119 921 953	
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	+145 477 287	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-25 555 334	

Первоначально признанное в отчетном периоде оценочное обязательство по социальным (пенсионным) выплатам ретроспективно отражается согласно Отчетов актуария за 2016, 2017гг.

Форма «Бухгалтерский баланс»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
На 31.12.2016г.			В бухгалтерском балансе на 31.12.2018г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2016г. уменьшается на сумму снижения прибыли за период 2016г. (41 910 тыс. руб.).
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	+1 528 735	
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	+230 646	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-1 759 381	
На 31.12.2017г.			В бухгалтерском балансе на 31.12.2018г. показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2017г. уменьшается на сумму снижения прибыли за период 2017г. (47 912 тыс. руб.).
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	+1 563 268	
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	+244 025	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-1 807 293	

Форма «Отчет о финансовых результатах»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
На 31.12.2017г.			Ретроспективно отражается в бухгалтерской отчетности на 31.12.2018г. стоимость нематериальных активов в виде прав пользования недрами. В 2017 году влияние амортизации на ОФР составило 3 004 990 тыс. руб. (25 555 334 – 22 550 344 тыс. руб.)
2120	Себестоимость продаж	+3 004 990	
2400	Чистая прибыль (убыток)	-3 004 990	
2120	Себестоимость продаж	+13 765	Ретроспективно отражается в бухгалтерской отчетности на 31.12.2018г. изменение оценочного обязательства по социальным (пенсионным) выплатам согласно Отчета актуария за 2017 год.
2350	Прочие расходы	+34 147	
2400	Чистая прибыль (убыток)	-47 912	

3. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности (продолжение)

Форма «Отчет о движении капитала»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
На 31.12.2016г.			
3100	«Величина капитала на 31 декабря 2016г.», графа «Добавочный капитал»	+145 477 287	В добавочном капитале отражена стоимость нематериальных активов в виде прав пользования недрами.
3100	«Величина капитала на 31 декабря 2016г.», графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-24 309 725	Скорректирована нераспределенная прибыль на сумму начисленной амортизации нематериальных активов в виде прав пользования недрами до 31.12.2016г. и на сумму признанного оценочного обязательства по социальным выплатам в соответствии с Коллективным договором.
3223	2017 год, «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала», графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	-3 052 902	Скорректирована нераспределенная прибыль на сумму начисленной амортизации нематериальных активов в виде прав пользования недрами за 2017 год и на сумму начислений оценочного обязательства по социальным выплатам в соответствии с Коллективным договором за 2017 год.

Форма «Отчет о движении денежных средств»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
На 31.12.2017г.			
Графа «за январь-декабрь 2017г.»			
4121	Денежные потоки от инвестиционных операций «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	-42 919	Изменен подход к отражению выплат по договорам гражданско-правового характера, заключенным между Обществом и физическими лицами в «Отчете о движении денежных средств» (далее – ОДДС) в соответствии с рекомендациями по формированию отчетности за 2018 год.
4122	Денежные потоки от инвестиционных операций «Платежи в связи с оплатой труда работников»	+42 919	В целях сопоставимости выполнена ретроспективная корректировка в ОДДС за 2017 год.

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Кредиты и займы полученные

Кредиты	Сумма обязательства на 31.12.2018г.	Сумма обязательства на 31.12.2017г.
Долгосрочные банковские кредиты	223 273 617	202 144 921
Краткосрочные банковские кредиты, в том числе:	88 474 724	75 037 378
- проценты	586 946	565 205
- краткосрочная часть долгосрочных банковских кредитов	87 887 778	74 472 173
Долгосрочные займы полученные	40 155 599	61 265 075
Краткосрочные займы полученные, в том числе:	57 035 339	38 602 182
- проценты	1 458 859	1 162 052
- краткосрочная часть долгосрочных займов	55 576 480	37 440 130
Итого	408 939 279	377 049 556

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса (продолжение)

Информация о кредитах полученных

Кредиты	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обяза- тельства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обяза- тельства
Остаток			277 182 299		342 160 923
Банковские кредиты полученные	USD	1 505 000	95 801 222	1 603 010	92 214 318
Банковские кредиты полученные	EUR	13 693	956 156	-	-
Банковские кредиты погашенные	Руб.	-	(8 212 500)	-	(10 950 000)
Банковские кредиты погашенные	USD	(1 699 568)	(108 718 852)	(2 256 349)	(131 536 906)
Банковские кредиты погашенные	EUR	(1 611)	(119 542)	-	-
Проценты начисленные	Руб.	-	293 169	-	1 657 231
Проценты начисленные	USD	224 273	14 146 672	210 577	12 239 659
Проценты начисленные	EUR	112	8 439	-	-
Проценты уплаченные	Руб.	-	(428 923)	-	(1 900 722)
Проценты уплаченные	USD	(223 292)	(14 083 003)	(208 752)	(12 153 292)
Проценты уплаченные	EUR	(101)	(7 589)	-	-
Прибыль/ убыток по курсовым разницам			54 930 793		(14 548 912)
Остаток			311 748 341		277 182 299

Сумма процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, за 2018 год составила 258 342 тыс. руб. (за 2017 год – 182 193 тыс. руб.).

Информация о займах полученных

Займы	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обяза- тельства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обяза- тельства
Остаток			99 867 257		88 959 424
Займы полученные	Руб.	-	350 000	-	495 000
Займы полученные облигационные	Руб.	-	25 000 000	-	15 000 000
Займы погашенные	Руб.	-	(375 000)	-	(320 000)
Займы погашенные	USD	(650 000)	(40 691 755)	-	-
Проценты начисленные	USD	64 674	6 137 216	74 216	5 099 584
Проценты уплаченные	USD	(66 092)	(6 090 715)	(72 651)	(4 826 638)
Прибыль/ убыток по курсовым разницам			12 993 935		(4 540 113)
Остаток			97 190 938		99 867 257

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса (продолжение)

4.2. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает оценочные обязательства. Перечень создаваемых в ПАО «Уралкалий» оценочных обязательств приведен в разделе 2 «Информация об учетной политике бухгалтерского учета» настоящих текстовых пояснений.

Раскрытие информации по каждому оценочному обязательству приводится в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений.

Оценка и признание оценочных обязательств по расходам на рекультивацию, отраженных в бухгалтерской отчетности за отчетный период, осуществляется Обществом в отношении созданных (приобретенных) Обществом объектов основных средств, по которым предусматриваются обязательства по ликвидации и утилизации этих объектов по окончании их эксплуатации, а также по рекультивации земельных участков.

Оценка и признание оценочных обязательств под закладку пустот, отраженных в бухгалтерской отчетности за отчетный период осуществляется Обществом в отношении пустот, закладываемых в рамках охранных мер при наличии юридического обязательства.

По состоянию на конец отчетного года произошло увеличение величины оценочных обязательств под закладку пустот на общую сумму 11 263 930 тыс. руб., обусловленное влиянием нескольких разноплановых факторов, наиболее существенными из которых являются увеличение плановых расходов на закладку пустот, в том числе долгосрочных, сроков и объемов закладки, пересмотр ставок дисконтирования.

4.3. Условные активы и обязательства

22.12.2018г. в 10.04 мск был задействован план мероприятий по локализации и ликвидации аварий на объекте незавершенного строительства - в 4-м стволе СКРУ-3, где произошло задымление.

24.12.2018 режим плана мероприятий по локализации и ликвидации аварий рудника СКРУ-3 был завершен. Подземный и надземный производственные комплексы рудоуправления возобновили работу в штатном режиме.

С декабря 2017 года этот объект был передан подрядчику для проведения производственных работ, включая мероприятия, связанные с обеспечением соответствия выполняемых работ требованиям промышленной безопасности и охраны труда.

Комиссия по расследованию причин и последствий аварии закончит свою работу в конце марта 2019г.

4.4. Сведения по гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечений, выданных и полученных

Обеспечение обязательств

Обеспечения	Валюта	Предмет обеспечения	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
			Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства
Обеспечения выданные	EUR	Аккредитив	967	76 853	6 486	446 672
Обеспечения выданные	USD	Аккредитив	3 528	245 068	58	3 338
Обеспечения выданные	Руб.	Аккредитив	-	66 552	-	-
Итого			-	388 473	-	450 010

4. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса (продолжение)

Гарантии выданные

Гарантии	Валюта	Предмет гарантии	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
			Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства
Гарантии выданные	USD	Независимая гарантия обеспеченных обязательств	890 000	61 828 834	890 000	51 264 178
Гарантии выданные	EUR	Гарантия возмещения убытков	4 500	357 572	-	-
Итого			-	62 186 406	-	51 264 178

Поручительства выданные

Поручительства	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства	Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства
Поручительства выданные	USD	13 102	910 199	13 322	767 339
Поручительства выданные	EUR	1 577	125 270	18	1 270
Поручительства выданные	Руб.	-	-	-	6
Итого		-	1 035 469	-	768 615

Залог прав по экспортным контрактам

Залоговые обязательства	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства
Залоговые обязательства	USD	2 611 640	181 432 189	2 052 465	118 222 379
Итого		2 611 640	181 432 189	2 052 465	118 222 379

Информация о полученных Обществом обеспечениях в виде гарантий

Обеспечения полученные	Предмет обеспечения	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
			Сумма в валюте обязательства, в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства	Сумма в валюте обязательства, в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства
Обеспечения полученные	Гарантия авансового платежа	EUR	28 999	2 143 154	22 018	1 657 291
Обеспечения полученные	Банковская гарантия	Руб.	-	2 107 880	-	-
Обеспечения полученные	Гарантия выполнения работ	Руб.	-	727 320	-	-
Итого			-	4 978 354	-	1 657 291

Залог прав по договорам банковских счетов на 31.12.2017г. и на 31.12.2018г. у Общества отсутствует.

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка и финансовые результаты

Как показал анализ финансовых результатов Общества, выручка от продаж за отчетный период выросла по сравнению с прошлым периодом на 21 000 241 тыс. руб. и составила 156 657 156 тыс. руб., в том числе 125 722 806 тыс. руб. – внешнеэкономическая деятельность (80% от общей суммы выручки).

Себестоимость продаж в отчетном периоде выросла на 2 279 812 тыс. руб. и составила 42 662 278 тыс. руб. без учета коммерческих и управленческих расходов.

В 2018 году Обществом были получены доходы от участия в других организациях в сумме 2 302 713 тыс. руб. (дивиденды от дочерних обществ - иностранных и российских юридических лиц).

Прочие доходы за 2018 год составили 2 164 606 тыс. руб.

Прочие расходы за 2018 год составили 70 528 925 тыс. руб., в том числе курсовые разницы – 52 313 830 тыс. руб.

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

Динамика структуры затрат Общества

Наименование затрат	2018г.		2017г.		Процент изменения 2017г. к 2018г.
	Сумма	уд.вес,%	Сумма	уд.вес,%	
Материальные затраты – всего, в том числе:	42 432 176	53,4	38 782 337	51,7	8,6
сырье и материалы	5 341 543	6,7	4 499 072	6,0	15,8
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	37 090 633	46,7	34 283 265	45,7	7,6
из них по транспортировке грузов и продукции	18 715 523	23,6	17 398 477	23,2	7,0
энергия	4 530 095	5,7	4 393 417	5,9	3,0
топливо	2 140 254	2,7	2 108 901	2,8	1,5
вода	26 330	-	26 016	-	1,2
Затраты на ФОТ	11 167 594	14,1	9 560 891	12,8	14,4
Социальные отчисления на ФОТ	3 208 884	4,0	2 760 455	3,7	14,0
Амортизация	14 779 690	18,6	14 893 571	19,9	(0,8)
Прочие расходы	7 851 508	9,9	8 945 560	11,9	(13,9)
Итого затраты на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг	79 439 852	100%	74 942 814	100%	5,7
Изменение остатков НЗП, готовой продукции, расходов будущих периодов	(1 715 390)		994 986		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (в т.ч. расходы на продажу, управленческие расходы)	77 724 462		75 937 800		2,3

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (включая расходы на продажу, управленческие расходы) в 2018 году составила 77 724 462 тыс. руб. Наибольший удельный вес затрат на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг составляют услуги сторонних организаций – 46,7% в том числе по транспортировке грузов и продукции 23,6%. Рост себестоимости по сравнению с 2017 годом составил 2,3%.

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах (продолжение)

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 2018 год в налоговом учете получен убыток в сумме 2 459 791 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2018 год отсутствует.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 846 648 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов составила в 2018 году:

Изменение постоянных налоговых активов	Сумма
По операциям за прошлые налоговые периоды	21 730
По операциям за отчетный налоговый период – всего, в том числе:	984 461
по дивидендам полученным	380 173
по расходам на закладку по мерам охраны	463 181
актуарные прибыли и убытки	13 064
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	87 488
резерв под снижение стоимости МПЗ и под обесценение ОС	17 360
восстановление оценочного обязательства по расходам на рекультивацию	8 217
восстановление резерва по сомнительным долгам	11 084
прочие	3 894
Итого	1 006 191

Сумма постоянных налоговых обязательств составила в 2018 году:

Изменение постоянных налоговых обязательств	Сумма
По операциям за прошлые налоговые периоды	19 922
По операциям за отчетный налоговый период – всего, в том числе:	1 595 337
разница, возникшая при реализации ценных бумаг	54 099
оценочное обязательство по расходам на рекультивацию	106 033
по расходам по заполнению пустот	537 734
участие (перечисления) в различные организации	107 750
услуги сторонних организаций	36 465
амортизация по лицензиям	505 956
благотворительная деятельность	47 457
разницы по оплате труда и социальным выплатам	135 175
содержание объектов обслуживающих производств и хозяйств, не приносящих выручку	8 794
прочие	55 874
Изменение ставки по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды	(1 534)
Итого	1 613 725

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах (продолжение)

Сумма отложенных налоговых активов на начало 2018 года составила 335 489 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов	Сумма
По операциям за прошлые налоговые периоды	(6 324)
По операциям за отчетный налоговый период	424 180
Корректировка сальдо отложенных налоговых активов	1 051
Итого	418 907

Сумма отложенных налоговых активов на конец 2018 года составила 754 396 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на начало 2018 года составила 10 551 807 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств	Сумма
По операциям за прошлые налоговые периоды	45 446
По операциям за отчетный налоговый период	188 408
Изменение ставки по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды	(1 534)
Корректировка сальдо отложенных налоговых обязательств	(20 414)
Итого	211 906

Сумма отложенных налоговых обязательств на конец 2018 года составила 10 763 713 тыс. руб.

По итогам года отложенные налоговые активы и обязательства учтены по средневзвешенной ставке 16,5098%.

6. Раскрытие отдельных показателей отчета об изменениях капитала

6.1. Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2018г. размер уставного капитала Общества составляет 1 483 007 945,50 руб.

Уставный капитал Общества состоит из 2 936 015 891 штуки обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,5 рубля и 30 000 000 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая. Акции, выпущенные Обществом, полностью оплачены.

По состоянию на 31.12.2018г. в собственности Общества находится 51 908 433 штук обыкновенных акций. Дочернему обществу АО «Уралкалий-Технология» принадлежит 1 607 926 530 штук обыкновенных акций Общества, в том числе 727 214 465 акций, удостоверенных глобальными депозитарными расписками (ГДР) в количестве 145 442 893 штуки, что в совокупности составляет 54,2117% от уставного капитала Общества.

6.2. Добавочный капитал

Величина добавочного капитала на 31.12.2018г. составляет 152 634 150 тыс. руб. Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов за отчетный год составило 64 705 тыс. руб. за счет списанной переоценки по выбывшим объектам основных средств. Рост добавочного капитала (без переоценки) на 145 477 287 тыс. руб. вызван изменением учетной политики, изложенным в пункте 2.15 настоящих пояснений, и признанием в учете нематериальных активов в виде прав пользования недрами, полученных при присоединении ОАО «Сильвинит».

6. Раскрытие отдельных показателей отчета об изменениях капитала (продолжение)

6.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

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

Наименование показателя	Ед.изм.	2018г.	2017г.
Базовая прибыль Общества	Тыс. руб.	(4 911 407)	37 734 475
Средневзвешенное ³ количество размещенных акций Общества	Шт.	2 951 015 891	2 936 015 891
Балансовая стоимость одной размещенной акции Общества ⁴	Руб.	107,85	111,39
Базовая прибыль на одну размещенную акцию Общества	Руб.	(1,66)	12,85
Средневзвешенная рыночная стоимость одной размещенной акции Общества	Руб.	83,82	117,1
Соотношение средневзвешенной рыночной стоимости одной размещенной акции и балансовой стоимости одной размещенной акции Общества	-	0,78	1,05
Соотношение средневзвешенной рыночной стоимости одной размещенной акции и базовой прибыли на одну размещенную акцию Общества	-	(50,5)	9,11

³Средневзвешенное значение акций рассчитано согласно формуле, приведенной в приказе №29н от 21.03.2000г.

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

6.4. 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.

6.5. Выкуп собственных акций

По состоянию на 31.12.2018 в собственности Общества находится 51 908 433 штуки собственных обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров 7 марта 2018 года в порядке, предусмотренном статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах», что в совокупности составило 1,7680% от уставного капитала на дату выкупа. 18 февраля 2019г. указанные акции (51 908 433 штуки) были отчуждены в пользу дочернего общества АО «Уралкалий-Технология» на основании договора купли-продажи.

18 февраля 2019 г. в порядке, предусмотренном статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах», Обществом было выкуплено у акционеров 7 537 670 штук обыкновенных акций Общества, что в совокупности составило 0,25% от уставного капитала на дату выкупа. На дату утверждения отчетности за 2018 год указанные акции (7 537 670 штук) находятся на казначейском счете Общества.

7. Раскрытие отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств»

Существенными источниками пополнения денежных средств в 2018 году были поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в сумме 155 835 928 тыс. руб.; от привлечения кредитов и займов от других лиц – 97 107 378 тыс. руб.; от выпуска облигаций – 24 996 872 тыс. руб.; от возврата займов, предоставленных другим лицам – 6 988 248 тыс. руб.

Общая сумма прочих поступлений от текущих операций составила 1 332 611 тыс. руб.

7. Раскрытие отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств» (продолжение)

Расшифровка к строке 4119 «Прочие поступления от текущих операций» «Отчета о движении денежных средств» за 2018 год

Описание	2018г.	2017г.
Свернутые денежные потоки по НДС	558 877	3 606 750
Результат от продажи валюты	394 163	284 957
Полученные проценты за остатки средств на расчетных счетах	275 161	188 314
Иные прочие поступления	104 410	107 793
Итого	1 332 611	4 187 814

Полученные в 2018 году денежные средства были использованы на следующие основные направления:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – 75 996 200 тыс. руб.;
- возврат кредитов и займов – 158 117 649 тыс. руб.;
- погашение процентов по долговым обязательствам – 20 599 284 тыс. руб.;
- предоставление займов другим лицам – 7 849 934 тыс. руб.

Общая сумма прочих платежей от текущих операций составила 8 337 952 тыс. руб.

Расшифровка к строке 4129 «Прочие платежи от текущих операций» «Отчета о движении денежных средств» за 2018 год

Описание	2018г.	2017г.
Расходы, связанные с оплатой с расчетных счетов услуг, оказываемых кредитными организациями	4 534 483	1 595 952
Расчеты по налогам и сборам	1 181 948	1 440 183
Перечисления в благотворительные фонды, материальная помощь	197 309	215 470
Платежи по Соглашению о дополнительном финансировании мероприятий, связанных с последствиями аварии в г. Березники	643 891	198 239
Штрафы, госпошлины, судебные издержки	813 792	35 544
Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	652 553	3 600
Расчеты по страхованию	153 485	102 642
Иные прочие платежи	160 491	59 035
Итого	8 337 952	3 650 665

Сумма поступлений денежных потоков от инвестиционных операций составила 13 861 728 тыс. руб., в том числе от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) 6 988 248 тыс. руб.

Общая сумма платежей от инвестиционных операций составила 26 967 239 тыс. руб.

Сумма поступлений денежных потоков от финансовых операций составила 128 150 815 тыс. руб., в том числе получение кредитов и займов от других лиц 97 107 378 тыс. руб., от выпуска облигаций и других ценных бумаг 24 996 872 тыс. руб.

Общая сумма платежей от финансовых операций составила 172 169 445 тыс. руб., из них возврат кредитов и займов -158 117 649 тыс. руб.; прочие платежи 6 991 845 тыс. руб., в том числе денежные средства, уплаченные за погашение СВОПов на сумму 6 966 595 тыс. руб.).

7. Раскрытие отдельных показателей «Отчета о движении денежных средств» (продолжение)

Курс Центрального Банка Российской Федерации на 31.12.2018г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

По состоянию на 31.12.2018г. Обществу открыты, но не использованы им следующие кредитные линии:

- 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

По географическим сегментам выделяются внешнеэкономическая деятельность, внутренний рынок. Продукция ПАО «Уралкалий» поставлялась на рынки 60 стран мира. Основными странами-потребителями были Бразилия, Россия, Индия, Китай (страны БРИКС). Также в 2018 году существенную долю в объеме экспортных поставок ПАО «Уралкалий» занимали рынки таких стран как США, Индонезия, Польша, Малайзия, Финляндия, Вьетнам, Бангладеш.

ПАО «Уралкалий» осуществляет поставки на внешний рынок через трейдинговую компанию «Uralkali Trading SIA» (Латвия).

Для транспортировки своей продукции Общество использует морской и железнодорожный транспорт.

Основными потребителями продукции ПАО «Уралкалий» на внутреннем рынке остаются производители сложных минеральных удобрений. Часть продукции на российском рынке ПАО «Уралкалий» поставил другой традиционной группе промышленных потребителей хлористого калия – нефтяным, химическим и атомным предприятиям. Основные регионы – сельхозпроизводители в 2018 году: Брянская, Липецкая, Воронежская, Орловская, Тульская области, Краснодарский край.

В 2018 году помимо хлористого калия ПАО «Уралкалий» реализовывал на внутренний рынок карналлит обогащенный, техническую соль.

Информация по географическим сегментам (выручка от реализации)

Наименование показателя	2018г. (без НДС)	2017г. (без НДС)
Выручка от внешнеэкономической деятельности – всего, в том числе:	125 722 806	111 169 900
- продукция собственного производства	125 707 691	111 140 474
- покупных товаров	15 115	29 426
Выручка от продажи на внутренний рынок – всего, в том числе:	30 934 350	24 487 015
- продукция собственного производства	29 324 892	23 315 771
- покупных товаров	545 905	247 858
- оказания услуг	1 062 431	922 329
- прочая реализация	1 122	1 057
Итого выручка	156 657 156	135 656 915

8. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по географическим сегментам (себестоимость продаж без учета коммерческих и управленческих расходов)

Наименование показателя	2018г.	2017г.
Себестоимость продаж от внешнеэкономической деятельности – всего, в том числе:	(31 075 836)	(30 964 319)
- продукция собственного производства	(31 060 437)	(30 940 393)
- покупных товаров	(15 399)	(23 926)
Себестоимость продаж на внутренний рынок – всего, в том числе:	(11 586 442)	(9 418 147)
- продукция собственного производства	(9 962 107)	(8 146 809)
- покупных товаров	(533 053)	(240 201)
- оказания услуг	(1 089 430)	(1 029 174)
- прочая реализация	(1 852)	(1 963)
Итого себестоимость	(42 662 278)	(40 382 466)

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

Наименование покупателя	Наименование сегмента, к которому относится выручка	Величина выручки от продаж по каждому покупателю (без НДС)	
		2018г.	2017г.
ООО «Уралкалий Трейдинг»	Внешнеэкономическая деятельность	125 707 691	111 169 890

Активы и обязательства сегментов не рассматриваются полномочными лицами Общества для оценки результатов деятельности, поэтому они не раскрываются в пояснениях.

9. Связанные стороны

Связанными сторонами ПАО «Уралкалий» являются его дочерние и зависимые общества, основной и управленческий персонал и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений ПАО «Уралкалий» в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации. Список аффилированных лиц Общества опубликован на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1233&type=6>

Список владельцев, с указанием процентного соотношения общего количества ценных бумаг к уставному капиталу эмитента и общему количеству ценных бумаг данной категории по состоянию на 06.12.2018 (информация показана на дату определения (фиксации) лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров 26.12.2018 с учетом уведомлений, полученных от акционеров, касающихся изменений их доли в уставном капитале Общества).

Наименование	Количество акций обыкновенных	% от общего числа	Количество акций привилегированных	% от общего числа	Общее количество акций	% в уставном капитале
The Bank of New York Mellon	732 425 615	24,946242	-	-	732 425 615	24,693921
RINSOCO TRADING CO.LIMITED	293 601 489	9,999997	15 000 000	50,000000	308 601 489	10,404580
АО «ОХК «Уралхим»	587 202 833	19,999988	15 000 000	50,000000	602 202 833	20,303426
АО «Уралкалий-Технология»	880 712 065	29,996843	-	-	880 712 065	29,693437
ООО «Сбербанк Инвестиции»	293 601 590	10,000000	-	-	293 601 590	9,898854

9. Связанные стороны (продолжение)

Движение финансовых потоков (займы выданные) по связанным сторонам в 2018 году

Заемщик	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2017г.	Выдано займов в 2018г.	Погашено займов в 2018г.	Задолженность по займам на 31.12.2018г.
Дочерние хозяйственные общества	USD, оплата в рублях	20 660 320	15 013 267	8 790 273	26 883 314
в том числе:					
курсовая разница			7 163 333	1 910 996	
Итого		20 660 320	15 013 267	8 790 273	26 883 314

Движение финансовых потоков (займы выданные) по связанным сторонам в 2017 году

Заемщик	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2016г.	Выдано займов в 2017г.	Погашено займов в 2017г.	Задолженность по займам на 31.12.2017г.
Дочерние хозяйственные общества	USD, оплата в рублях	11 215 441	32 476 195	23 031 316	20 660 320
в том числе:					
курсовая разница			1 323 435	2 018 710	
Итого		11 215 441	32 476 195	23 031 316	20 660 320

Движение финансовых потоков (займы полученные) по связанным сторонам в 2018 году

Заимодавец	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2017г.	Получено займов в 2018г.	Погашено займов в 2018г.	Задолженность по займам на 31.12.2018г.
Дочерние хозяйственные общества	Руб.	175 000	350 000	375 000	150 000
Итого		175 000	350 000	375 000	150 000

Движение финансовых потоков (займы полученные) по связанным сторонам в 2017 году

Заимодавец	Валюта	Задолженность по займам на 31.12.2016г.	Получено займов в 2017г.	Погашено займов в 2017г.	Задолженность по займам на 31.12.2017г.
Дочерние хозяйственные общества	Руб.	-	495 000	320 000	175 000
Итого		-	495 000	320 000	175 000

Информация по операциям с товарами, работами, услугами со связанными сторонами в 2018 году

Вид организации	Вклад в имущество, уставный капитал	Сделки по приобретению		Сделки по продаже		Задолженность по расчетам на 31.12.2018г.	
		Всего	в т.ч. операций с ЦБ	Всего	в т.ч. операций с ЦБ	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Дочерние хозяйственные общества	1 532 553	21 885 558	-	128 121 725	-	32 678 294	5 269 689
Другие связанные стороны	-	812 197	-	923 441	-	150 111	118 033
Итого	1 532 553	22 697 755	-	129 045 166	-	32 828 405	5 357 722

Информация по операциям с товарами, работами, услугами со связанными сторонами в 2017 году

Вид организации	Вклад в имущество, уставный капитал	Сделки по приобретению		Сделки по продаже		Задолженность по расчетам на 31.12.2017г.	
		Всего	в т.ч. операций с ЦБ	Всего	в т.ч. операций с ЦБ	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Дочерние хозяйственные общества	3 600	20 881 245	-	114 775 448	1 577 315	29 793 324	4 657 649
Другие связанные стороны	-	826 562	-	728 915	-	-	108 855
Итого	3 600	21 707 807	-	115 504 363	1 577 315	29 793 324	4 766 504

9. Связанные стороны (продолжение)

Гарантии выданные

Вид организации	Валюта	Предмет гарантии	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
			Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства	Сумма обязательства в ин. валюте, тыс.	Сумма обязательства
Дочерние хозяйственные общества	USD	Независимая гарантия обеспеченных обязательств	890 000	61 828 834	890 000	51 264 178
Дочерние хозяйственные общества	EUR	Гарантия возмещения убытков	4 500	357 572	-	-
Итого			-	62 186 406	-	51 264 178

Поручительства выданные

Вид организации	Валюта	На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
		Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства	Сумма поручительства в ин. валюте, тыс.	Сумма поручительства
Дочерние хозяйственные общества	USD	13 102	910 199	13 322	767 339
Дочерние хозяйственные общества	EUR	1 577	125 270	18	1 270
Итого		-	1 035 469	-	768 609

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу Общества в отчетном периоде (с учетом налогов и иных обязательных платежей), составил 1 501 760 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения представляют собой зарезервированные средства оценочного обязательства под социальные выплаты согласно Коллективного договора.

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 Общества.

10. Прочая информация

10.1. Информация о реорганизации

По состоянию на 31.12.2018г. Общество не находится в процессе реорганизации.

10.2. Информация о прекращаемой деятельности

На 31.12.2018г. у Общества отсутствуют операции и планы по прекращению деятельности.

10.3. События после отчетной даты

(I) Ликвидация дочерних обществ

05.02.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации дочернего общества АО «НИИ «Галургии».

В 2018 г. было принято решение о ликвидации ООО «Сильвинит-Капитал» (решение от 06.09.2018), единственным участником которого является ПАО «Уралкалий». Завершение процедуры ликвидации ООО «Сильвинит-Капитал» планируется в первом квартале 2019 г.

10. Прочая информация (продолжение)

(II) Досрочное погашение облигаций

ПАО «Уралкалий» принято решение о досрочном погашении по усмотрению эмитента в дату выплаты 5-ого купонного дохода 20 марта 2019 года Процентных документарных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии ПБО-01-В, идентификационный номер 4B02-01-00296-A-001P от 14.09.2016, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A0JWU15 и Процентных документарных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии ПБО-02-В, идентификационный номер 4B02-02-00296-A-001P от 14.09.2016, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) RU000A0JWUA7.

Биржевые облигации погашаются досрочно по стоимости, составляющей 100% номинальной стоимости Биржевых облигаций в сумме 800 млн. долл. США.

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в долларах США в безналичном порядке.

10.4. Информация о государственной помощи

8 августа 2018 года, согласно Постановлению Правительства РФ от 20 февраля 2018 года №175, ПАО «Уралкалий» была получена субсидия из средств федерального бюджета в размере 140 000 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 2018 год Обществом были осуществлены инвестиции в сумме 17 210 862 тыс. руб., преимущественно направленные на поддержание и развитие основного производства.

Основными объектами инвестирования в развитие производства были следующие проекты:

- строительство Усть-Яйвинского рудника;
- строительство нового рудника СКРУ-2;
- реализация проектов, направленных на увеличение объемов производства стандартного и гранулированного продуктов на существующих рудоуправлениях.

Для поддержания существующих производственных мощностей и обеспечения их безаварийной работы в течение 2018 года производилась замена и модернизация оборудования с истекшим сроком эксплуатации, реконструкция фасадов и усиление несущих конструкций зданий и сооружений.

В основном инвестиции произведены за счет прибыли и амортизации.

Для дальнейшего увеличения производственных мощностей и снижения операционных затрат Общества на 2019 год поставлены следующие задачи:

- продолжение строительства Усть-Яйвинского рудника;
- продолжение работ по проекту «Новый рудник СКРУ-2»;
- разработка рабочей документации, подготовительные работы по проекту «Строительство Половодовского калийного комбината»;
- реализация проектов, направленных на увеличение объемов производства стандартного и гранулированного продуктов на существующих рудоуправлениях.

В 2018 году затраты на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки составили 605 699 тыс. руб.

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

10. Прочая информация (продолжение)

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 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 ПАО «Уралкалий», ее финансовое положение и операционные результаты

Проблемы и риски	Описание	Влияние на Общество
Стратегические и маркетинговые риски		
Изменение баланса спроса и предложения на ключевых рынках сбыта	Спрос на хлористый калий на основных рынках сбыта не соответствует уровню предложения на рынках, что влечет за собой снижение цены товара, ведет к снижению выручки Общества и влияет на возможность исполнения принятых обязательств.	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.
Недостижение запланированных показателей инвестиционных проектов	Затраты на расширение производственных мощностей, увеличение производительности и прочие инвестиционные затраты ПАО «Уралкалий» являются значительной частью расходной составляющей бюджета Общества. 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		
Неисполнение своих обязательств поставщиками, подрядчиками, покупателями	Деятельность Общества зависит от монопольных поставщиков энергии и от железнодорожной сети России, а также от уникальных единственных поставщиков по ряду позиций. В условиях макроэкономической нестабильности поставщики и подрядчики могут поднимать цены на свою продукцию и услуги, а также отказываться от поставки из-за антироссийских санкций.	Для Общества важно своевременное выполнение поставщиками, подрядчиками и покупателями обязательств по поставке и оплате, а также выполнением работ и услуг, связанных с реализацией инвестиционных проектов Общества, в целях обеспечения соблюдения предусмотренных сроков в рамках утвержденных финансовых вложений.

10. Прочая информация (продолжение)

Проблемы и риски	Описание	Влияние на Общество
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.
Дефицит квалифицированного персонала	Специфика деятельности Общества предполагает наличие у сотрудников серьезной профессиональной подготовки и высокой квалификации, в частности, в области производства, горного дела, геологии. Общество 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 Общества.	Общество 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 Общества. Все это негативным образом может повлиять на своевременное достижение Обществом своих целей.
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 значительному снижению конкурентоспособности.
Политические и правовые риски		
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 и т.д.; 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.
Риски, связанные с последствиями аварий на рудоуправлениях Березники-1 и Соликамск-2.	Затопление рудника БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», произошедшее в октябре 2006г., а также авария на СКРУ-2 в 2014г. оказали существенное влияние на размер запасов полезных ископаемых.	Ликвидация последствий аварии может привести к дополнительным издержкам, убыткам и обязательствам.
Соответствие применимому законодательству и политикам Общества	ПАО «Уралкалий» подчиняется действию законодательства, в том числе антимонопольного, России и других стран присутствия.	Требования и иски, основанные, в том числе на антимонопольном законодательстве, могут приводить к дополнительным издержкам Общества.
Природные риски		
Природные риски и риски, связанные с горными работами	Деятельность Общества по добыче полезных ископаемых подвержена рискам, связанным с особенностями геологического строения Верхнекамского месторождения калийных солей, разведкой, добычей и переработкой полезных ископаемых.	Вследствие указанных геологических особенностей возможны аварии и инциденты, которые могут повлиять на объемы производства и повлечь утерю запасов полезных ископаемых.

10. Прочая информация (продолжение)

Проблемы и риски	Описание	Влияние на Общество
Несоблюдение требований в области охраны окружающей среды и охраны труда и промышленной безопасности	Деятельность ПАО «Уралкалий» и особенности использования его имущества регулируются различными комплексными законами об охране окружающей среды, об охране здоровья, о промышленной безопасности и другими нормативными актами и предписаниями.	В связи с необходимостью исполнения соответствующих требований у Общества могут возникать дополнительные расходы и обязательства.
Финансовые риски		
Колебания курсов валют и рост процентных ставок	Валютные колебания и колебания процентных ставок существенно влияют на финансовый результат Общества и могут привести к снижению чистой прибыли Общества.	Из-за колебаний курсов валют и роста процентных ставок возможно снижение чистой прибыли Общества.
Инфляционные риски	В связи с принятыми решениями Правительства (увеличение НДС, повышение тарифов ЖКХ, цен на бензин) в стране возможен рост инфляции.	Рост инфляции может негативно отразиться на себестоимости продукции Общества.

10.8. Информация о системе внутреннего контроля в организации

Основные цели внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Уралкалий»:

- обеспечение сохранности активов и эффективного использования ресурсов;
- полнота и достоверность финансовой, бухгалтерской и управленческой информации и отчетности;
- обеспечение соблюдения требований действующего законодательства, учредительных и внутренних документов ПАО «Уралкалий»;
- обеспечение соблюдения интересов ПАО «Уралкалий» и его акционеров;
- повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности, минимизация стратегических и операционных рисков.

Основные контрольные функции распределены между ключевыми участниками системы внутреннего контроля:

Совет директоров ПАО «Уралкалий»:

- осуществление контроля за системой управления рисками и внутреннего контроля;
- обеспечение полноты и достоверности финансовой отчетности, эффективности и независимости внешнего аудитора;
- осуществление постоянного контроля деятельности исполнительных органов ПАО «Уралкалий» и оценки качества их работы;
- осуществление контроля над практикой корпоративного управления в Обществе.

Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «Уралкалий»:

- предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Уралкалий», в частности, вопросов, связанных с организацией систем внутреннего контроля и управления рисками;
- предварительное рассмотрение вопросов корпоративного управления и соответствия деятельности ПАО «Уралкалий» применимому законодательству.

Генеральный директор ПАО «Уралкалий»:

- обеспечение эффективного функционирования системы внутреннего контроля в ПАО «Уралкалий».

Дирекция по внутреннему аудиту ПАО «Уралкалий»:

- оценка эффективности системы внутреннего контроля;
- оценка эффективности системы управления рисками.

10. Прочая информация (продолжение)

Структура дирекции по внутреннему аудиту по состоянию на 31.12.2018г. включает следующие подразделения и направления:

- Управление по внутреннему аудиту (ревизионные проверки, направленные на подтверждение достоверности финансовой отчетности и годового отчета, а также оценку финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверки по операционному и производственному аудиту, прочие инициативные аудиты);
- Управление по рискам (контроль процесса риск-менеджмента и формирование сводной информации по рискам и системе внутреннего контроля всех уровней для Комитета по аудиту, Совета директоров, Генерального директора и Правления Общества);
- Управление по строительному аудиту (контроль и согласование объемов выполненных работ в части строительства, инициативные аудиты инвестиционных проектов).

10.9. Информация об использованных в течение отчетного года энергетических ресурсах

<u>Наименование</u>	<u>Сумма</u>
Электроэнергия	4 447 913
Природный газ	1 719 454
Попутный газ	420 606
Газ бытовой	195
Мазут	192 135
Теплоэнергия	82 182
Воды хоз.питьевая	26 313
Вода горячая	17
Стоки	24 238
Итого	6 913 052

Руководитель  Д.В. Осипов
(подпись) (расшифровка подписи)

«18 января» 2019г.

Главный бухгалтер  Е.М. Калинина
(подпись) (расшифровка подписи)

