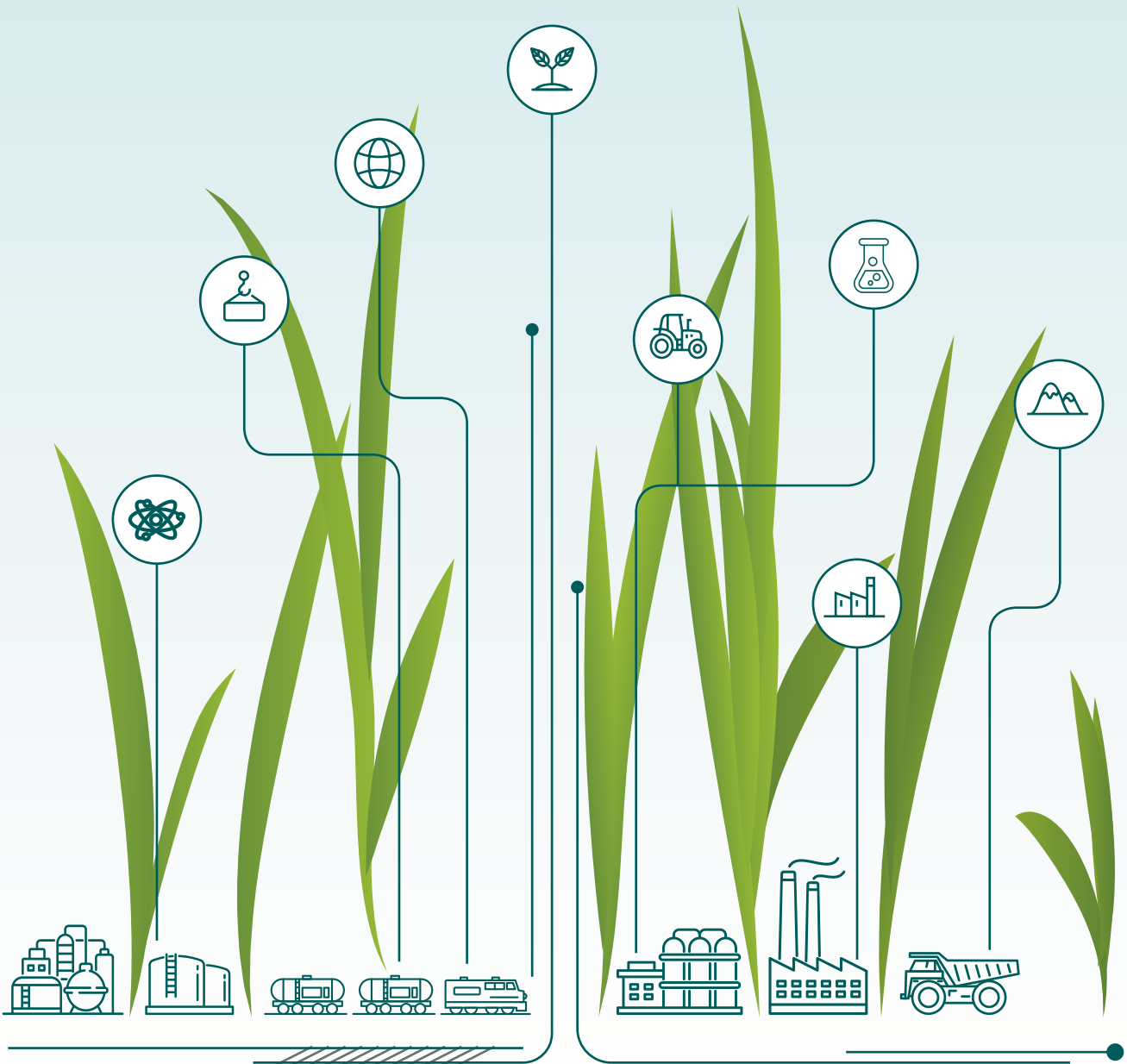


ДЛЯ НАС ВСЕГДА ВЕСНА НЕ ЗА ГОРАМИ



Об отчете

Группа «Акрон» — один из ведущих вертикально интегрированных производителей минеральных удобрений в России и мире. Широкий ассортимент производимой продукции включает сложные и азотные удобрения, а также промышленные продукты. В 2020 году объем продаж Группы составил 7,8 млн т основной продукции.

Пандемия COVID-19 принесла перемены в жизнь практически каждого жителя планеты. Как только ситуация обострилась, в Группе «Акрон» был создан оперативный штаб по коронавирусу. Все сотрудники были обеспечены СИЗ, офисы переведены на удаленный режим работы. Наши производственные предприятия продолжили работу с применением необходимых мер защиты от вируса. Вовремя принятые меры и четкое их соблюдение позволили избежать случаев массовых заражений COVID-19 на предприятиях Группы «Акрон».

Обращение Генерального директора (Президента) **В. Я. Куницкого**



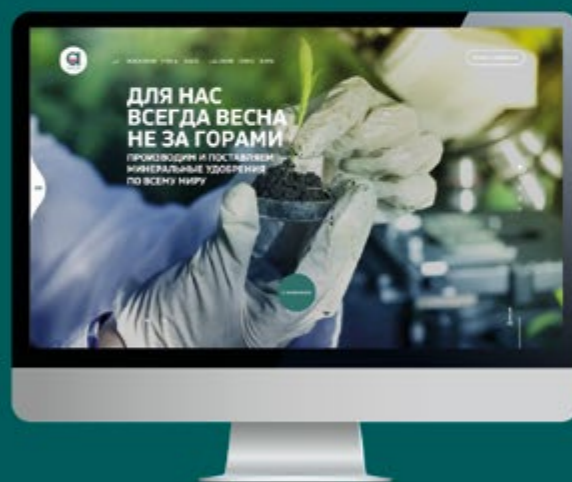
Сведения об утверждении Годового отчета:

Предварительно утвержден Советом директоров ПАО «Акрон»
Утвержден годовым Общим собранием акционеров ПАО «Акрон»

22 апреля 2021 года
28 мая 2021 года

Генеральный директор (Президент)

В. Я. Куницкий



Более подробная информация о Компании представлена на нашем сайте:

www.acron.ru

Содержание

О КОМПАНИИ

Коротко о Компании	4
Основные события 2020 года	6
Ключевые награды	8
География бизнеса	10
Приоритетные направления деятельности и бизнес-модель	12
Обращение Председателя Совета директоров	14
Обращение Генерального директора (Президента)	16

СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

Обзор рынка минеральных удобрений	18
Стратегия и перспективы развития	24
Инвестиционная программа	28
Рынок продаж	30
Положение Компании в отрасли	32
Уникальные преимущества Компании	33
Отчет Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности	34
Финансовый обзор	55
Риски и стратегия их минимизации	63
Инвесторам и акционерам	73

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления	80
Отчет о корпоративном управлении	85
Система корпоративного управления	86
Совет директоров	89
Правление	100
Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров и Правления	104
Система контроля	111
Закупочная деятельность	114

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	116
Забота о сотрудниках	118
Охрана труда и промышленная безопасность	127
Экологическая деятельность	129
Участие в жизни местных сообществ	136
Взаимодействие с заинтересованными сторонами	138

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Заявление об ответственности	142
Консолидированная финансовая отчетность по МСФО	143
Финансовые результаты по РСБУ	203

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение № 1. Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность	206
Приложение № 2. Структура Группы	207
Приложение № 3. Отчет об использовании энергетических ресурсов	208
Приложение № 4. Отчет о соблюдении ПАО «Акрон» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления [отдельный том]	
Приложение № 5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность и аудиторское заключение по РСБУ [отдельный том]	
Контактная информация	209

Проекты, реализованные в 2020 году

АГРЕГАТ АЗОТНОЙ КИСЛОТЫ



Введен в эксплуатацию новый агрегат мощностью 135 тыс. т в год. Это третий по счету агрегат азотной кислоты (УКЛ), построенный ПАО «Акрон» за последние два года. В 2019 году были запущены еще два аналогичных агрегата. Общий объем инвестиций в строительство трех агрегатов составил 58 млн долл. США. Генеральным проектировщиком строительства выступил собственный научно-проектный центр «Акрон инжиниринг».

Азотная кислота используется для производства аммиачной селитры и сложных удобрений NPK. С пуском новых агрегатов УКЛ Группа «Акрон» расширила свои возможности по выпуску амселитры на 500 тыс. т в год.

ИНТЕНСИФИКАЦИЯ АГРЕГАТА «АММИАК-4»



Увеличена мощность агрегата «Аммиак-4» до 2550 т/сутки, что на 24% выше первоначальной проектной мощности. Сейчас агрегат может производить 900 тыс. т продукта в год, что делает его одним из крупнейших в Европе. Инвестиции в проект составили 34 млн долл. США. Ключевые работы проводились под надзором специалистов компаний Haldor Topsoe (HTER), Mitsubishi и собственного научно-проектного центра «Акрон инжиниринг».

УСТАНОВКА ГРАНУЛИРОВАНИЯ КАРБАМИДА



Запущена новая установка мощностью 700 тыс. т в год, позволяющая производить гранулированный карбамид. Ранее «Акрон» выпускал только приллированный продукт. Вместе с расширением продуктовой линейки также повысилась производственная гибкость и появилась возможность лучше подстраиваться под нужды рынка, переключаясь на выпуск наиболее востребованного в данный момент продукта. Инвестиции в проект составили 29 млн долл. США. Генеральным проектировщиком строительства выступил собственный научно-проектный центр «Акрон инжиниринг».

Объем производства товарной продукции в 2020 году вырос на

7 %

и составил

7 976 ТЫС. Т

О Компании

Группа «Акрон» — один из ведущих вертикально интегрированных производителей минеральных удобрений в России и мире. Широкий ассортимент производимой продукции включает сложные и азотные удобрения, а также промышленные продукты. В 2020 году объем продаж составил 7,8 млн т основной продукции.

Группа планомерно наращивает свои производственные мощности, расширяет возможности дистрибуции и линейку выпускаемой продукции.

Продажи основной продукции, тыс. т



ГРУППА «АКРОН»

- Ведущий производитель сложных и азотных удобрений
- Вертикальная интеграция в азоте и фосфоре, калийный проект в стадии реализации
- Развитая логистика и дистрибуция, продажи в 74 странах мира
- Листинг на Московской бирже и на Лондонской фондовой бирже

119 864 млн руб.

выручка в 2020 году

8 млн т

производство товарной продукции

11 429

сотрудников

Основные показатели деятельности Группы

Финансовые показатели (МСФО)	2020 год	2019 год
Выручка (млн руб.)	119 864	114 835
Операционная прибыль (млн руб.)	26 029	23 401
Чистая прибыль (млн руб.)	3 836	24 786
Базовая прибыль на акцию (руб.)	87,71	619,83
ЕБИТДА (млн руб.)	35 311	35 749
Рентабельность по ЕБИТДА (%)	29	31
Активы (млн руб.)	220 089	200 355
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи (млн руб.)	11 264	9 784
Краткосрочные кредиты и займы (млн руб.)	36 911	13 288
Долгосрочные кредиты и займы (млн руб.)	78 205	73 253
Чистый долг (млн руб.)	99 579	75 185
Денежный поток от операционной деятельности (млн руб.)	26 190	28 278
Капитальные вложения (млн руб.)	17 946	19 030

Основные события 2020 года



Ключевые награды

В отчетном году Группа «Акрон» удостоилась сразу нескольких престижных наград.



«Акрон» — победитель премии «Бизнес-индекс химкомплекса»

ПАО «Акрон» стало победителем отраслевой премии «Бизнес-индекс химкомплекса» в номинации «Инвестируя в человека». Премия призвана привлечь внимание к наиболее значимым проектам в области химической промышленности, которые вносят существенный вклад в развитие отрасли.

«Акрон» стал победителем Всероссийского отраслевого конкурса «5 звезд. Лидеры химической отрасли»

«Акрон» в Великом Новгороде стал победителем Всероссийского отраслевого конкурса «5 звезд. Лидеры химической отрасли» в номинации «Лучший реализованный проект года» за проект строительства трех агрегатов УКЛ по производству азотной кислоты общей мощностью 405 тыс. т в год. Цель конкурса — формирование высокотехнологичной и конкурентоспособной российской химической отрасли и смежных с ней отраслей промышленности и укрепление мотивации к повышению профессиональных компетенций и производительности труда, внедрению инноваций и освоению лучших мировых практик.

Образовательный проект «Акрона» стал бронзовым призером Всероссийского конкурса Graduate Awards

ПАО «Акрон» стало бронзовым призером V Всероссийского конкурса проектов в области работы с выпускниками и молодыми специалистами Graduate Awards 2020. В номинации «Вклад в будущее» предприятие представило проект «Наши надежды», направленный на повышение престижа химических специальностей и ориентированный на учащихся образовательных учреждений Великого Новгорода.

Сайт Группы «Акрон» стал призером конкурса Московской биржи

«Акрон» стал призером конкурса годовых отчетов, организованного Московской биржей, в номинации «Лучший дизайн и навигация корпоративного сайта».

ПАО «Дорогобуж» стало лучшим промышленным предприятием Смоленской области в химической отрасли

ПАО «Дорогобуж» стало победителем в рейтинговом соревновании среди организаций промышленности, расположенных на территории Смоленской области, в номинации «Группа организаций химического комплекса». В рейтинге приняли участие 58 смоленских предприятий, призерами стали 18 промышленных организаций. Рейтинговое соревнование проводится на протяжении восьми лет, и все эти годы «Дорогобуж» неизменно находится в тройке региональных лидеров химического комплекса.

Проект автоматизации агрохолдинга «Плодородие» стал победителем конкурса Global CIO «Проект года»

Проект комплексной автоматизации агрохолдинга «Плодородие» победил в конкурсе Global CIO в номинации «Лучший ИТ-проект в отрасли Сельское хозяйство». Проект был успешно реализован на базе агрохозяйств, входящих в агрохолдинг. Внедренные решения позволили обеспечить оперативность взаимодействия производственных площадок агрохолдинга.

География бизнеса

ДОБЫЧА СЫРЬЯ

- 1 АО «СЗФК»
Россия [Мурманская обл., г. Кировск]
- 2 АО «ВКК»
Россия [Пермский край, г. Березники]
- 3 North Atlantic Potash Inc.
Канада [провинция Саскачеван]

Подробнее на стр. 36

ХИМИЧЕСКОЕ ПРОИЗВОДСТВО

- 4 ПАО «Акрон»
Россия [Новгородская обл., г. Великий Новгород]
- 5 ПАО «Дорогобуж»
Россия [Смоленская обл., г. Дорогобуж]

Подробнее на стр. 40

ЛОГИСТИКА

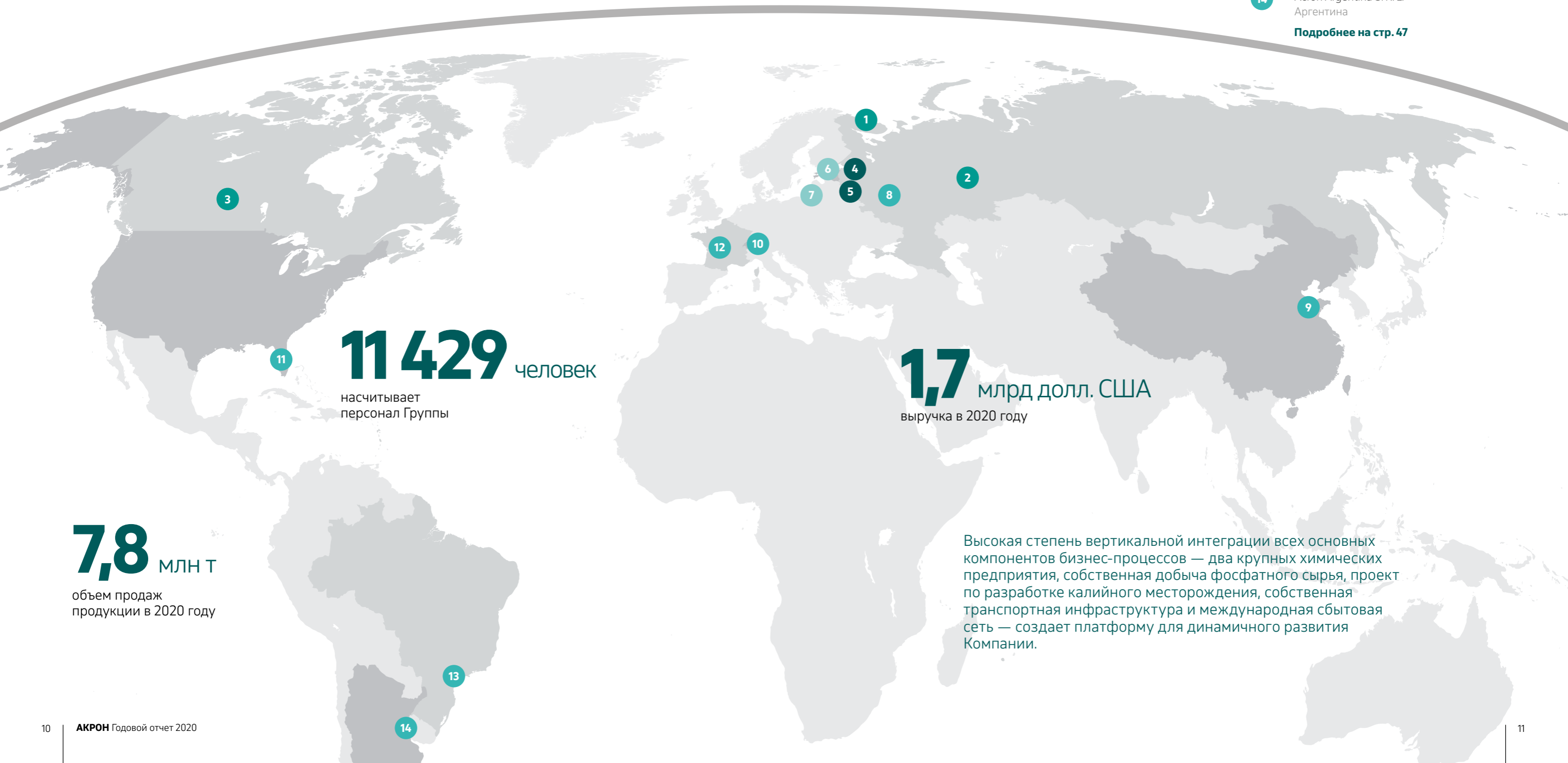
- 6 AS DBT
Эстония [г. Мууга и г. Силламяэ]
- 7 ООО «Андрекс»
Россия [г. Калининград]

Подробнее на стр. 46

ДИСТРИБУЦИЯ

- 8 АО «Агронова»
Россия
- 9 Beijing Yong Sheng Feng AMP Co., Ltd.
Китай
- 10 Acron Switzerland AG
Швейцария
- 11 Acron USA Inc.
США
- 12 Acron France SAS
Франция
- 13 Acron Brasil Ltda.
Бразилия
- 14 Acron Argentina S.R.L.
Аргентина

Подробнее на стр. 47



11 429 человек

насчитывает персонал Группы

1,7 млрд долл. США
выручка в 2020 году

7,8 млн т

объем продаж продукции в 2020 году

Высокая степень вертикальной интеграции всех основных компонентов бизнес-процессов — два крупных химических предприятия, собственная добыча фосфатного сырья, проект по разработке калийного месторождения, собственная транспортная инфраструктура и международная сбытовая сеть — создает платформу для динамичного развития Компании.

Приоритетные направления деятельности и бизнес-модель

ВЕРТИКАЛЬНАЯ ИНТЕГРАЦИЯ

Благодаря вертикальной интеграции мы аккумулируем добавленную стоимость на всех этапах — от добычи сырья до поставки продукции конечным потребителям.

ДОБЫЧА СЫРЬЯ

[основной сегмент]



Фосфор

АО «СЗФК» — ГОК «Олений Ручей», Мурманская обл., Россия

Калий

[в стадии реализации проектов]

АО «ВКК» — Талицкий ГОК, Пермский край, Россия
North Atlantic Potash Inc. [NAP] — калийные месторождения в провинции Саскачеван, Канада

ЗАДАЧА СЕГМЕНТА:

обеспечение собственным сырьем химических заводов Группы «Акрон», повышение ее конкурентоспособности.

ГОК «Олений Ручей» полностью обеспечивает фосфатным сырьем химические заводы Группы, а также осуществляет продажи апатитового концентрата сторонним потребителям. Компания входит в топ-3 производителей фосфатного сырья в Европе. В настоящий момент продолжаются работы по увеличению добычи руды из подземного рудника на ГОК «Олений Ручей».

У Группы имеются проекты в области добычи калия, реализация которых позволит в будущем иметь собственное калийное сырье.

В 2018 году Группа возобновила активные работы по строительству Талицкого калийного ГОКа.

Компания также планирует разрабатывать калийные месторождения в провинции Саскачеван [Канада]. В настоящий момент ведется подготовка предварительного ТЭО проекта.

ШИРОКАЯ ПРОДУКТОВАЯ ЛИНЕЙКА

Мы производим широкую линейку продукции, что позволяет подстраиваться под потребности рынка.

ХИМИЧЕСКОЕ ПРОИЗВОДСТВО

[основной сегмент]



Азотные и сложные минеральные удобрения, промышленная продукция

ПАО «Акрон», Великий Новгород, Россия

ПАО «Дорогобуж», Смоленская обл., Россия

ЗАДАЧА СЕГМЕНТА:

поддержание высокого уровня производительности существующих мощностей и строительство новых, освоение выпуска новых марок сложных удобрений.

Два крупных химических предприятия производят широкую линейку сложных и азотных удобрений, в основе чего лежит собственное производство аммиака.

Группа ежегодно наращивает производственные мощности в химическом сегменте за счет строительства новых производств и модернизации существующих.

ДИВЕРСИФИКАЦИЯ РЫНКОВ СБЫТА

Мы постоянно оцениваем бизнес-возможности на наиболее быстроразвивающихся и самых крупных рынках.

ЛОГИСТИКА

[дополнительный сегмент]



Морские портовые терминалы

AS DBT — два портовых терминала, Эстония

ООО «Андрекс», Россия

ЗАДАЧА СЕГМЕНТА:

обеспечение бесперебойной и эффективной работы предприятий Группы.

Три портовых терминала на Балтике и парк железнодорожных вагонов и цистерн гарантируют отгрузку конечной продукции и осуществляют доставку сырья на предприятия Группы.

Оборот грузов сторонних производителей позволяет увеличить прибыльность данного сегмента.

ДИСТРИБУЦИЯ

[дополнительный сегмент]



Россия

АО «Агронова»

Китай

Beijing Yong Sheng Feng AMP Co., Ltd.

США

Acron USA Inc.

Европа

Acron Switzerland AG
Acron France SAS

Латинская Америка

Acron Brasil Ltda.
Acron Argentina S. R. L.

ЗАДАЧА СЕГМЕНТА:

укрепление позиций Группы на ключевых рынках сбыта и завоевание новых перспективных рынков.

Развитые сбытовые сети в России и Китае, а также торговые компании в Европе и США обеспечивают диверсификацию и стопроцентный сбыт продукции.

Группа занимает лидирующие рыночные позиции в своих сегментах в России, Бразилии, США, Китае и Таиланде.

Группа продолжает и дальше расширять географию своего присутствия путем создания на ключевых рынках складских мощностей и каналов сбыта.

Цель

Устойчивое увеличение капитализации и стабильный дивидендный поток

Обращение Председателя Совета директоров



УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ!

2020 год стал настоящим испытанием для всего современного мира из-за пандемии COVID-19: огромное количество заболевших, повсеместные локдауны и волатильность на финансовых и товарных биржах.

Для Группы «Акрон» ситуация усугублялась еще и тем, что мировые цены на минеральные удобрения находились вблизи многолетних минимумов. Тем не менее сельское хозяйство и смежные индустрии в России, как и в большинстве стран, были признаны приоритетными, что

позволило нашим предприятиям не останавливать производство и стабильно работать, приняв необходимые меры для защиты здоровья сотрудников.

Благодаря реализации созданного производственного потенциала в 2020 году объем продаж Группы «Акрон» продолжил расти и достиг 7,8 млн т, поставки осуществлялись в 74 страны мира. При этом мы на 43% увеличили объем продаж продукции на российский рынок, на 25% выросли продажи в Бразилию.

Финансовые результаты Группы «Акрон» в 2020 году демонстрировали ежеквартальный поступательный рост, которому способствовали увеличение объема продаж, ослабление курса рубля и восстановление цен. В итоге из-за слабых показателей первого полугодия общая выручка Группы в 2020 году уменьшилась на 6% и составила 1 661 млн долл. США, EBITDA снизилась на 11%, до 489 млн долл. США, при рентабельности 29%. Чистая прибыль составила 53 млн долл. США против 383 млн долл. США

Благодаря реализации созданного производственного потенциала в 2020 году объем продаж Группы «Акрон» продолжил расти и достиг **7,8 млн т**, поставки осуществлялись в **74 страны** мира. При этом мы на **43%** увеличили объем продаж продукции на российский рынок, на **25%** выросли продажи в Бразилию.

годом ранее. Снижение прибыли обусловлено в основном нештатными факторами, в том числе значительными отрицательными курсовыми разницеми.

Долговая нагрузка в 2020 году росла, поэтому мы приняли меры по экономии и сократили объем капитальных вложений. Фактический CAPEX за 2020 год достиг 249 млн долл. США против запланированных 300 млн долл. США. На конец 2020 года показатель «чистый долг/EBITDA» в долларовом эквиваленте составил 2,8х.

Мы придерживаемся стратегии поступательного роста производственных показателей, поэтому, несмотря на принятые меры экономии, реализация инвестиционной программы продолжилась. Были успешно пущены в эксплуатацию три новых производства в азотном сегменте и сформирован пул высокоэффективных проектов для реализации на наших химических предприятиях в ближайшие годы.

Пандемия COVID-19 отразилась на реализации нашего крупнейшего инвестпроекта по строительству Талицкого калийного ГОКа. В условиях повышенной неопределенности нам пришлось отложить сделку по подписанию проектного финансирования. Тем не менее в 2020 году мы самостоятельно завершили строительство обоих вертикальных шахтных стволов и планируем вернуться к привлечению проектного финансирования в ближайшее время.

В отчетном году произошли изменения в составе акционеров калийного проекта: Группа ВТБ и ЗПИФ «Открытие Финансовые инвестиции» (Банк «Открытие») приобрели 10 и 10,1% акций проекта соответственно. В свою очередь, ООО «Сбербанк Инвестиции» снизило свою долю участия в проекте с 39,9 до 29,9%, одновременно пролонгировав срок участия до семи лет. Группа «Акрон» сохранила за собой 50% + 1 акцию проекта. Мы верим, что участие и поддержка мощных финансовых институтов позволяют нам оптимизировать структуру и стоимость финансирования проекта.

В начале 2021 года внешняя конъюнктура на рынках минеральных удобрений значительно улучшилась: цены активно восстанавливаются от многолетних минимумов на фоне очень высокого спроса в Европе и США. Поставки в Россию тоже растут двузначными темпами.

В частности, цены на карбамид, самое популярное азотное удобрение в мире, на Балтике выросли с 250 до 350 долл. США FOB в первом квартале 2021 года. Ожидается сохранение сильной динамики, поддержку рынку окажет целый ряд факторов: начало сезона закупок карбамида Индией и Бразилией, ограниченный объем карбамида, доступного для экспорта из Китая, дальнейший рост мировых цен на газ и рекордные цены на зерновые культуры. Однако с окончанием сезона

в Европе и США и увеличением экспорта из Китая возможно появление избыточного предложения на рынке.

В связи с этим Группа «Акрон» сохраняет осторожный оптимизм и фокусируется на контроле долговой нагрузки Компании.

В отчетном году Группа увеличила пакет квазиказначейских акций, выкупив на открытом рынке 4,1% собственных акций на сумму 131 млн долл. США.

В соответствии с интересами наших акционеров Группа «Акрон» сохраняет приверженность стабильной выплате дивидендов. В общей сумме за 2020 год на дивиденды было направлено 228 млн долл. США, что соответствует историческому уровню и ориентиру по выплате не менее 200 млн долл. США за календарный год.

А. В. Попов

Председатель Совета директоров ПАО «Акрон»

Обращение Генерального директора (Президента)



УВАЖАЕМЫЕ АКЦИОНЕРЫ, КОЛЛЕГИ, ПАРТНЕРЫ!

Пандемия COVID-19 принесла перемены в жизнь практически каждого жителя планеты. Как только ситуация обострилась, в Группе «Акрон» был создан оперативный штаб по коронавирусу. Все сотрудники были обеспечены СИЗ, офисы переведены на удаленный режим работы. Наши производственные предприятия продолжили работу с применением необходимых мер защиты от вируса. Вовремя принятые меры и четкое их соблюдение позволили избежать случаев массовых заражений COVID-19 на предприятиях Группы «Акрон».

Локдауны, вводимые во всем мире, оказали ограниченный эффект на сельскохозяйственную отрасль и отрасль минеральных удобрений. Наши заводы работали стабильно, и в 2020 году Группа «Акрон» после

небольшой передышки в предыдущем году поставила новый производственный рекорд: объем производства товарной продукции вырос на 7% и достиг почти 8 млн т.

Основной вклад в увеличение выпуска Группы внес «Дорогобуж», который в 2020 году отпраздновал свой 55-й день рождения. В конце 2019 года была проведена модернизация агрегата аммиака с расширением его мощности, что, в свою очередь, позволило увеличить производство всей линейки производимой из аммиака продукции. Свой юбилей предприятие отметило производственным рекордом, выпустив 2 179 тыс. т товарной продукции.

На новгородской площадке в отчетном году мы успешно завершили

реализацию трех инвестпроектов — строительство нового агрегата азотной кислоты мощностью 135 тыс. т в год, строительство установки гранулирования карбамида мощностью 700 тыс. т в год и модернизацию агрегата «Аммиак-4» с увеличением его мощности на 90 тыс. т в год.

Хочу отметить важную веху в нашей истории: в 2020 году Группа «Акрон» начала выпуск нового продукта — гранулированного карбамида, широко востребованного во всем мире. Установка была пущена в мае, с момента пуска в 2020 году была произведена 261 тыс. т.

На этом наша программа развития производства карбамида не заканчивается — полным ходом идет реализация проекта «Карбамид

№ 6+», благодаря которому суммарная мощность выработки карбамида на предприятии увеличится с 1,5 млн до 2 млн т. Пуск агрегата запланирован на второй квартал 2021 года.

Таким образом, у нас есть полная уверенность в том, что объем производства Группы «Акрон» продолжит расти. Планируем, что в 2021 году он достигнет 8,4 млн т товарной продукции.

С точки зрения сбыта в 2020 году мы смогли отлично адаптироваться к потребностям рынка. С пуском установки гранулирования карбамида повысилась наша производственная гибкость — мы увеличили выпуск сухих азотных удобрений, снизив производство КАС, продажи которого были менее прибыльны. Среди основных драйверов роста спроса в отчетном году были Россия и Бразилия. На фоне высокого спроса поставки продукции в Россию увеличились с 1,5 млн до 2,1 млн т, в том числе было поставлено рекордное количество удобрений — более 1,3 млн т. Поставки в Бразилию выросли с 1,2 млн до 1,5 млн т.

Мы постоянно работаем над улучшением качества и расширением спектра продукции. Компания регулярно проводит масштабные программы полевых испытаний удобрений. В 2020 году в России совместно с партнерами проведены полевые опыты, направленные на разработку агротехнологии выращивания высококачественной пшеницы твердых сортов, в Колумбии — исследования эффективности специализированных марок NPK для выращивания кофе, а во Вьетнаме — научные полевые испытания по применению сложных удобрений для овощных культур. Результаты не заставляют себя ждать: в 2020 году помимо традиционных марок азофоски 16:16:16 и 15:15:15 мы продали еще более 20 различных марок общим объемом 410 тыс. т.

В ушедшем году АО «СЗФК» отметило свой 15-летний юбилей. Предприятие растет и продолжает активно развиваться. Ведется строительство подземного рудника ГОК «Олений Ручей»: в 2020 году запущен в эксплуатацию дробильно-конвейерный комплекс № 1, объем добычи руды

вырос в 1,8 раза и составил 1,4 млн т. Из открытого карьера было добыто 4,2 млн т руды. Общий объем производства апатитового концентрата составил 1 182 тыс. т, что на 9% выше показателя 2019 года. Потребности заводов «Акрон» и «Дорогобуж» были полностью покрыты, а избыток в 287 тыс. т апатитового концентрата реализован на рынке. С учетом возможности по добыче руды на открытом карьере и в подземном руднике к 2023 году ожидается планомерное увеличение выпуска апатитового концентрата до 1,5 млн т в год, в дальнейшей перспективе — до 2 млн т.

Следуя выбранной стратегии по реализации относительно не крупных, но высокоэффективных проектов, мы приступили к реализации еще трех, которые обеспечат нам дальнейший прирост выпуска продукции в ближайшие годы. На «Дорогобуже» ведем строительство агрегата азотной кислоты с расширением мощности действующих агрегатов аммиачной селитры, что позволит увеличить ее выпуск на 180 тыс. т в год. Еще два проекта реализуются на новгородской площадке: производство кальциевой селитры мощностью 100 тыс. т в год и модернизация агрегата «Аммиак-3» с увеличением его мощности на 200 тыс. т в год. Запуск этих проектов запланирован на 2021, 2022 и 2023 годы соответственно. В общей сложности плановый размер капитальных вложений по Группе «Акрон» на 2021 год составляет 210 млн долл. США.

В области внедрения цифровых технологий хочу отметить успешное внедрение на химических предприятиях приложения «Мобильный обходчик» для сотрудников ремонтных и эксплуатационных служб. Такая автоматизация позволяет выявлять дефекты на ранних стадиях, что в конечном счете сказывается на стабильности работы оборудования и объемах производства. Кроме того, в 2020 году внедрен проект единой электронной торговой площадки Группы, который автоматизирует закупочные процедуры и сбор коммерческих предложений от поставщиков.

В 2020 году в Российском государственном аграрном университете им. К. А. Тимирязева открыт

«Акрон-класс» с целью подготовки специалистов для российской сельскохозяйственной отрасли. В современной аудитории-лаборатории проводятся лекции о применении минеральных удобрений, способах повышения эффективности комплексных удобрений, передовых разработках «Акрона» в области создания новых марок и снижения экологической нагрузки в сельском хозяйстве, опыте предприятий агрохолдинга «Плодородие» в части использования современных агротехнологий, в том числе применении точного земледелия и внедрении цифровых решений для оптимизации сельскохозяйственных процессов.

Залог успеха любой компании — это люди. В Группе «Акрон» трудятся 11 тыс. увлеченных сотрудников, искренне преданных своему делу. От имени Компании благодарю всех работников за добросовестный труд и ответственное поведение во время пандемии.

«Акрон» много инвестирует в социальную сферу. Одним из ярких примеров поддержки региона стало открытие при поддержке «Акрона» современного гериатрического центра на базе Клинического госпиталя ветеранов войн в Великом Новгороде.

В 2020 году на мероприятия и программы по направлениям «экология», «охрана труда и промышленная безопасность», «поддержка регионов присутствия» и на социальные программы для сотрудников было направлено 2,3 млрд руб. Я уверен, что эти инвестиции окупятся: в 2020 году «Акрон» вошел в топ-100 лучших работодателей России среди крупнейших компаний по версии авторитетного портала HeadHunter.

В. Я. Куницкий

Президент ПАО «Акрон»

Стратегический отчет

Обзор рынка минеральных удобрений

РЫНОК МИНЕРАЛЬНЫХ УДОБРЕНИЙ

- В 2020 году мировое потребление минеральных удобрений продолжило рост.
- Наибольшее увеличение потребления наблюдалось в Индии, США и Бразилии.
- Российские аграрии также продолжали увеличивать закупки удобрений.

В 2020 году потребление минеральных удобрений в мире продолжило расти, несмотря на пандемию коронавируса. Этому способствовала государственная поддержка фермеров во многих странах, включающая меры по обеспечению бесперебойности поставок минеральных удобрений. Наиболее значимое увеличение потребления наблюдалось в Индии, США и Бразилии. В Индии и США рост был связан с благоприятными погодными условиями. В Бразилии потребление увеличилось в связи с ослаблением местной валюты и, как следствие, улучшением экономики фермеров, бизнес которых ориентирован в большей степени на экспорт. В Индонезии и Малайзии, напротив, потребление минеральных удобрений сократилось,

что было связано со снижением цен на пальмовое масло.

По оценкам International Fertilizer Association (IFA), мировое потребление минеральных удобрений в 2020 году выросло на 2,2%, до 191,4 млн т питательных веществ. Потребление фосфорных удобрений продемонстрировало наибольший прирост — 3,2%. Потребление азотных удобрений увеличилось на 2,0%, а калийных — на 1,6%.

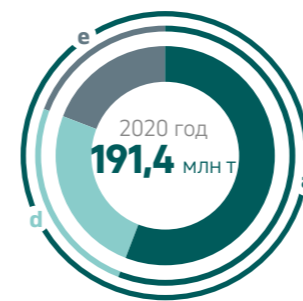
В России потребление минеральных удобрений в 2020 году продолжило рост благодаря развитию сельского хозяйства. За год российские аграрии приобрели 4,0 млн т минеральных удобрений в пересчете на питательное вещество, что на 0,5 млн т больше, чем годом ранее.

Потребление минеральных удобрений в мире

млн т	2019	2020	Изм.
Азотные, N	105,1	107,3	2,0%
Фосфорные, P ₂ O ₅	46,3	47,8	3,2%
Калийные, K ₂ O	35,8	36,4	1,6%
Итого	187,2	191,4	2,2%

Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

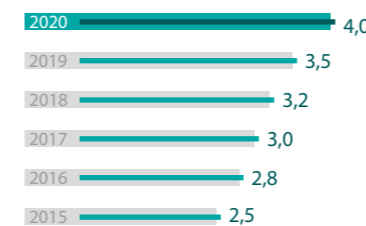
Мировое потребление минеральных удобрений, в питательных веществах



- a | 56% Азот
- d | 25% Фосфор
- e | 19% Калий

Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

Приобретение минеральных удобрений российскими аграриями, млн т питательных веществ



Источник: Минсельхоз.

Индикативные цены

долл. США/т, FOB Балтика / Черное море	Средние цены		Изм.	Цены на конец года		Изм.
	2019	2020		2019	2020	
Карбамид	240	222	-8%	208	240	15%
DAP	346	306	-12%	265	368	39%
Хлористый калий	264	211	-20%	234	210	-10%
NPK 16:16:16	296	256	-14%	260	270	4%

Источники: IHS Markit, Argus Media.

Потребление минеральных удобрений в мире

млн т	2020	2021П	Изм.
Азотные, N	107,3	109,1	1,7%
Фосфорные, P ₂ O ₅	47,8	48,8	2,1%
Калийные, K ₂ O	36,4	36,9	1,6%
Итого	191,4	194,8	1,8%

Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

Мировые цены на минеральные удобрения в первой половине 2020 года оставались на низком уровне после их снижения в 2019 году. Однако во втором полугодии на фоне глобального подъема цен на сельхозпродукцию, металлы, нефть и газ цены на удобрения также восстанавливались. В то же время средние цены

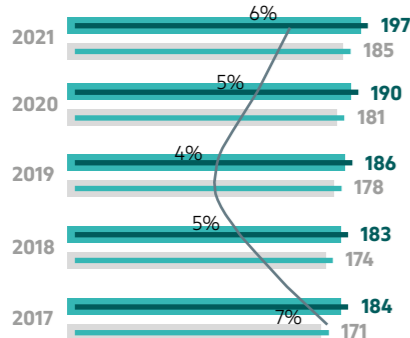
в 2020 году были ниже уровня 2019 года во всех сегментах рынка.

В 2021 году мировое потребление минеральных удобрений, по оценкам IFA, вырастет на 1,8%, до 194,8 млн т питательных веществ. При этом потребление азотных удобрений увеличится на 1,7%, фосфорных — на 2,1%, а калийных — на 1,6%.

РЫНОК АЗОТНЫХ УДОБРЕНИЙ

- В 2020 году мировое потребление карбамида увеличилось.
- Значительный рост импорта наблюдался в Бразилию.
- Во второй половине года цены восстанавливались благодаря значительному спросу в ряде стран и росту мировых цен на газ.

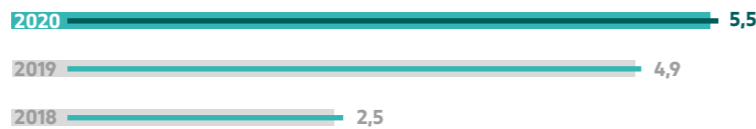
Баланс рынка карбамида



■ Эффективные мощности, млн т
 ■ Потребление, млн т
 — Потенциальный избыток предложения

Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

Экспорт карбамида из Китая, млн т



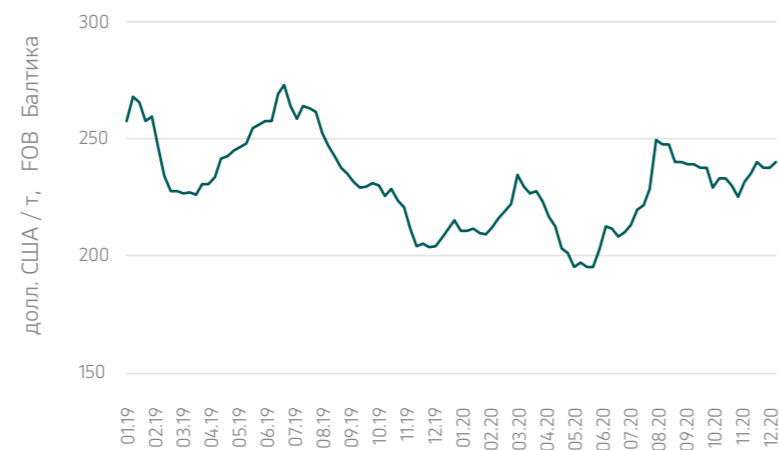
Источник: CFMW.

Импорт карбамида в ключевые страны

млн т	2019	2020	Изм.
Индия	11,2	11,2	0%
Бразилия	5,6	7,1	28%

Источник: Argus Media.

Цены на карбамид



Источник: IHS Markit.

Мировое потребление карбамида, основного азотного удобрения, в 2020 году увеличилось на 1,7%, до 181,3 млн т, согласно оценкам IFA. Наибольший рост спроса наблюдался в Индии, США и странах Латинской Америки. Производство карбамида выросло на 2,8%, до 181,7 млн т. Наибольшее увеличение выпуска произошло в Индии, США и странах Африки. Также производство выросло

в Китае, на Украине и в Индонезии, что было связано с увеличением экспорта из этих стран. Объем мировой торговли карбамидом в 2020 году составил 52,2 млн т, что на 3,4% больше уровня предыдущего года. Значительный рост импорта наблюдался в Бразилию. Объем импорта в Индию также был высоким и соответствовал рекордному уровню, достигнутому в предыдущем году.

Мировые цены на карбамид после снижения в 2019 году демонстрировали слабую динамику в первой половине 2020 года и восстанавливались во втором полугодии. Восстановлению цен способствовал сильный спрос, в первую очередь — в Индии, Бразилии и США. Дополнительную поддержку ценам оказал рост мировых цен на газ во втором полугодии, который привел к увеличению себестоимости производства карбамида в ряде стран.

Эффективные мощности по производству карбамида в 2020 году увеличились на 2,2%, или на 4,1 млн т, и составили 190,3 млн т, по оценкам IFA. Потенциальный избыток предложения составил 5%, увеличившись с 4% в 2019 году.

В 2021 году, по прогнозам IFA, мировое потребление карбамида вырастет на 2,3%, до 185,4 млн т. Эффективные мощности при этом увеличатся на 3,4%, или на 6,4 млн т, до 196,7 млн т. Увеличение мощностей главным образом будет связано с такими странами, как Индия, Нигерия и Россия. Потенциальный избыток предложения вырастет до 6%. Таким образом, рынок карбамида будет оставаться конкурентным.

РЫНОК ФОСФОРНЫХ УДОБРЕНИЙ

- В 2020 году мировое потребление фосфорных удобрений увеличилось.
- Заметно вырос импорт в Индию и Бразилию.

- Цены восстанавливались из-за сильного спроса в ряде стран, обсуждения введения компенсационных пошлин в США и роста цен на серу и аммиак.

Мировое потребление фосфорных удобрений в 2020 году продолжило рост. При этом объем производства основных фосфорных удобрений — DAP, MAP, TSP — снизился на 0,5%, до 68 млн т, по оценкам IFA. Наиболее заметное сокращение производства произошло в Китае, где в начале 2020 года ряд заводов был остановлен в связи с карантинными мерами. В Марокко и Саудовской Аравии выпуск продолжил расти. На фоне возрастающего потребления объем мировой торговли фосфорными удобрениями также увеличился. Наибольший рост импорта наблюдался в Индию и Бразилию. Турция сократила объемы импорта, поскольку увеличился объем производства внутри страны.

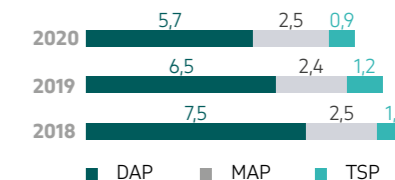
Мировые цены на фосфорные удобрения в 2020 году восстанавливались после их снижения в 2019 году. Росту цен способствовал ряд факторов. Во-первых, сильный спрос, особенно заметный в Индии, США и Бразилии. Во-вторых, сокращение производства в начале года в США и снижение экспорта из Китая. В-третьих, обсуждение введения компенсационных пошлин в США на фосфорные удобрения из Марокко

и России привело к изменению торговых потоков, в результате чего на отдельных рынках образовывался дефицит продукта. И в четвертых, к концу года в связи с ростом цен на серу и аммиак, используемые в качестве сырья для производства фосфорных удобрений, увеличились издержки производства.

Эффективные мощности по производству фосфорной кислоты в 2020 году увеличились на 1,4%, или на 0,7 млн т P₂O₅, и составили 50,7 млн т P₂O₅, по оценкам IFA. При этом мировое потребление выросло на 2,8%, до 48,3 млн т P₂O₅. Таким образом, потенциальный избыток предложения составил 5%, сократившись с 6% в 2019 году.

В 2021 году, по прогнозам IFA, эффективные мощности по производству фосфорной кислоты увеличатся на 1,0%, или на 0,5 млн т P₂O₅, до 51,2 млн т P₂O₅. При этом потребление вырастет на 2,1%, до 49,3 млн т P₂O₅. Потенциальный избыток предложения сократится до 4%. Таким образом, баланс спроса и предложения говорит о фундаментальной силе рынка. Однако крупнейшие производители обладают возможностью достаточно быстро нарастить объемы производства и экспорта.

Экспорт из Китая, млн т



Источник: CFMW.

Импорт DAP и MAP в ключевые страны

млн т	2019	2020	Изм.
Индия	5,9	6,5	10%
Бразилия	4,2	5,2	24%

Источник: Argus Media.

Цены на DAP



Источник: Argus Media.

Баланс рынка фосфорной кислоты



Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

РЫНОК КАЛИЙНЫХ УДОБРЕНИЙ

• В 2020 году мировое потребление хлористого калия увеличилось.

• Импорт главным образом вырос в Бразилию, США и Индию.

• Цены стабилизировались благодаря растущему спросу.

Мировое производство хлористого калия в 2020 году выросло на 0,9%, до 67 млн т, по оценкам IFA. Увеличение выпуска наблюдалось главным образом в Канаде и России, что было связано с увеличением объемов экспорта

Хлористый калий

млн т	2019	2020
Производство	66	67
Экспорт	49	51

Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

Цены на хлористый калий



Источник: Argus Media.

из этих стран. Объем мировой торговли хлористым калием вырос на 5,8%, до 51,4 млн т. Наибольшее увеличение импорта произошло

в Бразилию, где потребление продолжает расти высокими темпами. Также импорт вырос в США и Индию.

Мировые цены на хлористый калий в 2020 году стабилизировались после их снижения в 2019 году. С одной стороны, растущий спрос выступал фактором поддержки цен, но с другой — увеличение производства сдерживало их рост.

Эффективные мощности по производству калия в 2020 году увеличились на 1,7%, или на 0,8 млн т K₂O, и составили 48,4 млн т K₂O, по оценкам IFA. При этом мировое потребление выросло на 1,2%, до 42,1 млн т K₂O. Потенциальный избыток предложения составил 13%, увеличившись с 12% в 2019 году.

В 2021 году, по прогнозам IFA, эффективные мощности по производству калия увеличатся на 3,5%, или на 1,7 млн т K₂O, до 50,1 млн т K₂O. При этом потребление вырастет на 1,7%, до 42,9 млн т K₂O. Потенциальный избыток предложения увеличится до 14%. Увеличение мощностей главным образом произойдет в России и Белоруссии. Таким образом, на рынке сохранится профицит предложения, который, однако, будет контролироваться несколькими крупнейшими производителями.

Баланс рынка калия



Источник: оценки IFA, ноябрь 2020 года.

РЫНОК СЛОЖНЫХ УДОБРЕНИЙ

• Популярность NPK в мире продолжает расти.

• Производители NPK стремятся расширить линейку производимых марок.

• Цены в 2020 году стабилизировались и перешли к восстановлению вслед за ценами на корзину базовых продуктов.

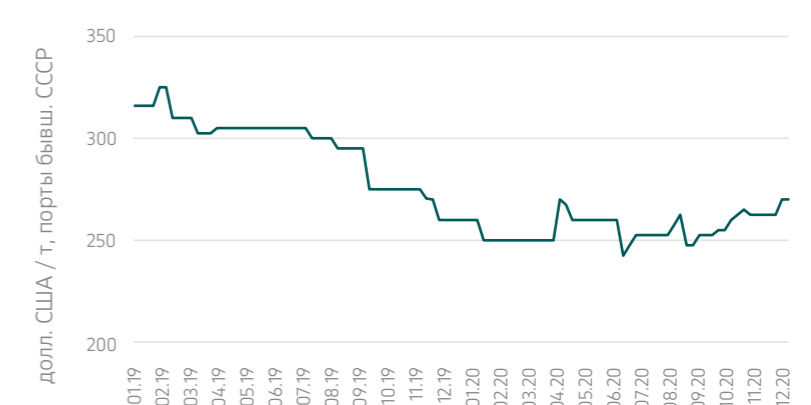
Популярность NPK в мире продолжает расти благодаря практичности, легкости хранения и внесения в почву. Крупнейшим рынком по производству и потреблению NPK является Китай. Помимо масштабного производства внутри страны туда ежегодно импортируются значительные объемы сложных удобрений. Вслед за Китаем другие страны Азиатско-Тихоокеанского региона, а также страны Латинской Америки и Африки активно наращивают объемы потребления NPK. Неизменной популярностью сложные удобрения

пользуются в странах СНГ, где традиционно низки объемы потребления фосфорных и калийных моноудобрений. Россия — ведущий производитель и крупнейший в мире экспортер NPK, лидер в поставках NPK в Бразилию, Таиланд, Китай и другие страны.

Одним из основных трендов на рынке NPK в последние годы является диверсификация марок. Потребителям все чаще требуются индивидуальные марки NPK, которые лучше подходят под конкретные почвы, климат и выращиваемые культуры. Максимальная диверсификация и производство конечных марок сложных удобрений осуществляются обычно в непосредственной близости к потребителю — на мощностях дистрибуторов. Однако и производители крупнотоннажных стандартизированных марок NPK в последнее время активно расширяют линейку производимой продукции. Все большую популярность набирают NPK с добавлением микроэлементов, водорастворимые и замедленного действия.

Цены на NPK традиционно следуют за ценами на корзину базовых продуктов — карбамид, DAP и хлористый калий. В 2020 году цены на NPK стабилизировались после снижения на протяжении 2019 года и перешли к восстановлению в конце года, чему способствовала положительная ценовая динамика в азотном и фосфорном сегментах. Премия NPK к корзине базовых продуктов по-прежнему составляла порядка 20%.

Цены на NPK 16:16:16



Источник: Argus Media.

Стратегия и перспективы развития

В 2017 году Группа «Акрон» представила обновленную Стратегию развития до 2025 года, основанную на максимизации использования уже созданного производственного потенциала. В новую программу развития вошел ряд высокоэффективных проектов в ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» с относительно небольшими капиталовложениями и короткими сроками окупаемости. Возможность комбинации проектов обеспечивает гибкость в раз- мере инвестиций в будущие годы и позволяет Группе контролировать долговую нагрузку. Также в рамках новой стратегии развития Группа «Акрон» уделит особое внимание потребителям своей продукции за счет расширения продуктовой линейки и развитию дистрибуции.

По стратегическому сырьевому Талицкому калийному проекту в 2020 году была успешно завершена работа по проходке вертикальных шахтных стволов. Однако в связи с пандемией COVID-19 сделка по привлечению проектного финансирования была отло- жена. В связи с этим план-график реализации проекта в настоящее время пересматривается. Группа «Акрон» остается четко нацеленной на реализацию данного проекта, поскольку он завершит вертикаль- ную интеграцию Компании по всем трем ключевым элементам — азоту, фосфору и калию. Благодаря этому Группа «Акрон» станет одним из наиболее конкурентоспособных производителей сложных удобрений NPK в мире.

Элементы стратегии	Ключевые показатели эффективности	Достижения в 2020 году	Следующие шаги	Риски
<p>1 Рост производственных показателей за счет расширения существующих перерабатывающих мощностей и строительства новых. Расширение продуктовой линейки</p>	<ul style="list-style-type: none"> Реализация проектов. Пуск новых произ- водств. Бюджет капитальных затрат. Объемы производимой продукции. Количество выпускаемых продуктов. Дополнительная EBITDA для Группы. 	<ul style="list-style-type: none"> Объем производства товарной продукции в 2020 году вырос на 7% и составил 8 млн т. Были успешно реализованы проекты по строительству агрегата азотной кислоты и установки гранулирования карбамида, а также по модернизации агрегата аммиака №4. Проекты реализованы в рамках установленных бюджетов. Начат выпуск нового продукта — гранулированного карбамида, произведено 261 тыс. т. Общий объем капитальных вложений в 2020 году соста- вил 249 млн долл. США — меньше, чем планировалось. Показатель EBITDA за 2020 год составил 489 млн долл. США, что на 11% ниже, чем годом ранее. В инвестиционную программу были внесены изменения, утверждены новые проекты. <p>» См. подробнее «Инвестиционная программа» на стр. 28 и «Химическое производство» на стр. 40</p>	<ul style="list-style-type: none"> Реализация проектов в рамках Стратегии развития до 2025 года. Освоение выпуска новых удобре- ний. Увеличение объема выпуска пре- миальных продуктов. <p>» См. подробнее «Инвестиционная программа» на стр. 28 и «Химическое производство» на стр. 40</p>	<ul style="list-style-type: none"> Отраслевые риски. Операционные риски. Финансовые риски. Социальные и эколо- гические риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимиза- ции» на стр. 63</p>
<p>2 Обеспечение собственным сырьем растущих потребностей в переработке за счет дальнейшей реали- зации сырьевых проектов. Поддержание вертикаль- ной интеграции бизнеса</p>	<ul style="list-style-type: none"> Соблюдение условий лицензий. Обеспечение сырьевой независимости по основным видам сырья. Завершение основных этапов проектов. Бюджет капитальных затрат. Дополнительная EBITDA для Группы. 	<p>ФОСФОР ГОК «Олений Ручей»</p> <p>В 2020 году было произведено 1 182 тыс. т апатитового концентрата, что на 9% выше показателя предыду- щего года. Собственные потребности Группы в фос- фатном сырье для производства сложных удобрений NPK были полностью покрыты. Продажи сторонним потребителям составили 287 тыс. т.</p> <p>» См. подробнее «Добыча сырья/Фосфатное сырье» на стр. 36</p>	<p>ФОСФОР ГОК «Олений Ручей»</p> <p>Развитие подземного рудника и увеличение мощности обога- тельной фабрики для нара- щивания выпуска апатитового концентрата.</p> <p>» См. подробнее «Добыча сырья/Фосфатное сырье» на стр. 36</p>	<ul style="list-style-type: none"> Отраслевые риски. Операционные риски. Финансовые риски. Социальные и эколо- гические риски. Правовые риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимиза- ции» на стр. 63</p>
<p>3 Обеспечение сбыта расту- щих объемов производства за счет развития дистри- буции</p>	<ul style="list-style-type: none"> Цены реализации. Объем продаж. Количество рынков сбыта. Глубина проникновения на рынки сбыта. Создание устойчивых каналов сбыта. 	<p>КАЛИЙ Талицкий ГОК</p> <ul style="list-style-type: none"> Завершены проходка вертикальных шахтных стволов и работы по ликвидации замораживающих скважин, ведутся работы по сооружению тампонажной завесы. В связи с пандемией COVID-19 план-график реализации проекта пересматривается. Согласованы с ЦКР ТПИ Роснедра и внесены изменения в Технический проект разработки запасов калийных солей на Талицком участке ВМКМС. Начало отработки запасов предусмотрено с 2025 года. <p>» См. подробнее «Добыча сырья/Калийное сырье» на стр. 36</p>	<p>КАЛИЙ Талицкий ГОК</p> <ul style="list-style-type: none"> Дальнейшая реализация проекта. Начало производства продукции ожидается в 2025 году. Поиск соинвесторов и привлечение проектного финансирования для реализации проекта. <p>» См. подробнее «Добыча сырья/Калийное сырье» на стр. 36</p>	<ul style="list-style-type: none"> Отраслевые риски. Операционные риски. Финансовые риски. Социальные и эколо- гические риски. Правовые риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимиза- ции» на стр. 63</p>
		<ul style="list-style-type: none"> Объем продаж собственной продукции Группы за 2020 год увеличился на 3% и составил 7,8 млн т. Продажи осуществлялись в 74 странах мира. Начаты продажи нового продукта — гранулированного карбамида. 	<ul style="list-style-type: none"> Экспансия на рынки сбыта с высо- ким уровнем спроса и мировые премиальные рынки. Создание новых каналов дистрибу- ции путем открытия собственных офисов, покупки и аренды скла- дов и заключения долгосрочных договоров с локальными дистрибу- торами. Исследуется целесообразность открытия еще нескольких офи- сов в Азии, Латинской Америке и Африке. <p>» См. подробнее «Дистрибуция» на стр. 47</p>	

Ожидаемые результаты реализации Стратегии развития до 2025 года:

- увеличение мощностей и объемов производства, расширение линейки продукции;
- увеличение рентабельности за счет переработки избытка аммиака и апатитового концентрата;
- начало производства собственного хлористого калия, завершение вертикальной интеграции;
- значительное расширение дистрибуции и увеличение глубины проникновения на ключевые рынки.

В части реализации стратегии по расширению продуктовой линейки Группа «Акрон» с 2020 года начала выпуск гранулированного карбамида. Продукт очень востребован на мировом рынке, объемы продаж в 2020 году составили 179 тыс. т, основными рынками сбыта выступили страны Латинской Америки.

Элементы стратегии	Ключевые показатели эффективности	Достижения в 2020 году	Следующие шаги	Риски
<p>4 Привлечение капитала для реализации инвестиционной программы. Обеспечение устойчивой финансовой позиции Группы</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Показатели общего и чистого долга. • Чистый долг/ЕБИТДА. • Средняя процентная ставка. • Доля долгосрочного долга. • Кредитные рейтинги. 	<ul style="list-style-type: none"> • Общий долг вырос с 1 398 млн до 1 558 млн долл. США. Чистый долг Группы вырос с 1 215 млн до 1 348 млн долл. США. • Показатель «чистый долг/ЕБИТДА» составил 2,8 против 2,2 на конец 2019 года (в долларовом исчислении). • Доля долгосрочного долга Группы — 68% против 85% годом ранее. • Средняя процентная ставка по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2020 года — 3,9% годовых по сравнению с 4,9% годом ранее. • Рейтинговые агентства Moody's и Fitch подтвердили кредитные рейтинги Вa3 и ВВ- соответственно со стабильным прогнозом. • Агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ruA+, прогноз «стабильный». <p>» См. подробнее «Финансовый обзор» на стр. 55</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Неувеличение долговой нагрузки. • Работа по улучшению кредитных рейтингов. • Снижение средней процентной ставки по кредитам и займам. • Монетизация портфельных инвестиций и/или непрофильных активов. • Обеспечение достаточного запаса ликвидности. • Диверсификация рисков реализации калийных инвестпроектов за счет вовлечения стратегических партнеров и привлечения проектного финансирования. <p>» См. подробнее «Финансовый обзор» на стр. 55</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Отраслевые риски. • Финансовые риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимизации» на стр. 63</p>
<p>5 Повышение инвестиционной привлекательности за счет прозрачности и высокого качества корпоративного управления</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Соблюдение корпоративных принципов и требований российского законодательства и наиболее значимых рекомендаций российской и международной лучшей практики корпоративного управления. • Четкое распределение ответственности между главными органами управления и контроля в компаниях Группы. • Выплата дивидендов при сохранении умеренной долговой нагрузки. • Капитализация Компании и стоимость акций. 	<ul style="list-style-type: none"> • В 2020 году ПАО «Акрон» направило на выплату дивидендов 16,4 млрд руб.* • Стоимость акций на Московской бирже увеличилась на 24%; капитализация ПАО «Акрон» на конец 2020 года составила 3 282 млн долл. США. 	<ul style="list-style-type: none"> • Выплата дивидендов при сохранении умеренной долговой нагрузки. • Поддержание и усовершенствование системы корпоративного управления, приведение ее в соответствие с последними рекомендациями Кодекса корпоративного управления. <p>» См. подробнее «Корпоративное управление» на стр. 80</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Правовые риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимизации» на стр. 63</p>
<p>6 Корпоративная и социальная ответственность при ведении бизнеса</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Квалификация персонала. • Обеспечение производственной безопасности предприятий Группы. • Вклад Компании в социально-экономическое развитие регионов присутствия. • Поддержание благоприятной экологической обстановки в регионах присутствия. 	<ul style="list-style-type: none"> • Пяти сотрудникам присвоено почетное звание «Заслуженный химик Российской Федерации». • Все сотрудники производственных предприятий ежегодно проходят обучение по программам охраны труда и промышленной безопасности. • В 2020 году 1 529 сотрудников Группы прошли курсы повышения квалификации или профессиональную переподготовку. • В конце 2020 года в Великом Новгороде на базе Клинического госпиталя ветеранов войн при финансовой поддержке ПАО «Акрон» открылся современный гериатрический центр. • Группа «Акрон» вошла в топ-100 лучших работодателей России среди крупнейших компаний по версии авторитетной компании HeadHunter, заняв 51-е место среди предприятий численностью свыше 5 тыс. человек. • В 2020 году на базе Российского государственного аграрного университета им. К. А. Тимирязева был открыт «Акрон-класс», на базе которого «Акрон» будет участвовать в подготовке специалистов для российской сельскохозяйственной отрасли, а также в оборудовании современной аудиторной-лаборатории для проведения занятий будущих агрономов. • Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, водоемы и количество образовавшихся отходов находились в пределах установленных нормативов. • Во всех регионах присутствия Компания взаимодействует с органами местной власти в вопросах социально-экономического сотрудничества и поддержки социально значимых проектов. Всего на социально-экономическое развитие регионов и благотворительность Группа «Акрон» в 2020 году направила 674 млн руб. <p>» См. подробнее «Устойчивое развитие» на стр. 116</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Повышение уровня квалификации сотрудников. • Разработка и внедрение мероприятий по снижению выбросов загрязняющих веществ в водоемы и атмосферу, а также мероприятий по сокращению образования и хранения отходов производства и потребления. <p>» См. подробнее «Устойчивое развитие» на стр. 116</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Социальные и экологические риски. <p>» См. подробнее «Риски и стратегия их минимизации» на стр. 63</p>

* За вычетом объема дивидендов, выплаченных по акциям, принадлежащим дочерним обществам (по квазиказначейскому пакету).

Инвестиционная программа

Данная программа позволит максимально использовать производственный потенциал в части переработки сырья (аммиак, апатитовый концентрат) в конечную продукцию. Ожидается, что по итогам реализации программы ежегодный объем производства конечной продукции вырастет с 6,5 млн т в 2016 году до 9 млн т в 2025 году. В 2020 году выпуск товарной продукции уже достиг 8 млн т.

Перечень проектов ежегодно пересматривается и уточняется.

На площадке в Великом Новгороде в 2020 году успешно завершена реализация трех крупных проектов:

- строительство трех агрегатов азотной кислоты, техпервооружение агрегатов аммиачной селитры;
- строительство установки гранулирования карбамида;
- увеличение мощности агрегата аммиака № 4 («Аммиак-4»).

По проекту строительства трех агрегатов азотной кислоты и техпервооружения агрегатов аммиачной селитры в 2019 году запущены первые два агрегата азотной кислоты, в феврале 2020 года запущен третий агрегат мощностью 135 тыс. т. Общая прибавка мощности по производству азотной кислоты составила 405 тыс. т. Азотная кислота в основном используется для производства азотных и сложных минеральных удобрений. С пуском этих агрегатов существенно вырос объем производства аммиачной селитры. Общий потенциал переработки 405 тыс. т азотной кислоты — более 500 тыс. т азотных удобрений. Этот потенциал будет реализован за счет увеличения выпуска аммиачной селитры, сложных удобрений НРК и КАС.

Установка гранулирования карбамида мощностью 700 тыс. т в год позволила производить новый и более премиальный для нас продукт — гранулированный карбамид — и выйти на новые рынки сбыта. Также вырос общий объем производства карбамида. В результате техпервооружения

агрегатов карбамида № 1–5 мощность производства карбамида выросла на 100 тыс. т в год.

В результате модернизации агрегата «Аммиак-4» его фактическая

мощность увеличилась более чем на 90 тыс. т в год (до 2 550 т в сутки) при плановой прибавке 70 тыс. т. Дополнительный аммиак будет использован для дальнейшей переработки в удобрения.

Основные проекты инвестиционной программы

Мероприятие	Увеличение выпуска продукции в год	Объем инвестиций, млн долл. США	Статус
ПЛОЩАДКА ПАО «АКРОН» (ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД)			
Завершенные проекты			
Увеличение мощности агрегата карбамида № 5	Карбамид — 50 тыс. т	4	Пущен в эксплуатацию в 2018 году
Строительство агрегата карбамида № 6	Карбамид — 210 тыс. т	30	Пущен в эксплуатацию в 2018 году
Строительство трех агрегатов азотной кислоты, техпервооружение агрегатов аммиачной селитры	Аммиачная селитра — 500 тыс. т	58	Пущены в эксплуатацию в 2019–2020 годах
Строительство установки гранулирования карбамида	Гранулированный карбамид — 700 тыс. т	29	Пущена в эксплуатацию в 2020 году
Увеличение мощности агрегата аммиака № 4	Аммиак — 90 тыс. т	34	Пущен в эксплуатацию в 2020 году
Проекты в стадии реализации			
Комплексная модернизация агрегата карбамида № 6	Карбамид — 520 тыс. т	81	Пуск запланирован на второй квартал 2021 года
Строительство производства кальциевой селитры (CN)	CN — 100 тыс. т	22	Проектирование. Пуск запланирован на 2022 год
Увеличение мощности агрегата аммиака № 3	Аммиак — 200 тыс. т	95	Проектирование. Пуск запланирован на 2023 год
Проекты в проработке			
Строительство производства метанола	Метанол — 107 тыс. т	48	Проектирование
Увеличение мощности агрегата аммиака № 2	Аммиак — 175 тыс. т	95	Предпроектная проработка
Увеличение мощности агрегатов карбамида № 1–4, строительство установки гранулирования карбамида	Карбамид — 390 тыс. т Гранулированный карбамид — 700 тыс. т	92	Предпроектная проработка
ПЛОЩАДКА ПАО «ДОРОГОбУЖ» (ДОРОГОбУЖ)			
Завершенные проекты			
Интенсификация агрегата аммиака	Аммиак — 130 тыс. т	75	Завершен в 2019 году
Проекты в стадии реализации			
Строительство агрегата азотной кислоты, техпервооружение агрегатов аммиачной селитры	Аммиачная селитра — 180 тыс. т	23	Проектирование. Пуск запланирован на декабрь 2021 года
ФОСФАТНОЕ СЫРЬЕ — ГОК «ОЛЕНИЙ РУЧЕЙ»*			
	Рост выпуска апатитового концентрата до 1,5 млн т к 2023 году с последующим достижением 2 млн т	200	Реализация. Идет постепенное увеличение добычи руды из подземного рудника
КАЛИЙНОЕ СЫРЬЕ — ТАЛИЦКИЙ КАЛИЙНЫЙ ГОК*			
	Мощность 2 млн т хлористого калия с последующим увеличением до 2,6 млн т	1 400	Идет реализация. Начало производства ожидается к 2025 году

* Указан планируемый будущий объем инвестиций до завершения проектов.

В 2017 году в рамках обновленной стратегии развития сформирована долгосрочная инвестиционная программа по модернизации действующих мощностей, созданию новых производств и новых видов продукции на площадках ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» на период до 2025 года.

На новгородской площадке продолжается работа над проектом комплексной модернизации агрегата карбамида № 6 («Карбамид 6+»). В результате реализации проекта мощность производства карбамида вырастет на 520 тыс. т в год. Пуск запланирован на второй квартал 2021 года. В стадии реализации находятся еще два проекта: строительство производства кальциевой селитры (CN) и увеличение мощности агрегата аммиака № 3. Завершение данных проектов планируется в 2022 и 2023 годах соответственно.

На площадке в Дорогобуже в конце 2019 года реализован технически сложный проект по интенсификации агрегата аммиака с увеличением мощности на 130 тыс. т в год. В 2020 году дополнительный аммиак полностью пошел на внутриводское потребление и заместил покупной аммиак, докупаемый на рынке из-за нехватки собственного в предыдущие годы.

В 2020 году на площадке в Дорогобуже принято решение о реализации проекта строительства агрегата азотной кислоты и техпервооружения агрегатов аммиачной селитры. Прирост мощности составит 180 тыс. т аммиачной селитры в год. Сейчас идет строительство (возведено более 80% фундаментов), пуск запланирован на конец 2021 года. Комплексный проект по строительству производства сложных удобрений (АО «Дорфос») и проект производства известково-аммиачной селитры (CAN) принято решение отложить.

По сырьевым проектам осуществляется расширение подземного рудника фосфатного ГОК «Олений Ручей», а также продолжается строительство Талицкого калийного ГОКа.

(Подробнее о сырьевых проектах см. в соответствующих разделах Годового отчета)

Рынок продаж

Продажи в 2020 году осуществлялись в 74 страны мира.



Примечание: доля в выручке Группы.

1 США и Канада

932

ТЫС. Т

объем продаж собственной продукции [КАС, аммиачная селитра, карбамид, NPK, сухие смеси]

США — крупнейший рынок сбыта КАС для Группы (61% от общего объема продаж данного продукта в 2020 году). Кроме того, Группа осуществляет перепродажу товаров сторонних производителей на этом рынке.

Несмотря на ввод новых мощностей по производству КАС в США, позиции Группы на этом рынке остаются сильными (27% от общего импорта КАС в США в 2020 году) благодаря наличию сбытовых каналов и налаженным отношениям с локальными дистрибуторами.

2 Латинская Америка

2 379

ТЫС. Т

объем продаж собственной продукции [аммиачная селитра, карбамид, NPK, КАС, сухие смеси]

Рост продаж Группы в данном регионе составил 27% относительно 2019 года. При этом Группа существенно нарастила прямые продажи без участия сторонних трейдинговых компаний. Бразилия — крупнейший для Группы рынок сбыта карбамида (41% от общего объема продаж данного продукта в 2020 году), а также второй крупнейший рынок сбыта аммиачной селитры и NPK (31 и 19% от общего объема продаж данных продуктов в 2020 году соответственно). Аргентина — крупнейший рынок КАС в регионе. В 2020 году Группа увеличила продажи данного продукта в страну до 86 тыс. т благодаря развитию собственной дистрибуции. Группа планирует поддерживать лидирующие позиции в регионе. В 2020 году доля Группы от общего объема импорта аммиачной селитры в Бразилию — 65%, доля от общего объема импорта КАС в Аргентину — 17%.

3 Африка

324

ТЫС. Т

объем продаж собственной продукции [аммиачная селитра, NPK, карбамид]

Активно растущие рынки широкой линейки продукции. Основные покупатели продукции Группы в регионе — Марокко, Кения, Гана, Того. В регионе положительная динамика спроса на удобрения на фоне высоких темпов развития сельского хозяйства, при этом сохраняется огромный потенциал увеличения потребления удобрений. Группа «Акрон» планирует наращивать присутствие в данном регионе по продажам NPK за счет новых марок NPK, более подходящих к африканским почвам и культурам. За 2020 год Группа поставила 104 тыс. т NPK в Африку, увеличив продажи на 15% по сравнению с 2019 годом.

4 Европа

898

ТЫС. Т

объем продаж собственной продукции [карбамид, NPK, сухие смеси, аммиак, аммиачная селитра, КАС, апатитовый концентрат, промышленные продукты]

Стабильный рынок сбыта широкой линейки продукции. Крупнейшие страны — покупатели продукции Группы в регионе: Нидерланды, Финляндия, Литва, Норвегия, Эстония и Великобритания. Основной рынок продаж аммиака и апатитового концентрата.

Группа планирует увеличение поставок карбамида в связи с вводом в эксплуатацию установки по грануляции карбамида и ростом спроса на карбамид для технических целей, в том числе для приготовления раствора AdBlue. Ожидается дальнейшее развитие продаж NPK в Восточной Европе и Турции.

5 Страны СНГ*

134

ТЫС. Т

объем продаж продукции [NPK, аммиачная селитра, промышленные продукты]

В последние годы объемы продаж Группы в данном регионе снижались. Однако регион сохраняет свою значимость для Группы в силу таких факторов, как развитое сельское хозяйство и длительная история сотрудничества.

6 Россия

2 114

ТЫС. Т

объем продаж продукции [аммиак, аммиачная селитра, NPK, карбамид, промышленные продукты]

Россия — крупнейший для Группы рынок сбыта аммиачной селитры и NPK (39 и 21% от общего объема продаж данных продуктов в 2020 году соответственно), а также основной рынок сбыта промышленных продуктов. Активное развитие сельского хозяйства ведет к быстрому росту потребления минеральных удобрений в России. В 2020 году рост объема продаж Группы на российский рынок составил 43%. Данный рынок остается приоритетным для Группы, и она планирует поддерживать на нем лидирующие позиции. В 2020 году доля Группы от всех поставок NPK на российский рынок составила 19%, доля от всех поставок аммиачной селитры — 18%.

7 Азия**

604

ТЫС. Т

объем продаж продукции [NPK]

Таиланд — крупнейший рынок сбыта NPK для Группы в регионе. Другими крупнейшими импортерами продукции Группы в регионе являются Индия, Вьетнам, Индонезия и Турция. В регионе несколько крупных зрелых рынков, которые замедлили темпы роста потребления удобрений в последние годы, а также ряд стран с высоким потенциалом роста. Группа планирует сохранить присутствие в ключевых странах и наращивать объемы поставок на премиальные рынки.

8 Китай

315

ТЫС. Т

объем продаж продукции [NPK]

Устоявшийся рынок сбыта NPK для Группы (15% от общего объема продаж данного продукта). Группа занимает устойчивые позиции на этом ключевом рынке и реализует продукцию под собственным брендом как через свою сбытовую сеть, так и через сети сторонних дистрибуторов. В 2020 году доля Группы от общего объема импорта NPK в Китай составила 23%. Китай остается ключевым рынком сложных удобрений, и Группа нацелена на сохранение на нем своих позиций.

9 Австралия

109

ТЫС. Т

объем продаж продукции [КАС]

Перспективный рынок для Группы с точки зрения диверсификации поставок и открытия новых направлений продаж.

* Без учета России.

** Без учета Китая.

Положение Компании в отрасли

Компания произвела 1,4% от общего объема минеральных удобрений в мире.

Входит в

ТОП-3

производителей сложных удобрений NPK, KAC и фосфатного сырья в Европе

Входит в

ТОП-10

производителей сложных удобрений NPK в мире

Экспортер аммиачной селитры

№ 1

в Бразилию
[доля в импорте 65%]

Экспортер NPK

№ 2

в Бразилию
[доля в импорте 31%]

Экспортер KAC

№ 2

в США
[доля в импорте 27%]

Экспортер NPK

№ 2

в Китай
[доля в импорте 23%]

Поставщик аммиачной селитры и NPK

№ 2

на российский рынок
[доля 18%]

Уникальные преимущества Компании



- Одна из наиболее конкурентоспособных компаний в мире благодаря высокой степени вертикальной интеграции: от собственного производства базового сырья до поставок продукции конечному потребителю.

📖 См. подробнее: «Приоритетные направления деятельности и бизнес-модель», «Стратегия и перспективы развития», «Отчет Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности», «Финансовый обзор»



- Лидерство на ключевых рынках сбыта благодаря широкому ассортименту продукции высокого качества и налаженной логистике поставок.

📖 См. подробнее: «Положение Компании в отрасли», «Рынок продаж», «Дистрибуция»



- Талантливые, высококвалифицированные и хорошо мотивированные сотрудники, обладающие успешным опытом реализации инвестпроектов.

📖 См. подробнее: «Сотрудники», «Отчет Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности»



- Дальнейшее увеличение объемов производства с максимальным использованием уже созданного производственного потенциала.

📖 См. подробнее: «Стратегия и перспективы развития», «Инвестиционная программа»

Отчет Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности

ДОБЫЧА СЫРЬЯ



См. подробнее на стр. 36
Доля в активах Группы



ХИМИЧЕСКОЕ ПРОИЗВОДСТВО



См. подробнее на стр. 40
Доля в активах Группы



ЛОГИСТИКА



См. подробнее на стр. 46
Доля в активах Группы



ДИСТРИБУЦИЯ



См. подробнее на стр. 47
Доля в активах Группы



АГРОХОЛДИНГ «ПЛОДОРОДИЕ»



См. подробнее на стр. 48
Доля в активах Группы



ПОРТФЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ



См. подробнее на стр. 54
Доля в активах Группы



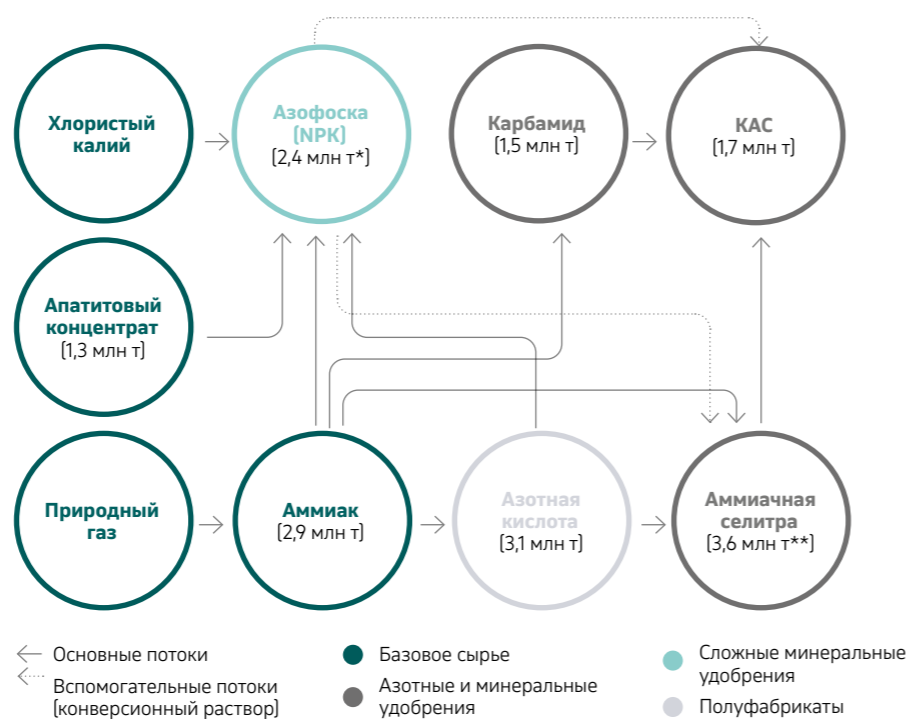
Структура выручки по видам продукции в 2020 году, %



- a 48 Азотные удобрения
- b 36 Сложные удобрения
- c 6 Продукция неорганической химии
- d 3 Апатитовый концентрат
- e 3 Продукция органического синтеза
- f 1 Аммиак
- g 3 Услуги и прочее

Упрощенная схема производства

(приведены суммарные достигнутые производственные мощности предприятий Группы)



* По марке NPK 16-16-16.
** Включая раствор, идущий на производство КАС.

Структура выручки по регионам в 2020 году, %



- a 32 Латинская Америка
- b 20 Россия
- c 13 Европа
- d 11 США и Канада
- e 11 Азия (не вкл. Китай)
- f 7 Китай
- g 1 СНГ (не вкл. Россию)
- h 5 Африка и прочие страны

Выпуск товарной продукции (тыс. т)*	2020 год	2019 год	2018 год
Аммиак	112	291	438
Азотные удобрения	4 017	3 806	3 278
Сложные удобрения	2 319	1 989	2 475
Продукция органического синтеза	210	238	236
Продукция неорганической химии	1 035	841	824
Апатитовый концентрат	283	292	264
Итого	7 976	7 458	7 514

* За вычетом оборота внутри Группы; аммиачная селитра для промышленности и карбамид для промышленности учтены в продукции неорганической химии.

Продажи основной продукции (тыс. т)*	2020 год	2019 год	2018 год
Аммиак	116	304	448
Азотные удобрения	3 874	3 843	3 097
Сложные удобрения	2 271	2 098	2 473
Продукция органического синтеза	211	237	236
Продукция неорганической химии	1 048	797	799
Апатитовый концентрат	287	290	259
Итого	7 807	7 569	7 312

* Указаны продажи собственной продукции, не включают перепродажу продукции третьих лиц.

ДОБЫЧА СЫРЬЯ

Фосфатное сырье

Группа «Акрон» полностью покрывает свои потребности в апатитовом концентрате — высококачественном фосфатном сырье, используемом на российских заводах Группы. Данное сырье производит АО «СЗФК» на ГОК «Олений Ручей» в Мурманской области.

Запасы месторождения Олений Ручей

Балансовые запасы апатит-нефелиновой руды по российским стандартам составляли (по состоянию на 31 декабря 2020 года):

- по категориям В+С1 — 242,7 млн т (P₂O₅ — 40,0 млн т);
- по категории С2 — 128,4 млн т (P₂O₅ — 19,2 млн т).

Обеспеченность СЗФК балансовыми запасами составляет 57 лет.

Операционные результаты 2020 года

Всего на ГОК «Олений Ручей» в 2020 году произведено 1 182 тыс. т апатитового концентрата, что на 9,0% выше показателя 2019 года. В первом квартале результаты производства были невысокие из-за плановых работ по техническому обслуживанию мельницы и сушильного барабана, однако в течение года объем производства возрастал, выйдя на рекордные показатели в четвертом квартале. План производства на 2021 год — 1,3 млн т апатитового концентрата.

В 2020 году продолжалось развитие рудника: добыча руды выросла в 1,8 раза и составила 1,4 млн т, содержание полезного вещества в руде выросло на 0,61 п. п. и составило 9,58% P₂O₅. Тем не менее на данном этапе отработки рудника содержание P₂O₅ в руде пока еще остается на достаточно невысоком уровне. ГОК «Олений Ручей» полностью обеспечивает российские заводы

Группы сырьем, поставив им в 2020 году 900 тыс. т апатитового концентрата; сторонним потребителям отгружена 291 тыс. т [287 тыс. т годом ранее].

В 2020 году общий объем добычи составил 5 617 тыс. т апатит-нефелиновой руды, превысив показатель 2019 года на 19,5%. Среднее содержание P₂O₅ в руде выросло и составило 10,4%. Объем выемки горной массы на месторождении составил 11 млн куб. м.

Выполненные работы и планы развития

В 2020 году на обогатительной фабрике началось строительство третьей нитки флотации и мельницы шаровой центробежной. В подземном руднике запущен в эксплуатацию дробильно-конвейерный комплекс.

На площадке вспомогательного ствола идут работы по строительству главной вентиляционно-калориферной установки. С вводом объекта в эксплуатацию на руднике сократится время проветривания после ведения взрывных работ.

АО «СЗФК» перешло на новую систему поставки мазута: теперь вместо автотранспорта используется железнодорожная инфраструктура. Помимо этого, на территории котельной выполняется строительство склада хранения дизельного топлива. Ввод объектов в эксплуатацию позволит компании сократить затраты на транспортировку дизельного топлива.

Компания продолжает обновлять парк горношахтной и вспомогательной техники, что позволяет увеличивать объемы проходки горных выработок и интенсификацию горных работ. Всего за прошедший год на промплощадку ГОКа поступило 22 единицы техники.

С учетом возможностей по добыче руды на открытом карьере

и в подземном руднике к 2023 году ожидается планомерное увеличение выпуска апатитового концентрата до 1,5 млн т в год, в дальнейшем — до 2 млн т.

Калийное сырье

ТАЛИЦКИЙ ГОК

АО «ВКК» (компания Группы «Акрон») продолжает реализацию проекта по строительству калийного горно-обогатительного комплекса на Талицком участке Верхнекамского месторождения калийно-магниевых солей (ВМКМС) в Пермском крае.

Разработка проекта на одном из лучших месторождений калия в мире позволит Группе «Акрон» стать вертикально интегрированной по всем основным составляющим сырья — аммиаку, фосфору и калию.

Запасы Талицкого участка ВМКМС

Балансовые запасы сильвинита по российским стандартам [ГКЗ Роснедра, 2012 год] составляют:

- по категориям А+В+С1 — 726,1 млн т солей [K₂O — 163 млн т, KCl — 258 млн т].

Рудные запасы по международным стандартам JORC [2016 год]:

- доказанные и вероятные — 190,7 млн т солей [KCl — 59,9 млн т].

Основные характеристики проекта

- Благоприятные условия для разработки месторождения благодаря неглубокому залеганию руды высокого качества, а также развитой инфраструктуре.

- Проектная мощность Талицкого ГОКа — 2 млн т хлористого калия в год, в дальнейшем планируется увеличение мощности до 2,6 млн т.

- Проект нацелен как на удовлетворение собственных потребностей Группы, которые в настоящее время составляют 600 тыс. т в год, так и на продажу калия на рынке.

- Объем капитальных вложений, необходимых для завершения проекта (на мощность 2 млн т), оценивается в 1,4 млрд долл. США. С начала реализации проекта на капитальные вложения уже направлено порядка 300 млн долл. США, не включая стоимость приобретения лицензии.

- Сроки реализации проекта определяются согласованным и утвержденным в установленном порядке техническим проектом разработки месторождения. В начале 2021 года согласован обновленный технический проект, в соответствии с которым начало добычи руды планируется в 2025 году, выход на проектную мощность — в 2028 году.

Основные результаты с начала реализации проекта

Проектирование

- Получена лицензия ПЕМ 02683 ТП на право пользования недрами; разработан проект и выполнен основной объем работ по геологическому изучению недр на Восточно-Талицком участке ВМКМС.

- Разработана проектная документация, получено положительное заключение Госэкспертизы по всем основным объектам ГОКа, включая вертикальные шахтные стволы, рудник, поверхностный комплекс [обогатительная фабрика, вспомогательные цеха], внешние инженерные сети и линейные сооружения.

- Разработана рабочая документация на строительство вертикальных шахтных стволов, части объектов поверхностного комплекса и рудника Талицкого ГОКа, а также на строительство объектов внешних инженерных сетей и инфраструктуры [газоснабжение, водоснабжение, электроснабжение, автодорога, ж/д объекты].

- Ведется разработка рабочей документации по объектам обогатительного комплекса.

- Выполнены организационно-технические мероприятия по проработке технологических решений для увеличения производительности до 2,6 млн т готового продукта в год.

Строительство

Вертикальные шахтные стволы

- В декабре 2020 года завершены работы по проходке скипового и клетового стволов и устройству постоянной комбинированной чугунно-бетонной крепи. Глубина клетового ствола составляет 363 м, скипового ствола — 414 м. Диаметр каждого ствола — 8 м.

- Для каждого ствола выполнены сопряжения с вентиляционным и транспортным горизонтами, завершена ликвидация замораживающих скважин, ведутся работы по сооружению тампонажной завесы.

Промышленная площадка

- Завершен основной объем работ по строительству технологической автомобильной дороги к промплощадке Талицкого ГОКа от автодороги Кунгур — Соликамск.

- В целях строительства постоянных объектов Талицкого ГОКа продолжаются работы по очистке территории от лесных насаждений, а также осуществляется перенос инженерных сетей.

- Выполнен основной объем работ по вертикальной планировке для строительства АБК рудника и рудоуправления, флотационной обогатительной фабрики.

- Выполняются работы по разработанной программе гидрогеологического и гидрологического мониторинга объектов Талицкого ГОКа.

В декабре 2020 года подписано соглашение о защите и поощрении капиталовложений между АО «ВКК», Министерством

экономического развития Российской Федерации и Министерством экономического развития и инвестиций Пермского края.

Планы развития на 2021 год

- Подготовка стволов к армированию, сооружение армировки скипового ствола до отметки 360 м, клетового ствола — до отметки 300 м.

- Начало работ по строительству вентиляционного и калориферного каналов вертикальных шахтных стволов.

- Продолжение работ по геологическому изучению недр на Восточно-Талицком участке.

- Окончание первого этапа работ по строительству технологической автомобильной дороги к промплощадке Талицкого ГОКа от автодороги Кунгур — Соликамск.

- Продолжение разработки рабочей документации на строительство объектов Талицкого ГОКа.

- Актуализация инженерных изысканий и корректировка проектной документации по объектам Талицкого ГОКа.

- Внедрение электронной системы автоматизированного медицинского контроля работников АО «ВКК» в здравпункте Талицкого ГОКа.

Группа «Акрон» продолжает переговоры с пулом банков по привлечению проектного финансирования. В декабре 2019 года наблюдательный совет Внешэкономбанка, якорного кредитора будущей сделки, одобрил сделку синдицированного финансирования проекта Группы «Акрон» по освоению Талицкого участка Верхнекамского месторождения калийно-магниевых солей в Пермском крае. В условиях пандемии COVID-19 сделка по подписанию проектного финансирования была отложена. В 2021 году планируется возобновить процесс привлечения проектного финансирования.

КАЛИЙНЫЕ АКТИВЫ В КАНАДЕ

North Atlantic Potash Inc. (NAP, дочерняя компания Группы «Акрон») и CanPacific Potash Inc. (совместное предприятие NAP и Rio Tinto в лице Rio Tinto Potash Management Inc.) владеют девятью лицензиями на добычу и одним разрешением на разведку на участках калийного месторождения в провинции Саскачеван (Канада) на территории около 1 960 км². Группа «Акрон» рассматривает данные участки как долгосрочное вложение в обеспечение калийной ресурсной базы. Вся территория разделена на два перспективных блока — проект Albany (шесть участков на юге провинции) и проект Foam Lake (четыре участка ближе к северной границе зоны разведки и добычи калия в провинции).

Имеющаяся ресурсная база обеспечивает широкий выбор вариантов для инвестиций с возможностью реализовывать проекты как среднего, так и большого объема, а геологические характеристики позволяют выбрать технологию производства калия: традиционный подземный метод добычи шахтным способом или добычу методом растворения (скважинная добыча).

Основные результаты

- В 2016 году разрешения на разведку (permits) для всех участков были преобразованы в лицензии на добычу (mining leases) на 21 год с возможностью продления.

• Проект Albany (совместный проект с Rio Tinto Potash Management Inc.)

- В 2011 году заключено соглашение о создании на девяти участках совместного предприятия с Rio Tinto Potash Management Inc. В июне 2014 года

совместное предприятие было создано, ему были переданы все девять участков проекта Albany.

- В 2011–2013 годах проведена обширная геологоразведочная программа стоимостью около 50 млн долл. США. По ее итогам зафиксированы предполагаемые ресурсы в размере 1,4 млрд т солей со средним содержанием KCl 31%. В 2017 году ресурсы были переведены из категории «Предполагаемые» в категорию «Измеренные и выявленные» и составили 1,07 млрд т со средним содержанием KCl 30,3%.
- В декабре 2017 года завершена разработка предварительного ТЭО (Prefeasibility Study), стартовавшая в 2016 году. По результатам предварительного ТЭО Группа провела дополнительные исследования с целью определения способов улучшения экономических показателей проекта путем сокращения капитальных и операционных затрат.
- В 2018 году был выполнен Технический отчет по стандартам NI 43-101 для проекта Albany, в соответствии с которым объем извлекаемых запасов составил 226,7 млн т KCl (229,6 млн т хлористого калия), включая 22,9 млн т доказанных запасов и 203,8 млн т вероятных запасов.
- В декабре 2018 года на торгах, организованных правительством провинции Саскачеван, приобретено разрешение на разведку

одного участка, который непосредственно граничит с участком с предполагаемой производственной площадкой проекта Albany, что позволит снизить расходы на разработку, строительство и производство.

- В январе 2019 года проведена доразведка. Успешно пробурены две разведочные скважины: одна вблизи предполагаемой промплощадки проекта, другая — в границах калийного участка, разрешение на разведку которого было недавно приобретено. По результатам доразведки с учетом геологических данных на новом участке в феврале 2020 года независимым профессиональным геологом был актуализирован Технический отчет по стандартам NI 43-101. Объем извлекаемых запасов составил 793,4 млн т KCl (803,1 млн т хлористого калия), включая 77,6 млн т доказанных и 715,9 млн т вероятных. Данных запасов достаточно для эксплуатации рудника на протяжении более 200 лет с устойчивым производством на возможном уровне 3,25 млн т в год.
- В сентябре 2019 года по итогам изучения, проведения публичных встреч и анализа комментариев по Отчету о воздействии проекта на окружающую среду правительство провинции Саскачеван дало свое условно-положительное согласие на реализацию проекта.

Проект Albany занимает площадь около 1 350 км². Объем запасов, концентрация полезного вещества

KCl, температура пласта и территориальное расположение участков делают данный проект одним из лучших в мире для добычи методом растворения.

• Проект Foam Lake

- В конце 2012 года по итогам программы геологоразведки была получена оценка ресурсов по стандартам NI 43-101. Зафиксированы ресурсы (указанные + предполагаемые) в размере 942 млн т калийных солей на глубине залегания 1 000–1 100 м при среднем содержании KCl 30%.

Извлекаемые ресурсы оценены в 89 млн т KCl. На геологические изыскания потрачено около 15 млн долл. США.

В проект входит блок из четырех участков площадью около 600 км², расположенных в северной части зоны разведки и добычи калия в провинции. Данный блок участков пригоден для добычи хлористого калия традиционным способом.

• Проект Stockholm

- В 2012 году была проведена сокращенная программа

геологоразведки. Пробуренная разведочная скважина показала очень высокое содержание KCl (34–45%) на глубине 1 100–1 200 м.

- В 2020 году проект был продан.

Основная стратегия в отношении данного актива — анализ перспектив каждого участка и выбор наиболее подходящего варианта его использования: создание совместных предприятий с инвесторами для дальнейшей разработки участка или продажа.



ХИМИЧЕСКОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Азотные удобрения

Операционные результаты

- Рекордный объем выпуска аммиака — 2 729 тыс. т [+6% к уровню 2019 года]. Рост выпуска обусловлен проведенной в конце 2019 года модернизацией агрегата аммиака в ПАО «Дорогобуж».
- Рекордный объем выпуска товарной продукции азотных удобрений — 4 017 тыс. т [+6% к уровню 2019 года]. Рост объемов обусловлен ростом выпуска аммиачной селитры как на площадке ПАО «Акрон» в Великом Новгороде, так и на площадке ПАО «Дорогобуж».

Планы развития

- Завершение комплексной модернизации агрегата карбамида № 6 с увеличением производства более чем на 500 тыс. т в год, а также планомерная модернизация агрегатов карбамида № 1–4.
- Модернизация агрегата аммиака № 3 с увеличением производства на 200 тыс. т в год на площадке ПАО «Акрон».

- Строительство агрегата азотной кислоты и техническое перевооружение агрегатов аммиачной селитры с увеличением производства аммиачной селитры на 180 тыс. т в год на площадке ПАО «Дорогобуж».

Доля отдельных компаний в производстве аммиака в России в 2020 году, %



a	21	«ЕвроХим»
b	16	«Тольяттиазот»
c	15	«УРАЛХИМ»
d	14	«Акрон»
e	10	«ФосАгро»
f	9	СДС «Азот»
g	6	«Минудобрения» [Россошь]
h	9	Прочие

- Строительство производства кальциевой селитры [CN] мощностью 100 тыс. т в год на площадке ПАО «Акрон».

Доля отдельных компаний в производстве азотных удобрений в России в 2020 году*, %



a	21	«ЕвроХим»
b	18	«ФосАгро»
c	17	«Акрон»
d	16	«УРАЛХИМ»
e	11	СДС «Азот»
f	5	«Куйбышевазот»
g	4	«Минудобрения» [Россошь]
h	8	Прочие

* В пересчете на питательное вещество.
Источник: «Азотэкон-Плюс».

Операционные показатели за 2020 год, тыс. т

	Аммиак		Азотные удобрения		Итого по группе
	Аммиачная селитра	Карбамид	Карбамидо-аммиачная смесь [КАС]		
Выпуск					
ПАО «Акрон»	2 003	1 128	1 180	1 096	3 405
ПАО «Дорогобуж»	726	1 302	–	–	1 302
Итого выпуск	2 729	2 430	1 180	1 096	4 707
В т. ч. внутреннее потребление	2 617	213	477	–	690
Итого производство товарной продукции	112	2 217	703	1 096	4 017
Отношение к 2019 году	–62%	+44%	+32%	–37%	+6%
Объем конечных продаж*	116	2 077	643	1 155	3 874

* Продажи собственной продукции, не включают перепродажу продукции третьих лиц.

ПАО «АКРОН» (ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД)

В 2020 году на площадке ПАО «Акрон»:

- введен в эксплуатацию новый агрегат азотной кислоты мощностью 135 тыс. т в год;
- закончена модернизация агрегата аммиака № 4, прирост производственной мощности составил 90 тыс. т аммиака в год;
- завершено строительство установки гранулирования карбамида мощностью 700 тыс. т в год;
- завершена модернизация агрегатов карбамида № 1–4, прирост производственной мощности составил 50 тыс. т в год.

Аммиак. В отчетном году ПАО «Акрон» произвело 2 003 тыс. т аммиака, что на 5% меньше, чем в предыдущем году. Снижение объема производства обусловлено проведением реконструкции агрегата аммиака № 4 одновременно с его плановым капитальным ремонтом.

Средний суммарный расход природного газа на агрегатах аммиака в 2020 году снизился по сравнению с прошлым годом и составил 1 032 куб. м/т.

Аммиачная селитра. В отчетном году на агрегатах аммиачной селитры произведено 1 427 тыс. т продукта (в том числе 1 128 тыс. т для сельского хозяйства и 299 тыс. т — для промышленности), что на 28% больше, чем в 2019 году. Рост производства аммиачной селитры произошел благодаря запуску нового агрегата азотной кислоты, что привело к росту производства основного сырья — азотной кислоты. Также произведено техническое перевооружение агрегатов в части модернизации выпарных аппаратов.

Внутреннее потребление аммиачной селитры составило 213 тыс. т (главным образом для производства КАС).

Карбамид. В отчетном году производство карбамида



составило 1 320 тыс. т (в том числе 1 180 тыс. т для сельского хозяйства и 140 тыс. т — для промышленности), что на 5% меньше, чем в 2019 году. Снижение производства обусловлено остановкой агрегатов для проведения реконструкции агрегатов карбамида № 1–4. В 2020 году также запущена установка гранулирования карбамида, производство гранулированного карбамида составило 261 тыс. т.

Продолжает расти производство карбамида для промышленных целей. Так, в отчетном году было произведено 140 тыс. т карбамида для промышленности [+6% к предыдущему году], в том числе 138 тыс. т особо чистого карбамида, предназначенного для приготовления раствора AdBlue.

На внутреннюю переработку направлено 477 тыс. т карбамида [36% от общего объема]. Основные внутренние потребители — производство карбамидо-аммиачной смеси и карбамидоформальдегидных смол [КФС].

Карбамидо-аммиачная смесь.

Основными компонентами для производства КАС являются карбамид и аммиачная селитра. В производственной схеме в ПАО «Акрон» в качестве источника нитратного азота вместо аммиачной селитры частично используется концентрированный раствор с агрегатов азофоски. Такая интеграция производств позволяет достичь более высокой суммарной производительности

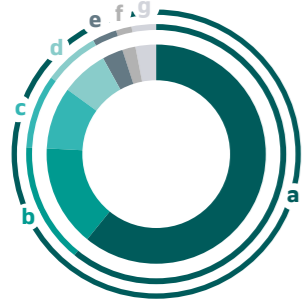
всех агрегатов. В отчетном году производство КАС уменьшилось на 37% и составило 1 096 тыс. т. Снижение производства стало следствием изменения конъюнктуры рынка, в результате которого приоритет при производстве азотных удобрений отдан аммиачной селитре и карбамиду.

ПАО «ДОРОГОБУЖ»

Аммиак. Производство аммиака составило 726 тыс. т, что на 261 тыс. т [+56%] больше, чем в 2019 году. Рост производства стал следствием проведения модернизации агрегата аммиака в 2019 году, в результате которой мощность производства аммиака выросла на 130 тыс. т в год, а потребление природного газа на тонну аммиака снизилось и в 2020 году составило 1 008 куб. м/т, что на 9% меньше, чем в предыдущем году. Весь произведенный объем аммиака в отчетном году пошел на переработку. Также было закуплено 33 тыс. т аммиака, который отправлен на дальнейшую переработку.

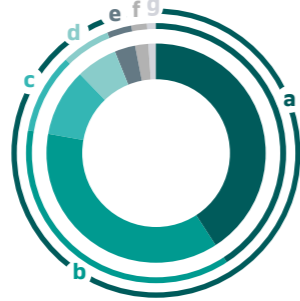
Аммиачная селитра. Производство аммиачной селитры составило рекордные 1 321 тыс. т (в том числе 19 тыс. т промышленной селитры), что на 29% выше уровня предыдущего года. Рост производства объясняется проведением капитального ремонта агрегатов цеха в 2019 году, а также реализованными мероприятиями по повышению производительности в 2020 году.

География продаж КАС в 2020 году, %



- a 61 США
- b 15 Канада
- c 9 Австралия
- d 7 Аргентина
- e 3 Мексика
- f 2 Россия
- g 3 Прочие

География продаж с/х аммиачной селитры в 2020 году, %



- a 41 Россия
- b 37 Южная Америка
- c 10 Северная Америка
- d 6 Африка
- e 3 СНГ (не вкл. Россию)
- f 2 Европа
- g 1 Азия

География продаж с/х карбамида в 2020 году, %



- a 49 Южная Америка
- b 24 Северная Америка
- c 17 Европа
- d 8 Африка
- e 2 Россия

Примечание: в натуральном выражении; продажи собственной продукции, не включают перепродажу продукции третьих лиц.

Сложные удобрения

Операционные результаты

- Объем выпуска товарной продукции сложных удобрений, включая азофоску (NPK) и смешанные удобрения, — 2 319 тыс. т [+17% к уровню 2019 года].
- Объем выпуска NPK в отчетный период — 2 236 тыс. т [+18% к уровню 2019 года].
- Количество продаваемых марок сложных удобрений в 2020 году увеличилось на 8 и составило 23.

Планы развития

- Техническое перевооружение двух агрегатов NPK с увеличением производства более чем на 30 тыс. т в год на площадке ПАО «Акрон».
- В перспективе — переход на использование собственного калийного сырья после запуска Талицкого ГОКа.
- Освоение выпуска новых марок NPK в зависимости от потребностей рынка.

Операционные показатели за 2020 год, тыс. т

	Азофоска (NPK)	Смешанные удобрения	Итого по группе «Сложные удобрения»
Выпуск			
ПАО «Акрон»	1 494	136	1 629
ПАО «Дорогобуж»	742	–	742
Итого выпуск	2 236	136	2 372
В т. ч. внутреннее потребление	52	–	52
Итого производство товарной продукции	2 184	136	2 319
Отношение к 2019 году	+18%	+2%	+17%
Объем конечных продаж*	2 141	130	2 271

* Продажи собственной продукции, не включают перепродажу продукции третьих лиц.

ПАО «АКРОН» (ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД)

В 2020 году на площадке ПАО «Акрон» производство азофоски (NPK) составило 1 494 тыс. т, что на 7% больше, чем годом ранее. Рост

объемов связан с более высокой загрузкой производства по отношению к предыдущему году, в котором наблюдалось временное сокращение поставок фосфатного сырья для производства NPK — апатитового концентрата с ГОК «Олений Ручей».

В отчетный период:

- реализован проект «Узел ввода микроэлементных добавок», проведены опытно-промышленные испытания по выпуску марок с добавлением сульфата марганца, бора и железа;
- реализован проект по селективной обработке марок азофоски специальной добавкой с повышенным водоотталкивающим эффектом;
- введен в эксплуатацию новый узел обработки тукосмесей поверхностной антислеживающей добавкой;
- продолжается реализация проекта «Увеличение мощности нитроаммофоски до 2 400 т/сут. по марке NPK 16-16-16».

В соответствии с потребностями рынка помимо традиционных марок азофоски 16:16:16 и 15:15:15 было произведено еще более 20 различных марок общим объемом 410 тыс. т, в том числе начато производство марки 23:10:5 S Mg Zn с содержанием серы, марганца и цинка.

В 2020 году на площадке ПАО «Акрон» в Великом Новгороде продолжается наращивание объемов производства сухих смешанных удобрений. Произведено 136 тыс. т продукта, что на 9% больше, чем годом ранее.

ПАО «ДОРОГОБУЖ»

В отчетном году ПАО «Дорогобуж» произвело 742 тыс. т азофоски, что на 241 тыс. т [+48%] больше, чем годом ранее. Основная причина роста производства — эффект низкой базы, так как в четвертом квартале 2019 года завод останавливался

География продаж NPK в 2020 году, %



- a 42 Азия
- b 20 Россия
- c 19 Южная Америка
- d 8 Европа
- e 5 Северная Америка
- f 5 Африка
- g 1 СНГ (не вкл. Россию)

Примечание: в натуральном выражении; продажи собственной продукции, не включают перепродажу продукции третьих лиц.

на длительный капитальный ремонт агрегата аммиака. В 2020 году сухие смешанные удобрения не производились.

Потребность ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» в апатитовом концентрате в 2020 году полностью обеспечивалась АО «СЗФК».

Доля отдельных компаний в производстве сложных удобрений в России в 2020 году*, %



- a 44 «ФосАгро»
- b 24 «Акрон»
- c 12 «УРАЛХИМ»
- d 12 «Минудобрения» (Россошь)
- e 8 «ЕвроХим»

* В пересчете на питательное вещество. Источник: «Азотэкон-Плюс».



Промышленные продукты

Операционные показатели за 2020 год, тыс. т

	ПАО «Акрон»	ПАО «Дорогобуж»	Итого выпуск	Итого производство товарной продукции	Год к году	Объем конечных продаж
Продукция органического синтеза			423	210	-12%	211
Метанол	98	–	98	19	+25%	20
Формалин	151	–	151	20	+11%	20
Карбамидоформальдегидные смолы (КФС)	174	–	174	171	-16%	171
Продукция неорганической химии			1 035	1 035	+23%	1 048
Пористая и техническая аммиачная селитра	299	19	318	318	+68%	317
Карбамид для промышленности	140	–	140	140	+6%	153
Карбонат кальция	433	83	515	515	+11%	515
Жидкая углекислота	22	33	55	55	+16%	55
Аргон	7	–	7	7	-5%	7



ПАО «АКРОН» (ВЕЛИКИЙ НОВГОРОД)

В отчетном году произведено метанола и формалина в объеме 98 тыс. т и 151 тыс. т, что ниже результатов 2019 года на 8 и 13% соответственно.

В отчетный период реализованы мероприятия по повышению безопасности технологического процесса в цехе формалина и карбамидных смол, в том числе уменьшено время срабатывания системы противоаварийной защиты. В цехе метанола модернизирован газовый компрессор.

Метанол и формалин используются в ПАО «Акрон» в основном для дальнейшей переработки и выпуска карбамидоформальдегидных смол. В отчетный период доля метанола и формалина, направленных на внутреннее потребление, составила 80 и 87% от объема выпуска соответствующего продукта.

Производство карбамидоформальдегидных смол в 2020 году составило 174 тыс. т [-15% к предыдущему году]. Карбамидоформальдегидные смолы используются в деревообрабатывающей и мебельной промышленности при производстве плит ДСП, МДФ, ДВП и т. д.

2020 год характеризовался неблагоприятной рыночной конъюнктурой, которая была вызвана остановкой производств потребителей из-за введенных ограничений, связанных с пандемией. Вследствие остановки ряда крупнейших производств и отсутствия возможностей длительного хранения продукции на складе снижение выпуска отмечено по всей линейке продуктов органического

сектора. Тем не менее, несмотря на фактическую остановку деревообрабатывающей отрасли в середине 2020 года, ПАО «Акрон» сохранило долю продаж на ключевых рынках.

Производство продуктов неорганической химии (пористая и техническая аммиачная селитра, карбамид для промышленности, жидкая углекислота, аргон и карбонат кальция) выросло на 19%, до 900 тыс. т. Рост связан с увеличившимся спросом на аммиачную селитру и карбамид для промышленности в мире и успехами компании по продвижению этих товаров на рынке.

ПАО «ДОРОГОБУЖ»

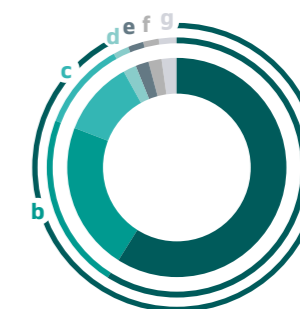
В отчетном году объем производства продуктов неорганической химии составил 135 тыс. т [+57% к прошлому году]. На данный результат значительно повлиял рост производства карбоната кальция на 28 тыс. т [+52%], связанный, в свою очередь, с возросшим спросом на данный продукт.

Проект «Редкоземельные элементы»

В ПАО «Акрон» разработана технология по выделению концентрата редкоземельных элементов (РЗЭ) из технологических потоков переработки апатитового концентрата с дальнейшим получением нескольких видов продукции, в том числе оксидов церия, неодима, лантана, концентратов среднетяжелых и легких редкоземельных металлов.

С 2011 года в ПАО «Акрон» действует опытная установка, на которой происходит отработка технологии. В 2014 году завершено строительство производственной установки.

Объем товарного производства РЗЭ в 2020 году



- a 59 Раствор азотнокислый РЗЭ
- b 22 Оксид церия
- c 11 Оксид дицима
- d 2 Нитрат неодима
- e 2 Концентрат карбонатов РЗЭ среднетяжелой группы
- f 2 Карбонат церия
- g 2 Прочие

В 2020 году технология производства РЗЭ стабилизирована на более высокой нагрузке. Расширился ассортимент продукции: началось промышленное производство карбоната дицима, полирующего порошка на основе оксида церия и нитрата неодима.

По итогам 2020 года товарное производство РЗЭ составило 88,8 т [в пересчете на 100% оксидов].

Проект включен в подпрограмму «Технологии редких и редкоземельных металлов» государственной программы «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности».

ЛОГИСТИКА

Портовые терминалы AS DBT и ООО «Андрекс»

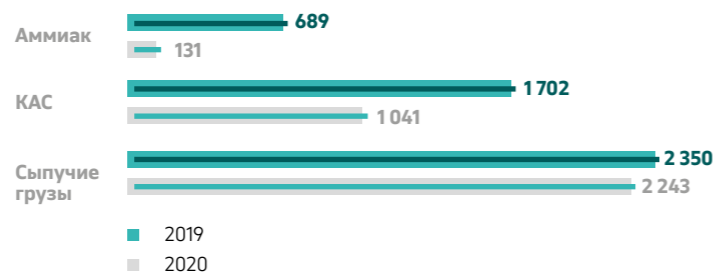
Группа «Акрон» владеет тремя терминалами на Балтийском море, которые обеспечивают отгрузку большей части экспортного товара Группы. Терминал AS DBT в Мууге [Эстония] и терминал ООО «Андрекс» в Калининграде [Россия] осуществляют перевалку сыпучих грузов, а терминал AS DBT в Силламяэ [Эстония] — жидких удобрений и аммиака.

Операционные результаты

Суммарный объем перевалки грузов в 2020 году на всех портовых терминалах Группы «Акрон» составил 3,4 млн т, что на 28% меньше, чем в 2019 году. Доля собственных грузов Группы «Акрон» составила 99%.

Существенное снижение перевалки аммиака в отчетном году связано с отсутствием перевалки

Объем перевалки по продуктам по терминалам Группы «Акрон», тыс. т



аммиака третьих лиц, объем которой в 2019 году был значительным. Также сказалось снижение перевалки собственного аммиака, внутреннее потребление которого на площадках Группы «Акрон» существенно выросло. Снижение перевалки КАС связано с изменением конъюнктуры рынка, из-за чего приоритет был отдан другим азотным удобрениям.

Железнодорожный транспорт

В 2020 году Группа «Акрон» перевезла около 8,5 млн т сырья и готовой продукции по железной дороге. Компания использует более 1,7 тыс. собственных вагонов и цистерн, а также привлекает арендованный подвижной состав в количестве более 2 тыс. вагонов.



ДИСТРИБУЦИЯ

Данный сегмент Группы «Акрон» включает в себя сбытовые сети в России (АО «Агронова»), Китае (Beijing Yong Sheng Feng AMP Co., Ltd — YSF), США (Acron USA Inc.), Франции (Acron France SAS), Бразилии (Acron Brasil Ltda.) и Аргентине (Acron Argentina S. R. L.), а также собственную трейдинговую компанию Acron Switzerland AG.

Экспортная стратегия Группы направлена на географическую диверсификацию рынков сбыта и расширение продуктовой линейки с ориентацией на увеличение объемов поставок на развивающиеся рынки, развитие собственной дистрибуции и рост прямых продаж локальным дистрибуторам.

Сбытовые сети

Россия (АО «Агронова»)

В 2020 году Группа «Акрон» продала на российском рынке 2 114 тыс. т продукции, что на 43% больше, чем годом ранее. Продажа минеральных удобрений ведется через сбытовое подразделение — компанию АО «Агронова». Промышленные продукты продаются напрямую с заводов.

В состав АО «Агронова» входят десять специализированных торговых компаний, обеспечивающих прямой доступ к потребителям продукции в основных сельскохозяйственных регионах страны. Подразделения «Агроновы» предоставляют услуги по доставке, продаже и хранению минеральных удобрений. Суммарные емкости складских помещений сбытовой сети составляют 189 тыс. т.

Всего в 2020 году Группа «Акрон» продала в России 1 316 тыс. т минеральных удобрений. Основными продуктами, проданными сбытовой компанией на российском рынке, являются аммиачная селитра и азофоска. Так, в отчетном году на российском рынке было продано 858 тыс. т аммиачной селитры для сельскохозяйственных целей, что

на 89% больше, чем в предыдущем году, а также 425 тыс. т азофоски, что на 57% больше, чем в предыдущем году.

Помимо аммиачной селитры и азофоски АО «Агронова» продало на российском рынке 33 тыс. т карбамида и КАС.

Китай (Beijing Yong Sheng Feng AMP Co., Ltd)

Группа «Акрон» остается одним из крупнейших импортеров сложных удобрений NPK на китайском рынке и продолжает развитие сбытовой сети. Несмотря на высокую конкуренцию среди производителей на рынке удобрений, «Акрон» продолжает уверенно удерживать позиции по основным видам NPK, наращивать поставки новых ассортиментов и расширять территорию продаж. В 2020 году продажи YSF на внутреннем рынке Китая составили 133 тыс. т, что на 18% больше, чем годом ранее.

В 2020 году Beijing Yong Sheng Feng продолжила курс на поставку и продвижение новых марок NPK Группы на китайский рынок; в компании проводились мероприятия по улучшению маркетинга и совершенствованию внутренней логистики.

США (Acron USA Inc.)

Американское торговое подразделение Группы Acron USA оперирует складами КАС объемом около 290 тыс. т единовременного хранения. Объем продаж Acron USA в 2020 году составил 824 тыс. т.

Основным продуктом, продаваемым Группой «Акрон» в США, является КАС. По результатам 2020 года Группа «Акрон» занимает лидирующие позиции по импорту этого продукта. Благодаря сложившимся устойчивым каналам сбыта Группа «Акрон» имеет возможность контролировать продажи как на восточном, так и на западном побережье континента.

Европа (Acron France SAS)

Европа является основным для Группы рынком продаж аммиака, апатитового концентрата и карбамида для технических целей. Также в Европу продается много сложных удобрений. Компания активно увеличивает свое присутствие на рынках стран Восточной Европы, Скандинавии и Великобритании, являясь надежным поставщиком NPK различных марок, в том числе в форме сухих смесей.

Через открытую для осуществления прямых продаж во Франции и соседних странах дочернюю компанию Acron France SAS в 2020 году было реализовано 202 тыс. т КАС.

Acron France SAS оперирует складами объемом 55 тыс. т единовременного хранения.

Аргентина (Acron Argentina S. R. L.)

С 2019 года Acron Argentina S. R. L. поставляет жидкие удобрения (преимущественно КАС) широкому спектру клиентов — импортерам, дистрибуторам и производителям зерновых культур. По результатам 2020 года продажи собственной продукции КАС в Аргентине составили 77 тыс. т. Бизнес-модель Acron Argentina S. R. L. заключается в импорте удобрений, их хранении и продаже клиентам на базе арендованных резервуаров, расположенных вдоль реки Парана. Acron Argentina S. R. L. оперирует складами объемом 47 тыс. т единовременного хранения и является вторым крупнейшим импортером КАС в Аргентину с долей в импорте 17%.

Бразилия (Acron Brasil Ltda.)

В 2019 году Acron Brasil Ltda. получила необходимые государственные разрешения на торговлю удобрениями. В 2020 году продажи через Acron Brasil Ltda. не осуществлялись. Ожидается, что прямые поставки через эту компанию начнутся в 2021 году.

Дополнительная информация о рынках сбыта — в разделе «Рынок продаж»



Агрохолдинг «Плодородие» создан Группой «Акрон» в 2008 году с целью реализации агропроектов, а также испытаний перспективных марок удобрений, выпускаемых Группой, и совершенствования технологий их применения.

АГРОХОЛДИНГ «ПЛОДОРОДИЕ»

В состав ООО «Плодородие» входят четыре действующих сельхозпредприятия — ООО «Кубрис» в Краснодарском крае, АО «Звягинки» в Орловской области, ООО «Плодородие-Лукоянов» в Нижегородской области и ООО «Плодородие-Саратов» в Саратовской области — с общим земельным банком 65 тыс. га. По состоянию на начало 2021 года введено в эксплуатацию 44 тыс. га (68%). Согласно принятой в 2017 году стратегии развития агрохолдинга «Плодородие» весь земельный банк будет введен в оборот до 2025 года. В 2020 году урожай был собран с площади 40,5 тыс. га, а валовой сбор составил 118 тыс. т. На землях ООО «Плодородие» с учетом географического положения предприятий и климатических особенностей выращиваются озимая и яровая пшеница мягкая, твердая яровая пшеница, рис, яровой ячмень, соя, горох, кукуруза, подсолнечник, чечевица, озимый и яровой рапс.

В рамках реализации агропроектов компания использует передовую технику и технологии, строит современные складские и зерносушильные комплексы. На экспериментальных полях выращиваются востребованные сельскохозяйственные культуры с применением новых марок удобрений. Большой популярностью среди аграриев пользуется новая марка азофоски 22:15:0:7S с добавками серы,

позволяющая ежегодно получать высокий и качественный урожай зерновых и масличных культур.

Одним из самых передовых хозяйств, входящих в агрохолдинг «Плодородие», можно по праву назвать ООО «Кубрис», расположенное в Краснодарском крае. ООО «Кубрис» с 2008 по 2020 год уверенно удерживало лидерство по урожайности риса во всероссийском масштабе. Средняя урожайность в 2020 году с площади 2 345 га составила 81,5 ц/га [средняя по России урожайность в 2015–2020 годах — 56 ц/га]. Высокую урожайность предприятие показывает и по пшенице: даже в условиях крайне засушливого 2020 года получено 48,3 ц/га [средняя по России урожайность в 2015–2020 годах — 36,4 ц/га].

Достигать высоких результатов и демонстрировать преимущества удобрений Группы «Акрон» предприятию удается в том числе благодаря сотрудничеству с профильными научно-исследовательскими институтами — Национальным центром зерна им. П. П. Лукьяненко, Всероссийским НИИ риса, НИИ масличных культур им. В. С. Пустовойт и другими. Агрономическая служба ООО «Кубрис» совместно с учеными проводит сравнительные испытания различных видов удобрений, сортов и совершенствует агротехнические методики возделывания.

В настоящее время в структуре холдинга совершенствуются автоматизированные системы управления агробизнесом, внедряются технологии точного земледелия. В агрохозяйстве «Кубрис» используется система планирования поля на базе опорной спутниковой радионавигационной станции. Данная система дает возможность добиваться точности позиционирования при планировании рисовых чеков, что в конечном счете обеспечивает высокий урожай. Кроме того, на полях агрохолдинга применяется система параллельного вождения, позволяющая увеличить выработку сельскохозяйственных орудий за счет сокращения лишних проходов орудия и лишнего маневрирования. Соответственно, произошло сокращение расходов ГСМ и трудозатрат. В результате работа выполняется более качественно, процесс становится более оптимизированным.

Для полноценного обследования полей агрохозяйств «Плодородия» применяются квадрокоптеры и спутниковые системы мониторинга индекса вегетативной массы [NDVI]. Эти системы позволяют дистанционно контролировать динамику роста любых культур, оценить и спрогнозировать продуктивность полей и в случае обнаружения негативных факторов вовремя принять меры.

В группе компаний «Плодородие» взята на вооружение геоинформационная система (GIS). Внедрение подобных технических решений позволяет классифицировать земли агрохолдинга и корректировать севооборот. Кроме того, запущена погодная станция, работа которой помогает определить время реализации сельскохозяйственных операций и спрогнозировать заболевания до их развития.

Разбивка суммарного объема продаж 4 хозяйств за 2020 г. по культурам, тыс. т

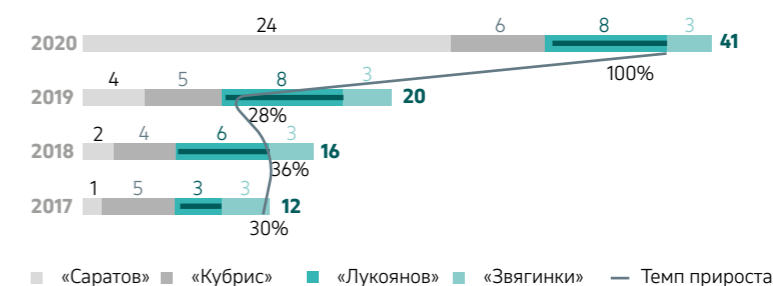


- a 56 Озимая пшеница
- b 18 Яровая пшеница
- c 15 Рис
- d 10 Ячмень
- e 12 Прочее

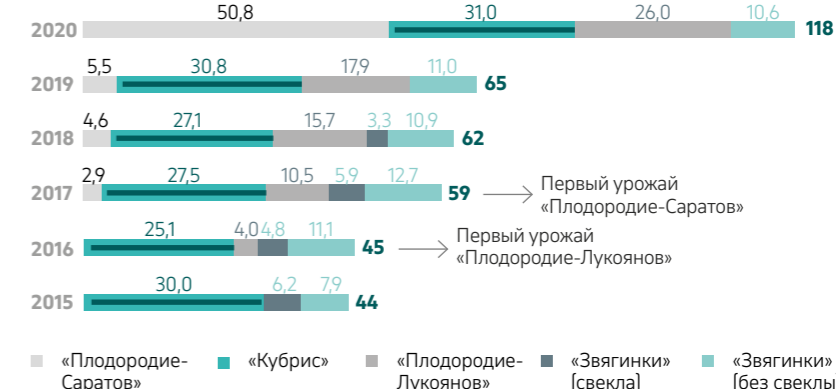
В агрохозяйствах «Плодородия» также активно внедряется система сбора и анализа телеметрии с техники. Внедрение такой системы позволяет правильно выполнять технологические операции на поле, а сбор и анализ данных с техники

[скорость, тип операции, применяемое сельскохозяйственное орудие и другие параметры] дают возможность выявить нарушения в технологии проводимой операции и предупреждать их на ранней стадии.

Динамика площади сбора, тыс. га



Динамика валового сбора предприятий агрохолдинга ООО «Плодородие», тыс. т



Агрохолдинга «Плодородие»

ООО «КУБРИС» (КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ)



Агрохолдинг ООО «Кубрис» является одним из передовых предприятий по производству риса в Краснодарском крае и России — с 2008 по 2020 год хозяйство занимало первое место по данному показателю в регионе.



Основные характеристики предприятия

Лучшая в России урожайность риса

80 ц/га

в среднем за 2015–2020 годы
[в России — 56 ц/га,
в Краснодарском крае — 63 ц/га]

Площадь сбора в 2020 году

5,7 тыс. га

Основные культуры [в процентах от площади сбора] в 2020 году

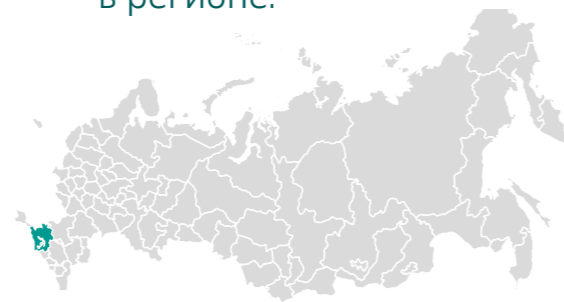
рис [41%], озимая пшеница [32%], соя [26%]

Валовой сбор

31 тыс. т

Земельный банк

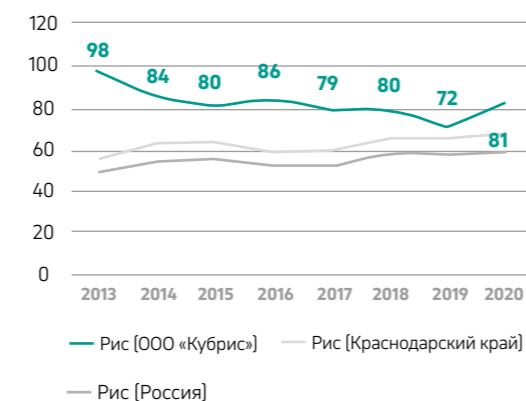
5,7 тыс. га



Собственные мощности по хранению

25 тыс. т

Динамика урожайности риса ООО «Кубрис», ц/га



АО «ЗВЯГИНКИ» (ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ)



Передовое агрохолдинг Орловской области, имеющее в структуре своего севооборота восемь культур. Входит в тройку лучших хозяйств по урожайности в зерновой группе по Орловской области.



Основные характеристики предприятия

Урожайность пшеницы в среднем в 2015–2020 годах

46 ц/га

[в Орловской области — в среднем 41 ц/га]

Урожайность ячменя в среднем в 2017–2020 годах

44 ц/га

[в Орловской области — 36 ц/га]

Земельный банк

3,1 тыс. га

Валовой сбор

10,7 тыс. т

Основные культуры [в процентах от площади сбора] в 2020 году

озимая и яровая пшеница [52%], ячмень [25%], рапс [14%], горох [8%]



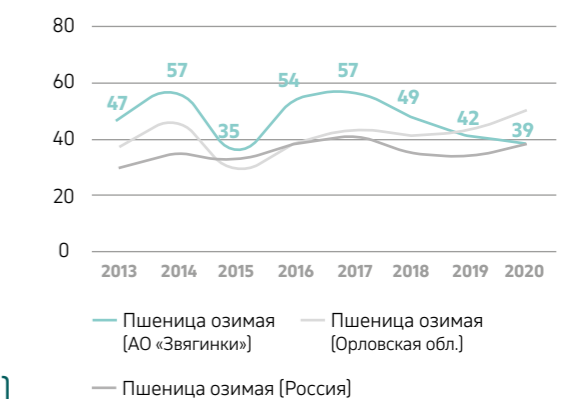
Собственные мощности по хранению

12 тыс. т

Площадь сбора в 2020 году

3,1 тыс. га

Динамика урожайности пшеницы АО «Звягинки», ц/га



ООО «ПЛОДОРДИЕ-ЛУКОЯНОВ» (НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ)



Новое, активно развивающееся предприятие. Является одним из крупнейших хозяйств в Лукояновском районе. Получило свой первый урожай в 2016 году и сразу заняло первое место по урожайности зерновых культур по Лукояновскому району. Хозяйство по настоящее время сохраняет лидерство по урожайности зерновых и бобовых культур в Лукояновском районе.



Основные характеристики предприятия

Урожайность озимой пшеницы в среднем в 2017–2020 годах

31 ц/га

[в Нижегородской области — в среднем 27 ц/га]

Урожайность ячменя в среднем в 2017–2020 годах

35 ц/га

[в Нижегородской области — в среднем 23 ц/га]

Валовой сбор Земельный банк

26 тыс. т **16,2** тыс. га

Основные культуры [в процентах от площади сбора] в 2020 году

озимая и яровая пшеница [52%],
горох [21%], ячмень [19%]



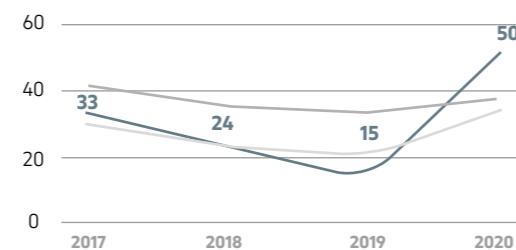
Собственные мощности по хранению

16 тыс. т

Площадь сбора в 2020 году

7,5 тыс. га

Динамика урожайности озимой пшеницы ООО «Плодородие-Лукоянов», ц/га



— Пшеница озимая (ООО «Плодородие-Лукоянов») — Пшеница озимая (Нижегородская обл.)
— Пшеница озимая (Россия)

ООО «ПЛОДОРДИЕ-САРАТОВ» (САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ)



Новое, самое крупное и активно развивающееся предприятие, получившее свой первый урожай в 2017 году. Общий земельный банк предприятия — 33,3 тыс. га. В 2020 году площадь сбора составила 24,5 тыс. га, а валовой сбор — 51 тыс. т. По состоянию на начало 2021 года количество введенных в эксплуатацию посевных площадей достигает 72%, или 24 тыс. га. В 2020 году на хозяйство приходится 60% от площади сбора агрохолдинга «Плодородие» и 43% от валового сбора.



Основные характеристики предприятия

Урожайность пшеницы в среднем в 2018–2020 годах

29 ц/га

[в Саратовской области — в среднем 22 ц/га]

Урожайность подсолнечника в среднем в 2020 году

11 ц/га

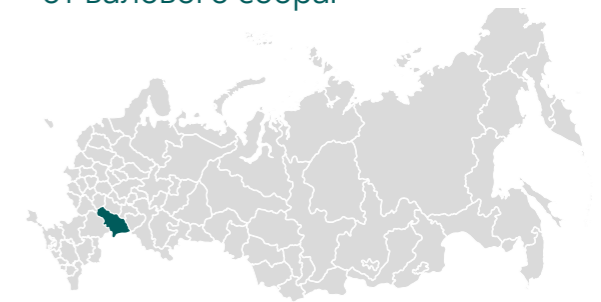
[в Саратовской области — в среднем 13 ц/га]

Земельный банк Валовой сбор

33,3 тыс. га **50,8** тыс. т

Основные культуры [в процентах от площади сбора] в 2020 году

озимая и яровая пшеница [83%],
подсолнечник [15%]



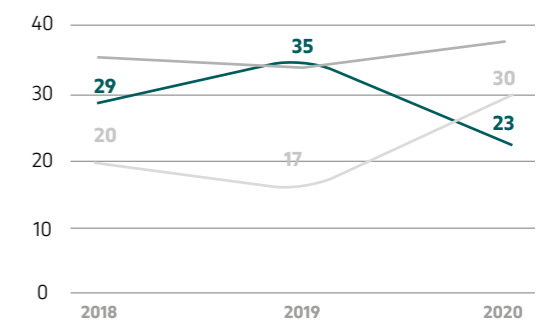
Собственные мощности по хранению

62 тыс. т

Площадь сбора в 2020 году

24,5 тыс. га

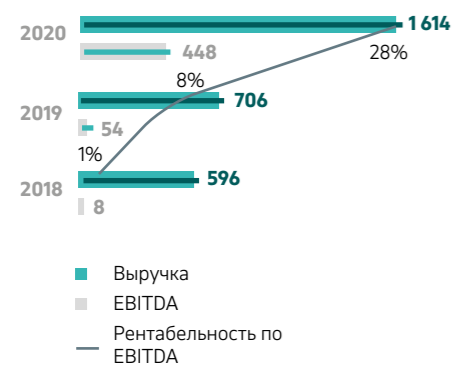
Динамика урожайности озимой пшеницы ООО «Плодородие-Саратов», ц/га



— Пшеница озимая (ООО «Плодородие-Саратов») — Пшеница озимая (Саратовская обл.)
— Пшеница озимая (Россия)

Сводные показатели сельскохозяйственных компаний, входящих в агрохолдинг «Плодородие»

Динамика финансовых показателей холдинга «Плодородие», млн руб.



	Ед. изм.	2020	2019	2018
Выручка	млн руб.	1 613,8	706,3	595,8
EBITDA	млн руб.	447,6	53,5	7,6
Рентабельность по EBITDA	%	27,7	7,6	1,3
Площадь сбора	тыс. га	40,5	20,9	16,5
Валовой сбор	тыс. т	118	65	62
Сбор в зачете	тыс. т	115	64	58

ПОРТФЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Основные задачи сегмента

- Портфельные инвестиции Группы — это ликвидные активы, поэтому они являются составной частью акционерной стоимости ПАО «Акрон». Компания в любой момент может привлечь дополнительные финансовые средства за счет монетизации этих активов.
- Доходы от продажи финансовых инвестиций могут быть направлены на инвестиции, обслуживание долга и выплату дивидендов.

Доля в Grupa Azoty S. A.

В 2020 году Группа «Акрон» не изменяла своей доли владения в польской компании Grupa Azoty, оставив ее равной 19,8%. Рыночная стоимость пакета акций на 31 декабря 2020 года составила 10,8 млрд руб.

Других существенных портфельных инвестиций Группа не имеет.

Финансовый обзор

Данный обзор финансовых результатов основан на аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы «Акрон», составленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), и рассматривается совместно с ней. В этом обзоре финансовых результатов сравниваются показатели финансового года, закончившегося 31 декабря 2020 года, с показателями финансового года, закончившегося 31 декабря 2019 года. Кроме финансовых результатов и показателей по МСФО в данном разделе также приводится управленческая финансовая и нефинансовая информация.

Дивиденды

В отчетный период Группа дважды объявляла дивиденды в общей сумме 432 руб. на одну акцию. За вычетом объема дивидендов, выплаченных по акциям, принадлежащим дочерним обществам (по квазиказначейскому пакету), акционерам было направлено 16,4 млрд руб. (228 млн долл. США).

- Внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Акрон» 3 апреля 2020 года было принято решение о распределении части прибыли ПАО «Акрон» по результатам прошлых лет в размере 157 руб. на акцию.
- Годовым Общим собранием акционеров ПАО «Акрон» 29 мая 2020 года было принято решение объявить дивиденды по результатам 2019 года в размере 376 руб. на акцию. В связи с произведенной ранее выплатой промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев 2019 года в размере 101 руб. на акцию доплата составила 275 руб. на акцию.

Долговая нагрузка

Размер показателя «общий долг» увеличился за год на 33% и составил 115 116 млн руб. на конец 2020 года

против 86 541 млн руб. годом ранее. В долларах данный показатель вырос на 11%, до 1 558 млн долл. США. Размер показателя «чистый долг» за этот период увеличился на 32% и составил 99 579 млн руб. на конец 2020 года против 75 185 млн руб.

годом ранее. В долларах данный показатель вырос на 11%, до 1 348 млн долл. США. Коэффициент «чистый долг/EBITDA» увеличился до 2,8 с 2,1 на конец 2019 года. В долларовом выражении данный показатель составил 2,8 против 2,2 на конец 2019 года.

ОСНОВНЫЕ ИТОГИ 2020 ГОДА

Выручка снизилась на 6%, до

1 661 млн долл. США

EBITDA снизилась на 11%, до

489 млн долл. США

Компания дважды выплатила дивиденды в общей сумме

228 млн долл. США

Чистая прибыль снизилась на 86%, до

53 млн долл. США

Чистый долг/EBITDA составил

2,8

на конец года

Капитальные вложения снизились на 15%, до

249 млн долл. США

Расчет показателя «чистый долг», млн руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменение [%]
Долгосрочные кредиты и займы	78 205	73 253	+7
Краткосрочные кредиты и займы	36 911	13 288	+178
Общий долг	115 116	86 541	+33
За вычетом:			
денежные средства и их эквиваленты	15 537	11 356	+37
Чистый долг	99 579	75 185	+32
EBITDA	35 311	35 749	-1
Чистый долг/EBITDA	2,8	2,1	+0,7 ед.

Учитывая, что большую часть кредитного портфеля Группы «Акрон» составляют валютные долговые инструменты, рост долга в 2020 году в первую очередь связан с обесценением рубля к доллару США и евро. Помимо этого, рост краткосрочных кредитов и займов связан с тем, что в 2021 году наступает срок погашения части синдицированного структурированного предэкспортного кредита. Дюрация кредитного портфеля Группы за год снизилась с 2,4 до 1,7.

По состоянию на 31 декабря 2020 года доля кредитов и займов, номинированных в долларах США, составила 54% против 57% годом ранее; доля кредитов и займов, номинированных в российских рублях, составила 36% против 33% годом ранее; доля кредитов и займов, номинированных в евро, не изменилась и составила 10%.

Основными заемщиками среди компаний Группы выступали ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж», АО «СЗФК», Acron Switserland AG и ГК «Плодородие». Крупными кредиторами Группы являлись АО «ЮниКредит Банк», ПАО «Банк «ФК Открытие», Nordea Bank Abp, filial i Sverige, ING Bank N.V., Банк ВТБ (ПАО), HSBC Bank plc., ПАО «Росбанк», АО «Райффайзенбанк», Crédit Agricole Corporate & Investment Bank, ПАО «Сбербанк».

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группой размещено пять выпусков рублевых облигаций.

- Серия 04 общей номинальной стоимостью 3 750 млн руб. с датой погашения в 2021 году. В 2012 году при реорганизации Группы

облигации этой серии на сумму 1 380 млн руб. были погашены. В ходе оферт в 2015 и 2016 годах выкуплено бумаг на 10 млн руб. и 725 млн руб. соответственно. Позднее в 2016 году Группа разместила выкупленные в ходе оферт бумаги в полном объеме. Таким образом, в обращении находятся бумаги на 2 370 млн руб.

- Серия 05 общей номинальной стоимостью 3 750 млн руб. с датой погашения в 2021 году. В 2012 году при реорганизации Группы облигации этой серии на сумму 1 997 млн руб. были погашены. В ходе оферт в 2015 и 2016 годах выкуплено бумаг на 9 млн руб. и 610 млн руб. соответственно. Позднее в 2016 году Группа разместила выкупленные в ходе оферт бумаги в полном объеме. Таким образом, в обращении находятся бумаги на 1 753 млн руб.

- Серия БО-001Р-01 общей номинальной стоимостью 5 000 млн руб. с датой погашения в 2026 году размещена в 2016 году. В ходе оферт в 2020 году выкуплено бумаг на 506 млн руб. Таким образом, в обращении находятся бумаги на 4 494 млн руб.

- Серия БО-001Р-02 общей номинальной стоимостью 5 000 млн руб. с датой погашения в 2027 году и оферт в 2021 году размещена в 2017 году. Весь объем находится в обращении.

- Серия БО-001Р-03 общей номинальной стоимостью 10 000 млн руб. с датой погашения в 2023 году размещена в 2019 году. Весь объем находится в обращении.

Общий объем облигаций в свободном обращении на 31 декабря 2020 года составил 23 617 млн руб. по номинальной стоимости. За вычетом облигаций, находящихся в собственности дочерних компаний Группы, этот объем достиг 23 266 млн руб.

Кредитные рейтинги Группы

В июне 2020 года рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента ПАО «Акрон» в национальной и иностранной валютах, сохранив их на уровне ВВ-. Прогноз по соответствующим рейтингам — «стабильный».

В апреле 2020 года рейтинговое агентство Moody's Investor Service подтвердило долгосрочный корпоративный рейтинг ПАО «Акрон», сохранив его на уровне Вa3. Прогноз по рейтингу — «стабильный».

В декабре 2020 года рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило ПАО «Акрон» рейтинг кредитоспособности нефинансовой компании, сохранив его на уровне ruA+, прогноз по рейтингу — «стабильный».

Финансовые результаты

Выручка

Физический объем продаж основной продукции Группы увеличился на 3% по сравнению с 2019 годом и составил 7,8 млн т.

Большая часть выручки Группы приходится на реализацию азотных и сложных минеральных удобрений. Основные рынки сбыта по объему реализации в 2020 году — Россия, Бразилия, США, Китай, Таиланд,

а также страны Северной Америки и Европы.

Выручка в 2020 году выросла на 4%, до 119 864 млн руб. Рост выручки объясняется увеличением объемов

продаж на 3% и повышением среднего курса доллара США по отношению к рублю на 11%. Сдерживающее влияние на рост выручки оказало снижение мировых долларовых цен на большинство продуктов Группы.

Средние индикативные мировые цены на удобрения

долл. США/т, FOB Балтика/Черное море	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Аммиак	204	235	-13
Карбамид (прилливанный)	222	240	-8
Аммиачная селитра	167	189	-12
КАС	125	149	-16
НРК 16:16:16	256	296	-14

Источники: Fertecon, FMB.

Данные по официальному обменному курсу российского рубля к доллару США

	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Курс доллара США на 31 декабря	73,8757	61,9057	+19
Средний курс доллара США за год*	72,1464	64,7361	+11

* Расчетное среднее значение номинальных курсов обмена валют за соответствующий годовой период.

Источник: ЦБ РФ.

Распределение выручки по регионам, млн руб.

Регион	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Латинская Америка	38 036	28 547	+33
Россия	23 939	17 179	+39
Страны Евросоюза	16 071	22 707	-29
США и Канада	13 256	17 395	-24
Азия (не включая КНР)	12 791	12 373	+3
КНР	7 743	7 133	+9
Другие регионы	6 316	6 271	+1
СНГ	1 712	3 230	-47
Итого	119 864	114 835	+4

Себестоимость проданной продукции

В 2020 году себестоимость проданной продукции Группы составила 65 817 млн руб., что на 10% выше показателя 2019 года.

Себестоимость проданной продукции Группы, млн руб.

Вид расхода	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Природный газ	16 304	15 550	+5
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 106	11 344	+7
Топливо и электроэнергия	8 637	8 661	0
Затраты на персонал	7 554	7 309	+3
Прочие материалы и компоненты	7 165	4 018	+78

Объем продаж основной продукции Группы «Акрон», тыс. т

Продукция	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Аммиак	116	304	-62
Азотные удобрения	3 874	3 843	+1
Сложные удобрения	2 271	2 098	+8
Продукция органического синтеза	211	237	-11
Продукция неорганической химии	1 048	797	+31
Апатитовый концентрат	287	290	-1
Удобрения и промышленные продукты	7 807	7 569	+3

Вид расхода	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Калийное сырье, использованное в производстве	7 062	6 925	+2
Ремонт и техническое обслуживание	3 639	2 993	+22
Услуги сторонних организаций	960	840	+14
Буровзрывные работы	925	857	+8
Расходы на социальные нужды	777	629	+24
Общепроизводственные расходы	688	658	+5
Итого	65 817	59 784	+10

Природный газ

Затраты на природный газ, отраженные в составе себестоимости, в 2020 году выросли на 5%. Основная причина — низкая база 2019 года, когда часть затрат на природный газ была капитализирована в связи с модернизацией агрегата аммиака (основной потребитель природного газа) на площадке ПАО «Дорогобуж». В результате модернизации снизилась норма потребления природного газа на тонну аммиака. Поэтому, несмотря на рост производства аммиака по Группе на 6%, потребление природного газа выросло незначительно. Помимо этого, рост затрат на природный газ в 2020 году связан с увеличением его закупочной цены.

Амортизация основных средств и нематериальных активов

Рост амортизационных отчислений в отчетный период составил 7% и был связан с вводом в эксплуатацию:

- основных средств в результате окончания модернизации агрегата аммиака на площадке ПАО «Дорогобуж» в конце 2019 года;
- агрегата азотной кислоты в марте 2020 года;
- установки гранулирования карбамида в мае 2020 года;
- основных средств в результате техперевооружения действующих производств.

Топливо и электроэнергия

Порядка 68% в структуре данной статьи занимают затраты на электрическую энергию, вторым крупнейшим компонентом являются затраты на тепловую энергию (пар). В 2020 году затраты на электроэнергию по Группе выросли на 6% в связи с ростом объема потребления на 7%, средняя цена снизилась на 1%. Затраты на тепловую энергию выросли на 7% в связи с ростом объема потребления на 8%, средняя цена осталась на уровне 2019 года.

Несмотря на рост затрат на электроэнергию и тепловую энергию, затраты по статье «Топливо и электроэнергия» практически не изменились по сравнению с предыдущим годом. Причины — снижение средних цен на мазут и капитализация части расходов на электроэнергию в 2020 году в связи с капитальными ремонтами и вводом в эксплуатацию новых производств.

Затраты на персонал

Данная статья отражает затраты на производственный персонал. Затраты на административный персонал отражаются по статье «Коммерческие, общие и административные расходы». Затраты на оплату труда, отраженные в составе себестоимости реализованной продукции, в 2020 году увеличились на 3%, до 7 554 млн руб. Рост произошел из-за увеличения численности персонала Группы на 2%, которое, в свою очередь, в основном связано с разработкой подземного рудника ГОК «Олений Ручей». Также на рост показателя оказала влияние индексация заработной платы работникам.

Потребление основных сырьевых и энергетических ресурсов*

	2020 год			2019 год		
	Цена (руб.)**	Количество	Сумма (млн руб.)	Цена (руб.)**	Количество	Сумма (млн руб.)
ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж»						
Природный газ (млн куб. м)	4 830	3 392	16 382	4 749	3 349	15 907
ПАО «Акрон»	4 808	2 481	11 929	4 738	2 618	12 403
ПАО «Дорогобуж»	4 889	911	4 453	4 791	731	3 504

	2020 год		2019 год			
	Цена (руб.)**	Количество	Сумма (млн руб.)	Сумма (млн руб.)		
Апатитовый концентрат (тыс. т)	10 812	908	9 812	8 912		
ПАО «Акрон»	10 605	587	6 225	6 390		
ПАО «Дорогобуж»	11 191	321	3 587	2 522		
Сильвин (хлористый калий; тыс. т)	11 819	580	6 854	6 669		
ПАО «Акрон»	11 721	381	4 464	4 667		
ПАО «Дорогобуж»	12 008	199	2 390	2 003		
Электрическая энергия (млн кВт·ч)	3 828	1 394	5 337	5 024		
ПАО «Акрон»	3 746	1 113	4 171	3 961		
ПАО «Дорогобуж»	4 149	281	1 165	1 063		
Тепловая энергия (ПАО «Акрон»; тыс. Гкал)	1 041	1 483	1 543	1 436		
АО «СЗФК»						
Электрическая энергия (млн кВт·ч)	2 706	201	545	521		
Дизельное топливо (тыс. л)	39	22 990	899	887		
Мазут (тыс. т)	12 820	25	323	482		

* Указаны данные об энергетических ресурсах, потребляемых из внешних источников.

** Данные с учетом транспортных и сопутствующих расходов; цена указана для природного газа за 1 тыс. куб. м; для апатитового концентрата и хлористого калия — за 1 т; для электроэнергии — за 1 тыс. кВт·ч; для тепловой энергии — за 1 Гкал; для дизельного топлива — за 1 л; для мазута — за 1 т.

Калийное сырье

Затраты на хлористый калий в отчетный период выросли на 2%. Увеличение объема потребления хлористого калия на 24% было компенсировано снижением средних цен на его закупку на 17%.

Транспортные расходы

В отчетный период транспортные расходы выросли на 1%, до 21 642 млн руб. Составляющие данную статью виды расходов показали разностороннюю динамику. Спрос на полувагоны существенно снизился. В связи с этим ставки аренды на данный тип вагонов и стоимость запасных частей упали. Это привело к сокращению

расходов Группы на аренду вагонов и услуги по обслуживанию подвижного состава, несмотря на рост объема продаж. Расходы на железнодорожные перевозки снизились в результате изменения структуры отгрузки. Расходы на морской фрахт и контейнерные перевозки увеличились в основном по причине ослабления рубля. Помимо этого, существенно выросли ставки на контейнерные перевозки.

Транспортные расходы, млн руб.

Вид расхода	2020 год	2019 год	Изменение (%)
Морской фрахт	7 192	6 955	+3
Перевалка грузов	5 067	5 068	0
Железнодорожный тариф	4 073	4 205	-3
Контейнерные перевозки	2 174	1 908	+14
Аренда вагонов	1 826	1 892	-3
Услуги по обслуживанию подвижного состава	539	842	-36
Прочее	771	646	+19
Итого	21 642	21 516	+1

Коммерческие, общие и административные расходы

Коммерческие, общие и административные расходы выросли на 6%, до 9 048 млн руб. Среди основных причин — увеличение объема продаж, рост численности персонала.

Прочие операционные доходы

Прочие операционные доходы в 2020 году составили 1 781 млн руб. против 1 574 млн руб. расходов в 2019 году. Доходы за 2020 год

сформировались из-за нетто-прибыли по курсовым разницам в размере 2 184 млн руб., в то время как за 2019 год наблюдался нетто-убыток по курсовым разницам в размере 799 млн руб.

EBITDA

Показатель EBITDA определяется как операционная прибыль, скорректированная на сумму амортизации основных средств и нематериальных активов, прибыль или убыток по курсовой разнице от операционных сделок и прочие

неденежные и чрезвычайные статьи. В 2020 году EBITDA составила 35 311 млн руб., что на 1% ниже результата за 2019 год — 35 749 млн руб. Увеличение объема продаж и снижение курса национальной валюты оказали положительное влияние на динамику показателя, в то время как падение мировых цен на продукцию Группы — отрицательное. В долларовом выражении EBITDA снизилась на 11%, до 489 млн долл. США, по сравнению с 552 млн долл. США за предыдущий год. Рентабельность по EBITDA составила 29%, в 2019 году — 31%.

Расчет показателя EBITDA, млн руб.

	2020 год	2019 год
Результаты операционной деятельности	26 029	23 401
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 106	11 344
[(Прибыль)/убыток по курсовым разницам от операционных сделок, нетто]	-2 184	799
Прибыль от выбытия лицензий на добычу	-891	-
Убыток от выбытия основных средств	251	205
Итого консолидированный показатель EBITDA	35 311	35 749

Финансовые доходы/расходы

Финансовые расходы в 2020 году составили 12 936 млн руб. против доходов в размере 7 236 млн руб. годом ранее. Основной вес в данную статью в 2020 году внес нетто-убыток по курсовым разницам в размере 12 919 млн руб., в то время как в 2019 году была зафиксирована нетто-прибыль по курсовым разницам в размере 7 812 млн руб.

Проценты к уплате

Расходы по данной статье выросли почти в 3 раза и составили 3 285 млн руб. Рост расходов связан в первую очередь с ростом долговой нагрузки Группы. Расходы по данной статье отражаются за вычетом капитализированных процентов к уплате, которые в 2020 году снизились, тем самым также оказав влияние на рост процентов к уплате. Снижение капитализированных процентов к уплате произошло по причине

снижения процентных ставок и более низких капитальных вложений в горнодобывающие активы Группы в 2020 году по сравнению с годом ранее.

Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2020 год снизилась на 85% и составила 3 836 млн руб. против 24 786 млн руб. за 2019 год. В долларовом эквиваленте чистая прибыль уменьшилась на 86%, с 383 млн долл. США до 53 млн долл. США.

Изменение основных балансовых показателей отчетности

Основные средства

Основные средства Группы на 31 декабря 2020 года составили 110 601 млн руб., что на 8% выше показателя на 31 декабря 2019 года — 102 157 млн руб. Рост показателя обусловлен значительным объемом капитальных вложений и вводом в эксплуатацию производственных объектов. Доля основных средств в общей балансовой стоимости активов на конец 2020 года составила 50%.

Лицензии недропользования и связанные затраты

В отчетный период эта статья выросла на 8% и составила 42 614 млн руб. Рост произошел главным образом за счет капитализации расходов по кредитам, относящимся к реализации Талицкого калийного проекта.

Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Данная статья в основном сформирована 19,8-процентной долей в компании Grupa Azoty S. A. В отчетный период эта статья выросла на 15% и составила 11 264 млн руб. Изменение показателя связано с ростом рыночной стоимости пакета в Grupa Azoty S. A.

Запасы

Запасы за отчетный период увеличились на 18%, до 19 301 млн руб. Изменение показателя связано с ростом как запасов сырья, материалов и запасных частей, так и готовой продукции на 20 и 21% соответственно.

Неконтролирующая доля

В статье «Неконтролирующая доля» в составе раздела «Капитал» отражается часть капитала дочерних компаний, принадлежащая их миноритарным акционерам. Данная статья главным образом сформирована за счет доли миноритарных акционеров АО «ВКК». В отчетном периоде Группа продала 10,1% акций АО «ВКК», в связи с чем статья увеличилась на 24% и составила 26 100 млн руб.

Денежные потоки

Операционная деятельность

Чистый денежный поток от операционной деятельности за 2020 год снизился на 7% и составил 26 190 млн руб. Оборотный капитал за 2020 год вырос на 2 186 млн руб. За 2019 год он снизился на 2 084 млн руб.

Инвестиционная деятельность

Чистая сумма денежных средств, направленных на инвестиционную деятельность, за 2020 год составила 17 181 млн руб. против 19 054 млн руб. за 2019 год. Объем средств, направленных на капитальные вложения, снизился на 6%, до 17 946 млн руб.,

с 19 030 млн руб. за 2019 год (подробнее см. раздел «Инвестиционная программа»).

Финансовая деятельность

Чистая сумма денежных средств, направленных на финансовую деятельность, за 2020 год составила 7 392 млн руб., что соответствует уровню 2019 года — 7 328 млн руб. Нетто-привлечение заемных средств в 2020 году достигло 16 478 млн руб. против 8 840 млн руб. в 2019 году. За 2020 год Группа осуществила выкуп акций ПАО «Акрон» на открытом рынке на сумму 9 465 млн руб., выкуп за 2019 год составил 1 330 млн руб. На выплату дивидендов в отчетный период было направлено 16 448 млн руб. против 14 313 млн руб. в 2019 году. В долларовом выражении дивидендные выплаты в 2020 году составили 228 млн долл. США против 221 млн долл. США в 2019 году.

Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты бизнеса, которые участвуют в экономической деятельности, способной приносить доход или сопровождаться расходами, результаты деятельности которых регулярно анализируются высшим руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, и для которых имеется отдельная финансовая информация.

Финансовая информация сегментов включает в себя выручку и EBITDA.

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, млн руб.

	Выручка по сегментам	Исключаемые внутрисегментные взаиморасчеты	Выручка от продажи внешним покупателям	EBITDA	Рентабельность по EBITDA
Акрон	66 469	-59 136	7 333	20 110	30%
Дорогобуж	26 617	-25 545	1 072	6 144	23%
Логистика	3 233	-3 026	207	951	29%
Торговая деятельность	114 059	-4 487	109 572	4 451	4%
Добыча СЗФК	11 302	-11 248	54	2 948	26%
Прочее	2 600	-974	1 626	707	27%
Итого	224 280	-104 416	119 864	35 311	29%

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, млн руб.

	Выручка по сегментам	Исключаемые внутрисегментные взаиморасчеты	Выручка от продажи внешним покупателям	ЕБИТДА	Рентабельность по ЕБИТДА
Акрон	67 112	-58 109	9 003	25 944	39%
Дорогобуж	21 629	-19 669	1 960	3 922	18%
Логистика	4 772	-3 767	1 005	2 221	47%
Торговая деятельность	105 533	-3 418	102 115	1 190	1%
Добыча СЗФК	11 003	-10 948	55	2 543	23%
Прочее	1 670	-973	697	-71	-4%
Итого	211 719	-96 884	114 835	35 749	31%

Сегменты «Акрон» и «Дорогобуж» (совместно «Химическое производство»)

В 2020 году объем производства ПАО «Акрон» снизился на 1%, до 5 514 тыс. т товарной продукции. Данное снижение произошло в основном по причине изменения структуры производства минеральных удобрений: производство удобрений с более высоким содержанием азота выросло, а с более низким сократилось (подробнее см. раздел «Химическое производство» отчета Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности). Рентабельность по ЕБИТДА ПАО «Акрон» в 2020 году составила 30% против 39% годом ранее.

Объем производства ПАО «Дорогобуж» в отчетный период вырос на 36% и составил 2 179 тыс. т товарной продукции. Рост связан с существенным ростом производства аммиака в связи с проведением модернизации агрегата аммиака в 2019 году. Рентабельность по ЕБИТДА ПАО «Дорогобуж» в 2020 году составила 23% против 18% годом ранее.

Сегмент «Логистика»

Грузооборот портовых терминалов Группы в отчетном году снизился на 28%, до 3,4 млн т (причины указаны в разделе «Логистика» отчета Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности). Доля собственных грузов Группы «Акрон» составила 99%. Из-за снижения объемов перевалки в 2020 году рентабельность по ЕБИТДА сегмента снизилась до 29% по сравнению с 47% в 2019 году.

Сегмент «Торговая деятельность»

В 2020 году консолидированные продажи собственной продукции Группы составили 7 807 тыс. т, что на 3% больше, чем в 2019 году. Увеличение продаж стало следствием роста производства готовой продукции. Со второй половины 2020 года наблюдалось восстановление цен на минеральные удобрения, тогда как в 2019 году они падали. В результате рентабельность по ЕБИТДА сегмента увеличилась до 4% по сравнению с 1% годом ранее.

Данный сегмент является вспомогательным с точки зрения получения прибыли. Основные цели работы сегмента — эффективная продажа продукции Группы и завоевание перспективных рынков сбыта.

Сегмент «Добыча СЗФК»

В 2020 году АО «СЗФК» произвело 1 182 тыс. т апатитового концентрата, что на 9% больше, чем в 2019 году. Рост связан с более высоким объемом добытой руды и более высоким содержанием полезного вещества в этой руде. Однако цены на апатитовый концентрат в 2020 году были ниже и оказали сдерживающее влияние. В результате рентабельность по ЕБИТДА АО «СЗФК» выросла до 26% по сравнению с 23% годом ранее.

Большая часть производства апатитового концентрата потребляется химическими заводами Группы «Акрон». В 2020 году избыток продукции в размере 287 тыс. т апатитового концентрата пошел на внешние продажи.

Риски и стратегия их минимизации

Деятельность Группы «Акрон» связана с рисками, которые могут оказывать как негативное, так и положительное влияние на операционные и финансовые показатели. Снижение степени воздействия рисков является одной из основных задач Совета директоров и Правления Компании.

В рамках системы управления рисками Совет директоров и Правление:

- анализируют и оценивают существующие и потенциальные риски;

- разрабатывают и реализуют меры по снижению степени воздействия рисков;

- разрабатывают и осуществляют планы по управлению и выходу из кризисных ситуаций.

Исторически ключевыми рисками, которые оказывают наибольшее влияние на деятельность Группы, были риски, связанные с закупками минерального сырья, конъюнктурой мирового рынка удобрений, а также финансовые риски. Долгосрочная стратегия развития

Группы «Акрон» ориентирована на снижение влияния этих рисков на бизнес Компании, обеспечение стабильности, создание основы для постоянного роста и повышение конкурентоспособности.

Операционные результаты Компании зависят от цен на удобрения и рентабельности продаж, которые, в свою очередь, зависят от спроса на удобрения. На спрос влияет ряд факторов, таких как погодные условия, прогноз цен на удобрения, государственная политика, доступ потребителей к финансированию и наличие запасов в каналах дистрибуции.

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ПАНДЕМИЕЙ COVID-19			
Здоровье работников	Массовое распространение COVID-19 среди сотрудников может парализовать работу предприятий.	<p>В соответствии с рекомендациями Роспотребнадзора РФ на предприятиях Группы «Акрон» были приняты меры для предотвращения заболеваемости COVID-19:</p> <ul style="list-style-type: none"> • обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты и дезинфекции; • проведение термометрии и недопущение к работе лиц, имеющих признаки респираторных заболеваний; • перевод части сотрудников на удаленную работу; • минимизация личных контактов между сотрудниками и соблюдение социальной дистанции; • увеличение объема электронного документооборота; • проведение вакцинации. <p>В результате принятых мер массовых случаев заболевания на предприятиях не зарегистрировано. В первом квартале 2021 года начата кампания по вакцинации.</p>	Высокий

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
Риск продолжения ограничений мер, связанных с COVID-19	Длительные ограничения могут повлиять на работу предприятия и сбыт продукции.	<p>В настоящий момент мировая пандемия коронавируса COVID-19 оказывает незначительное влияние на отрасль минеральных удобрений с точки зрения спроса и предложения, поскольку обеспечение продовольствием является приоритетом правительств.</p> <p>Спрос</p> <ul style="list-style-type: none"> Сокращение объемов реализации минеральных удобрений не прогнозируется. Сельскохозяйственный сектор в большинстве стран мира признан приоритетным, и поэтому ограничения на его деятельность практически не вводились. Спрос на удобрения как в России, так и в мире сохраняется. Временно сократился спрос на продукцию промышленного назначения (амселитра для взрывных работ, карбамид для производства клея и AdBlue). Данный фактор был полностью компенсирован перераспределением продукции в сельскохозяйственный сегмент. К концу 2020 года спрос на промышленную продукцию восстановился до нормального уровня. <p>Предложение</p> <ul style="list-style-type: none"> Все производства Группы продолжают работать в штатном режиме. Угрозы невыполнения производственного плана в настоящий момент нет. Все офисы Группы в России и мире продолжают работу, их персонал частично переведен на удаленный режим работы. Склады работают в штатном режиме. <p>Сроки поставок</p> <ul style="list-style-type: none"> Пандемия не отразилась на обеспечении завоза сырья и вывоза готовой продукции. 	Высокий

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Изменение конъюнктуры мирового рынка минеральных удобрений	Ухудшение макроэкономической ситуации, недостаточный рост спроса (зависящего в том числе от уровня государственных субсидий, динамики курсов национальных валют, урожайности и цен на зерновые культуры на основных рынках сбыта, текущего и прогнозного уровней запасов удобрений) или избыточный прирост новых мощностей могут вызвать значительное колебание цен на удобрения и сырье для их производства и оказать существенное влияние на показатели Компании.	<ul style="list-style-type: none"> Реализация стратегии вертикальной интеграции для повышения конкурентоспособности Группы в долгосрочной перспективе. Заключение долгосрочных договоров с ведущими покупателями удобрений на крупнейших рынках (Бразилия, США, Китай) с целью гарантированной продажи части объемов (30–50% объемов по отдельным продуктам). Развитие собственной дистрибуции. Продажи через собственные сбытовые и трейдинговые компании. Выстраивание долгосрочных схем совместной деятельности с независимыми дистрибуторами. Диверсификация продуктового ряда Компании с включением новых марок и продуктов. Развитие реализации продукции несельскохозяйственного сегмента. Компания реализует маркетинговую стратегию, направленную на укрепление бренда и лояльности покупателей. 	Высокий
--	---	---	---------

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
Риски сезонности спроса на основную продукцию Группы	Сезонность применения удобрений связана с погодными и климатическими условиями. Поэтому аномальные климатические явления (засуха, наводнение и т. д.) могут оказать значительное влияние на объем спроса в конкретном регионе.	<ul style="list-style-type: none"> Диверсификация рынков сбыта для оперативного перераспределения товарных потоков — продажи в 74 странах мира, что позволяет снизить влияние фактора сезонности. Диверсификация продуктового портфеля на удобрения и промышленные продукты позволяет снизить зависимость от динамики активности в сельскохозяйственном секторе. Развитие складских мощностей на производственных площадках, в портах и в основных странах сбыта (Россия, Китай, США, Канада, Бразилия, Аргентина) позволяют сглаживать сезонные колебания отгрузок. 	Средний
Риск введения ограничительных мер на товарную продукцию	В октябре 2019 года Еврокомиссия приняла решение ввести пошлины на импорт карбамидо-аммиачной смеси из России в размере 42,47 евро за тонну для ПАО «Акрон». Это привело к прекращению поставок продукта ПАО «Акрон» на рынок ЕС.	<ul style="list-style-type: none"> В 2020 году ПАО «Акрон» была запущена процедура открытия пересмотра антидемпинговой пошлины. Решение ЕС по открытию пересмотра ожидается в середине 2021 года. Группа успешно переориентирует объемы продаж КАС на другие рынки. Благодаря гибкости производства ПАО «Акрон» увеличило производство товарных карбамида и аммиачной селитры за счет сокращения выработки КАС. 	Средний
Изменение цен и условий закупки основных видов сырья и оказания услуг	Поставки основных видов сырья и оказание услуг российским предприятиям Группы «Акрон» осуществляют компании, занимающие монопольное или доминирующее положение на рынке, поэтому существует риск неконтролируемого роста цен, манипуляций ими и объемами поставляемого сырья. Повышение цен на основные виды сырья и услуг приводит к росту себестоимости продукции и снижению прибыли.	<ul style="list-style-type: none"> Создание собственной фосфатной и калийной сырьевой базы. Со второго полугодия 2013 года российские предприятия Группы полностью обеспечены собственным фосфатным сырьем. Подписание долгосрочных договоров и диверсификация поставщиков, где это возможно. 	Низкий
	Природный газ В России идет постепенный процесс либерализации внутреннего рынка природного газа. Промышленные потребители имеют возможность приобретать газ не только у ПАО «Газпром», но и у независимых поставщиков. Кроме того, с октября 2014 года в России начались биржевые торги природным газом. Вместе с тем в части тарифов на газ для потребителей, покупающих газ у ПАО «Газпром», правительство сохраняет политику, направленную на постепенное увеличение (индексацию) тарифов, без резких скачков. В долгосрочной перспективе остаются риски смены приоритетов Правительства РФ, что может привести к резкому росту цен и тарифов на газ.	<ul style="list-style-type: none"> Озвученная долгосрочная позиция Правительства РФ в отношении тарифов на продукцию и услуги естественных монополий снижает риск резкого повышения цены на газ в ближайшее время. Постоянная модернизация агрегатов аммиака (на которые приходится основная часть потребления природного газа) с целью снизить удельные нормы расхода сырья. Действующие агрегаты аммиака — одни из лучших в России по расходу природного газа. Часть природного газа ПАО «Акрон» покупает на бирже. В 2020 году на бирже приобретено 10% общего объема потребленного газа. Остальной объем природного газа ПАО «Акрон» закупает по договору с ООО «Газпром межрегионгаз Великий Новгород» (входит в Группу «Газпром»), который действует до конца 2030 года. Новый десятилетний договор подписан в 2020 году. ПАО «Дорогобуж» закупает природный газ по договору с независимым поставщиком ПАО «НОВАТЭК», который действует до конца 2021 года. 	Средний

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
	<p>Электрическая энергия</p> <p>Предприятия Группы «Акрон» являются крупными потребителями электроэнергии, а значит, могут приобретать электрическую энергию (мощность):</p> <ul style="list-style-type: none"> на розничном рынке у гарантирующего поставщика; самостоятельно на оптовом рынке. <p>В целом система ценообразования как на оптовом, так и на розничном рынке электроэнергии (мощности) не допускает резкого необоснованного повышения цен. Более того, в настоящее время в правительстве активно реализуется новая программа модернизации генерирующих мощностей в РФ. Условием запуска программы, поставленным президентом РФ, является неувеличение платежей потребителей выше инфляции. Но на практике ввиду наличия множества нерыночных надбавок (поддержка развития АЭС, ВИЭ, мусоросжигательных заводов, регионов Дальнего Востока и т. п.) фактический рост возможен выше инфляции. Услуги по передаче электроэнергии (их доля — около 50% в конечной цене 1 кВт·ч) являются монопольным видом деятельности. Тарифы регулируются ФАС и ежегодно пересматриваются примерно на уровень инфляции.</p>	<ul style="list-style-type: none"> С целью минимизации рисков на розничном рынке от неплатежей гарантирующего поставщика за услуги по передаче электроэнергии предприятия Группы заключили отдельные договоры: договоры купли-продажи электроэнергии (мощности) и договоры оказания услуг по передаче электроэнергии. В 2019 году ПАО «Дорогобуж» перешло на закупки электроэнергии с оптовой площадки. В ПАО «Акрон» эксплуатируется собственная электрогенерирующая установка в цехе «Аммиак-4», работающая на утилизируемом паре. Выработка электроэнергии зависит от режима работы основного производства и соответствующего количества излишков пара — в 2020 году на установке выработано порядка 3% фактического объема потребления промплощадки. В ПАО «Дорогобуж» имеются три собственные электрогенерирующие установки суммарной мощностью 11 МВт, которые в 2020 году выработали 12% фактического объема потребления электроэнергии промплощадки. В рамках реализуемых проектов уже на стадии проектирования закладываются энергоэффективные решения. Например, в проекте строительства второй очереди ГОК «Олений Ручей» предусмотрено применение светодиодного освещения, устройств плавного пуска, частотного регулирования для приводов технологического оборудования и проч. 	Средний
	<p>Хлористый калий</p> <p>В 2018 году в России начал работу второй производитель хлористого калия — Усольский ГОК, входящий в Группу «ЕвроХим». Однако пока весь объем его производства идет на собственные нужды компании. Таким образом, единственным поставщиком в России пока остается ПАО «Уралкалий». Отсутствие конкурентной среды может привести к злоупотреблению поставщиком своим монопольным положением и росту цен или манипулированию объемами поставок.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Группа «Акрон» реализует проект по строительству собственного калийного предприятия в рамках стратегии вертикальной интеграции. До конца 2021 года действуют договоры на поставку необходимых объемов хлористого калия между ПАО «Уралкалий» и ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж». 	Средний

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
	<p>Транспортные услуги</p> <p>Составляют значительную часть расходов Группы. Рост затрат на железнодорожные перевозки, услуги по аренде вагонов, морской фрахт, перевалку грузов может значительно ухудшить финансовое состояние Компании или снизить ее конкурентоспособность. В 2020 году тарифы на железнодорожные перевозки проиндексированы на 3,5%. Однако помимо индексации базового тарифа ОАО «РЖД» периодически обсуждает ввод различных надбавок. В результате фактический рост тарифов для Группы «Акрон» может оказаться выше базовой величины.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Дальнейшая индексация тарифов на железнодорожные перевозки контролируется государством, риск значительного повышения тарифов ограничен. Заявленная правительством формула индексации — «инфляция минус». Ведется работа с ОАО «РЖД» по снижению стоимости железнодорожного тарифа на перевозку грузов в рамках тарифного коридора. Группа «Акрон» имеет собственный парк из 1 700 вагонов, что покрывает примерно 1/3 грузопотока. Группа работает с несколькими операторами железнодорожного парка на конкурентной основе. Портовый логистический сегмент Группы «Акрон» включает в себя собственные портовые терминалы со складскими мощностями. Затраты на фрахт минимизируются за счет формирования судовых партий оптимального объема и использования собственных складов, терминалов и трейдинговых компаний. 	Средний
ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ			
Аварии и незапланированные остановки производства	Аварии и незапланированные остановки оборудования могут стать причиной увеличения затрат на ремонтные работы и сокращения операционных показателей.	<ul style="list-style-type: none"> Группа «Акрон» ежегодно инвестирует значительные средства в обеспечение необходимого технического уровня производств, модернизацию и замену устаревшего оборудования, строительство современных и безопасных производств. Группа «Акрон» осуществляет производственный контроль за соблюдением требований промышленной безопасности при эксплуатации производственных объектов и проводит другие технические мероприятия для снижения рисков аварий и травматизма. Выявляется критически важное оборудование, ведется мониторинг его состояния. Оформляются все обязательные виды страхования, необходимые по закону, в том числе ответственность владельца опасных производственных объектов перед третьими лицами. Производства аммиака в ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж», как наиболее дорогостоящие и опасные, имеют полное страховое покрытие в надежных страховых компаниях. Таким образом, затраты на восстановление в случае аварии будут покрыты за счет страховой выплаты. 	Низкий
Технологические риски при реализации новых инвестиционных проектов	Группа «Акрон» одновременно реализует несколько проектов по строительству новых производств и разработке месторождений полезных ископаемых. Технологические сложности и недостаток кадровых ресурсов могут значительно увеличить сроки завершения проектов или потребовать дополнительных расходов.	<ul style="list-style-type: none"> Тщательная проработка инвестиционных проектов и высококвалифицированный персонал обеспечивают соблюдение сроков реализации и успешный пуск новых производств. Осуществляются закупки современного оборудования у ведущих мировых производителей, привлекаются опытные и высококвалифицированные подрядчики. Проектирование большинства реализуемых инвестиционных проектов ведется собственным ООО «Научно-проектный центр «Акрон инжиниринг». 	Низкий

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
		<p>Талицкий ГОК</p> <ul style="list-style-type: none"> Строительно-монтажные риски при строительстве Талицкого ГОКа застрахованы пулом российских и международных страховщиков. Технологические и инженерные решения, принятые в проекте строительства Талицкого ГОКа, являются оптимальными и учитывают все актуальные изменения в нормативной базе по строительству и эксплуатации подобных объектов. Технология эксплуатации месторождения опробована на аналогичных предприятиях, действующих на Верхнекамском месторождении калийно-магниевых солей. 	
Риски, связанные с горнодобывающей деятельностью	Горно-геологические и гидрогеологические особенности строения рудных тел могут привести к повреждению или уничтожению участков недр и производственных мощностей, возможно нанесение ущерба окружающей среде и природным ресурсам, работникам или местным жителям.	<p>Талицкий ГОК</p> <p>На этапе строительства:</p> <ul style="list-style-type: none"> в 2020 году успешно завершено строительство вертикальных шахтных стволов; проходка осуществлялась наиболее надежным способом с устройством ледопородного ограждения; устройство тампонажной завесы стволов; регулярный мониторинг окружающей среды и горно-геологической среды. <p>Проектные решения для этапа отработки:</p> <ul style="list-style-type: none"> проведение трехмерного геотехнического моделирования, подтверждение выбранной толщины целиков; отработка шахтного поля гидроизолируемыми участками с оставлением предохранительных гидроизолирующих барьерных внутришахтных и междушахтных целиков. <p>ГОК «Олений Ручей» (отработка)</p> <p>Эксплуатация рудника производится с учетом требований федеральных норм и правил в области промышленной безопасности, в частности «Правил безопасности при ведении горных работ и переработке твердых полезных ископаемых» и других руководящих материалов по охране недр при разработке месторождений полезных ископаемых.</p> <p>Для обеспечения наиболее безопасного извлечения из недр запасов полезного ископаемого на руднике предусматриваются:</p> <ul style="list-style-type: none"> производство горных работ в строгом соответствии с проектом отработки и планом развития горных работ, соблюдение требований технических проектов и технической документации; полная механизация производственных процессов с применением высокопроизводительного оборудования; простота конструктивного исполнения и цикличная организация работ; проведение опережающей эксплуатационной разведки по уточнению контура рудного тела; геолого-маркшейдерский контроль над полнотой выемки полезного ископаемого; 	Низкий

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
		<ul style="list-style-type: none"> предупреждение самовольной застройки площадей залегания полезных ископаемых и соблюдение установленного порядка использования этих площадей в иных целях; ведение мониторинга состояния недр, включая наблюдения за процессами сдвижения горных пород и земной поверхности. 	
СОЦИАЛЬНЫЕ И ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ РИСКИ			
Кадровые	Трудности с привлечением высококвалифицированного персонала и конфликты с профсоюзными организациями могут повлечь за собой рост затрат на обучение, а также возникновение риска забастовок.	<p>Мероприятия по снижению текучести высококвалифицированных кадров:</p> <ul style="list-style-type: none"> фокус на внутреннее замещение, приоритет внутренних кандидатов и эффективная политика преемственности; программы, нацеленные на долгосрочное удержание специалистов (например, ипотечные программы); повышение узнаваемости бренда работодателя и прозрачные каналы привлечения специалистов; системное взаимодействие со школами, средними профессиональными и высшими профессиональными образовательными учреждениями по подготовке специалистов по профильным специальностям; поддержание пакета вознаграждений и льгот на конкурентоспособном уровне. <p>На предприятиях Группы действует социальная программа «За достойный труд», регламентирующая все социальные обязательства, которые берет на себя работодатель по отношению к сотрудникам, в том числе обязательства по трудоустройству и обеспечению проживания.</p> <ul style="list-style-type: none"> Система повышения квалификации сотрудников включает программы профессиональной подготовки и корпоративное обучение, что обеспечивает необходимую квалификацию персонала для работы на высокотехнологичных производствах. Привлечение на заводы молодых специалистов (химиков, энергетиков, теплотехников, механиков) с предоставлением им отдельного социального пакета. Сотрудничество с вузами. В Новгородском государственном университете имени Ярослава Мудрого состоялся второй выпуск группы студентов по специальности «прикладная и фундаментальная химия». Данная специальность была открыта в 2012 году по инициативе ПАО «Акрон». Часть работ, представленных студентами, была рекомендована к внедрению в ПАО «Акрон». В 2020 году на химических предприятиях Группы прошли производственную практику 256 студентов и учащихся высших и средних профессиональных учебных заведений. 	Низкий

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
Экологические	Существуют риски, связанные с возможным неблагоприятным воздействием работы предприятий на окружающую среду вследствие аварийных ситуаций, а также риски несоответствия нормативным показателям в связи с изменением экологического законодательства, что может привести к возникновению дополнительных обязательств и издержек.	<ul style="list-style-type: none"> • Модернизация оборудования и внедрение новых, экологически безопасных объектов позволяют избежать аварийных ситуаций и уменьшить количество выбросов вредных веществ в окружающую среду. • Предприятия ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» постоянно проводят работы по поддержанию функционирования действующих газоочистных установок в установленных проектной документацией режимах (текущие ремонты, замена фильтровальной ткани, замена изношенного оборудования). • Часть мероприятий по охране поверхностных вод, реализуемых в ПАО «Дорогобуж» и ПАО «Акрон», направлены на поддержание безаварийной работы биологических очистных сооружений и гидротехнических сооружений (ремонт сооружений, замена изношенного оборудования, трубопроводов). • Ведется постоянный мониторинг экологической ситуации, обеспечивается доступность информации о природоохранной деятельности. • В практике Группы — страхование гражданской ответственности владельцев опасных производственных объектов и приобретение расширенного страхового покрытия, распространяющегося на экологические риски. 	Низкий

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Изменение процентных ставок	Рост процентных ставок влияет на финансовые результаты Группы и может привести к их ухудшению.	<ul style="list-style-type: none"> • Политика Компании в отношении процентных рисков строится на одновременном применении фиксированных и плавающих процентных ставок. • Для снижения влияния риска увеличения процентных ставок ПАО «Акрон» диверсифицирует кредитный портфель, используя различные финансовые инструменты и привлекая заемные средства в нескольких кредитных учреждениях. • Также Общество в рамках государственных программ поддержки экспортеров привлекает кредиты с субсидируемой процентной ставкой, замещая более дорогое кредитование. 	Низкий
-----------------------------	--	---	--------

Валютные	Волатильность на валютных рынках существенно влияет на финансовые показатели Компании, поскольку большая часть выручки и кредитных обязательств Группы выражена в иностранной валюте, а основная часть расходов номинирована в рублях. Колебания курса рубля по отношению к другим валютам могут как позитивно, так и негативно повлиять на финансовые результаты Общества.	<ul style="list-style-type: none"> • За счет разнонаправленного действия курса рубля на различные показатели Общества достигается эффект естественного хеджирования. Так, в условиях падения рубля возрастает рублевая величина валютной задолженности Общества (в основном валютные кредиты), что увеличивает пассивы и снижает текущую прибыль, однако, с другой стороны, увеличивается выручка, прибыль от продаж и EBITDA. • Существенную часть выручки ПАО «Акрон» получает от экспорта, что обеспечивает приток иностранной валюты и является естественным хеджированием, снижая риски по валютным кредитам. 	Средний
----------	---	--	---------

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
Риск поддержания достаточной ликвидности	Стратегия развития Группы требует постоянных финансовых затрат, что при нестабильности денежного потока может привести к нарушению сроков выполнения обязательств.	Система контроля денежных потоков и оперативное управление ликвидностью включают: <ul style="list-style-type: none"> • поддержание кредитных лимитов в банках, а также зарегистрированную программу биржевых облигаций; • свободные остатки денежных средств, достаточные для покрытия краткосрочных обязательств; • наличие финансовых активов для продажи. 	Низкий
Кредитные риски	Риски неисполнения дебиторами своих обязательств.	По внутреннему рынку реализация продукции осуществляется на условиях предоплаты. По экспортным продажам данный риск управляется следующими мерами: <ul style="list-style-type: none"> • использование факторинга без регресса; • страхование дебиторской задолженности при продажах с отсрочкой платежа; • использование аккредитивных схем расчетов; • постоянный мониторинг состояния просроченной задолженности и анализ финансового состояния торговых контрагентов, в том числе с применением скоринговой системы оценки. <p>В целом Группа не имеет существенной просроченной дебиторской задолженности.</p>	Средний

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Изменение законодательства	Изменение российского и международного законодательства может привести к возникновению дополнительных обязательств и ограничений деятельности Группы.	Специалисты Группы на непрерывной основе осуществляют мониторинг изменений законодательства, а также практик его толкования и применения, привлекая при необходимости внешних экспертов.	Низкий
----------------------------	---	--	--------

Изменение требований по лицензированию основной деятельности	Группа осуществляет свою деятельность на основании ряда лицензий. При получении лицензий на разработку новых месторождений определены действия, которые обязан осуществлять недропользователь, а также сроки их совершения. Требования относятся главным образом к разработке проектной документации, согласованию ее в государственных органах, началу проведения определенных операций [разведка, добыча, переработка] и соблюдению промышленной и экологической безопасности. Нарушение лицензий может стать основанием для прекращения их действия.	Группа ведет постоянный мониторинг выполнения лицензионных требований и предпринимает все возможные действия для недопущения их нарушения.	Низкий
--	---	--	--------

Риски	Описание	Меры по минимизации рисков	Уровень и значимость рисков
Риск потери в результате введения Евросоюзом трансграничного углеродного регулирования	Возможное введение дополнительного трансграничного углеродного налога в ЕС приведет к снижению рентабельности продаж в этот регион.	<ul style="list-style-type: none"> Специалисты Группы «Акрон» на постоянной основе отслеживают изменения в соответствующих нормативных актах и политике ЕС, а также прочие инициативы по указанному вопросу, которые потенциально могут повлиять на хозяйственную деятельность Группы. Производится оценка углеродного следа продукции Группы «Акрон», изучаются наилучшие доступные технологии по улавливанию и хранению выбросов, способы компенсации выбросов. Группа «Акрон» принимает участие в профильных российских и европейских инициативах, ведет работу с федеральными органами исполнительной власти в РФ. 	Средний

Инвесторам и акционерам

АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

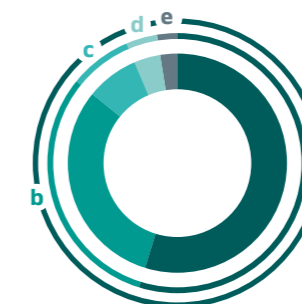
На 31 декабря 2020 года уставный капитал ПАО «Акрон» составлял 202 670 000 руб. и был разделен на 40 534 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 руб. каждая.

Структура акционерного капитала

На 31 декабря 2020 года непосредственной материнской компанией Группы является АО «Акронагросервис». Конечная контролирующая компания Группы — Terasta Enterprises Limited (Республика Кипр), а конечный контроль над Группой осуществляет Вячеслав Кантор.

Общество не имеет сведений о возможности приобретения или приобретения определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале Общества, в том числе на основании акционерных соглашений или по иным основаниям.

Структура держателей акций ПАО «Акрон», %



a	55,00	АО «Акронагросервис»
b	30,98	Redbrick Investments S.à r.l.
c	7,82	ПАО «Дорогобуж»
d	3,81	НКО «АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)
e	2,39	Прочие

Структура держателей акций ПАО «Акрон»

Полное наименование	Процент от уставного капитала на 31.12.2020	Процент от уставного капитала на 31.12.2019
АО «Акронагросервис»*	55,00	23,27
Redbrick Investments S.à r.l.	30,98	62,71
ПАО «Дорогобуж»	7,82	3,70
НКО «АО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	3,81	7,93
Прочие	2,39	2,39
Итого	100	100

* С 25.02.2021 переименовано в АО «Акрон Групп».

На 31.12.2020 7,96% акций Общества принадлежит подконтрольным эмитенту организациям, на 31.12.2019 им принадлежало 3,78%.

Информация о владении членами Совета директоров и Правления акциями ПАО «Акрон» и дочерних компаний на 31.12.2020

Члены Совета директоров и Правления	Изменения в отчетном году	Количество обыкновенных акций ПАО «Акрон» на 31.12.2020	Доля в уставном капитале ПАО «Акрон» [%]
А. В. Попов	–	19 929	0,049
Н. Б. Арутюнов	–	–	–
В. В. Гавриков	–	–	–
Г. Н. Голухов	–	–	–
А. А. Дынкин	–	–	–
Ю. Н. Малышев	–	–	–
В. Г. Систер	–	–	–
В. Я. Куницкий	–	17 517	0,043
А. В. Миленков	–	790	0,002
Д. В. Баландин	–	–	–
Д. А. Хабрат	–	–	–
А. С. Лебедев	–	–	–
И. Я. Рабер	–	–	–

Торговые площадки

По состоянию на 31 декабря 2020 года акции Общества торговались в рублях на Московской бирже (тикер AKRN) в котировальном списке второго уровня.

С 2008 года глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права на обыкновенные акции ПАО «Акрон» (десять депозитарных расписок предоставляют право на одну обыкновенную акцию), торгуются на основном рынке Лондонской

фондовой биржи [LSE; тикер AKRN]. Объем выпущенных ПАО «Акрон» и торгующихся на Лондонской фондовой бирже глобальных депозитарных расписок по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 0,19% акционерного капитала.

ДИНАМИКА КУРСА АКЦИЙ ПАО «АКРОН» В 2020 ГОДУ

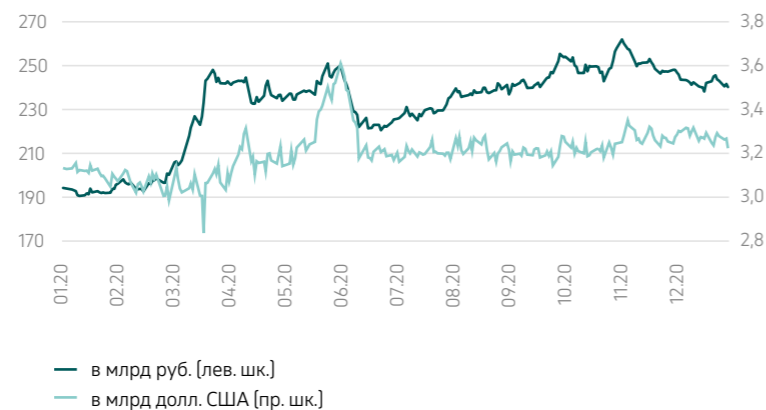
В 2020 году акции ПАО «Акрон» выросли на 24%, обогнав индекс Московской биржи, который увеличился только на 8%. Позитивная динамика акций Компании была подкреплена рядом факторов, среди которых сохранение стабильного спроса на продукцию, увеличение объемов производства и рост мировых цен. Кроме того, ПАО «Акрон» дважды в течение года выплачивало дивиденды в общем размере 432 руб. на акцию и успешно завершило реализацию трех инвестпроектов.

» Подробнее см. «Обзор рынка минеральных удобрений», «Финансовый обзор» и «Отчет Совета директоров по приоритетным направлениям деятельности»

Динамика акций ПАО «Акрон» по сравнению с индексом Московской биржи



Динамика капитализации ПАО «Акрон» (Московская биржа)



Данные по торгам обыкновенными акциями ПАО «Акрон» (AKRN)

Московская биржа	2020	2019
Минимальная цена (руб.)	4 486 [09.04.2020]	4 424 [28.03.2019]
Максимальная цена (руб.)	6 972 [09.11.2020]	5 098 [19.09.2019]
Цена на конец года (руб.)	5 926	4 790
Количество сделок за год (шт.)	280 340	71 852
Годовой объем торгов (млн руб.)	16 703	3 139
Среднедневной объем торгов (млн руб.)	66,8	12,5

Данные по торгам ГДР ПАО «Акрон»

Лондонская фондовая биржа	2020	2019
Минимальная цена (долл. США)	7,00 [13.01.2020]	6,00 [10.04.2019]
Максимальная цена (долл. США)	8,70 [01.06.2020]	7,65 [28.10.2019]
Цена на конец года (долл. США)	8,10	7,65
Годовой объем торгов (млн долл. США)	1,4	0,8

ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Дивидендная политика ПАО «Акрон», утвержденная Советом директоров в декабре 2012 года, разработана с целью обеспечения прозрачного и понятного акционерам механизма определения размера дивидендов и их выплаты, а также определения стратегии Совета директоров Компании при выработке рекомендаций по размеру дивидендов по акциям, условиям и порядку их выплаты. В соответствии с Положением о дивидендной политике размер выплачиваемых ПАО «Акрон» дивидендов должен составлять не менее 30% от чистой прибыли Компании,

определенной по международным стандартам финансовой отчетности. Компания стремится выплачивать дивиденды не менее двух раз за финансовый год.

В 2020 календарном году ПАО «Акрон» объявляло (выплачивало) дивиденды дважды.

По итогам голосования акционеров на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «Акрон» 3 апреля 2020 года принято решение о распределении части прибыли по результатам прошлых лет

в размере 157 руб. на одну обыкновенную акцию.

По итогам голосования акционеров на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Акрон» 29 мая 2020 года принято решение объявить дивиденды по результатам 2019 года в размере 376 руб. на одну акцию. В связи с произведенной ранее выплатой промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев 2019 года в размере 101 руб. на одну акцию размер направленных на выплату дивидендов составил 275 руб. на одну акцию.

История дивидендных выплат ПАО «Акрон»

Дата Общего собрания акционеров	Период	Дивиденды на акцию, включая промежуточные (руб.)	Всего начислено дивидендов (млн руб.)	Всего выплачено дивидендов (млн руб.)
29.05.2020	2019 год	376	15 241	15 228*
03.04.2020	Нераспределенная прибыль прошлых лет	157	6 364	6 359
29.11.2019	9 месяцев 2019 года	101	4 094	4 091
30.05.2019	2018 год	135	5 472	5 468
11.03.2019	Нераспределенная прибыль прошлых лет	130	5 269	5 266
19.10.2018	Нераспределенная прибыль прошлых лет	40	1 621	1 620
31.05.2018	2017 год	185	7 499	7 493
12.01.2018	Нераспределенная прибыль прошлых лет	112	4 540	4 536
08.09.2017	Нераспределенная прибыль прошлых лет	235	9 525	9 518
22.06.2017	2016 год	250	10 134	10 126**
09.09.2016	Полугодие 2016 года	155	6 283	6 278
26.05.2016	2015 год	180	7 296	7 291

* С учетом произведенной ранее выплаты дивидендов по результатам девяти месяцев 2019 года в размере 101 руб. на одну акцию Совет директоров рекомендовал выплатить дивиденды в размере 275 руб. на одну обыкновенную акцию.

** С учетом произведенной ранее выплаты дивидендов по результатам полугодия 2016 года в размере 155 руб. на одну акцию Совет директоров рекомендовал выплатить дивиденды в размере 95 руб. на одну обыкновенную акцию.

Объявленные дивиденды Общество выплачивает в порядке и в сроки, установленные законодательством.

В единичных случаях Общество не смогло осуществить выплату

дивидендов по причине отсутствия у него и держателя реестра акционеров необходимых адресных данных или банковских реквизитов акционеров, а также в связи с возвратом дивидендов

номинальным держателем, которому были перечислены дивиденды и который не исполнил обязанность по их передаче по независящим от него причинам.

ОБЛИГАЦИИ

Общий объем облигаций в свободном обращении на 31 декабря 2020 года составил 23 617 млн руб. по номинальной стоимости.

За вычетом облигаций, находящихся в собственности дочерних компаний Группы, — 23 266 млн руб.

В 2020 году размещений новых выпусков и погашений ранее размещенных выпусков не было.

Основная информация о находящихся в обращении облигациях ПАО «Акрон» по состоянию на 31 декабря 2020 года*

Показатель	Облигации серии 04	Облигации серии 05	Программа биржевых облигаций серии 001P		
			Облигации серии БО-001P-01	Облигации серии БО-001P-02	Облигации серии БО-001P-03
Общая номинальная стоимость выпуска облигаций (тыс. руб.)	3 750 000	3 750 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000
Объем облигаций в обращении (тыс. руб.)	2 369 962	1 752 785	4 494 271	5 000 000	10 000 000
Дата первичного размещения	31.05.2011	31.05.2011	06.10.2016	06.06.2017	25.10.2019
Дата досрочного выкупа (оферты)			04.10.2022	03.12.2021	
Дата погашения	18.05.2021	18.05.2021	24.09.2026	25.05.2027	21.04.2023
Количество купонных периодов и процентная ставка	20 периодов. Ставка: купоны 1-6 — 7,95%, 7-8 — 10,25%, 9-10 — 13,60%, 11-18 — 10,20%, 19-20 — 6,50%	20 периодов. Ставка: купоны 1-6 — 7,95%, 7-8 — 10,25%, 9-10 — 13,60%, 11-18 — 10,20%, 19-20 — 6,50%	20 периодов. Ставка: купоны 1-8 — 9,55%, 9-12 — 5,90%, 13-20 — определит эмитент	20 периодов. Ставка: купоны 1-9 — 8,60%, 10-20 — определит эмитент	7 периодов. Ставка: купоны 1-7 — 7,25%

* Облигации включены в котировальный список, в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа».

КРЕДИТНЫЕ РЕЙТИНГИ

11 июня 2020 года рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента ПАО «Акрон» в национальной и иностранной валютах, сохранив их на уровне ВВ-. Прогноз по соответствующим рейтингам — стабильный.

20 апреля 2020 года рейтинговое агентство Moody's Investor Service подтвердило долгосрочный корпоративный рейтинг ПАО «Акрон», сохранив его на уровне Вa3. Прогноз по рейтингу — стабильный.

22 декабря 2020 года рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности нефинансовой компании «Акрон», сохранив его на уровне ruA+. Прогноз по рейтингу — стабильный.

Fitch Ratings

Дата присвоения/обновления	Значение кредитного рейтинга/прогноз
11.06.2020	Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента ВВ-/стабильный
11.06.2020	Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента в национальной валюте ВВ-/стабильный
11.06.2020	Краткосрочный рейтинг дефолта эмитента В

Moody's Investor Service

Дата присвоения/обновления	Значение кредитного рейтинга/прогноз
20.04.2020	Долгосрочный корпоративный рейтинг в иностранной валюте Вa3/стабильный
20.04.2020	Рейтинг вероятности дефолта эмитента Вa3-PD/стабильный
20.04.2020	Старший необеспеченный кредитный рейтинг в национальной валюте Вa3/стабильный

«Эксперт РА»

Дата присвоения/обновления	Значение кредитного рейтинга/прогноз
22.12.2020	Рейтинг кредитоспособности нефинансовой компании ruA+/стабильный

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

ПАО «Акрон» проводит политику высокой информационной прозрачности, основными принципами которой являются оперативное и регулярное раскрытие достоверной информации о деятельности Компании, ее доступность, соблюдение разумного баланса между информационной открытостью и сохранением коммерческой тайны, инсайдерской информации. Компания полностью соблюдает требования законодательства о раскрытии информации, руководствуясь Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Банком России. В Компании действует Положение об информационной политике <https://www.acron.ru/investors/corporate-governance/corporate-documents-acron/the-current-edition/>, утвержденное Советом директоров в 2011 году, которое

определяет основные принципы раскрытия информации.

ПАО «Акрон» своевременно информирует заинтересованных лиц путем размещения сообщений в ленте новостей информационных агентств, в средствах массовой информации в соответствии с требованиями действующего законодательства и правил листинга бирж, опубликования информации на сайте Общества в разделе «Раскрытие информации» <https://www.acron.ru/investors/disclosure/acron-disclosure/> и на сайте информационного агентства «Интерфакс» <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=357>, а также отвечая на вопросы представителей средств массовой информации, профессиональных участников рынка ценных бумаг и других заинтересованных лиц.

Публичное обращение ценных бумаг Компании предъявляет дополнительные требования к порядку раскрытия информации о деятельности ПАО «Акрон». Компания размещает на сайте Лондонской фондовой биржи объявления о финансовых и производственных результатах. Особое внимание уделяется тому, чтобы любая важная информация становилась одновременно доступной всем акционерам и аналитикам согласно принципам открытости и прозрачности Управления финансового надзора Великобритании [FCA].

В 2020 году ПАО «Акрон» стало призером конкурса, организованного Московской биржей, в номинации «Лучший дизайн и навигация корпоративного сайта».

КОНТАКТЫ ДЛЯ ИНВЕСТОРОВ



Илья Попов

Руководитель Управления по связям с инвесторами ПАО «Акрон» (Москва)

Телефон: +7 (495) 745-77-45 (доб. 5252)

E-mail: ipopov@acron.ru



Надежда Башкирцева

Руководитель Управления обращения ценных бумаг ПАО «Акрон» (Великий Новгород)

Телефон: +7 (8162) 99-67-63

E-mail: nbashkirceva@vnov.acron.ru

Банк-депозитарий GDR-программы

Deutsche Bank Trust Company Americas

Depository Receipts Department

60 Wall Street, New York, NY 10005, USA

Отдел корпоративных действий, Нью-Йорк / Corporate Actions, New York: +1 (212) 250-15-04

Отдел выпуска ГДР, Лондон / Broker Services Group, London: + 44 (0) 207 547-65-00

Отдел депозитарных расписок, Москва: +7 (495) 642-06-16

Корпоративное управление

Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления

Общество неизменно стремится соответствовать высоким стандартам корпоративного управления, которые законодатель, а также Московская биржа и Лондонская фондовая биржа устанавливают для публичных обществ. При построении системы корпоративного управления в соответствии с лучшими практиками Общество стремится соблюсти и сбалансировать интересы акционеров, инвесторов и всех заинтересованных лиц.

Прозрачность деятельности Общества и, соответственно, своевременное раскрытие полной, актуальной и достоверной информации о его деятельности являются залогом построения доверительных отношений с партнерами, акционерами и инвесторами. Возможность принимать обоснованные и взвешенные решения заинтересованными лицами повышает инвестиционную привлекательность Компании и положительно влияет на стоимость ее акций.

В 2020 году Общество было вынуждено адаптироваться к новым условиям, вызванным пандемией коронавируса, в том числе в сфере корпоративного управления. Компания придерживалась рекомендаций Банка России, изложенных в Информационном письме от 3 апреля 2020 года № ИН-06-28/48 «О проведении общих собраний акционеров в 2020 году», проводила годовое Общее собрание акционеров, а также внеочередное Общее собрание акционеров в заочной форме. Возможность удаленного голосования акционеров путем заполнения электронных форм бюллетеней в Интернете, внедренная в Обществе в 2019 году, была положительно оценена акционерами Компании, особенно в условиях напряженной эпидемиологической обстановки. Кроме того, все заседания Совета директоров Общества были проведены также в заочной форме.

Таким образом, был минимизирован риск заражения коронавирусом сотрудников Общества, регистратора, акционеров — физических лиц, членов Совета директоров.

1 декабря 2020 года обыкновенные акции Общества были переведены во Второй уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО «Московская биржа». Присутствие ценных бумаг эмитента во втором уровне предполагает соблюдение строгих требований к корпоративному управлению и раскрытию информации, которые Общество планирует исполнять в полном объеме. Кроме того, многолетнее нахождение ценных бумаг в Первом уровне стало базисом, который позволил сформировать в Обществе высокие стандарты корпоративного управления, от которых Общество не намерено отказываться в будущем.

При построении корпоративного управления Общество ориентируется на Кодекс корпоративного управления, рекомендованный Банком России к применению в акционерных обществах. Применение положений Кодекса является добровольным и демонстрирует стремление Общества повысить свою инвестиционную привлекательность путем внедрения и соблюдения лучших практик корпоративного управления. Периодический анализ позволяет оценить целесообразность применения к Обществу определенных рекомендаций Кодекса корпоративного управления, и в отсутствие оснований для их отклонения Общество стремится исполнять рекомендации Кодекса при построении системы корпоративного управления.

Краткое описание наиболее существенных элементов текущей модели и сложившейся практики корпоративного управления Общества приведено в разделе «Система корпоративного управления». По итогам отчетного периода Советом директоров проведена ежегодная оценка соблюдения ПАО «Акрон» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, сведения об основных результатах которой приводятся ниже.

Описание методологии, по которой проводилась оценка соблюдения Обществом принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления проведена Обществом в объеме и по критериям, рекомендованным Письмом Банка России от 17 февраля 2016 года № ИН-06-52/8 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления».

При оценке соблюдения принципов Кодекса корпоративного управления Общество руководствовалось следующими критериями соответствия (критериями оценки), предложенными Банком России. В случае если Общество отвечает всем предложенным Банком России критериям, указывалось, что оцениваемый принцип соблюдается. В случае если Общество отвечает лишь некоторым критериям или не отвечает ни одному критерию, приведенному в отношении конкретного принципа, указывалось, соответственно, на частичное соблюдение или несоблюдение рассматриваемого принципа. В таком случае

Общество приводило в отчете о соблюдении принципов информацию о том, какие именно критерии не были соблюдены, и подробные объяснения ключевых причин, факторов и (или) обстоятельств каждого несоответствия критерию. В отдельных случаях в отчете приведено описание механизмов и инструментов корпоративного управления, которые используются Обществом вместо рекомендованных Кодексом корпоративного управления.

Источниками информации о системе и практике корпоративного управления Общества, которые использовались при проведении оценки, являлись Устав и внутренние документы, регулирующие корпоративные отношения в Обществе; локальные нормативные акты, регулирующие правовой статус и деятельность структурных подразделений и должностных лиц Общества; протоколы собраний (заседаний) органов управления Общества; информация, раскрываемая Обществом в соответствии с корпоративным законодательством и законодательством о ценных бумагах, а также иная информация, раскрываемая по инициативе Общества на его сайте в сети Интернет; пояснения (интервью) членов органов управления и иных должностных лиц Общества, секретаря Совета директоров и Корпоративного секретаря Общества.

Результаты оценки соблюдения Обществом принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления

Принципы Кодекса, касающиеся:

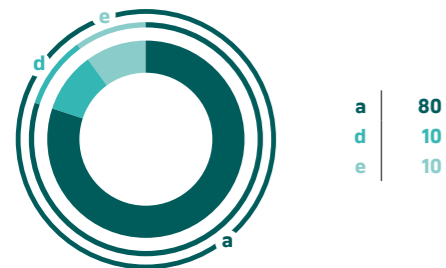
Оценка соблюдения, %

Обобщенная информация об уровне соответствия системы корпоративного управления Общества рекомендациям Кодекса корпоративного управления

выстраивания эффективной работы Совета директоров Общества



построения системы вознаграждения членов органов управления и ключевых руководящих работников Общества

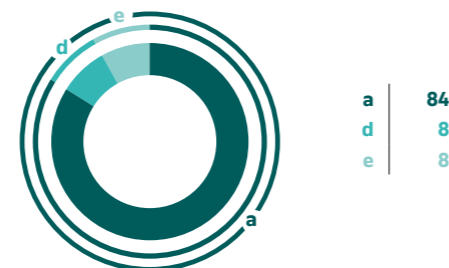


раскрытия информации об Обществе и информационной политики Общества



- a** Соблюдаются
- d** Частично соблюдаются
- e** Не соблюдаются

обеспечения прав акционеров и равенства условий для их реализации



организации эффективной деятельности Корпоративного секретаря Общества



создания эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля



проведения существенных корпоративных действий



Обобщенно анализ результатов оценки показывает, что из всей совокупности рассмотренных принципов соблюдается Обществом 75% принципов, частично соблюдается 11% и не соблюдается 14% оцениваемых принципов. Таким образом, соблюдается или частично соблюдается Обществом в совокупности до 86% принципов из общего числа рекомендованных Банком России для проведения оценки. В наибольшей степени Обществом соблюдаются принципы Кодекса, касающиеся раскрытия информации и информационной политики Общества, а также в части создания эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. В меньшей степени по сравнению с другими принципами Общество применяет в своей практике принципы Кодекса, затрагивающие проведение существенных корпоративных действий.

Подробные сведения о соблюдении Обществом принципов корпоративного управления приводятся в Приложении № 4 к Годовому отчету и представлены в рекомендованной Банком России форме отчета о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

По мнению Совета директоров, результаты оценки свидетельствуют о приверженности Общества поэтапному развитию передовых практик корпоративного управления, рекомендованных Кодексом. Большинство принципов Кодекса

в настоящее время уже полностью или частично нашли свое применение в используемой Обществом модели корпоративного управления. Вместе с тем не все рекомендации Кодекса корпоративного управления в полной мере применяются Обществом. Во многом несоблюдение ряда рекомендаций Кодекса связано со сложившимися в Обществе собственными традициями внутрикорпоративных отношений и практиками управления делами. В частности, неприменение Обществом отдельных положений Кодекса корпоративного управления обусловлено необходимостью сохранения достаточной свободы действий менеджмента в максимизации прибыли корпорации. Возможная зарегулированность корпоративных отношений и необдуманное введение всех рекомендаций Кодекса без учета реальных потребностей Общества и его акционеров могут существенно затруднить управление деятельностью Общества и затормозить принятие важных решений в ответ на новые вызовы во внешней среде. Общество намерено в дальнейшем ежегодно проводить оценку целесообразности применения несоблюдаемых на текущий момент рекомендаций Кодекса и принимать решение об их применении после анализа положительных и отрицательных последствий такого решения. По мнению Совета директоров, абсолютное соблюдение всех принципов и рекомендаций Кодекса не может и не должно являться самоцелью коммерческой корпорации, поскольку основной интерес Общества и его

акционеров заключается в развитии деятельности Общества и извлечении прибыли. Рассматривая вопросы совершенствования внутрикорпоративных отношений по управлению Обществом (в том числе с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления), Совет директоров в первую очередь будет ориентироваться на реальные текущие потребности самого Общества в применении тех или иных инструментов, рекомендованных Кодексом, а также на действующее правовое регулирование, ожидания акционеров и обратную связь, получаемую от инвесторов Общества.

Совет директоров заверяет, что Общество продолжит совершенствование модели корпоративного управления в целях завоевания и укрепления доверия акционеров и иных инвесторов, в том числе за счет инструментов, предлагаемых Кодексом корпоративного управления.

Планируемые действия и мероприятия по совершенствованию модели и практики корпоративного управления Общества

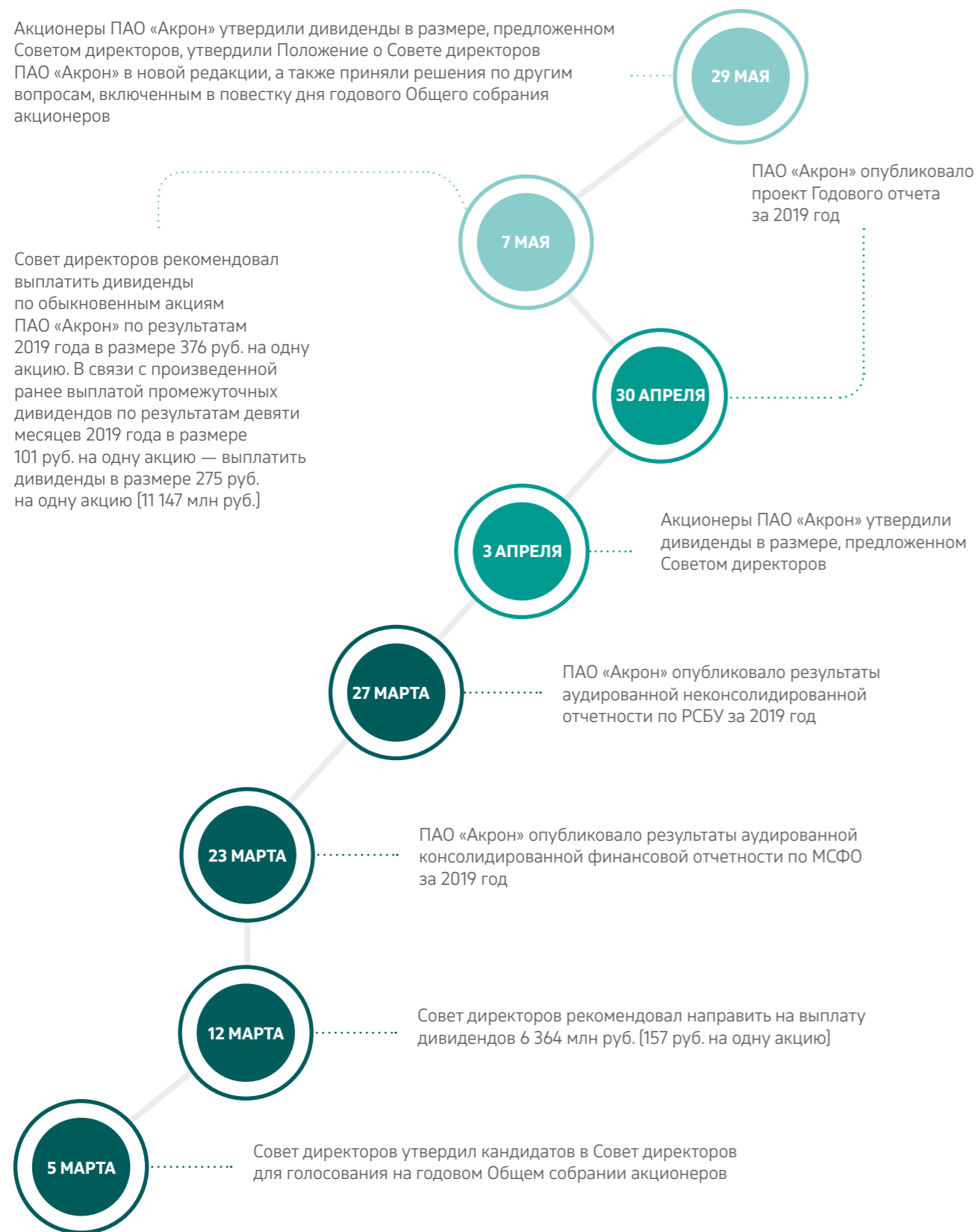
В 2021 году Общество планирует продолжить вносить изменения во внутренние документы, регулирующие систему корпоративного управления, с целью их синхронизации с действующим законодательством.

Совет директоров
ПАО «Акрон»

Ключевые события 2020 корпоративного года

Акционеры ПАО «Акрон» утвердили дивиденды в размере, предложенном Советом директоров, утвердили Положение о Совете директоров ПАО «Акрон» в новой редакции, а также приняли решения по другим вопросам, включенным в повестку дня годового Общего собрания акционеров

Совет директоров рекомендовал выплатить дивиденды по обыкновенным акциям ПАО «Акрон» по результатам 2019 года в размере 376 руб. на одну акцию. В связи с произведенной ранее выплатой промежуточных дивидендов по результатам девяти месяцев 2019 года в размере 101 руб. на одну акцию — выплатить дивиденды в размере 275 руб. на одну акцию [11 147 млн руб.]



Отчет о корпоративном управлении

Поддержание высокого качества корпоративного управления остается для ПАО «Акрон» (далее — Общество) одной из приоритетных задач. Общество стремится, чтобы его структура управления и внутренние процедуры соответствовали не только действующему законодательству, но и передовой мировой практике.

Одним из прямых следствий развитого корпоративного управления является прозрачное и справедливое распределение доходов Общества, в частности выплата дивидендов. По рекомендации Совета директоров Общее собрание акционеров Общества в 2020 году дважды объявляло о выплате дивидендов: в апреле — из прибыли по результатам прошлых лет, в мае — по результатам 2019 года. Таким образом, Общество продолжило придерживаться практики выплаты дивидендов не менее двух раз в год,

как и предусмотрено действующей дивидендной политикой. Выплата промежуточных дивидендов при наличии у Компании соответствующей прибыли и отсутствии дефицита бюджета соответствует интересам как акционеров, так и самой Компании. С одной стороны, выплата промежуточных дивидендов наряду с традиционными годовыми позволяет акционерам получать дивидендный доход чаще (кроме того, в период с момента объявления до выплаты дивидендов снижается волатильность котировок акций). С другой стороны, Компании легче выплачивать дивиденды не единым платежом, который может быть довольно значительным, а в два или несколько этапов. Все это в конечном счете позитивно сказывается на рыночной капитализации самой Компании и способствует более справедливой оценке стоимости бизнеса. При наличии достаточного денежного потока Совет директоров

и в дальнейшем намерен поддерживать практику выплаты промежуточных дивидендов, не снижая планку 30% от чистой прибыли по консолидированной финансовой отчетности (МСФО) Общества, заданную действующей дивидендной политикой.

Совет директоров ожидает, что усилия Общества по поддержанию качества и развитию практики корпоративного управления станут ясным сигналом акционерам и партнерам Общества, а также российскому и международному инвестиционному сообществу о том, что Общество стремится обеспечивать эффективное управление и надежный контроль за своей деятельностью в соответствии с самыми современными стандартами.

Совет директоров ПАО «Акрон»

Система корпоративного управления

Общество рассматривает построение эффективной модели корпоративного управления как один из наиболее важных факторов в создании доверительных отношений с акционерами Общества и выстраивании продуктивного партнерства с инвестиционным сообществом и иными заинтересованными лицами.

Система корпоративного управления Компании основывается на требованиях законодательства, регулирующего корпоративные отношения в публичных обществах, правилах листинга Московской биржи, Лондонской фондовой биржи, рекомендациях российского Кодекса корпоративного управления, а также на международных стандартах в области корпоративного управления.

Ключевыми элементами модели корпоративного управления ПАО «Акрон» являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и его комитеты, Правление и единоличный исполнительный орган, а также подразделения Общества, осуществляющие функции внутреннего контроля и внутреннего аудита, компетенция и полномочия которых четко разграничены и закреплены в Уставе и внутренних документах Общества.

Контроль за соблюдением Обществом требований применимого к нему корпоративного законодательства, положений Устава и внутренних документов Общества,

гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Общества, осуществляется Корпоративным секретарем, утверждаемым Советом директоров.

Дополнительные гарантии достоверности бухгалтерской и финансовой отчетности, составляемой Обществом в соответствии с российскими и международными стандартами, обеспечиваются Обществом за счет привлечения внешнего (независимого) аудитора, определяемого Общим собранием акционеров.

Ключевые принципы корпоративного управления

Ориентируясь на передовые практики корпоративного управления и рекомендации национального Кодекса корпоративного управления, Компания устойчиво придерживается следующих ключевых принципов, призванных гарантировать интересы акционеров и обеспечивать разумный баланс между полномочиями органов управления и контроля:

- обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- обеспечение равного отношения к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории), включая миноритарных и иностранных акционеров;
- осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффектив-

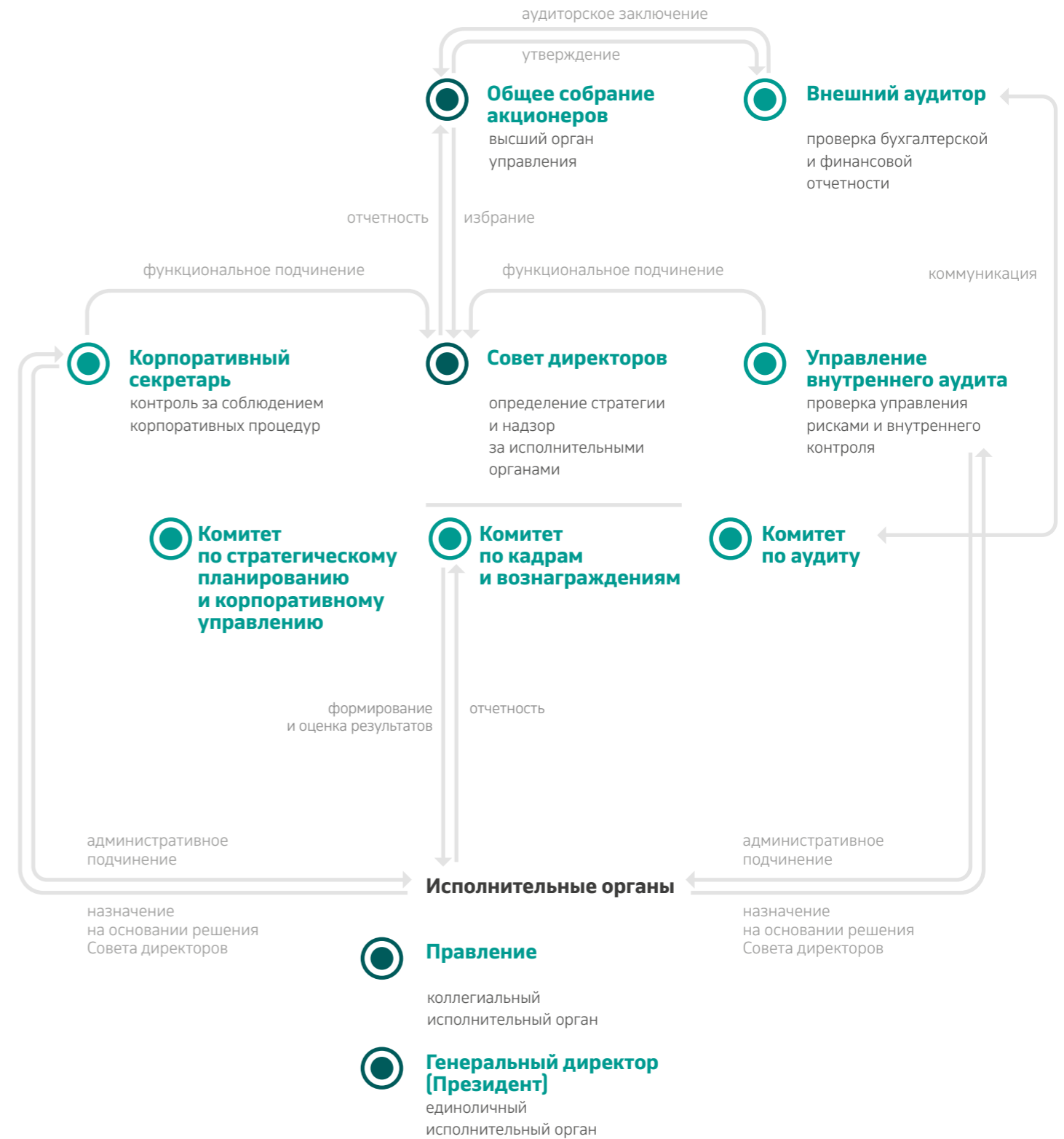
тивный контроль с его стороны за деятельностью исполнительных органов Общества, а также подотчетность членом Совета директоров его акционерам;

- осуществление исполнительными органами руководства текущей деятельностью Общества в интересах обеспечения его долгосрочного устойчивого развития и получения акционерами выгоды от этой деятельности, подотчетность исполнительных органов Совету директоров и его акционерам;
- осуществление своевременного раскрытия полной и достоверной информации об Обществе, необходимой для принятия акционерами обоснованных решений;
- обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
- социальная ответственность и соблюдение прав и законных интересов иных заинтересованных лиц.

Развитие корпоративного управления в отчетный период

Общество придерживается политики дальнейшего развития своей системы корпоративного управления. В 2020 году Общество продолжило направлять усилия на совершенствование модели и практики корпоративного управления с учетом требований правил листинга и в соответствии с рекомендациями общенационального Кодекса корпоративного управления, одобренного Банком России.

МОДЕЛЬ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Для обеспечения равного доступа акционеров к информации Компания размещает сведения, представляемые лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, на корпоративном сайте на русском и английском языках.

Общее собрание акционеров

Высший орган управления — Общее собрание акционеров — действует в соответствии с компетенцией, предусмотренной российским законодательством, и созывается Советом директоров не реже одного раза в год. Решения Общего собрания акционеров являются обязательными для исполнения Советом директоров, Правлением, Генеральным директором, а также всеми работниками Общества. К компетенции Общего собрания акционеров, в частности, относятся следующие ключевые вопросы:

- избрание Совета директоров;
- утверждение аудитора, Годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- распределение прибыли (в том числе выплата [объявление] дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года.

В соответствии с текущей редакцией Устава Общество информирует акционеров о проведении Общего собрания акционеров путем размещения сообщения на официальном сайте Общества <https://www.acron.ru>. На сайте Общества размещаются иные материалы [информация], представляемые акционерам в порядке подготовки Общего собрания акционеров.

Сообщение о проведении собрания и материалы [информация], представляемые акционерам в порядке подготовки Общего собрания акционеров, также предоставляются держателю реестра акционеров Общества для направления номинальному держателю (центральному депозитарию), зарегистрированному в реестре акционеров Общества.

Положение о собрании акционеров



В отчетный период в Обществе состоялось два Общих собрания акционеров: годовое и внеочередное собрание акционеров.

Сведения о проведении Общих собраний акционеров

Внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «Акрон», 3 апреля 2020 года	На внеочередном Общем собрании акционеров принято решение о выплате дивидендов по размещенным обыкновенным акциям ПАО «Акрон» за счет нераспределенной прибыли ПАО «Акрон» по результатам прошлых лет и установлена дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Все рассмотренные вопросы повестки дня и проекты решений по ним были предложены Советом директоров
Годовое Общее собрание акционеров ПАО «Акрон», 29 мая 2020 года	На годовом Общем собрании акционеров утверждены Годовой отчет за 2019 год и годовая бухгалтерская отчетность за 2019 год, утверждено распределение прибыли и убытков, утверждено Положение о Совете директоров ПАО «Акрон» в новой редакции, объявлены дивиденды по размещенным обыкновенным акциям Общества по результатам 2019 года и установлена дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, избран Совет директоров, утверждены аудиторы для подтверждения отчетности по РСБУ и МСФО, приняты решения о выплате членам Совета директоров вознаграждения и компенсаций. Все рассмотренные вопросы повестки дня и проекты решений по ним были предложены Советом директоров. Кандидатуры для избрания в члены Совета директоров выдвинуты акционерами Общества

Действующий Устав



Совет директоров

Положение о Совете директоров



Александр Валериевич Попов



[1969 г. р.]

Председатель Совета директоров
Первый Вице-Президент

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2008 года.

Участие в комитетах Совета директоров

Член Комитета по стратегическому планированию и корпоративному управлению.

Образование

Высшее — Финансовая академия при Правительстве РФ.

Опыт работы

С 1996 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должности руководителя Управления внутреннего аудита Совета директоров, руководителя Департамента по аудиту и правовым вопросам, Вице-Президента по корпоративному строительству и финансовому контролю. С 2007 года — Первый Вице-Президент ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж». С 2008 года — Председатель Совета директоров ПАО «Акрон». С 2010 года — Председатель Совета директоров ПАО «Дорогобуж». С 2012 года — Председатель Совета директоров АО «ВКК». С 2013 года — Председатель Совета директоров АО «СЗФК». С 2014 года — Председатель Совета директоров АО «ГК «Партомчорр». С 2018 года — Председатель Совета директоров ОАО «Московский конный завод № 1».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — 0,049%.

Владимир Викторович Гавриков



[1960 г. р.]

Заместитель Председателя
Совета директоров
Исполнительный директор

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2006 года.

Участие в комитетах Совета директоров

Член Комитета по стратегическому планированию и корпоративному управлению.

Образование

Высшее — Новомосковский филиал Московского ордена Ленина и ордена Трудового Красного Знамени химико-технологического института имени Д. И. Менделеева.

Опыт работы

С 1983 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должности начальника отдела соцкультбыта, заместителя начальника отдела социального развития, начальника отдела социального развития, управляющего по социальным вопросам, заместителя Генерального директора по персоналу и социальным вопросам. С 2005 года — Исполнительный директор ПАО «Акрон». С 2005 года — депутат Новгородской областной думы. С 2008 года — Председатель регионального объединения работодателей «Союз промышленников и предпринимателей Новгородской области».

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Николай Багратович Арутюнов



[1964 г. р.]
Старший независимый член
Совета директоров

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2016 года. Также входил в состав Совета директоров с 2008 по 2010 год.

Участие в комитетах Совета директоров

Председатель Комитета по аудиту и Комитета по кадрам и вознаграждениям.

Образование

Высшее — Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова.

Опыт работы

С 2011 по 2012 год — Исполнительный директор инвестиционного банка UBS, в 2011 году — Управляющий директор — начальник Аналитического департамента инвестиционного фонда NCH Advisors Inc. С 2013 по 2016 год — Управляющий директор — начальник центра финансовой поддержки продаж АО «Гражданские самолеты Сухого». С 2016 по 2017 год — Управляющий директор — руководитель Дирекции по обслуживанию институциональных клиентов АО «Управляющая компания УРАЛСИБ», член Совета директоров ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка», член Совета директоров IG Seismic Services Plc. С 2017 по 2018 год — советник Генерального директора ООО «Хендэль». С 2019 года — руководитель Управления по финансовой поддержке продаж АО «Вертолеты России».

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Георгий Натанович Голухов



[1960 г. р.]
Советник Президента

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2016 года.

Образование

Высшее — Второй Московский ордена Ленина государственный медицинский институт им. Н. И. Пирогова.

Опыт работы

С 1988 по 2012 год — главный врач Государственного бюджетного учреждения здравоохранения города Москвы «Городская клиническая больница № 31 Департамента здравоохранения города Москвы». С 2011 по 2018 год — член Совета директоров ПАО «Фармстандарт». С 2012 по 2014 год — министр, руководитель Департамента здравоохранения правительства Москвы. С 2014 года — Президент Государственного бюджетного учреждения здравоохранения города Москвы «Городская клиническая больница № 31 Департамента здравоохранения города Москвы». С 2016 года — советник Председателя Совета директоров АО «ТК «Мегаполис».

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Владимир Григорьевич Систер



[1945 г. р.]
Независимый член Совета директоров

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2015 года.

Участие в комитетах Совета директоров

Член Комитета по аудиту, член Комитета по кадрам и вознаграждениям.

Образование

Высшее — Днепропетровский химико-технологический институт им. Ф. Э. Дзержинского. Доктор технических наук, профессор, член-корреспондент Российской академии наук, действительный член Российской академии естественных наук и Российской инженерной академии [академик].

Опыт работы

С 2003 года — член редакционной коллегии журнала «Химические технологии». С 2007 по 2015 год — заведующий кафедрой «Инженерная экология и альтернативная энергетика» ФГБОУ ВО «Московский государственный машиностроительный университет [МАМИ]». С 2015 по 2016 год — заведующий кафедрой «Процессы и аппараты химической технологии» ФГБОУ ВО «Московский государственный машиностроительный университет [МАМИ]». С 2015 года — Генеральный директор ООО «Национальная инновационная компания» [ООО «НИК»], с 2016 года — заведующий кафедрой «Процессы и аппараты химической технологии» ФГБОУ ВО «Московский политехнический университет».

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Александр Александрович Дынкин



[1948 г. р.]
Советник Президента

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2008 года.

Участие в комитетах Совета директоров

Председатель Комитета по стратегическому планированию и корпоративному управлению.

Образование

Высшее — Московский авиационный институт.

Доктор экономических наук, академик РАН.

Опыт работы

С 2001 по 2018 год — заведующий кафедрой экономики и финансов Международного университета в Москве [МУМ]. С 2006 по 2016 год — Директор, с 2016 года — Президент ИМЭМО РАН. С 2007 года — член научного совета при министре иностранных дел РФ. С 2008 по 2018 год — член Президиума Совета при Президенте РФ по науке и образованию. С 2008 года — член научного совета при Совете безопасности РФ. С 2009 года — советник Президента ПАО «Акрон». С 2010 года — член Президиума РАН. С 2011 года — член научного совета, с 2011 по 2016 год — Председатель научного совета, с 2012 года — член попечительского совета НП «Российский совет по международным делам». С 2012 по 2016 год — член Научно-экспертного совета при Председателе Совета Федерации Федерального собрания РФ. С 2012 года — член Комиссии при Президенте РФ по вопросам стратегии развития топливно-энергетического комплекса и экологической безопасности, Председатель Российского Пагуошского комитета РАН. С 2012 по 2018 год — член Экономического совета при Президенте РФ. С 2013 по 2014 год — независимый член Совета директоров АО «Объединенная двигателестроительная корпорация». С 2014 по 2016 год — независимый член Совета директоров АО «Вертолеты России». С 2018 года — Председатель Совета по приоритетному направлению научно-технического развития РФ Координационного совета по приоритетным направлениям научно-технологического развития Российской Федерации [РАН] при Президенте Российской Федерации по науке и образованию.

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Юрий Николаевич Малышев



[1939 г. р.]
Независимый член Совета директоров

В Совете директоров ПАО «Акрон» с 2015 года.

Участие в комитетах Совета директоров

Член Комитета по аудиту, член Комитета по кадрам и вознаграждениям.

Образование

Высшее — Кемеровский горный институт.

Доктор технических наук, профессор, академик РАН.

Опыт работы

С 1999 по 2013 год — Президент НП «Горнопромышленники России». С 2013 года — Почетный президент, член Высшего горного совета Ассоциации НП «Горнопромышленники России». С 2010 по 2017 год — Председатель Совета директоров ЗАО «Объединенная шахтостроительная компания «Союз-спецстрой». С 2010 по 2015 год — директор ФГБУН Государственного геологического музея им. В. И. Вернадского Российской академии наук. С 1993 года — Президент Межрегиональной общественной организации «Академия горных наук». С 2013 года — независимый член Совета директоров ПАО «Мечел». С 2015 года — Президент ФГБУН Государственного геологического музея им. В. И. Вернадского Российской академии наук. С 2017 по 2019 год — член Совета директоров АО «Росгеология».

Доля участия в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров является постоянно действующим коллегиальным органом управления Общества, который контролирует деятельность исполнительных органов и осуществляет общее стратегическое руководство деятельностью Общества, а также выполняет иные функции, возложенные на него законом и Уставом Общества.

Совет директоров формируется Общим собранием акционеров и подотчетен ему. Сведения о составе и работе Совета директоров и его комитетов представляются акционерам Общества в Годовом отчете и раскрываются на сайте Общества в сети Интернет.

В рамках компетенции, закрепленной в Уставе Общества, Совет директоров отвечает за принятие следующих ключевых решений по управлению Обществом:

- определение приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития Общества, а также осуществление контроля за их реализацией исполнительными органами;
- формирование политики в области управления рисками и внутреннего контроля, а также оценка эффективности указанной системы;
- определение политики в области внутреннего аудита и осуществление контроля за соблюдением указанной политики;
- утверждение дивидендной политики и вынесение рекомендаций по выплате дивидендов;
- утверждение информационной политики Общества и осуществление контроля за ее соблюдением;
- оценка эффективности системы корпоративного управления

и принятие решений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе;

- одобрение крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- иные вопросы, предусмотренные Уставом и действующим законодательством Российской Федерации.

Одной из важнейших функций Совета директоров является формирование эффективных исполнительных органов и обеспечение действенного контроля за их деятельностью. В целях осуществления указанной функции в Уставе Общества за Советом директоров закреплены такие полномочия, как образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий; утверждение условий трудовых договоров с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа, и членами коллегиального исполнительного органа, включая условия о вознаграждении и иных выплатах; определение требований к квалификации и размеру вознаграждения указанных лиц; представление интересов Общества и осуществление его прав и обязанностей как работодателя в отношениях с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа.

Права и обязанности членов Совета директоров, полномочия Председателя Совета директоров и Старшего независимого директора, а также порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров исчерпывающим образом определяются Положением о Совете директоров.

Принципы формирования состава Совета директоров, заложенные

в Уставе и внутренних документах Общества, сформулированы с учетом требований действующего корпоративного законодательства, применимых к Обществу правил листинга и рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления. В частности, в целях эффективного выполнения Советом директоров своих контрольных функций в отношении менеджмента Компании и предотвращения потенциального конфликта интересов:

- члены исполнительных органов Общества не могут составлять в совокупности более одной четверти состава Совета директоров и не могут избираться Председателем Совета директоров;
- в состав Совета директоров должно входить не менее трех независимых членов Совета директоров, не связанных с Обществом, государством, конкурентами, существенными акционерами и существенными контрагентами Общества.

Действующий состав Совета директоров избран на годовом Общем собрании акционеров 29 мая 2020 года.

В состав Совета директоров вошли: А. В. Попов (Председатель Совета директоров), В. В. Гавриков (заместитель Председателя Совета директоров), Н. Б. Арутюнов (Старший независимый директор), Ю. Н. Малышев (независимый директор), В. Г. Систер (независимый директор), Г. Н. Голухов и А. А. Дынкин.

Трое из семи членов Совета директоров, избранных в мае 2020 года на годовом Общем собрании акционеров, были квалифицированы Советом директоров в качестве независимых директоров. Таким образом, в 2020 году доля представленности независимых

директоров в составе Совета директоров Общества сохранилась на максимальном для Общества уровне, достигнутом в 2015–2019 годах. Более подробная информация о независимых директорах и их роли в работе Совета директоров представлена ниже в соответствующем разделе.

На 31 декабря 2020 года в состав Совета директоров входили три независимых директора и четыре неисполнительных директора, не являющихся членами исполнительных органов Общества.

Структура Совета директоров, чел.



- a 3 Независимые директора
- d 4 Неисполнительные директора

ОТЧЕТ О РАБОТЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Общий состав Совета директоров

7
человек

Количество заседаний Совета директоров

13

Рассмотрено на заседаниях Совета директоров

34
вопроса

директоров рассмотрено 34 вопроса, принято 34 решения.

В 2020 году Советом директоров ПАО «Акрон» были рассмотрены следующие вопросы:

- утверждение списка кандидатов в Совет директоров;
- выбор кандидатур аудиторов Общества;
- избрание Председателя Совета директоров и его заместителя, а также назначение секретаря Совета директоров;
- оценка соответствия членов Совета директоров критериям независимости и определение Старшего независимого директора;
- образование единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа, а также согласование совмещения должностей членов исполнительных органов в органах управления других организаций;
- формирование состава комитетов Совета директоров;

• определение позиции Совета директоров по вопросам повестки дня Общих собраний акционеров Общества;

• созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, рассмотрение предложений и утверждение повестки дня Общих собраний акционеров, утверждение документов, регламентирующих их подготовку и проведение, назначение секретаря собрания;

• рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год;

• рассмотрение рекомендаций по распределению прибыли и убытков, в том числе по выплате дивидендов по результатам 2019 года;

• рассмотрение рекомендаций по выплате дивидендов за счет нераспределенной прибыли ПАО «Акрон» по результатам прошлых лет;

• рассмотрение рекомендаций по выплате членам Совета директоров вознаграждения и компенсаций;

- рассмотрение Годового отчета ПАО «Акрон» за 2019 год;
- рассмотрение аудиторских заключений;
- рассмотрение отчета о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления;
- предоставление согласия на заключение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность;
- рассмотрение отчета о заключенных ПАО «Акрон» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- рассмотрение вопроса об определении приоритетного направления деятельности ПАО «Акрон»;
- рассмотрение вопроса об оплате услуг аудиторов Общества;
- утверждение условий дополнительного соглашения к договору с регистратором об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг;
- утверждение условий договора с регистратором ПАО «Акрон» о выполнении функций счетной комиссии на Общих собраниях акционеров Общества;
- рассмотрение проекта Положения о Совете директоров ПАО «Акрон» в новой редакции.

Информация об изменении размера долей участия членом Совета директоров в уставном капитале ПАО «Акрон» и долей принадлежащих им обыкновенных акций Общества

В течение отчетного года членами Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались. Размеры долей участия членом Совета директоров в уставном капитале ПАО «Акрон» и долей принадлежащих им обыкновенных акций Общества не изменялись. Информация о владении членами Совета директоров акциями ПАО «Акрон» и его дочерних компаний приведена в разделе «Информация для акционеров и инвесторов» настоящего отчета.

Участие в заседаниях Совета директоров и комитетов

	Независимость	Совет директоров	Комитет по аудиту	Комитет по стратегическому планированию и корпоративному управлению	Комитет по кадрам и вознаграждениям
А. В. Попов		13/13		5/5	
Н. Б. Арутюнов	☑	13/13	3/3		4/4
В. В. Гавриков		13/13		5/5	
Г. Н. Голухов		13/13			
А. А. Дынкин		13/13		5/5	
Ю. Н. Малышев	☑	13/13	3/3		4/4
В. Г. Систер	☑	13/13	3/3		4/4

НЕЗАВИСИМЫЕ ДИРЕКТОРА

Особая роль в формировании объективной оценки Советом директоров текущего положения дел в Обществе и намечаемых путей развития его деятельности отводится независимым членам Совета директоров.

В связи с этим Общество внимательно изучает компетенции кандидатов, предложенных акционерами в состав Совета директоров, и строго подходит к оценке их соответствия критериям независимости. В частности, Общество осуществляет такую оценку в соответствии не только с критериями независимости, установленными правилами листинга Московской биржи, но и с более строгими рекомендациями российского Кодекса корпоративного управления.

Предварительная оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости и представление соответствующего заключения по результатам такой оценки осуществляются Комитетом по кадрам и вознаграждениям. Итоговое решение о независимости избранного члена Совета директоров принимается на заседании Совета директоров с учетом соответствующего заключения Комитета по кадрам и вознаграждениям.

В действующий состав Совета директоров входят три независимых директора — Н. Б. Арутюнов, Ю. Н. Малышев, В. Г. Систер, каждый из которых в полном объеме соответствует критериям независимости правил листинга Московской биржи и российского Кодекса корпоративного управления.

Н. Б. Арутюнов в 2020 году подписал Декларацию кандидата/члена Совета директоров, признанного

независимым. Совет директоров Общества на своем заседании 1 июня 2020 года принял решение признать Н. Б. Арутюнова независимым членом Совета директоров.

Независимые директора, представленные в Совете директоров, обладают сбалансированным набором опыта, знаний и деловых качеств. В частности, независимые директора Ю. Н. Малышев и В. Г. Систер обладают необходимыми для деятельности Общества значительным опытом руководителей, отраслевыми компетенциями и профильным опытом работы в сферах деятельности Общества и его дочерних компаний. Независимый член Совета директоров Н. Б. Арутюнов обладает не менее важным для независимого директора опытом работы с российским и международным инвестиционным сообществом, а также навыками и знаниями в области подготовки и анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности и консолидированной финансовой отчетности.

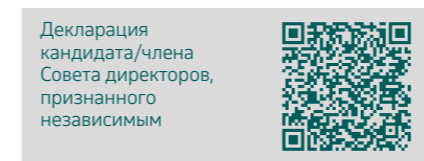
Опыт работы членами Совета директоров ПАО «Акрон» позволяет независимым директорам иметь полное представление о всех существенных вопросах и наиболее сложных проблемах (рисках), встречающихся в деятельности Общества, а также владеть исчерпывающей информацией о системе корпоративного управления, системе управления рисками и внутреннего контроля, распределении обязанностей между исполнительными и иными органами Общества.

Внутренние документы Общества возлагают на члена Совета директоров, квалифицированного в качестве независимого директора, обязанность воздерживаться от совершения действий, в результате которых он может перестать быть независимым. Независимый директор также обязан незамедлительно известить Комитет по кадрам и вознаграждениям о наступлении обстоятельств, которые могут повлиять

на его квалификацию в качестве независимого директора. В свою очередь, Общество обязано раскрыть информацию об утрате таким членом Совета директоров статуса независимого директора в случае подтверждения данного факта Комитетом по кадрам и вознаграждениям. В отчетный период фактов утраты независимыми директорами своего статуса не выявлено.

Наличие достаточной представленности независимых директоров в составе Совета директоров позволило Обществу с учетом их компетенций сформировать Комитет по кадрам и вознаграждениям и Комитет по аудиту исключительно из числа независимых директоров, что в наибольшей степени отвечает наилучшим рекомендованным практикам по корпоративному управлению. Таким образом, указанные комитеты Совета директоров способны в полной мере самостоятельно (независимо от менеджмента) определять планы своей работы и формировать актуальную повестку дня по наиболее острым вопросам.

В общей совокупности комитеты, состоящие из независимых директоров, провели в отчетный период семь заседаний (три заседания Комитета по аудиту и четыре заседания Комитета по кадрам и вознаграждениям). В частности, в 2020 году данными комитетами были рассмотрены отчеты менеджмента о соблюдении Обществом требований действующего законодательства, требований правил листинга российских и зарубежных бирж; о действующей в Обществе практике мотивации и профессионального развития ключевого управленческого персонала; о практике применения в Обществе Кодекса деловой этики и противодействия коррупции. Также в указанных комитетах прошли обсуждения по вопросам эффективности действующей в Компании системы управления рисками и внутреннего контроля;



Декларация кандидата/члена Совета директоров, признанного независимым

эффективности использования ИТ-ресурсов Общества, управления ИТ-рисками и осуществления мер по их минимизации; определения критериев подбора кандидатов в члены органов управления и контроля, проведения оценки соответствующих кандидатов, а также по иным вопросам.

Участие независимых директоров в составе Совета директоров (его комитетов) и их активная позиция способствуют формированию более объективного взгляда на вопросы, связанные с управлением Компанией, и выработке сбалансированных решений, в частности с точки зрения учета интересов всех акционеров независимо от количества принадлежащих им голосующих акций Общества.

Признавая значимость роли независимых директоров в совершенствовании корпоративного управления, Общество продолжило принятую на международном уровне практику

избрания из числа независимых директоров Старшего независимого директора.

В отчетный период по решению Совета директоров функции Старшего независимого директора осуществлял Н. Б. Арутюнов.

Общество продолжает следовать намеченному для себя вектору развития корпоративного управления. Принятая ранее на основе рекомендаций Кодекса корпоративного управления практика избрания Старшего независимого директора нормативно закреплена в Положении о Совете директоров Общества, в котором в том числе была определена его роль по координации работы независимых директоров и осуществлению взаимодействия с Председателем Совета директоров с целью выработки решений по наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров. Также в Положении

о Совете директоров прямо закреплены полномочия Старшего независимого директора, включая проведение самостоятельных встреч с независимыми директорами по вопросам, которые требуют выражения отдельного мнения (позиции) независимых директоров. Кроме того, за независимыми директорами наряду с иными членами Совета директоров нормативно закреплено право запрашивать и получать необходимую, по их мнению, дополнительную информацию в отношении как Общества, так и подконтрольных ему юридических лиц.

Общество позитивно оценивает результаты деятельности независимых директоров в отчетный период и намерено в дальнейшем предоставлять независимым директорам реальную возможность осуществлять свою миссию, в том числе за счет расширения осуществляемых ими полномочий с учетом выявляемой практической потребности.

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Николай Фефелов

В отчетный период функции Корпоративного секретаря исполнял Николай Фефелов.

Николай Фефелов родился в 1984 году в Баку.

В 2006 году окончил РГУ нефти и газа (НИУ) им. И. М. Губкина по специальности «юриспруденция», квалификация «юрист».

В 2015 году окончил НИУ «Высшая школа экономики» по программе бакалавриата «Фондовый рынок и инвестиции» с присвоением квалификации «бакалавр» по направлению «экономика».

С октября 2011 по февраль 2018 года занимал в ПАО «Акрон» должности юрисконсульта, ведущего юрисконсульта, руководителя отдела корпоративного права.

С февраля 2018 года утвержден Советом директоров на должность Корпоративного секретаря ПАО «Акрон».

Доли участия в уставном капитале ПАО «Акрон» и подконтрольных ему юридических лицах не имеет.

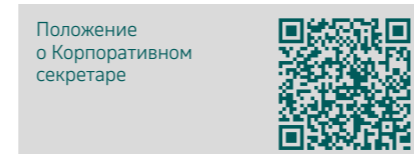
Аффилированным лицом ПАО «Акрон», а также лицом, связанным с контролирующим Обществом лицом либо с членами исполнительных органов ПАО «Акрон», не является.

Корпоративный секретарь является должностным лицом, обеспечивающим соблюдение Обществом требований действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов

Общества, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров.

Деятельность Корпоративного секретаря также направлена

на повышение эффективности корпоративного управления Общества в интересах его акционеров, повышение инвестиционной привлекательности Общества и увеличение стоимости его акций.



Для достижения указанных целей Корпоративный секретарь обеспечивает эффективное текущее взаимодействие Общества с акционерами, государственными органами, осуществляющими регулирование в сфере корпоративных отношений, организаторами торговли на фондовых рынках российских и иностранных бирж, держателем реестра акционеров Общества и иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

Корпоративный секретарь также участвует в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Общества на основе рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления и признанных международных стандартов корпоративного управления.

На Корпоративного секретаря возложены функции по осуществлению координации действий Общества по защите прав и интересов его акционеров, предупреждению корпоративных конфликтов и поддержке

эффективной работы Совета директоров и Общих собраний акционеров Общества.

Корпоративный секретарь назначается на должность и освобождается от занимаемой должности Генеральным директором на основании решения Совета директоров.

Корпоративный секретарь подчинен непосредственно Совету директоров (Председателю Совета директоров) и отчитывается о результатах своей деятельности перед Советом директоров.

КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

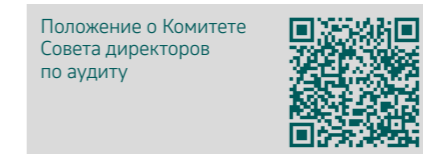
В составе Совета директоров ПАО «Акрон» сформированы Комитет по аудиту, Комитет по кадрам и вознаграждениям, Комитет по стратегическому планированию и корпоративному управлению, которые имеют важное значение для формирования развитой системы корпоративного управления Компании. Комитеты осуществляют предварительное рассмотрение наиболее важных вопросов деятельности Общества, относящихся к компетенции Совета директоров, и готовят рекомендации для принятия Советом директоров решений по ключевым вопросам.

В случае если Советом директоров принимается решение, противоречащее рекомендациям комитетов, Совет директоров должен обосновать причины, по которым рекомендации не были учтены. Соответствующее обоснование должно быть

включено в протокол заседания Совета директоров.

В отчетный период Совет директоров Общества не принимал решений, расходящихся с рекомендациями комитетов, что показывает высокий уровень предварительной проработки вопросов на уровне комитетов.

Комитет по аудиту



Основными задачами Комитета по аудиту являются предварительное рассмотрение вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества, связанных с бухгалтерской (финансовой) отчетностью и консолидированной финансовой отчетностью, управлением рисками и внутренним контролем, проведением внутреннего и внешнего аудита, противодействием противоправным и недобросовестным действиям должностных лиц (работников) Общества и третьих лиц.

Формирование состава Комитета (избрание членов и Председателя Комитета) осуществляется Советом директоров Общества из числа независимых членов Совета директоров.

Состав Комитета, избранного 29 мая 2020 года

В состав Комитета входят независимые члены Совета директоров:

- Н. Б. Арутюнов (Председатель Комитета),
- Ю. Н. Малышев,
- В. Г. Систер.

Результаты деятельности Комитета по аудиту

В 2020 году Комитет по аудиту провел три заседания (все в заочной форме), на которых обсуждено три вопроса, в том числе:

- рассмотрение итогов аудиторской проверки консолидированной финансовой отчетности МСФО Группы «Акрон» за 2019 год;
- оценка кандидатур для утверждения аудитором ПАО «Акрон» и предоставление соответствующих рекомендаций;
- оценка аудиторских заключений, составленных внешними аудиторами ПАО «Акрон» в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности ПАО «Акрон» за 2019 год.

Комитет по стратегическому планированию и корпоративному управлению

Положение о Комитете Совета директоров по стратегическому планированию и корпоративному управлению



Основными задачами Комитета являются предварительное рассмотрение вопросов, связанных со стратегическим развитием [планированием] и корпоративным управлением Общества, и подготовка рекомендаций Совету директоров в области определения приоритетных направлений деятельности и стратегии развития Общества, а также в области совершенствования системы и практики корпоративного управления.

Формирование состава Комитета [избрание членов и Председателя Комитета] осуществляется Советом директоров из числа любых членов Совета директоров Общества, обладающих знаниями и опытом, необходимыми для осуществления функций, входящих в компетенцию Комитета.

5

заседаний проведено

10

вопросов рассмотрено

Состав Комитета, избранного 29 мая 2020 года

- А. А. Дынкин (Председатель Комитета),
- В. В. Гавриков,
- А. В. Попов.

Результаты деятельности Комитета по стратегическому планированию и корпоративному управлению

В 2020 году Комитет по стратегическому планированию и корпоративному управлению провел пять заседаний (все в заочной форме), на которых обсуждено десять вопросов, в том числе:

- предоставление рекомендаций по созыву Общих собраний акционеров Общества, утверждению документа по подготовке и проведению Общих собраний акционеров;
- предварительное рассмотрение отчета о соблюдении Обществом Кодекса корпоративного управления за 2019 год;
- предварительное рассмотрение позиции Совета директоров по вопросам повестки дня Общих собраний акционеров Общества и обоснования необходимости принятия соответствующих решений;
- предоставление рекомендаций по распределению прибыли и убытков по результатам 2019 года;
- предоставление рекомендаций по выплате дивидендов по результатам 2019 года и за счет нераспределенной прибыли ПАО «Акрон» по результатам прошлых лет;

- предоставление рекомендаций по утверждению Годового отчета Общества за 2019 год;
- предварительное рассмотрение отчета о заключенных ПАО «Акрон» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- предварительное рассмотрение проекта Положения о Совете директоров ПАО «Акрон» в новой редакции.

Комитет по кадрам и вознаграждениям

Положение о Комитете Совета директоров по кадрам и вознаграждениям



Основными задачами Комитета являются предварительное рассмотрение вопросов и подготовка рекомендаций Совету директоров Общества, связанных с формированием эффективной кадровой политики и практики выплаты вознаграждений, подготовкой программ краткосрочной и долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества, утверждением условий трудовых договоров с членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими должностными лицами.

4

заседания проведено

4

вопроса рассмотрено

Состав Комитета, избранного 29 мая 2020 года

В состав Комитета входят независимые члены Совета директоров:

- Н. Б. Арутюнов (Председатель Комитета),
- Ю. Н. Малышев,
- В. Г. Систер.

Результаты деятельности Комитета по кадрам и вознаграждениям

В отчетном году Комитет по кадрам и вознаграждениям провел четыре заседания (все в заочной форме) и обсудил четыре вопроса, в том числе:

- предоставление рекомендаций о выплате членам Совета директоров вознаграждения и компенсаций;
- предварительная оценка кандидатов в Совет директоров и предоставление соответствующих заключений и рекоменда-

ций;

- оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости и предоставление соответствующих заключений и рекомендаций;
- оценка эффективности работы исполнительных органов ПАО «Акрон» по итогам 2019 года, анализ профессиональной квалификации членов исполнительных органов ПАО «Акрон» и предоставление рекомендаций в отношении формирования исполнительных органов ПАО «Акрон».

Правление



Владимир Яковлевич Куницкий



[1948 г. р.]
Председатель Правления,
Генеральный директор (Президент)

В 1971 году окончил Уральский государственный университет им. А. М. Горького по специальности «химия». Свою карьеру в химической отрасли начал на Красноуральском медькомбинате, где проработал с 1971 по 1983 год. С 1983 года работает в ПАО «Дорогобуж». Занимал должности заместителя начальника цеха аммиачной селитры, начальника цеха нитроаммофоски, Генерального директора Дорогобужского производственного объединения «Минудобрения». С 2006 по 2011 год — Первый Вице-Президент ПАО «Акрон». С 2011 года — Генеральный директор [Президент] ПАО «Акрон».

Заслуженный химик РФ, награжден медалью «Трудовая доблесть».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — 0,043%.

Дмитрий Валерьевич Баландин



[1980 г. р.]
Член Правления, Вице-Президент по экономике и финансам

В 2002 году окончил Курганский государственный университет по специальностям «финансы и кредит» и «юриспруденция».

В 2006 году получил ученую степень кандидата экономических наук в Высшей школе менеджмента Санкт-Петербургского государственного университета. В 2006–2013 годах работал на различных руководящих должностях в компании «Газпром нефтехим Салават». С 2013 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должность Директора по корпоративным финансам. С декабря 2018 года — Вице-Президент по экономике и финансам ПАО «Акрон».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Александр Сергеевич Лебедев



[1986 г. р.]
Член Правления, Вице-Президент по коммерческой деятельности на внутреннем рынке и агропроектам

В 2008 году окончил Владимирский государственный университет по специальности «маркетинг».

В 2007–2011 годах работал в НПП «Макромер». С 2011 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должности специалиста Департамента по продажам, руководителя отдела продаж продукции органического синтеза и неорганической химии, заместителя руководителя Департамента по продажам, руководителя Департамента по продажам. С ноября 2018 года — Вице-Президент по коммерческой деятельности на внутреннем рынке ПАО «Акрон». С января 2019 года — Вице-Президент по коммерческой деятельности на внутреннем рынке и агропроектам ПАО «Акрон». С 2020 года — член Совета директоров АО «Звягинки».

Награжден золотой медалью «За вклад в развитие агропромышленного комплекса России».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Алексей Владиславович Миленков



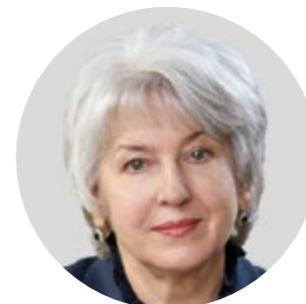
[1973 г. р.]
Член Правления,
Финансовый директор

В 1995 году окончил Тольяттинский политехнический институт, получив диплом инженера автомобильной промышленности. Является членом Ассоциации сертифицированных присяжных бухгалтеров Великобритании (ACCA).

С 2002 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должность руководителя Информационно-аналитического управления ПАО «Акрон». С 2008 года — Финансовый директор ПАО «Акрон».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — 0,002%.

Ирина Яковлевна Рабер



[1949 г. р.]
Член Правления, Вице-Президент по кадрам и спецпроектам

В 1972 году окончила Московский электротехнический институт связи по специальности «инженер электросвязи», в 1991 году — Всесоюзный заочный политехнический институт по специальности «менеджер по организации управления производством», в 1996 году — Институт государственного управления МГИМО по специальности «юрист в области государственного строительства и управления».

В 1991–2000 годах занимала должности начальника Управления экономики префектуры Северо-Восточного административного округа города Москвы, заместителя и первого заместителя префекта СВАО. В 2000–2010 годах — префект СВАО города Москвы в ранге министра правительства Москвы. С 2005 года — Президент Федерации фигурного катания на коньках города Москвы. С 2006 года — Вице-Президент Федерации фигурного катания на коньках России. С 2011 года — Вице-Президент по кадрам и специальным проектам ПАО «Акрон». С 2020 года — член Совета директоров ОАО «Московский конный завод № 1».

Награждена орденами Дружбы, Почета, Святой Ольги и Сергия Радонежского Русской православной церкви, медалями «За доблестный труд», «В ознаменование 100-летия со дня рождения В. И. Ленина», «В память 850-летия Москвы».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Дмитрий Александрович Хабрат



[1970 г. р.]
Член Правления, Вице-Президент по внешнеэкономической деятельности

В 1993 году окончил Новгородский политехнический институт по специальности «инженер-механик», в 1998 году — Санкт-Петербургскую инженерно-экономическую академию по специальности «экономика и управление на предприятиях химической промышленности».

С 1993 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должности инженера по экспорту службы внешнего рынка, помощника заместителя Председателя Совета директоров, эксперта экспертно-консультационного отдела. В 2006–2010 годах — заместитель руководителя Управления по внешнеэкономической деятельности ПАО «Акрон». С 2010 по 2018 год — руководитель Управления по внешнеэкономической деятельности ПАО «Акрон». С 2010 года — член Совета директоров ПАО «Дорогобуж». В 2011 году входил в состав Совета директоров ПАО «Акрон». С 2012 года — Вице-Президент по внешнеэкономической деятельности ПАО «Акрон».

Награжден медалью «За вклад в развитие земли Новгородской».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — не имеет.

Постоянно действующим коллегиальным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей операционной деятельностью Общества, является Правление.

К компетенции Правления относятся следующие ключевые вопросы:

- разработка и предварительное рассмотрение финансово-хозяйственного плана и стратегии развития Общества;
- формирование производственной программы Общества и определение объемов производства;
- рассмотрение вопросов, связанных с организацией новых производств, реконструкцией и техническим перевооружением;
- организация работы структурных подразделений Общества и их эффективного взаимодействия при выполнении финансово-хозяйственного плана и стратегии развития Общества;

Президент (председатель правления)

Правление возглавляет Председатель, функции которого осуществляет Президент [Генеральный директор], избираемый и освобождаемый от должности Советом директоров.

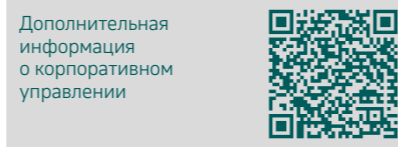
Президент представляет интересы Общества и действует от его имени без доверенности, а также наделяется всеми необходимыми полномочиями для осуществления непосредственного руководства деятельностью Общества в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

- подбор кадров;
- рассмотрение вопросов, связанных с осуществлением программ социального развития Общества.

Правление формируется Советом директоров Общества в составе шести членов (Председатель и члены Правления). Критерии подбора и оценки кандидатов в члены Правления определяются Советом директоров Общества и его Комитетом по кадрам и вознаграждениям.

Правление принимает решения по вопросам, входящим в его компетенцию, на своих заседаниях, проводимых по мере необходимости. Заседания Правления созываются Председателем Правления по его собственной инициативе или по требованию члена Правления.

Контроль за деятельностью исполнительных органов осуществляет Совет директоров Общества.



Общий состав Правления

6
человек

Количество заседаний
Правления

17

Рассмотрено

23
вопроса



С 2011 года Президентом ПАО «Акрон» является **В. Я. Куницкий**.

Состав правления

Все члены Правления имеют многолетний успешный опыт работы в отрасли производства минеральных удобрений, обладают необходимыми профессиональными знаниями в соответствующей области и являются работниками Компании, что, в свою очередь, положительно влияет на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Члены Правления несут обязанность добросовестно и разумно действовать в интересах Общества и его акционеров на основе достаточной информированности и с должной степенью заботливости и осмотрительности.

Члены Правления обязаны воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества. На членов Правления налагаются обязательства по сохранению конфиденциальности информации, составляющей коммерческую тайну Общества, а также ограничения

по использованию инсайдерской информации Общества.

С учетом результатов деятельности Общества Совет директоров 29 мая 2020 года сформировал Правление в прежнем составе: В. Я. Куницкий, Д. В. Баландин, А. С. Лебедев, А. В. Миленков, И. Я. Рабер, Д. А. Хабрат.

Информация об изменении размера долей участия членов Правления в уставном капитале ПАО «Акрон» и долей принадлежащих им обыкновенных акций Общества

В течение отчетного года членами Правления сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались. Размеры долей участия иных членов Правления в уставном капитале ПАО «Акрон» и долей принадлежащих им обыкновенных акций Общества не изменялись. Информация о владении членами Правления акциями ПАО «Акрон» и его дочерних

компаний приведена в разделе «Информация для акционеров и инвесторов» настоящего отчета.

Результаты деятельности Правления

В 2020 году Правление ПАО «Акрон» провело 17 заседаний (7 — в очной форме, 10 — в заочной). На указанных заседаниях рассмотрено 23 вопроса, принято 52 решения.

В частности, в отчетном году на заседаниях Правления:

- рассмотрены и утверждены изменения в бюджеты по капитальным вложениям компаний Группы «Акрон» на 2020 год;
- рассмотрены бюджеты по капитальным вложениям компаний Группы «Акрон» на 2021 год;
- рассмотрены бюджеты на ремонт и обслуживание основных фондов компаний Группы «Акрон» на 2021 год;
- одобрены сделки.

Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров и Правления

Общий размер вознаграждения, выплаченного высшему руководству Группы «Акрон» (членам Совета директоров и Правления, а также другому ключевому менеджменту Группы) по итогам работы в 2020 году, составил 1 316,6 млн руб., что на 15% больше показателя за 2019 год. Увеличение выплат было связано с успешным пуском нескольких инвестиционных проектов, а также с ростом обменного курса доллара, так как часть вознаграждения менеджмента Группы номинирована в долларах. Средний курс доллара США в 2020 году по отношению к российскому рублю увеличился на 11,5% по сравнению с 2019 годом.

Общие сведения о принятой в Обществе политике в области вознаграждения

Политика по вознаграждению и возмещению расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц



Политика по вознаграждению и возмещению расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц ПАО «Акрон» (далее — Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Публичного акционерного общества «Акрон», а также с учетом требований правил листинга организатора торгов, допустившего ценные бумаги Общества к организованным торгам, и указаний Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком

России к применению акционерными обществами.

Политика разработана и утверждена Советом директоров ПАО «Акрон» (протокол № 590 от 29 декабря 2017 года) и учитывает рекомендации и предложения Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

Применение Политики распространяется на членов Совета директоров, Правления, а также на лиц, занимающих ключевые руководящие должности. Ключевыми руководящими должностными лицами (работниками) Общества являются единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) и все члены коллегиального исполнительного органа (Правления) в связи с тем, что они занимают значимые позиции в структуре исполнительного руководства Общества и оказывают непосредственное влияние на эффективность финансово-экономической деятельности Общества.

С Политикой по вознаграждению и возмещению расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц ПАО «Акрон» можно ознакомиться на сайте Компании <https://www.acron.ru/investors/corporate-governance/corporate-documents-acron/the-current-edition/>.

Ключевые принципы Политики Общества в области вознаграждения

Система выплаты вознаграждений и возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц основывается на следующих принципах.

Прозрачность системы выплаты вознаграждений и возмещения расходов ключевых руководителей Общества. Общество определяет все основные элементы вознаграждения ключевых руководителей, конкретизирует перечень расходов, подлежащих возмещению, и устанавливает уровень обслуживания, на который могут претендовать ключевые руководители Общества.

Сближение финансовых интересов ключевых руководителей Общества и долгосрочных интересов его акционеров. Общество стремится обеспечивать формирование эффективной политики в области выплаты вознаграждений и возмещения расходов ключевых руководителей Общества путем использования подходов к определению вознаграждения и иных форм мотивации, которые в наибольшей степени способствуют сближению интересов ключевых руководителей с интересами акционеров Общества, в том числе за счет установления зависимости соответствующего вознаграждения как от результатов работы Общества в целом, так и от личного вклада ключевых руководителей в достижение этого результата.

Достаточность и соразмерность выплачиваемого вознаграждения целям, стоящим перед Обществом, а также возлагаемой на ключевых руководителей Общества ответственности и уровню принимаемых ими рисков. Общество стремится к тому, чтобы обеспечить уровень выплачиваемого вознаграждения, достаточный для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимыми для Общества компетенцией и квалификацией. Общество определяет политику в области выплаты вознаграждений и возмещения расходов его ключевых

руководителей с учетом текущего этапа в развитии Общества, характера и масштаба его деятельности и уровня принимаемых рисков. При определении вознаграждения Общество проводит сравнительный анализ уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях и взвешенно подходит к позиционированию целевого уровня вознаграждения с учетом избранной стратегии развития Общества и ответственности за ее осуществление, возлагаемой на соответствующих ключевых руководителей.

Подотчетность акционерам Общества. Общество раскрывает акционерам информацию о принятых в Обществе системе и практике выплаты вознаграждений и возмещения расходов ключевых руководителей Общества.

Вознаграждение и возмещение расходов членов Совета директоров

По решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров.

Размеры указанного вознаграждения и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.

Предложения по утверждению размеров указанного вознаграждения и компенсаций представляются Общему собранию акционеров Советом директоров по рекомендации Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям с учетом положений Политики.

Фиксированное годовое вознаграждение члена Совета директоров устанавливается решением Общего собрания акционеров и является единственной формой денежного вознаграждения членов Совета директоров.

Указанное вознаграждение выплачивается ежемесячно равными

частями начиная со дня принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров путем перечисления денежных средств по указанному в заявлении члена Совета директоров банковским реквизитам.

Выплата очередного ежемесячного платежа фиксированного годового вознаграждения обусловлена участием члена Совета директоров в определенном количестве заседаний Совета директоров. Общество вправе приостановить выплату фиксированного годового вознаграждения члену Совета директоров в случае, если соответствующий член Совета директоров принял участие менее чем в 2/3 общего количества заседаний Совета директоров с момента его избрания в данный состав Совета директоров и до даты очередного ежемесячного платежа.

В случае если решением Общего собрания акционеров установлено вознаграждение за исполнение функций членов Совета директоров (независимых членов Совета директоров), такое вознаграждение выплачивается членам Совета директоров, отвечающим требованиям, предусмотренным пунктом 3.1 Положения о Совете директоров. В этом случае, если член Совета директоров перестает соответствовать требованиям, предусмотренным пунктом 3.1 Положения о Совете директоров, установленное решением Общего собрания акционеров вознаграждение выплачивается соответствующему члену Совета директоров до истечения месяца, в течение которого он перестал соответствовать указанным требованиям.

При подготовке предложений по утверждению размера фиксированного годового вознаграждения Совет директоров (Комитет Совета директоров по кадрам и вознаграждениям) учитывает ожидаемые временные затраты и иные необходимые усилия членов Совета директоров, связанные с подготовкой и участием в заседаниях Совета директоров, а также объем возлагаемых на них обязанностей и ответственности.

Общество стремится обеспечить уровень вознаграждения членов Совета директоров, достаточный для того, чтобы привлекать, удерживать и мотивировать членов Совета директоров, имеющих необходимые профессиональные качества и опыт для эффективного управления Компанией. В указанных целях проводится сравнительный анализ уровня вознаграждения членов Совета директоров в сопоставимых компаниях, а также учитывается уровень вознаграждений, сложившийся в Обществе и в отрасли в целом.

Общество не предусматривает выплату дополнительного вознаграждения членам Совета директоров за участие в отдельных заседаниях Совета директоров или его комитетов, а также дополнительного вознаграждения за выполнение функций Председателя Совета директоров, члена Комитета или Председателя Комитета, Старшего независимого директора.

В отношении членов Совета директоров не применяются никакие иные формы краткосрочной и долгосрочной мотивации, а также дополнительного материального стимулирования.

Общество не предусматривает предоставления акций (опционных программ) членам Совета директоров. Вместе с тем Общество приветствует владение акциями Общества членами Совета директоров, поскольку это способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров и долгосрочных интересов акционеров Общества.

Общество не предусматривает выплату каких-либо дополнительных вознаграждений или компенсаций членам Совета директоров в случае досрочного прекращения их полномочий в связи с переходом контроля над Обществом или иными обстоятельствами.

Общество осуществляет за свой счет страхование ответственности членов Совета директоров.

Также возмещению подлежат следующие обоснованные расходы членом Совета директоров:

- расходы, связанные с проездом к месту проведения очного заседания Совета директоров и обратно бизнес-классом, пользование бизнес- и VIP-залами ожидания;

- одноместное проживание в гостиницах категории «четыре/пять звезд» при проведении очного заседания Совета директоров;

- расходы, связанные с прочими поездками, совершаемыми в рамках исполнения членами

Совета директоров своих функций [обязанностей].

Общество не предоставляет членам Совета директоров дополнительные корпоративные возможности (льготы и привилегии), а также компенсации (возмещение) расходов, помимо указанных.

Вознаграждение членам Совета директоров, тыс. руб.

Вид вознаграждения	2020	2019	2018
ПО ГРУППЕ «АКРОН»*			
Вознаграждение, выплаченное за участие в работе органа управления	6 600	6 600	6 600
Заработная плата	94 383	93 680	89 242
Премии	239 024	207 368	195 860
Комиссионные	0	0	0
Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления	0	0	0
Иные виды вознаграждения	143	326	298
Итого по Группе «Акрон»	340 150	307 974	291 999
В ТОМ ЧИСЛЕ ПО ПАО «АКРОН»			
Вознаграждение, выплаченное за участие в работе органа управления	6 600	6 600	6 600
Заработная плата	69 127	64 907	62 833
Премии	151 266	124 590	120 670
Комиссионные	0	0	0
Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления	0	0	0
Иные виды вознаграждения	143	326	298
Итого по ПАО «Акрон»	227 136	196 424	190 401

* Не включает соответствующие отчисления в пенсионные и социальные фонды. Включает выплаты ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж».

Вознаграждение членам Правления и Президенту, тыс. руб.

Вид вознаграждения	2020	2019	2018
ПО ГРУППЕ «АКРОН»*			
Вознаграждение, выплаченное за участие в работе органа управления	0	0	0
Заработная плата	206 500	197 311	207 344
Премии	344 450	255 109	268 374
Комиссионные	0	0	0
Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления	0	0	11 195
Иные виды вознаграждения	147	1 210	3 853
Итого по Группе «Акрон»	551 097	453 630	490 766
В ТОМ ЧИСЛЕ ПО ПАО «АКРОН»			
Вознаграждение, выплаченное за участие в работе органа управления	0	0	0
Заработная плата	103 281	98 652	107 826
Премии	172 544	127 559	139 526
Комиссионные	0	0	0
Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления	0	0	0
Иные виды вознаграждения	145	1 205	2 591
Итого по ПАО «Акрон»	275 970	227 416	249 943

* Не включает соответствующие отчисления в пенсионные и социальные фонды. Включает выплаты ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж».

Вознаграждение для другого ключевого менеджмента Группы, тыс. руб.

Вид вознаграждения	2020	2019	2018
Вознаграждение, выплаченное за участие в работе органа управления	0	0	0
Заработная плата	146 318	145 235	112 616
Премии	265 289	223 952	183 895
Комиссионные	0	0	0
Компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов органов управления	0	0	4 916
Иные виды вознаграждения	13 764	15 756	13 690
Итого по Группе «Акрон»	425 370	384 973	315 118

* Не включает соответствующие отчисления в пенсионные и социальные фонды. Включает выплаты ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж» и АО «СЗФК».

Вознаграждение и возмещение расходов членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц

Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества предусматривает зависимость их вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата.

Общество стремится, чтобы уровень вознаграждения, предоставляемого членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим должностным лицам, создавал достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом Общество избегает установления большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и иных работников Общества. В указанных целях проводится сравнительный анализ уровня вознаграждения аналогичных лиц в сопоставимых компаниях, а также учитывается уровень вознаграждения таких лиц, сложившийся в Обществе и в отрасли в целом.

При определении вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общество стремится обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы Общества в целом и личного (индивидуального) вклада соответствующего лица в конечный результат.

Составляющие системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества

Фиксированная часть вознаграждения (должностной оклад)

Должностной оклад является базовым элементом вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества и представляет собой фиксированный размер вознаграждения соответствующего лица за выполнение своих должностных обязанностей определенной сложности за календарный месяц без учета премиальных и иных стимулирующих выплат.

При определении размера должностного оклада Общество принимает во внимание уровень компетенции и квалификации соответствующего лица, его индивидуальные навыки и опыт как ключевого руководителя, объем и сферу ответственности, уровень принимаемых им рисков.

Окончательный размер должностного оклада устанавливается трудовым договором, который заключается с должностным лицом в соответствии с локальными нормативными актами, регулирующими систему оплаты труда в Обществе, а также с Положением о грейдировании должностей работников Общества.

Переменная часть вознаграждения (премиальные и иные стимулирующие выплаты)

Премиальные и иные стимулирующие выплаты представляют собой переменную часть вознаграждения

членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц, обеспечивающую заинтересованность указанных лиц в реализации стратегии развития и бизнес-планов Общества за счет зависимости размера такой переменной части вознаграждения от долгосрочных и краткосрочных результатов работы Общества в целом и величины личного (индивидуального) вклада указанных лиц в конечный результат.

Переменная часть вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества может включать:

- краткосрочный компонент — ежемесячную премию;
- среднесрочный компонент — годовую премию;
- долгосрочный компонент — премию (бонус) в рамках программ мотивации, рассчитанных на определенный период развития Общества либо действующих в рамках реализации определенного инвестиционного или иного проекта Общества.

Премиальные и иные стимулирующие выплаты осуществляются в соответствии с трудовым договором, заключаемым с конкретным должностным лицом, на основании действующих в Обществе локальных нормативных актов, устанавливающих систему оплаты труда, а также программ мотивации.

В целях обеспечения баланса краткосрочных и долгосрочных стимулов Общество может предусмотреть отложенную выплату переменной части вознаграждения по итогам года, например равными частями в течение последующих нескольких лет.

Общество осуществляет за свой счет страхование ответственности членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества.

В целях повышения эффективности и качества выполнения членами исполнительных органов и иными ключевыми руководящими должностными лицами своих обязанностей Общество предоставляет им дополнительные корпоративные возможности (льготы и привилегии) в зависимости от должностного уровня (грейда). В частности, в соответствии с действующими в Обществе локальными нормативными актами и Положением о грейдировании должностей работников Общества указанным лицам предоставляются следующие дополнительные корпоративные возможности (льготы и привилегии) за счет Общества:

- пользование корпоративной мобильной связью и доступом в сеть Интернет;
- осуществление добровольного медицинского страхования (ДМС) и международного медицинского страхования (ММС);
- пользование корпоративным автомобильным транспортом, в том числе наличие персонального корпоративного автомобиля с закрепленным водителем;
- пользование оздоровительными фитнес-центрами;
- проезд к месту командировки и обратно бизнес-классом, пользование бизнес- и VIP-залами ожидания;
- одностороннее проживание в гостиницах категории «четыре/пять звезд» при направлении в командировку;

- пользование корпоративными банковскими картами для оплаты командировочных расходов, представительских расходов и иных расходов, непосредственно связанных с выполнением должностных обязанностей;

- получение в повышенном размере, установленном локальными нормативными актами Общества, суточных для покрытия дополнительных расходов, связанных с проживанием вне места постоянного жительства во время командировок на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Предоставляемые членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим должностным лицам Общества дополнительные корпоративные возможности (льготы и привилегии) периодически пересматриваются Обществом, чтобы гарантировать их доступность и конкурентоспособность.

Общество осуществляет компенсацию (возмещение) обоснованных расходов членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества, связанных с исполнением их должностных (трудовых) обязанностей, в размере и порядке, предусмотренных действующим законодательством и локальными нормативными актами Общества.

В частности, возмещению подлежат следующие расходы членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества:

- расходы, связанные с командировкой (расходы по проезду к месту командировки и обратно, расходы по найму жилого поме-

щения, дополнительные расходы, связанные с проживанием вне места постоянного жительства (суточные), и иные расходы, произведенные соответствующим лицом с разрешения или ведома Общества);

- расходы, связанные с переездом на работу в другую местность (расходы по переезду соответствующего лица, членов его семьи и провозу имущества, а также расходы по обустройству на новом месте жительства, в том числе по найму жилого помещения);

- представительские расходы, связанные с официальным приемом и (или) обслуживанием представителей других организаций, участвующих в переговорах в целях установления и (или) поддержания сотрудничества, а также участников, прибывших на заседания Совета директоров, Правления или иного руководящего органа Общества, независимо от места проведения указанных мероприятий;

- расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, доступа в сеть Интернет и использование необходимых информационных систем;

- иные расходы, связанные с исполнением членами исполнительных органов и другими ключевыми руководящими должностными лицами Общества своих должностных (трудовых) обязанностей, в размере и порядке, предусмотренных действующим законодательством и локальными нормативными актами Общества.

Контроль за внедрением и реализацией политики Общества в области вознаграждения

Контроль (надзор) за внедрением и практической реализацией политики Общества в области вознаграждения осуществляется Советом директоров и Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

Оценка эффективности политики Общества в области вознаграждения, а также предусмотренной ею системы вознаграждения и возмещения расходов осуществляется Советом директоров с учетом соответствующих рекомендаций Комитета Совета директоров по кадрам и вознаграждениям.

Страхование ответственности органов управления и должностных лиц (D&O)

Корпоративное законодательство и внутренние документы Общества возлагают на Президента и членов коллегиальных органов Общества обязанность действовать в интересах представляемого ими юридического лица добросовестно и разумно, на основе достаточной информированности и с должной

степенью заботливости и осмотрительности. Вместе с тем управление Обществом представляет собой сложный процесс. При осуществлении активной предпринимательской деятельности существует некоторый риск, что, несмотря на разумное и добросовестное исполнение членами органов управления Общества своих обязанностей, решения, принятые такими органами, могут оказаться все же неверными и повлечь негативные последствия для Общества или его акционеров.

В целях уменьшения негативных последствий, которые могут быть вызваны непреднамеренным принятием неверных управленческих решений, в Обществе с 2013 года внедрена практика страхования ответственности членов органов управления, а также иных должностных лиц и работников Компании. Страхование ответственности позволяет при необходимости не только компенсировать причиненные Обществу или третьим лицам убытки, но и привлечь в состав Совета директоров и Правления наиболее квалифицированных специалистов, предоставляя гарантии защиты их имущественных интересов в случае непреднамеренного принятия неверных решений.

В отчетном году ответственность Общества и подконтрольных ему юридических лиц, всех членов исполнительных органов и членов Совета директоров Общества (подконтрольных ему юридических лиц), а также должностных лиц Группы была застрахована по договору страхования ответственности директоров и должностных лиц Компании. Более 75% программы перестраховано на западном рынке страхования у страховых компаний с высоким рейтингом надежности (AIG, Chubb). Фронтирующий страховщик в РФ — ООО «СК «Сбербанк Страхование». Страховая сумма, в пределах которой по данному договору страховщиком выплачивается страховое возмещение, составляет 30 млн евро. Также выпускаются локальные полисы в Канаде, Эстонии, Швейцарии, Франции, Китае, США, Аргентине и Бразилии. Лимит по каждому локальному полису — 3 млн евро.

Страхование ответственности членов Совета директоров и исполнительных органов рекомендовано российским Кодексом корпоративного управления и является обычной практикой для публичных акционерных обществ, которые в силу масштаба их экономической деятельности подвержены повышенным рискам предъявления имущественных и иных претензий.

Система контроля

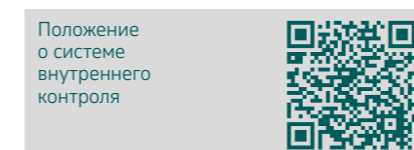
Внутренний контроль

Внутренний контроль ПАО «Акрон» представляет собой совокупность процедур осуществления финансовых и хозяйственных операций в рамках деятельности Компании и процедур по выявлению, предотвращению и управлению рисками в деятельности Общества, осуществляемых органами и структурными подразделениями Общества в соответствии с их компетенцией в рамках системы внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля представляет собой организацию деятельности органов внутреннего контроля Общества по разработке, утверждению, применению процедур внутреннего контроля и оценке эффективности таких процедур для решения задач внутреннего контроля.

Система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью разработана согласно законодательству Российской Федерации и действует в соответствии с Уставом и внутренними документами Общества, а также с учетом применимых правил листинга и положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России.

С целью обеспечения эффективной работы системы внутреннего контроля в Обществе действуют Положение о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и Положение о внутреннем аудите, которые устанавливают цели, задачи и принципы работы органов внутреннего контроля. Дополнительная компетенция органов Общества в сфере внутреннего контроля также закреплена в положениях о соответствующих органах Общества.



Положение о системе внутреннего контроля

Основные участники системы внутреннего контроля Общества

Совет директоров	Участствует в формировании политики в области управления рисками и внутреннего контроля, контролирует ее соблюдение, участвует в оценке рисков финансово-хозяйственной деятельности и выработке рекомендаций по управлению ими
Управление внутреннего аудита	Осуществляет оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, проводит плановые и внеплановые проверки с целью предоставления органам управления Общества независимых и объективных оценок в отношении системы управления рисками и внутреннего контроля Общества
Генеральный директор	Отвечает за реализацию политики в области управления рисками и внутреннего контроля, обеспечивает создание и поддержку функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, применение и соблюдение регламентов (стандартов) осуществления финансовых и хозяйственных операций, а также соблюдение процедур внутреннего контроля

Внутренний аудит

Василий Анатольевич Литвинчук

В отчетный период функции руководителя Управления внутреннего аудита исполнял Василий Анатольевич Литвинчук.

Василий Анатольевич Литвинчук родился в 1970 году, является руководителем Управления внутреннего аудита с 2004 года.

Образование

Высшее — Всероссийский заочный финансово-экономический институт.

Опыт работы

С 2000 года работает в ПАО «Акрон». Занимал должности заместителя руководителя Управления внутреннего аудита Совета директоров, руководителя Управления внутреннего аудита Департамента по аудиту и правовым вопросам.

С 2004 года — руководитель Управления внутреннего аудита ПАО «Дорогобуж».

С 2012 года — член Совета директоров ОАО «Московский конный завод №1».

Доля участия лица в уставном капитале эмитента/доля принадлежащих обыкновенных акций Общества — 0,001%.

Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общество организует проведение внутреннего аудита.

Цели, задачи и функции внутреннего аудита были закреплены в Положении о внутреннем аудите ПАО «Акрон», утвержденном Советом директоров Общества.

Объектами внутреннего аудита выступают все без исключения направления и проекты финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также направления и проекты финансово-хозяйственной деятельности подконтрольных Обществу юридических лиц.

Организация проведения внутреннего аудита в Обществе осуществляется посредством создания и функционирования в Обществе Управления внутреннего аудита — отдельного структурного подразделения, осуществляющего функции внутреннего аудита.

Целью деятельности Управления внутреннего аудита является содействие совершенствованию деятельности Общества и предоставление органам управления Общества независимых и объективных оценок, гарантий и консультаций в отношении надлежащего уровня эффективности и результативности деятельности Общества, достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности Общества, соблюдения Обществом применимого к нему законодательства.

Для обеспечения независимости Управления внутреннего аудита его функциональная и административная подотчетность разграничены. Функционально Управление подчинено и подотчетно Совету директоров Общества, а административно — непосредственно Генеральному директору Общества. Руководителем Управления назначается на должность и освобождается от занимаемой должности Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров Общества.

Внутренний аудит осуществляется посредством проведения плановых и внеплановых аудиторских проверок. Помимо проводимых аудиторских проверок Управление внутреннего аудита предоставляет по запросам органов и должностных лиц (работников) Общества консультации и заключения по вопросам, связанным с организацией и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля, операционной деятельности и корпоративных информационных систем Общества.

Внешний аудит

Для проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета и по международным стандартам финансовой отчетности, ПАО «Акрон» ежегодно привлекает внешних аудиторов, не связанных имущественными интересами с Компанией или ее акционерами.

Кандидатура аудитора предварительно обсуждается на заседании Комитета по аудиту. Комитет по аудиту готовит рекомендации Совету директоров по кандидатуре внешнего аудитора и стоимости его услуг на следующий отчетный год. На основании рекомендаций Комитета Совет директоров предлагает кандидатуру аудитора на утверждение на годовом Общем собрании акционеров и определяет стоимость его услуг.

При выборе кандидатур аудиторов Комитет по аудиту учитывает общий и отраслевой опыт аудиторской организации, квалификацию ее сотрудников, качество оказываемых услуг, а также стоимость оказания аудиторских услуг.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 29 мая 2020 года, внешним аудитором для подтверждения финансовой (бухгалтерской) отчетности по РСБУ утверждено ООО «Кроу Русаудит», для подтверждения консолидированной финансовой отчетности по МСФО — АО «КПМГ».

Размер вознаграждения внешним аудиторам по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудиторами проводилась независимая проверка эмитента (2020 год), без учета накладных расходов и НДС составил:

- ООО «Кроу Русаудит»:
 - по ПАО «Акрон» — 3,5 млн руб., из которых за оказание аудиторских услуг — 3,2 млн руб., за оказание прочих услуг — 0,3 млн руб.,
 - по Группе «Акрон» — 10,3 млн руб., из которых за оказание аудиторских услуг — 10,0 млн руб., за оказание прочих услуг — 0,3 млн руб.;
- АО «КПМГ» [а также другие организации международной сети KPMG]:
 - по ПАО «Акрон» — 32,4 млн руб., из которых за оказание аудиторских услуг — 27,2 млн руб., за оказание прочих услуг — 5,2 млн руб.,
 - по Группе «Акрон» — 57,6 млн руб., из которых за оказание аудиторских услуг — 45,7 млн руб., за оказание прочих услуг — 11,9 млн руб.



Положение о внутреннем аудите

Антикоррупционная деятельность

ПАО «Акрон» уделяет большое внимание вопросу противодействия коррупции в деятельности Компании, так как считает важным обеспечение и реализацию политики прозрачности в вопросах взаимодействия сотрудников и менеджмента Компании с третьими лицами.

В вопросах противодействия коррупции Компания руководствуется Кодексом деловой этики, принятым в 2013 году, в котором содержатся основные нормы поведения, установленные в соответствии с этическими ценностями ПАО «Акрон»

и применимым законодательством. Кодекс рекомендован к применению в деятельности всех дочерних обществ ПАО «Акрон». Руководство Компании считает обязательным применение Кодекса в своих дочерних обществах, финансово-хозяйственная деятельность которых связана с повышенными рисками вовлечения в коррупцию. Компания считает необходимым совершенствовать корпоративные отношения и практику добросовестного ведения деятельности в своих дочерних обществах и будет стремиться к более глубокому внедрению положений Кодекса при осуществлении деятельности дочерними обществами.

Неотъемлемой частью Кодекса является Положение об антикоррупционной политике ПАО «Акрон», в котором перечислены основные принципы Компании по противодействию коррупции, главным из которых является принцип нулевой толерантности к любым коррупционным проявлениям. Данный принцип означает безусловный запрет для всех сотрудников и руководителей прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц участвовать в любой коррупционной деятельности.

В ПАО «Акрон» реализуется стратегия по противодействию коррупции, которая подразумевает соблюдение сотрудниками и руководящими органами всех принципов Кодекса и Положения об антикоррупционной политике ПАО «Акрон», проведение регулярной комплексной оценки соблюдения положений Кодекса с целью выявления и предотвращения нарушений и выработки соответствующих рекомендаций.

В целях снижения рисков вовлечения Общества и его сотрудников в коррупционные правонарушения

ПАО «Акрон» тщательно отбирает контрагентов, придерживается принципов добросовестной конкуренции и внимательно отслеживает любые действия деловых партнеров, которые могут привести к негативным последствиям.

Кроме того, в Компании создана и действует Комиссия по этике и противодействию коррупции, в компетенцию которой входят:

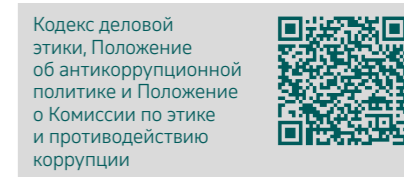
- осуществление контроля за соблюдением Положения об антикоррупционной политике;
- проведение предварительной оценки рисков, связанных с коррупцией и нарушением норм корпоративной этики, разработка вариантов предотвращения таких рисков;
- консультирование сотрудников Компании по вопросам противодействия коррупции, соблюдения и применения Кодекса деловой этики и Положения об антикоррупционной политике;
- рассмотрение поступивших обращений работников, иных заинтересованных лиц по фактам коррупции или неэтичного поведения, выявленным или предполагаемым нарушениям Кодекса деловой этики и Положения об антикоррупционной политике; проведение необходимых проверок; выработка рекомендаций соответствующим органам управления и должностным лицам Компании.

С целью практической реализации норм Кодекса деловой этики и Положения об антикоррупционной политике в Компании работает горячая линия связи с комиссией, а также функционируют Департамент по безопасности бизнеса и Кредитно-инвестиционный комитет.

В 2020 году на горячую линию поступили следующие сообщения:

- писем на почту — 57, из них:
 - не имеющих описания фактов тех или иных злоупотреблений со стороны сотрудников Группы «Акрон» — 23,
 - рассмотрено — 34;
- телефонных звонков — 153, из них:
 - пустых (реклама или не имеющие отношения к коррупционной тематике) — 135,
 - рассмотрено — 18.

Ряд рассмотренных материалов сообщает о различных злоупотреблениях или других негативных фактах как на предприятиях, так и со стороны работников. По всем рассмотренным вопросам проведены расследования и приняты соответствующие меры.



Кодекс деловой этики, Положение об антикоррупционной политике и Положение о Комиссии по этике и противодействию коррупции

Оценка деятельности органов управления

Комитет по кадрам и вознаграждениям осуществляет предварительную оценку эффективности работы исполнительных органов и иных ключевых руководящих должностных лиц Общества по итогам года с учетом критериев, заложенных в Политику по вознаграждению, а также предварительную оценку достижения указанными лицами поставленных целей.

В 2020 году было проведено заседание Комитета по кадрам и вознаграждениям (в заочной форме), который осуществил предварительную оценку эффективности работы исполнительных органов Общества по итогам 2019 года.

Закупочная деятельность

Закупочная деятельность Группы «Акрон» осуществляется с учетом внутренних потребностей предприятий и направлена на своевременное обеспечение производственных площадок продукцией высокого качества при максимально эффективном расходовании денежных средств.

Закупки проводятся на конкурентной основе в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, стандартами предприятий по анализу, подготовке и оформлению контрактов, заключаемых с поставщиками продукции, а также с иными локальными актами. Основными направлениями закупочной деятельности являются сырье, вспомогательные материалы, оборудование и запасные части.

При осуществлении закупок предприятия Группы руководствуются следующими принципами:

Открытость закупок

- в проводимых тендерах участвуют не только компании, ранее осуществлявшие поставки на предприятия Группы, но и новые компании, имеющие положительный опыт поставок на предприятия химической и смежных отраслей;

Обеспечение конкуренции

- компании, направившие свои коммерческие предложения, рассматриваются в качестве потенциальных поставщиков на недискриминационной основе. При этом учитываются как уровень предложенных цен, качество и гарантийные обязательства, так и условия и сроки поставки, платежа;

Требования, предъявляемые к поставщикам услуг

- соответствие закупаемых сырья и материалов требованиям нормативных документов (обязательно наличие паспортов безопасности, гигиенических сертификатов на закупаемое сырье, нормативно-технической документации);
- соответствие технических устройств, оборудования, запасных частей, закупаемых для применения на опасном производственном объекте, обязательным требованиям законодательства о техническом регулировании;
- включение в условия договоров (контрактов) на закупку товарно-материальных ценностей требований обеспечения безопасности и охраны здоровья работников (сертификаты соответствия, паспорта безопасности и др.);

Целевое и экономически эффективное расходование денежных средств

- осуществление постоянного контроля за производственной и экономической обоснованностью закупок, коммерческой привлекательностью сделок, качеством продукции, полным соответствием продукции техническим и иным требованиям заказчика, надежностью поставщиков.

В рамках Группы «Акрон» действует многоуровневый контроль закупочной деятельности, который, по мнению менеджмента, обеспечивает высокую эффективность закупок.

Как правило, подготовка и проведение закупок осуществляются на предприятиях Группы в соответствии с регламентированными процедурами, закрепленными локальными актами. В ПАО «Акрон» процесс закупок поддерживается и функционирует в рамках системы менеджмента качества, сертифицированной международным органом по сертификации DNV GL на соответствие международному стандарту ISO 9001. В ПАО «Дорогобуж» в рамках оптимизации закупочной деятельности в отчетном году была внедрена система «Управление закупками», позволяющая отслеживать все этапы продвижения заявок на требуемые материалы.

Задачи по оптимизации процессов закупок и сопровождению объединенной номенклатуры на предприятиях Группы, а также по централизованному развитию закупочной деятельности реализуются единым оперативным центром управления материально-техническим обеспечением — Департаментом по закупкам.

В рамках оптимизации процессов закупок, осуществляемой Департаментом по закупкам, определена закупочная стратегия Группы, реализован проект создания единого справочника товарно-материальных ценностей, разработана концепция развития системы закупок.

В 2020 году внедрен проект единой электронной торговой площадки Группы. В рамках его реализации проводится поэтапный перевод предприятиями процедур

по сбору коммерческих предложений от поставщиков на платформу электронной торговой площадки etp.acron.ru.

Реализован процесс электронного рассмотрения результатов конъюнктурной проработки в рамках Управления материально-технического обеспечения, передачи их для согласования смежными службами, получения результатов такого согласования.

На уровне головной компании Группы Департаментом по безопасности бизнеса проводится дополнительный выборочный контроль процедур проведения конкурсов на закупку продукции

и последующего исполнения договорных обязательств.

На регулярно проводимых заседаниях Кредитно-инвестиционного комитета (КИК) рассматриваются вопросы о заключении конкретных договоров (контрактов) как на приобретение товарно-материальных ценностей (оборудование, сырье, материалы, запасные части и транспортные средства), так и на выполнение проектных, строительного-монтажных, ремонтных и прочих работ для нужд предприятия.

Аппарат Кредитно-инвестиционного комитета, функции которого выполняет Контрольно-аналитическое управление, осуществляет

проверку и контроль ценообразования при заключении всех договоров, сумма которых превышает 300 тыс. руб. В 2020 году Кредитно-инвестиционным комитетом рассмотрено порядка 8 тыс. образцов, проверенных специалистами Контрольно-аналитического управления.

В рамках общей ИТ-стратегии была осуществлена цифровизация процедур подачи документов о закупках на рассмотрение КИК, проведения заседаний КИК, голосования и выдачи решений, отражаемых не только в новом личном кабинете заявителя, но и в цифровых ядрах предприятий (ERP-система и SRM-система).

Устойчивое развитие



ПОДХОД К УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Общий подход Компании к устойчивому развитию формируется на основе принципа ответственного ведения бизнеса во всех регионах присутствия. Мы инвестируем в развитие наших сотрудников, предоставляя конкурентное вознаграждение и программы социальной поддержки. Группа «Акрон» вносит вклад в социально-экономическое развитие регионов присутствия, тесно взаимодействуя с заинтересованными сторонами в вопросах поиска баланса между интересами Компании и потребностями местных сообществ.

Компания постоянно инвестирует в повышение эффективности деятельности и внедрение передовой практики в сфере организации охраны труда и промышленной безопасности.

При ведении производственной деятельности мы стараемся максимально бережно использовать природные ресурсы, разрабатываем и внедряем экологически безопасные и инновационные технологии. В Компании действуют экологические стандарты, обеспечивающие выполнение требований

законодательства и способствующие снижению негативного воздействия предприятий на окружающую среду.

Основные направления деятельности Группы «Акрон» в области устойчивого развития — забота о сотрудниках, охрана труда и промышленная безопасность, экологическая деятельность и участие в жизни местных сообществ.

В 2020 году Группа «Акрон» направила 2,3 млрд руб. на реализацию мероприятий в области устойчивого развития.

650 млн руб.

ЗАБОТА О СОТРУДНИКАХ

640 млн руб.

ОХРАНА ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

338 млн руб.

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

674 млн руб.

УЧАСТИЕ В ЖИЗНИ МЕСТНЫХ СООБЩЕСТВ

Доля затрат Группы на устойчивое развитие, %



- a 29 Участие в жизни местных сообществ
- b 28 Забота о сотрудниках
- c 28 Охрана труда и промышленная безопасность
- d 15 Экологическая деятельность

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГРУППЫ «АКРОН» В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ



Забота о сотрудниках

- Охрана здоровья, медицинское обслуживание и страхование сотрудников.
- Обучение и развитие персонала.
- Реализация целевых социальных программ.
- Популяризация спорта и здорового образа жизни.
- Привлечение и удержание высококвалифицированных кадров, сотрудничество с учебными заведениями.



Охрана труда и промышленная безопасность

- Улучшение условий труда.
- Обеспечение бесперебойной и безопасной работы предприятий.
- Минимизация уровня травматизма и количества несчастных случаев на производстве.
- Страхование ответственности.



Экологическая деятельность

- Снижение негативного воздействия на окружающую среду путем разработки и внедрения рациональных и экологически безопасных технологических процессов и инновационных технологий.
- Реализация и внедрение природоохранных мероприятий по следующим направлениям:
 - охрана атмосферы;
 - охрана водных ресурсов;
 - обращение с отходами;
 - энергоэффективность.



Участие в жизни местных сообществ

- Содействие социально-экономическому развитию регионов присутствия.
- Реализация и поддержка благотворительных программ.

Забота о сотрудниках

Мы убеждены, что сотрудники составляют основу успеха Компании, именно поэтому повышение эффективности и личной заинтересованности работников в достижении Компанией высоких результатов — главные направления кадровой политики Группы «Акрон».

Пандемия COVID-19

В течение 2020 года Группа «Акрон» принимала комплекс мер по обеспечению непрерывности технологических процессов собственных добывающих и производственных предприятий, а также по предотвращению распространения коронавируса среди своих сотрудников, членов их семей и населения регионов присутствия.

В связи с распространением коронавирусной инфекции Группа «Акрон» действовала проактивно на территории регионов присутствия предприятий Группы, фокусируясь на охране здоровья своих сотрудников.

В соответствии с рекомендациями Роспотребнадзора РФ на предприятиях Группы были приняты следующие меры:

- самоизоляция сотрудников старше 65 лет и беременных женщин;
- обеспечение сотрудников средствами индивидуальной защиты и дезинфекции;
- проведение термометрии и недопущение к работе лиц, имеющих признаки респираторных заболеваний;
- перевод части сотрудников на удаленную работу;
- минимизация личных контактов между сотрудниками и соблюдение социальной дистанции;
- переход на электронный документооборот, чтобы исключить контакты;
- проведение вакцинации.

Также на предприятиях были приняты меры сверх государственных рекомендаций:

- создание Оперативного штаба по предупреждению распространения коронавирусной инфекции COVID-19 в целях контроля ситуации и принятия соответствующих решений в Группе «Акрон»;
- анализ уровня заболеваемости на предприятиях Группы;
- перевод столовых в режим доставки обедов на рабочие места;
- режим самоизоляции/тест на COVID-19 для прибывающих с других территорий сотрудников или подрядчиков;
- создание обсерваторов и помещений-изоляторов;
- дополнительное оснащение помещений с массовым скоплением сотрудников обеззараживающим медицинским оборудованием;
- дезинфекция служебного транспорта, турникетов и т. п., защитные ограждения на проходных, мойка асфальта;
- сокращение служебных командировок, отмена зарубежных поездок;
- бесконтактные прием и передача смен, разделение потоков на проходной, питание в ланч-боксах;
- регулярное информирование сотрудников о ситуации на предприятии;
- оказание организационной, юридической и психологической поддержки работникам в связи с карантинными мерами;
- организация реабилитации сотрудников, переболевших COVID-19.

В результате принятых мер массовых случаев заболевания на предприятиях не зарегистрировано. В первом квартале 2021 года начата кампания по вакцинации.

Несмотря на ограничения, Компания продолжала вносить вклад в социально-экономическое развитие регионов присутствия, сотрудничала с представителями образовательных учреждений,

оказывала благотворительную помощь общественным организациям и учреждениям социального значения. Средства в том числе были направлены на мероприятия по противодействию распространению коронавирусной инфекции. Затраты составили 95,3 млн руб.

Участие в рейтинге лучших работодателей России

Группа «Акрон» вошла в топ-100 лучших работодателей России среди крупнейших компаний по версии авторитетного сайта hh.ru, заняв 51-е место среди предприятий с численностью сотрудников свыше 5 тыс. человек. В рейтинге приняли участие более 500 крупнейших российских компаний из различных отраслей. Группа «Акрон» заботится о своих сотрудниках, постоянно улучшая HR-политику и процессы, создавая комфортные условия труда и выстраивая эффективную систему мотивации персонала.

Передовые практики обратной связи и учета мнения работников

В 2020 году на предприятиях Группы был внедрен метод опросов как способ получения независимой коллективной обратной связи.

В связи со сложной эпидемиологической обстановкой и необходимостью внедрения ограничительных мер был также проведен опрос об отношении работников к мерам по защите от заражения коронавирусом.

В рамках участия в рейтинге лучших работодателей проведен опрос по методологии NPS (Net Promoter Score — индекс лояльности) о готовности сотрудников рекомендовать Компанию как работодателя своим знакомым, друзьям или родственникам.

СТРУКТУРА И ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА

Структура персонала на протяжении последних лет остается стабильной и соответствует потребностям Группы. Мы стремимся сочетать талант молодых специалистов и опыт заслуженных ветеранов Компании.

Динамика численности персонала Группы (по данным МСФО) в 2016–2020 годы, чел.



11 429

среднесписочная численность персонала в 2020 году

Низкую текучесть кадров обеспечивают комфортные условия труда, привлекательный социальный пакет и вовлеченность сотрудников в социальную деятельность. В 2020 году показатель добровольной текучести кадров составил 6,6%.

В отчетном году среднесписочная численность персонала Группы «Акрон» составила 11 429 человек. Средний возраст сотрудников — 42 года.

Распределение численности персонала по основным активам, чел.



Гендерный состав, %



МОТИВАЦИЯ ПЕРСОНАЛА

На **3,8%**

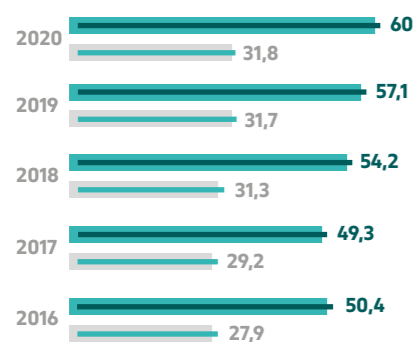
проиндексирована заработная плата сотрудников предприятий Группы «Акрон»

Создание комфортных условий труда и поддержание эффективной системы мотивации — основные принципы Компании при взаимодействии с сотрудниками.

Зарплата сотрудников Группы в регионах присутствия индексируется ежегодно и остается выше среднего уровня по каждому региону. В 2020 году заработная плата сотрудников предприятий Группы «Акрон» проиндексирована на 3,8%.

Уровень среднемесячной заработной платы на производственных предприятиях Группы также выше аналогичного показателя по химической отрасли в России:

Среднемесячная заработная плата по ПАО «Акрон», тыс. руб.



■ ПАО «Акрон» (Великий Новгород)
■ Новгородская область

1 860
СОТРУДНИКОВ

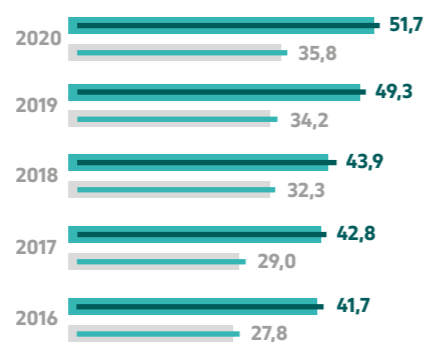
Группы «Акрон» отмечены ведомственными, региональными, муниципальными и корпоративными наградами

В 2020 году она составила 65,1 тыс. руб. (по отрасли — 56,8 тыс. руб.).

Вознаграждение сотрудников кроме основной части включает компенсационные выплаты, стимулирующие доплаты и премии за основные результаты деятельности.

В целях обеспечения конкурентоспособности оплаты труда, дифференциации уровней оплаты труда в соответствии с результатами деятельности, а также повышения квалификации работников в Группе действует система точечного пересмотра базового вознаграждения.

Среднемесячная заработная плата по ПАО «Дорогобуж», тыс. руб.



■ ПАО «Дорогобуж» (Смоленская область)
■ Смоленская область

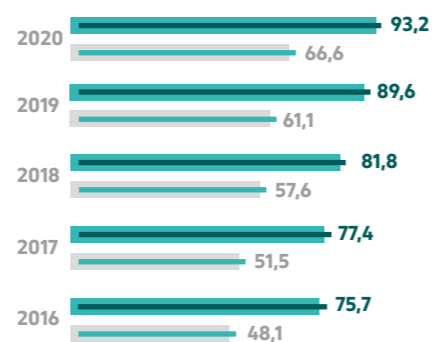
5 сотрудникам

присвоено звание «Заслуженный химик Российской Федерации» за заслуги в развитии химической промышленности и многолетний добросовестный труд

Условиями для пересмотра базового вознаграждения могут быть:

- рост заработной платы на рынке труда по редким и востребованным специальностям;
- повышение работника в должности;
- расширение обязанностей (увеличение их объема и сложности);
- горизонтальное перемещение внутри подразделения или между подразделениями;
- повышение производительности и существенный вклад в результаты подразделения.

Среднемесячная заработная плата по АО «СЗФК», тыс. руб.



■ АО «СЗФК» (Мурманская область)
■ Мурманская область

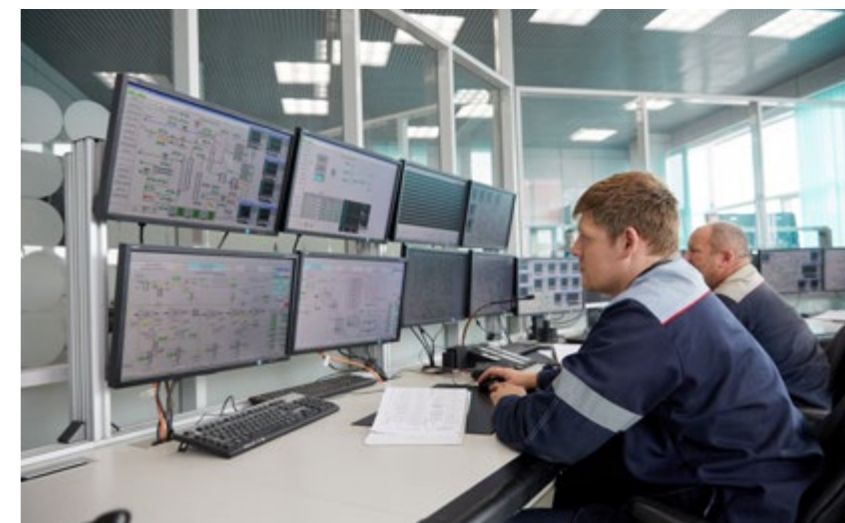
На предприятиях Группы «Акрон» разработана и действует система дотаций на питание. Работникам выплачивается компенсация, сумма которой ежегодно индексируется.

Система управления индивидуальной результативностью

С 2018 года в Группе «Акрон» внедрена система повышения производительности труда и личной эффективности работников — Система управления индивидуальной результативностью (СУИР). В 2020 году в СУИР приняли участие более 550 сотрудников, из них более 300 — руководители ключевых производственных предприятий Группы, Корпоративного центра и средних предприятий.

Руководство Компании стремится к такой системе управления личной результативностью, при которой каждый сотрудник понимает стратегию Группы, ассоциирует себя с будущим Компании, видит связь между собственными задачами и целями Компании.

Обратная связь от руководителя к сотруднику — ключевое звено Системы управления индивидуальной результативностью, обеспечивающее повышение эффективности. При этом



каждый участник СУИР получает итоговую годовую оценку — индивидуальный коэффициент оценки деятельности, от которого зависят многие кадровые решения и размер переменного вознаграждения работника.

Совершенствование системы мотивации

Разработаны и внедрены новые механизмы мотивации и стимулирования сотрудников — положения о премировании за эффективное использование производственных мощностей по итогам работы за квартал для большинства производственных подразделений предприятий ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж»: аммиака, азотной кислоты,

карбамида, аммиачной селитры, нитроаммофоски. С 2019 года в ПАО «Акрон» также внедрено и действует премирование ремонтного персонала.

Премирование связано с достижением производственных показателей подразделений. Кроме того, сделан акцент на индивидуальную результативность: работники с высоким коэффициентом трудового участия получают повышенную премию.

В 2020 году в АО «СЗФК» обновлено ежемесячное премирование с целью установления прозрачной привязки премии к общим результатам предприятия и конкретным показателям подразделений.

СОЦИАЛЬНЫЕ ЛЬГОТЫ И ГАРАНТИИ

В 2011 году Компания провозгласила программу «За достойный труд», которая направлена на создание гармоничных взаимоотношений работодателя с сотрудниками, защиту их прав и интересов. Программа представляет собой целостный подход к созданию комфортных условий работы во всех сферах, касающихся работника, — вознаграждении, социальных льготах, охране труда, экологии, условиях и качестве работы.

Направления, описанные ниже, являются составляющими программы и постоянно совершенствуются.

Группа «Акрон» предоставляет расширенный пакет социальных льгот и гарантий, направленных на улучшение жизни сотрудников и их семей, который включает:

- компенсационные выплаты, поощрение работников;
- программу ДМС;
- программу санаторно-курортного лечения;
- проведение культурно-массовых мероприятий для сотрудников и их детей;
- помощь в решении жилищного вопроса, в том числе корпоративную ипотечную программу;
- программу по выдаче работникам беспроцентных займов;
- материальную помощь работникам предприятий и неработающим пенсионерам.

Реформа коллективных договоров

В конце 2020 года в ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж», АО «СЗФК» и ООО «НПЦ «Акрон инжиниринг» были подписаны новые коллективные договоры, заключенные на период с 2021 по 2023 год.

В новых коллективных договорах сохранены основные гарантии и льготы, вместе с тем положено начало изменениям, направленным на унификацию и систематизацию условий всех коллективных договоров в Группе:

- введен единый социальный норматив для расчетов и выплат по коллективному договору;
- унифицированы выплаты работникам при выходе на пенсию;
- исключены не востребовавшиеся льготы и выплаты;
- предусматривается возможность получения электронных расчетных листов;
- унифицированы выплаты в результате несчастного случая на производстве.

В дальнейшем в тесном взаимодействии руководства, профсоюзных лидеров и коллективов

COVID-19: в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции мы свели количество спортивных мероприятий к минимально возможному. Так, в 2020 году в них приняло участие всего 3 500 человек.



предприятий работа по реформированию системы вознаграждения и льгот будет продолжена.

Группа «Акрон» реализует ряд социальных программ

Поддержка здоровья сотрудников

Группа «Акрон» уделяет большое внимание здоровью своих сотрудников. Ежегодно Компания выделяет значительные средства на лечение работников, оказание медицинской помощи и создание условий для занятий спортом. На территории заводов осуществляется медицинское обслуживание сотрудников на базе центров с современным лечебным и диагностическим оборудованием. В социальный пакет работников также входит добровольное медицинское страхование (ДМС). Затраты Группы на ДМС в отчетном году составили 88,9 млн руб.

Группа «Акрон» предоставляет сотрудникам и их детям возможность лечения и отдыха на льготных условиях в санатории-профилактории, посещения баз отдыха с частичной оплатой стоимости пребывания. В 2020 году на данные услуги было направлено 88,0 млн руб.

Популяризация здорового образа жизни среди сотрудников — важная составляющая кадровой политики Компании. На территории предприятий функционируют стадионы, бассейны, спортивные центры, детские спортивные клубы. На базе физкультурно-оздоровительных комплексов и культурных центров для работников предприятий и их семей ежегодно организуются спортивные и культурно-массовые мероприятия, действуют коллективы художественной самодеятельности, кружки и секции, арендуются различные спортивные площадки. Ежегодно сотрудники предприятий принимают участие в масштабных спартакиадах по разным видам спорта.

Группа «Акрон» — финалист всероссийского конкурса «Инвестиции в развитие здоровой страны. Лучшие корпоративные практики — 2020» в номинации «Развитие спортивной культуры».

Поддержка семей с детьми

Группа «Акрон» гарантирует работникам единовременное пособие при рождении ребенка. В ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» сотрудникам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им трехлетнего возраста, выплачивается ежемесячное пособие. Компания поддерживает спортивные инициативы, организует детский досуг, а также совместные мероприятия родителей и детей. Кроме того, сотрудникам предоставляется компенсация части стоимости путевок в детские оздоровительные центры.

Поддержка молодых специалистов

Большое внимание в регионах присутствия Группа «Акрон» уделяет вопросу привлечения молодых



COVID-19: к сожалению, в отчетном году мы были вынуждены отказаться от открытия детских лагерей из-за пандемии.

специалистов для работы на своих предприятиях. Компания оказывает материальную помощь в связи с бракосочетанием, предоставляет оплачиваемые учебные отпуска, организует различные учебные программы, тренинги, проводит спортивные и досуговые мероприятия.

В 2010 году с целью снижения риска оттока ключевого персонала, особенно молодых специалистов, в ПАО «Акрон» была внедрена программа содействия ипотечному кредитованию, обновленная в 2018 году. В 2020 году корпоративная ипотечная программа внедрена в ПАО «Дорогобуж». Общее количество участников программы в отчетном году достигло 110 сотрудников, затраты составили 15,7 млн руб.

В рамках программы молодым специалистам и ключевым работникам частично возмещается банковская процентная ставка по ипотечным кредитам. Новые условия программы предусматривают возможность получения средств на первоначальный взнос по ипотеке либо на погашение основного долга для отдельных категорий работников.

Также на предприятиях Группы сотрудникам компенсируются

расходы на переезд, оплату съемного жилья, предоставляется служебное жилье. На эти цели было направлено 10,8 млн руб.

Поддержка пенсионеров

ПАО «Акрон» и ПАО «Дорогобуж» активно оказывают помощь вышедшим на пенсию работникам предприятий как в виде единовременных пособий при выходе на пенсию, так и в виде регулярной материальной помощи. У пенсионеров сохраняется право на получение корпоративного медицинского обслуживания и приобретение путевок на льготных условиях.

Неработающим пенсионерам предоставляется возможность посещать поликлиники, спортивные и культурные центры на тех же условиях, что и работникам предприятий. Для пенсионеров организовываются различные мероприятия: вечера отдыха, экскурсии, танцевальные вечера, концерты творческих коллективов и спортивные мероприятия для общения и культурного отдыха.

В отчетном году неработающим пенсионерам Группы «Акрон» выплачена материальная помощь на сумму 47,7 млн руб.

КОРПОРАТИВНОЕ ОБУЧЕНИЕ И РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА

В 2020 году в Российском государственном аграрном университете им. К. А. Тимирязева открыт «Акрон-класс» с целью подготовки специалистов для российской сельскохозяйственной отрасли.

Группа «Акрон» уделяет особое внимание подготовке технических экспертов, обладающих глубокими знаниями и способных решать уникальные задачи в области химических технологий.

Компания выстраивает систему обучения своих сотрудников в соответствии с потребностями и спецификой деятельности предприятий Группы.

Сотрудники Группы «Акрон» на постоянной основе проходят профессиональную переподготовку. В 2020 году 1 529 работников Компании прошли курсы повышения квалификации. Кроме того, все сотрудники производственных предприятий ежегодно проходят обучение по программам охраны труда и промышленной безопасности.

Общая сумма затрат на обучение и развитие персонала составила 29 млн руб.

Общие затраты Группы «Акрон» на обучение, предоставление социальных льгот и гарантий, реализацию социальных программ составили 650 млн руб.

Кадровый резерв

Продвижение внутренних кадров является приоритетом при замещении ключевых управленческих позиций на предприятиях Группы.

COVID-19: ПАО «Дорогобуж» в связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой не проводило обучение квалифицированных работников.

Руководство приветствует стремление работников к профессиональному развитию и предлагает возможности и условия для профессионального и карьерного роста. Специалисты, обладающие творческим и лидерским потенциалом, зачисляются в кадровый резерв предприятия, что в перспективе дает им большие шансы получить назначение на управленческие позиции. База кадрового резерва обновляется ежеквартально. На конец 2020 года кадровый резерв Группы «Акрон» включает 331 сотрудника.

Основные цели проекта — подготовка кадров на должности специалистов и руководителей за счет внутренних ресурсов Компании и сохранение принципа преемственности в управлении предприятиями.

При каждом назначении руководители должны обосновать обращение на рынок труда в случае наличия резервиста на данную позицию.

Процесс формирования кадрового резерва начинается с плодотворного сотрудничества Компании с образовательными организациями и продолжается в том числе в период работы молодых специалистов на предприятиях. В рамках подготовки управленческих кадров три руководителя ПАО «Акрон» прошли конкурсный отбор и приступили к обучению по программе «Менеджмент» в ФГБОУ ВО «Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого» [НовГУ].

В целях создания кадрового резерва для подземного рудника было проведено групповое

Распределение сотрудников по категориям персонала по Группе «Акрон», %



- a 71 Рабочие
- b 16 Специалисты
- c 13 Руководители
- d 0 Служащие

Виды обучения на предприятиях Группы «Акрон», чел.



- a 799 Профессиональная подготовка и переподготовка
- b 730 Повышение квалификации

обучение для 38 работников АО «СЗФК» по следующим рабочим профессиям: «электрослесарь по обслуживанию и ремонту оборудования», «машинист конвейера»,

«горнорабочий подземный», «машинист буровой установки» [SIMBA L/M 6С фирмы Atlas Copco].

Профориентация школьников

Развитие кадрового потенциала — одна из важных составляющих формирования устойчивой системы подготовки кадров. Уже на этапе взаимодействия с образовательными организациями Компания решает задачу привлечения молодежи для работы на предприятиях Группы путем профессиональной ориентации учащихся. В рамках такого сотрудничества организовано углубленное изучение профильных предметов в специализированных классах, проводятся экскурсии на предприятия, городские ярмарки вакансий и школьные олимпиады по профильным предметам, дни открытых дверей и семинары.

В отчетном году предприятия Группы «Акрон» приняли участие в следующих образовательных мероприятиях: совместное участие ПАО «Акрон»

В 2020 году ПАО «Акрон» заняло 3-е место во Всероссийском конкурсе Graduate Awards 2020 в номинации «Лучшая программа работы со школьниками» с проектом «Наши надежды».

183 школьника и студента

приняли участие в экскурсиях на химические предприятия Группы

с Институтом сельского хозяйства и природных ресурсов НовГУ, Новгородским химико-индустриальным техникумом в районном мероприятии «Образование. Занятость. Карьера»; проведение совместно с комитетом образования Великого Новгорода ежегодной торжественной церемонии награждения победителей городских школьных олимпиад

по химии, физике, математике и информатике «Наши надежды»; проведение чемпионата «Молодые профессионалы» (WorldSkills Russia); участие в Дне карьеры с образовательными учреждениями Смоленской области; участие в ярмарке вакансий для молодежи «Образование и карьера» [Сафоново] и ярмарке вакансий выпускников ФГБОУ ВО «Ивановский государственный химико-технологический университет»; участие во Всероссийском проекте ProfStories о профессиях и работодателях; участие в церемонии открытия мини-технопарка «Квантолаб» [Апатиты]; участие в качестве экспертной комиссии в конкурсе «Горная технология — 3D-моделирование» в рамках форума «Молодая наука Арктики» [Апатиты].

COVID-19: мероприятия Группы «Акрон» по программе профессиональной ориентации учащихся образовательных организаций в основном проводились дистанционно — участие в конференциях, выставках, ярмарках вакансий, онлайн-встречи с учащимися 11-х классов.



Программы для выпускников и студентов

На протяжении нескольких лет ПАО «Акрон» вручает грант «Вместе с «Акроном» к успеху в учебе и карьере» лучшим учителям химии и физики новгородских образовательных учреждений.

В партнерстве с ведущими технологическими вузами и политехническими колледжами в регионах присутствия успешно действует программа по привлечению студентов профильных образовательных организаций для их последующего трудоустройства на предприятиях Группы «Акрон». Данная программа разработана в помощь студентам высших и профессиональных образовательных организаций, чьи специальности востребованы на предприятиях Группы. Студентам и выпускникам образовательных организаций предоставляется возможность пройти производственную практику с заключением трудового договора и ознакомиться с условиями труда, трудовой дисциплиной и корпоративной культурой. Все это помогает ускорить адаптацию при трудоустройстве на постоянную работу и сдать экзамен на допуск к самостоятельной работе.

Основными партнерами в подготовке рабочих кадров для Группы «Акрон» среди вузов остаются:

- Новгородский государственный университет имени Ярослава Мудрого;

В 2020 году ПАО «Дорогобуж» инициировало грант «Успех в учебе — карьера в ПАО «Дорогобуж» для преподавателей химии и физики общеобразовательных школ Дорогобужского района с призовым фондом двух номинаций 720 тыс. руб.

- Ивановский государственный химико-технологический университет;
- Ивановский государственный энергетический университет;
- Смоленская областная технологическая академия;
- Смоленский филиал Московского энергетического института;
- Мурманский арктический государственный университет;
- Мурманский государственный технический университет;
- Санкт-Петербургский горный университет;
- Санкт-Петербургский государственный технологический институт;
- Псковский государственный университет.
- Новгородский химико-индустриальный техникум;
- Политехнический колледж НовГУ [Великий Новгород];
- Новгородский строительный колледж;
- Верхнеднепровский технологический техникум;
- Сафоновский филиал Смоленской академии профессионального образования;
- Сафоновский индустриальный техникум;
- Вяземский политехнический техникум;
- Апатитский политехнический колледж.

Из учебных заведений, реализующих программы среднего профессионального образования, партнерами Группы являются:

В отчетном году 256 студентов высших и профессиональных образовательных организаций прошли производственную практику на предприятиях Группы, из них 83 человека — с трудоустройством.

Охрана труда и промышленная безопасность

Понимая свою ответственность за обеспечение безаварийной производственной деятельности, безопасных условий труда работников и сохранность здоровья населения, проживающего в регионах присутствия Компании, руководство Группы «Акрон» приняло и реализует политику в области охраны труда и промышленной безопасности.

Основопологающие направления политики Группы в области охраны труда



Политика в области охраны труда подразумевает использование высокотехнологичного оборудования при строительстве новых и модернизации имеющихся производств, проведение диагностики оборудования для обеспечения безопасности работников при его эксплуатации и осуществлении технологических процессов, а также безопасности применяемых в производстве сырья и материалов.

На предприятиях реализуются мероприятия, направленные на улучшение условий труда, охрану жизни и здоровья сотрудников.

Серьезное внимание в области охраны труда и промышленной безопасности Компания уделяет вопросу предотвращения чрезвычайных ситуаций при производственной деятельности. В случае происшествия Группа

«Акрон» проводит расследование, разрабатывает стандарты на основе анализа причин несчастного случая и внедряет план мероприятий по минимизации риска повторения происшествия. На предприятиях Группы проводятся инструктаж, обучение и проверка знаний по охране труда и промышленной безопасности, подготовка и аттестация руководителей и специалистов в этой области, осуществляется контроль разработки планов мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий. Работниками отделов охраны труда, промышленной, пожарной и экологической безопасности регулярно проводятся комплексные целевые и внеплановые проверки.

В соответствии с требованиями российского законодательства на предприятиях Группы проводится специальная оценка условий труда сотрудников, направленная на улучшение условий труда на рабочих местах, реализацию мер по защите от воздействия вредных и опасных производственных факторов. Все сотрудники заводов обязательно проходят предварительные и периодические медицинские осмотры, всем работникам выдаются средства индивидуальной защиты. Также регулярно проводится диагностика оборудования для обеспечения безопасности работников при его эксплуатации и осуществлении технологических процессов. Заключаются договоры с профессиональными аварийно-спасательными



формированиями на горноспасательное и аварийно-спасательное обслуживание и пожарную охрану опасных производственных объектов предприятий Группы.

Сотрудники, работающие на производствах с особо вредными условиями труда, обеспечиваются лечебно-профилактическим питанием. В отчетном году на эти цели было направлено 71,3 млн руб.

В 2020 году на горнорудном предприятии АО «СЗФК» зафиксировано 13 несчастных случаев, произошедших из-за несоблюдения работниками техники безопасности. Все несчастные случаи — легкой степени тяжести. По факту происшествий разработаны мероприятия по устранению причин несчастных случаев с указанием сроков их проведения.

В целом на предприятиях Группы количество несчастных случаев увеличилось на 3 — с 12 до 15.

В отчетном году предприятие ПАО «Акрон» увеличило затраты на охрану труда и промышленную безопасность, реализовав следующие мероприятия: внедрение систем (устройств) автоматического и дистанционного регулирования и управления производственным

оборудованием, технологическими процессами, подъемными и транспортными устройствами в производстве минеральных удобрений, в цехе азотной кислоты, цехе контрольно-измерительных приборов и автоматики, в производстве централизованного ремонта и обслуживания. Кроме того, на предприятии были пересмотрены и введены в действие нормативные правовые акты по охране труда.

С целью повышения осознанности и психологической грамотности персонала в части соблюдения правил охраны труда и промышленной безопасности проведены тренинги «Снижение травматизма за счет социально-психологических факторов сотрудника на рабочем месте» бизнес-тренером ООО «Новмаркет» (Великий Новгород).

В АО «СЗФК» в 2020 году заключен договор с ФГУП ВГСЧ МЧС РФ о предоставлении комплекса услуг по горноспасательным работам и подготовке к аттестации нештатных аварийно-спасательных формирований вспомогательных горноспасательных команд. Комиссией МЧС проведена аттестация вспомогательных горноспасательных команд подземного рудника с подземным способом обработки и карьера. По итогам

аттестации выдано свидетельство на право ведения горноспасательных работ. В настоящее время штатная численность вспомогательных горноспасательных команд составляет 56 обученных и аттестованных работников.

В отчетном году 10 776 сотрудников Группы прошли обучение по охране труда и промышленной безопасности, из них руководителей и специалистов — 2 302 человека, рабочих — 8 474 человека.

Общие затраты на мероприятия по охране труда и промышленной безопасности составили 640 млн руб.

Страхование ответственности

На российских предприятиях Группы «Акрон» действует система страхования ответственности опасных производственных объектов. В ПАО «Акрон» в государственном реестре опасных производственных объектов зарегистрировано 15 объектов, в ПАО «Дорогобуж» — 12, в АО «СЗФК» — 9 объектов. Все опасные производственные объекты предприятий застрахованы на предмет гражданской ответственности, все сотрудники Компании застрахованы от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Экологическая деятельность

Стратегия Группы в области экологии направлена на снижение негативного воздействия на окружающую среду, рациональное использование природных ресурсов и внедрение новых технических средств и современных технологий.

Деятельность Компании в области охраны окружающей среды регулируется требованиями законодательства Российской Федерации и нормативно-техническими документами. Группа «Акрон» регулярно осуществляет производственный экологический контроль, проводит мониторинг окружающей среды, оценивает деятельность своих предприятий по ключевым направлениям в этой области.

Работа предприятий в экологической сфере ведется по следующим направлениям: охрана атмосферного воздуха и водных ресурсов, снижение вредного влияния отходов производства на окружающую среду и повышение энергоэффективности предприятий.

В 2020 году фактические платежи российских предприятий Группы «Акрон» за негативное воздействие на окружающую среду составили 25,4 млн руб.

Еще 338,1 млн руб. направлено на реализацию мероприятий по охране окружающей среды.

338

 млн руб.

направлено Группой «Акрон» на реализацию мероприятий по охране окружающей среды

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Показатель	Ед. изм.	2020	2019
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу	тыс. т	39,8	32,8
Выбросы NO [в пересчете на NO ₂]	тыс. т	6,9	6,5
Выбросы SO ₂	тыс. т	0,9	0,9
Выбросы CO	тыс. т	20,3	15,4
Прочие выбросы	тыс. т	11,7	10,0
Выбросы парниковых газов*	тыс. т	5 538	4 924
Выбросы CO ₂	тыс. т	3 602	3 436
Выбросы N ₂ O [в пересчете на CO ₂ -эквивалент]	тыс. т	1 936	1 487
Выбросы CH ₄ [в пересчете на CO ₂ -эквивалент]	тыс. т	0	0
Объем производства товарной продукции	тыс. т	7 976	7 458
Удельные выбросы парниковых газов на 1 т товарной продукции	т/т	0,69	0,66
Водопотребление			
Всего водозабор, в т. ч.:	млн л	56 664	51 811
муниципальное водопользование	млн л	1 648	1 534
водозабор подземных вод	млн л	258	258
водозабор поверхностных вод	млн л	54 758	50 020
Водопотребление для собственных нужд	млн л	47 036	43 434
Водопотребление для передачи на сторону	млн л	8 536	8 377

Показатель	Ед. изм.	2020	2019
Всего оборотной воды	млн л	949 037	927 179
Объем сточных вод	млн куб. м	26,4	27,4
Сбросы загрязняющих веществ в водоемы	тыс. т	12,2	10,6
Норматив	тыс. т	28,8	28,9
Всего отходов	тыс. т	29 064,2	36 480,7
Опасные отходы [I–IV классы опасности]	тыс. т	35,4	37,5
Прочие отходы [V класс опасности], в т. ч.:	тыс. т	29 028,8	36 443,1
масса размещаемых отходов [в основном отходы вскрышных пород]	тыс. т	28 986,2	36 402,8

* Прямые выбросы парниковых газов из источников, то есть выбросы, которые происходят непосредственно от производственных объектов организации и осуществляемых производственных процессов [Score 1 в международной терминологии].

ОХРАНА АТМОСФЕРЫ

Снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу — одна из основных экологических задач при осуществлении производственной деятельности Компании. Значимую роль в ее достижении играет масштабная программа модернизации и реконструкции производственных мощностей заводов Группы «Акрон», а также выпуск продукции с высокими экологическими характеристиками.

На производственных предприятиях Группы на постоянной основе осуществляется контроль состояния атмосферного воздуха на границе санитарно-защитной зоны и проводится анализ промышленных выбросов от действующих объектов.

В течение 2020 года на химических предприятиях Группы проводилось техническое перевооружение основных цехов с целью повышения экологичности производственных процессов и самих продуктов.

На предприятии «Акрон» в Новгородской области проведены технические мероприятия в цехах аммиачной селитры, нитроаммофоски, азотной кислоты, направленные на обеспечение стабильной и эффективной работы производств и установок очистки газов и соблюдение нормативов выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух. На предприятии «Дорогобуж»

в Смоленской области осуществлены технические мероприятия в цехах аммиачной селитры и нитроаммофоски, направленные на обеспечение стабильной и эффективной работы установок очистки газов и обеспечение соблюдения нормативов выбросов загрязняющих веществ от источников выбросов в атмосферный воздух: разработан проект нормативов допустимых выбросов; осуществлена замена фильтрующей ткани на палатках скруббера в цехе аммиачной селитры, фильтрующих элементов газоочистных установок цеха по производству аммиачной селитры и цеха по отгрузке минеральных удобрений; приобретены приборы для мониторинга окружающей среды исследовательской промышленной санитарной лабораторией.

На горно-обогатительном комбинате в Мурманской области (ГОК «Олений Ручей») велись работы по мониторингу атмосферного воздуха в пределах лицензионных участков, проводились мероприятия по пылеподавлению, а также работы по орошению поверхностей отвалов и технологических дорог в сухое время года. Кроме того, на объектах АО «СЗФК» проводится количественный и качественный контроль промышленных выбросов от стационарных источников.

В 2020 году общий валовой выброс загрязняющих веществ в атмосферу

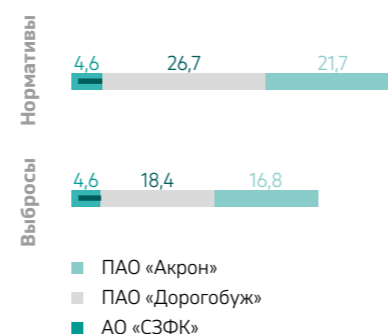
18 млн руб.

направлено на реализацию мероприятий по снижению выбросов вредных веществ в атмосферу

от источников российских предприятий Группы «Акрон» составил 39,8 тыс. т, что на 21,3% выше показателя 2019 года, при этом объем выбросов оставался в пределах допустимых нормативов.

Рост валового выброса связан с увеличением количества источников выбросов (новые производства) и мощности действующих производств.

Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу и их нормативы, тыс. т



Парниковые газы

К парниковым газам относятся углекислый газ, закись азота, метан и другие. Группа «Акрон» в процессе своей производственной деятельности эмитирует парниковые газы, в основном углекислый газ и оксид азота.

Объем выбросов парниковых газов на предприятиях Группы определяется расчетным путем в соответствии с методиками, утвержденными Минприроды РФ (приказ № 300 от 30 июня 2015 года). В границы количественного определения выбросов включаются прямые выбросы парниковых газов из источников, то есть выбросы, которые происходят непосредственно от производственных объектов организации и осуществляемых производственных процессов [Score 1 в международной терминологии].

Производство аммиака является основным источником углекислого газа. При этом в процессе производства удобрений — карбамида и NPK — углекислый газ, напротив, потребляется. Кроме того, на обоих химических предприятиях Группы организовано производство жидкой углекислоты, которая является продуктом пищевой промышленности.

В связи с этим объем выбросов парниковых газов на 1 т товарной продукции у Группы «Акрон» относительно невелик и примерно в 2–3



раза ниже, чем на предприятиях тяжелой промышленности.

Основным парниковым газом, выбрасываемым стационарными источниками АО «СЗФК», является CO₂, который образуется при сжигании мазута на котельной и обогатительной фабрике. В 2020 году данный показатель был на уровне 78,5 тыс. т. Основными мероприятиями для уменьшения выбросов CO₂ от стационарных источников являются регулировка топочного режима и постоянное слежение за герметичностью топочного оборудования.

В 2020 году объем выбросов парниковых газов предприятий Группы «Акрон» составил 5 538 тыс. т (в пересчете на CO₂-эквивалент), что на 12,5% выше показателя 2019 года. Основная причина увеличения выбросов — рост объемов производства аммиачной селитры и аммиака.

Объем производства товарной продукции Группы вырос на 6,9%, до 7 976 тыс. т, удельные выбросы на 1 т товарной продукции увеличились на 5%, с 0,66 до 0,69 т/т.

ОХРАНА ВОДНЫХ РЕСУРСОВ

Рациональное использование водных ресурсов — важная составляющая экологической деятельности предприятий Группы «Акрон» в регионах присутствия.

На химических предприятиях Группы проводится производственный экологический контроль качества сточных и очищенных сточных вод, а также мониторинг качества водных объектов силами собственных и сторонних аккредитованных лабораторий, ведется контроль процесса очистки и обеззараживания сточных вод.

В 2020 году в рамках мероприятий по снижению сброса загрязняющих веществ в водоем в ПАО «Акрон» выполнены работы в цехах ВиК, БОС, карбамида, нитроаммофоски и аммиачной селитры, направленные на обеспечение стабильной работы оборудования и требуемых параметров очистки сточных вод. Объем сточных вод в ПАО «Акрон» составил 21,3 тыс. куб. м, что на 10,4% больше, чем в 2019 году. Объем водопотребления предприятия на технические нужды по сравнению с 2019 годом увеличился на 12,6%, до 37,7 тыс. куб. м. Увеличение объема сточных вод и потребления воды на предприятии связано с вводом новых производств и наращиванием мощностей на действующем производстве.

В ПАО «Акрон» в цехе карбамида была введена в эксплуатацию новая установка глубокой очистки сточных вод, затраты на которую составили 275 млн руб.

Основная часть мероприятий по охране поверхностных вод, реализуемых в ПАО «Дорогобуж», направлена на поддержание безаварийной работы биологических очистных сооружений и гидротехнических сооружений (ремонт сооружений, замена изношенного оборудования, трубопроводов).

Объем сточных вод в ПАО «Дорогобуж» составил 4,6 тыс. куб. м, что на 24,7% ниже, чем в 2019 году. Снижение обусловлено увеличением

объема возвращаемых очищенных сточных вод на предприятии.

На производственной площадке АО «СЗФК» функционируют канализационные очистные сооружения для очистки хозяйственно-бытовых сточных вод, не имеющие сброса сточных вод после очистки в водные объекты, и комплекс очистки карьерных и шахтных вод с последующим сбросом сточных вод после очистки в водный объект на основании Решения о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод и Разрешения на сброс загрязняющих веществ в водный объект. В период осуществления сброса сточных вод в АО «СЗФК» силами аккредитованных лабораторий проводится мониторинг их качества. Также ведется постоянный мониторинг качества природной воды в водном объекте независимо от сброса сточных вод. Проводятся регулярные наблюдения за морфометрическими параметрами водного объекта — озера Комариное — и его водоохранной зоной собственными силами и силами аккредитованных центров. Сброс сточных вод в озеро Комариное с комплекса очистки карьерных и шахтных вод в 2020 году осуществлялся в период с июля по сентябрь.

В августе 2020 года собственными силами АО «СЗФК» был проведен плановый ремонт объектов комплекса очистки карьерных и шахтных вод, в ходе которого заменены фильтроэлементы на одном из отстойников комплекса, полностью обновлена загрузка бассейнов доочистки, проведены планировочные работы. Данные мероприятия были направлены на улучшение качества очистки сточных вод. В сентябре 2020 года на сооружениях комплекса очистки карьерных и шахтных вод были проведены опытно-промышленные испытания нового реагента производства ООО «Компания «Налко» для обработки сточных вод. В ходе испытаний отмечено снижение в сточных водах количества взвешенных веществ после обработки новым реагентом.

307 млн руб.

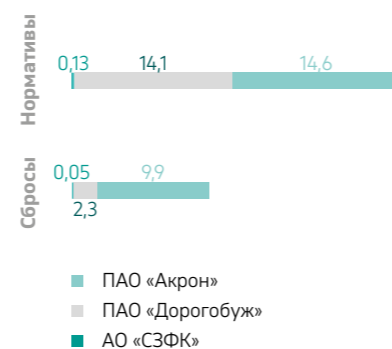
направлено на реализацию мероприятий по снижению сброса загрязняющих веществ в водоемы

Вновь проводились мероприятия по возмещению ущерба, нанесенного строительством объектов АО «СЗФК» водным биологическим ресурсам. В приток реки Умба (река бассейна Белого моря) было выпущено 15,6 тыс. экземпляров молоди рыб. Затраты на эти мероприятия составили 3,6 млн руб. В 2021 году они будут продолжены, ориентировочный объем финансирования останется на уровне 2020 года.

В отчетном году общий объем сточных вод на предприятиях Группы достиг 26,4 млн куб. м, что на 3,6% ниже, чем в 2019 году.

Объем загрязняющих веществ, содержащихся в сбросах в водоемы, составил 12,2 тыс. т, что на 15,1% больше, чем в 2019 году. Рост показателя связан с увеличением мощности производств аммиачной селитры, азофоски и азотной кислоты, а также со строительством новых объектов в цехе карбамида на производственной площадке ПАО «Акрон». Все показатели — в пределах нормативов.

Сбросы загрязняющих веществ в водоемы и их нормативы, тыс. т



ОБРАЩЕНИЕ С ОТХОДАМИ

Деятельность предприятий Группы в сфере обращения с отходами направлена на уменьшение объемов образования отходов, внедрение технологий по их сокращению, а также на сведение к минимуму образования отходов, не подлежащих дальнейшей переработке, и захоронение их в соответствии с действующим законодательством.

В 2020 году общее количество образовавшихся отходов в ПАО «Акрон» увеличилось на 1,7% и составило 76,5 тыс. т. Увеличение образования отходов связано со строительством новых объектов. Доля отходов I-II классов опасности в ПАО «Акрон» по-прежнему составляет менее 0,01%.

В 2020 году в ПАО «Дорогобуж» образовалось 3,2 тыс. т отходов, что в 1,7 раза меньше показателя 2019 года. Уменьшение произошло по отходам I, II, III и IV классов опасности.

Кроме отходов химических предприятий утилизируются отходы горно-обогатительного комплекса ГОК «Олений Ручей» (АО «СЗФК»). Основная их масса представлена отходами, образующимися при добыче и обогащении апатит-нефелиновых руд (скальные вскрышные породы и хвосты обогащения апатит-нефелиновых руд). Данные отходы размещаются на специализированных объектах (отвалы и хвостохранилище). Обращение с остальными видами отходов на ГОКе происходит в рамках ежегодного заключения договоров с лицензированными предприятиями, осуществляющими деятельность по транспортировке, обезвреживанию, утилизации и размещению отходов I-IV классов опасности.

Кроме того, АО «СЗФК» уделяет большое внимание экологически безопасному обращению с нефтесодержащими отходами. Данная группа отходов представлена преимущественно отходами

отработанного масла, шламами очистки трубопроводов, емкостей и нефтеотделительных установок, фильтрами очистки масла автотранспортных средств. Как правило, это умеренно опасные отходы (III класс опасности). Всего в отчетном году образовалось 70,6 т нефтесодержащих отходов.

Общее количество образовавшихся отходов в АО «СЗФК», большая часть которых относится к категориям малоопасных и неопасных отходов (вскрышные породы и хвосты), составило в отчетном 2020 году 29 млн т.

В отчетный период на всех предприятиях Группы проведены мероприятия, направленные на соблюдение требований санитарного и природоохранного законодательства РФ при обращении с отходами, образующимися при биологической очистке сточных вод и эксплуатации объектов размещения отходов.

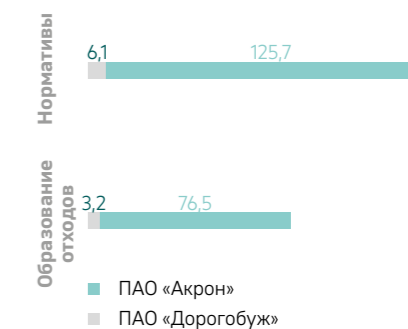
В ПАО «Акрон» в Великом Новгороде продолжены мероприятия по разработке проектной природоохранной документации.

В ПАО «Дорогобуж» проведены работы по разработке индивидуальных норм водопотребления и водоотведения; также были разработаны проект нормативов

допустимых сбросов, проекты ремонта подземных коммуникаций, участка трубопровода подачи речной воды от цеха ВиК до УНПСВ и трубопровода разбавления продувок с котлов-утилизаторов в баке-барботере с переводом речной воды на оборотную; разработана проектная документация установки дополнительной колонны отпарки технологического конденсата от цеха аммиака; произведен подбор реагентов для подготовки очищенных сточных вод, подаваемых с УНПСВ, к применению в водооборотном цикле АК-72.

Общие затраты российских предприятий Группы «Акрон» на реализацию мероприятий по снижению отходов в отчетном году составили 5 млн руб.

Образование отходов, тыс. т



Виды отходов по классам в 2020 году, т

	I класс	II класс	III класс	IV класс	V класс
ПАО «Акрон»	3,3	1,2	370,7	34 117	42 056
ПАО «Дорогобуж»	1,2	0,1	73,0	465	2 625
АО «СЗФК»	0,9	10,6	71,4	318	28 984 087
Итого по Группе	5,4	11,9	515,1	34 900	29 028 768

ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ

Энергосбережение и повышение энергоэффективности являются важной составляющей общей стратегии Группы «Акрон». Данные меры способствуют минимизации

нагрузки на окружающую среду и сохранению энергоресурсов, а также направлены на снижение доли энергозатрат в себестоимости продукции.

На предприятиях Группы ежегодно разрабатывается Программа мероприятий по энергосбережению. Список основных мероприятий, реализованных в 2020 году, представлен в таблице.

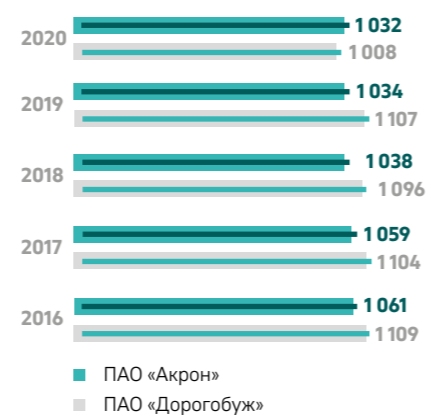
Площадка	Мероприятие	Эффект
ПАО «Акрон»	Перевод оборудования в корпусах 156 и 226 с пара П-10 на теплофикационную воду	Сокращение безвозвратного потребления пара
ПАО «Акрон»	Установка преобразователей частоты взамен гидромурфт и замена электродвигателей насосов в цехе карбамида	Сокращение потребления электроэнергии
ПАО «Дорогобуж»	Обеспечение стабильной работы турбогенераторной станции	Использование избыточных давления и температуры пара производственных цехов для генерации электроэнергии
ПАО «Дорогобуж»	Установка преобразователей частоты на насосное и тягодутьевое оборудование	Сокращение потребления электроэнергии
ПАО «Дорогобуж»	Замена источников освещения с ртутных газоразрядных ламп на светодиодные	Сокращение потребления электроэнергии
АО «СЗФК»	Реконструкция освещения крыла хвостохранилища с использованием светодиодных светильников	Сокращение потребления электроэнергии
АО «СЗФК»	Установка распределительной подстанции РП-22 и пяти участковых понизительных подстанций	Повышение качества и надежности электропитания рудника и дробильно-конвейерного цеха
АО «СЗФК»	Установка устройства компенсации реактивной мощности в распределительных подстанциях обогатительной фабрики	Снижение количества «посадок» напряжения и отключений оборудования во время грозы и других перенапряжений в сети

Кроме электрической и тепловой энергии Группа «Акрон» также является крупным потребителем природного газа, который используется в качестве основного сырья для производства аммиака. В 2020 году средний расход природного газа на агрегатах аммиака ПАО «Акрон» в Великом Новгороде продолжил снижаться и составил 1 032 куб. м/т. Снижение обусловлено модернизацией агрегата «Аммиак-4», показатель которого сократился до 989 куб. м/т. Компания также имеет планы по модернизации других агрегатов аммиака на площадке, что позволит

еще больше снизить средний расход природного газа. В ПАО «Дорогобуж» потребление природного газа на тонну аммиака в 2020 году снизилось до 1 008 куб. м/т, что стало возможным благодаря модернизации агрегата в конце 2019 года.

Показатели энергопотребления Группы «Акрон» в 2020 и 2019 годах представлены в таблицах. В 2020 году Группа увеличила объем потребления энергоресурсов, что было связано с ростом объема производства продукции. Однако удельное потребление данных ресурсов сократилось.

Удельное потребление природного газа на агрегатах аммиака, куб. м/т



Показатели энергопотребления Группы «Акрон» в 2020 году

	Природный газ, тыс. куб. м	Электричество, тыс. кВт·ч	Тепловая энергия, Гкал	Бензин автомобильный, л	Топливо дизельное, л	Мазут, т
Объем валового потребления, в т. ч.	3 391 835	1 665 216	6 066 923	570 168	25 269 970	25 213
собственная выработка	–	69 694	4 584 056	–	–	–
приобретено	3 391 835	1 595 522	1 482 867	570 168	25 269 970	25 213
Удельное потребление на тонну продукции	0,425	0,209	0,761	0,071	3,168	0,003

Показатели энергопотребления Группы «Акрон» в 2019 году

	Природный газ, тыс. куб. м	Электричество, тыс. кВт·ч	Тепловая энергия, Гкал	Бензин автомобильный, л	Топливо дизельное, л	Мазут, т
Объем валового потребления, в т. ч.	3 349 349	1 582 559	5 644 315	745 667	25 011 227	23 160
собственная выработка	–	93 791	4 271 347	–	–	–
приобретено	3 349 349	1 488 768	1 372 968	745 667	25 011 227	23 160
Удельное потребление на тонну продукции	0,449	0,212	0,757	0,100	3,354	0,003

Участие в жизни местных сообществ

Группа «Акрон» вносит значительный вклад в социально-экономическое развитие регионов присутствия. Компания является привлекательным работодателем и ответственным налогоплательщиком, а также активно участвует в экономической деятельности регионов, улучшая качество жизни сотрудников, членов их семей и местных жителей.

Мы выстраиваем конструктивный диалог с заинтересованными сторонами для выявления потребностей, учитывая интересы как Компании, так и местных сообществ. Группа «Акрон» активно инвестирует в развитие местной инфраструктуры, здравоохранение, образование, объекты культуры, искусства и спорта, а также реализует ряд социальных и благотворительных программ, направленных на поддержку общественных организаций, учреждений социального значения и сообществ в целом.

Группа «Акрон» стремится к созданию и поддержанию благоприятного социального климата и социально значимых ценностей, а также к развитию территорий присутствия Компании, активно участвуя в жизни местных сообществ.

Традиционно в отчетном году между ПАО «Акрон» и администрацией Великого Новгорода подписано Соглашение о социально-экономическом сотрудничестве. В соответствии с документом администрация города и предприятие продолжают совместно заниматься решением актуальных социально-экономических вопросов для стабильного развития областного центра. В целом в 2020 году затраты ПАО «Акрон» на социально-экономическое развитие составили 240 млн руб., еще 82 млн руб. было выделено на благотворительность.

132 млн руб.

направлено предприятиями Группы «Акрон» на благотворительные цели

542 млн руб.

направлено на социально-экономическое развитие в регионах присутствия

Поддержка местных сообществ реализуется Компанией при соблюдении основных принципов:

высокая социальная значимость реализуемых проектов;

приоритетность интересов массовых благополучателей;

адресность оказания помощи;

прозрачность, подотчетность и целевое использование полученных благополучателями средств.

В частности, в рамках соглашения с администрацией Великого Новгорода ПАО «Акрон» в отчетном году выделило 30,6 млн руб. на ремонт кабинетов химии в восьми школах города, оснащение их мебелью и современным оборудованием, на проведение чемпионата «Молодые профессионалы» в курируемом ПАО «Акрон» Новгородском химико-индустриальном техникуме, а также на приобретение специализированной техники для осуществления уборки Великого Новгорода. Традиционно новгородский «Акрон» поддержал благотворительный марафон «Рождественский подарок», который посвящен семьям с детьми, находящимся в трудной жизненной ситуации.

В конце 2020 года в Великом Новгороде на базе Клинического госпиталя ветеранов войн при финансовой поддержке ПАО «Акрон» открылся современный гериатрический центр. Помимо центра реабилитации в Великом Новгороде в Новгородской области также открылись первичные отделения в трех районных центрах — Старой Руссе, Боровичах и Пестове. Инвестиции в проект составили 129,9 млн руб.

Кроме того, в 2020 году ПАО «Акрон» выступило партнером проекта реконструкции Театра драмы им. Ф. М. Достоевского в Великом Новгороде.

Затраты ПАО «Дорогобуж» на социально-экономическое развитие региона и благотворительную деятельность составили 50,9 млн руб.

В 2020 году между ПАО «Дорогобуж» и администрацией муниципального образования «Дорогобужский район Смоленской области» традиционно было заключено Соглашение о социальном партнерстве. В рамках соглашения предприятием проведены ремонтные работы в садах и школах, направлены средства на закупку оборудования для химической лаборатории Верхнеднепровского технологического техникума и осуществлены другие мероприятия.

В отчетном году АО «СЗФК» и администрация города Кировска традиционно подписали Соглашение о социально-экономическом партнерстве, взаимодействии и сотрудничестве. Предприятие перечислило в бюджет города порядка 148 млн руб. на обеспечение деятельности образовательных, культурных и спортивных учреждений, в том числе расположенных в населенном пункте Коашва, на содержание автодорог, внешнее благоустройство города, а также на мероприятия Центра материально-технического обеспечения и обслуживания Кировска.

Кроме того, в 2020 году АО «СЗФК» впервые приняло участие во Всероссийской акции «Неделя без турникетов», направленной на формирование ранней профориентации молодежи и популяризацию инженерных профессий на промышленных предприятиях.

Между АО «СЗФК» и гимназией № 1 города Апатиты было подписано Соглашение о взаимодействии по созданию материально-технической базы для дополнительного образования детей и вовлечения их в исследовательскую деятельность.

Также АО «СЗФК» совместно с Мурманской областной станцией переливания крови провело выездную акцию по сдаче донорской крови, в которой приняли участие 30 работников.

В 2020 году между АО «Горнорудная компания «Партомчорр» (входит в Группу «Акрон») и администрацией города Апатиты заключено Соглашение о социально-экономическом партнерстве, взаимодействии и сотрудничестве с целью развития и поддержания социальной среды и общественной инфраструктуры. В рамках данного соглашения в бюджет города перечислено более 152 млн руб.

В целом в 2020 году объем средств Группы «Акрон», направленных на поддержку социально-экономического развития регионов присутствия и поддержку благотворительных программ, составил 674,4 млн руб., что почти в 2 раза превышает затраты 2019 года.

Корпоративное волонтерство

В конце 60-х годов на новгородском предприятии «Акрон» возник один из первых в России поисковых клубов — «Сокол». Имя его основателя Николая Орлова присвоено областной поисковой экспедиции «Долина». Несколько поколений работников предприятия ежегодно выходят на Вахты памяти, являясь нравственным ориентиром для коллег. Главные задачи клуба — подъем останков павших и захороненных воинов РККА, увековечивание памяти и сообщение о судьбе павших бойцов их родственникам.

В 2020 году поисковиками военно-патриотического клуба «Сокол» ПАО «Акрон» были найдены и торжественно преданы земле останки пилотов ночного бомбардировщика, пропавшего без вести под Великим Новгородом в 1942 году.

Военно-патриотический клуб «Сокол» ведет постоянную работу по розыску родственников и поиску данных в архиве Министерства обороны.

Работники ПАО «Акрон» десятилетиями отдают долг памяти павшим, ухаживая за мемориалами, посвященными героической

гибели 2-й ударной армии. Вместе со взрослыми в леса выходят дети и внуки химиков, принимающие эстафету поиска.

Музей боевой и трудовой славы предприятия, признанный одним из лучших в России, бережно хранит уникальные реликвии военной поры, найденные поисковиками в местах страшных боев на территории всей Новгородской области. «Сокол» широко известен не только в России, но и за рубежом. Участники поискового движения заслуженно пользуются высочайшим моральным авторитетом среди новгородцев. В последнее время к поисковой работе подключаются молодые работники предприятия.

В ноябре 2020 года члены отряда «Сокол» приняли участие в захоронении на мемориальном кладбище в деревне Мясной Бор более 700 останков воинов Красной армии, найденных в 2020 году в Новгородском районе. Захоронение было организовано общественной организацией «Поисковая экспедиция «Долина» памяти Н. И. Орлова».

В 2020 году поисковый отряд «Сокол» получил несколько наград:

- 1-е место на городском смотре-конкурсе «Наследие земли Новгородской» среди историко-патриотических музеев образовательных учреждений, предприятий, организаций;
- победа в Национальном конкурсе корпоративных медиа «Серебряные нити — 2020» в номинации «Лучший корпоративный музей»;
- победа в Национальном конкурсе корпоративных медиа «Серебряные нити — 2020» в номинации «Лучший корпоративный видеоролик» за фильм о «Соколе» и поиске родственников погибших пилотов.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Группа «Акрон» выстраивает свой бизнес, учитывая интересы всех заинтересованных сторон. Компания уверена, что только при тесном сотрудничестве возможно построить плодотворные и долгосрочные отношения, а эффективная система взаимодействия позволяет

нам своевременно реагировать на запросы местных сообществ в быстро меняющихся условиях.

Для определения заинтересованных сторон Группа «Акрон» использовала критерий ответственности с учетом влияния,

которое деятельность Компании оказывает на эти группы, воздействие этих групп на устойчивость Компании и результаты ее деятельности, а также наличия установленных законодательством или иными нормативными актами обязательств.

Цели взаимодействия	Формы взаимодействия	Мероприятия, результаты в 2020 году
Акционеры и инвесторы <ul style="list-style-type: none"> Обеспечение роста стоимости Компании в долгосрочной перспективе. Информирование о стратегии развития Компании. Повышение качества корпоративного управления. Поддержание уровня ликвидности и цен на акции Компании. 	<ul style="list-style-type: none"> Конференции для инвесторов. Индивидуальные встречи с инвесторами. Телефонные конференции. Пресс-релизы и другие материалы в рамках обязательного раскрытия информации. Работа с аналитиками, осуществляемая на постоянной основе. Ежегодные Общие собрания акционеров и обязательная отчетность Компании. Корпоративный веб-сайт. Посещение производственных предприятий аналитиками и инвесторами. 	<ul style="list-style-type: none"> Проведены годовое Общее собрание акционеров и внеочередное Общее собрание акционеров. Рост стоимости одной акции на 24%. Постоянное взаимодействие с аналитиками инвестиционных банков. 120 информационных сообщений и существенных фактов, размещенных на площадках раскрытия информации.
Федеральные и региональные органы власти регионов присутствия <ul style="list-style-type: none"> Содействие социально-экономическому развитию регионов присутствия. Решение социальных и экологических проблем. 	<ul style="list-style-type: none"> Заключение социально-экономических соглашений, разработка условий соглашений на основе потребностей местного населения в регионах присутствия предприятий. Встречи с представителями региональных органов власти и местного населения. Поддержка деятельности местных общественных и спортивных организаций. Реализация программы трудоустройства молодых специалистов. 	<ul style="list-style-type: none"> Заключены соглашения о социально-экономическом сотрудничестве между ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж», АО «СЗФК», АО «ГК «Партомчорр» и местными органами власти на сумму 542 млн руб. 132 млн руб. направлено предприятиями Группы на поддержку благотворительных проектов.

Цели взаимодействия	Формы взаимодействия	Мероприятия, результаты в 2020 году
СМИ <ul style="list-style-type: none"> Формирование положительного имиджа Компании. Укрепление репутации в деловых кругах. Повышение открытости и прозрачности. 	<ul style="list-style-type: none"> Работа со средствами массовой информации посредством встреч, интервью, размещения и рассылки пресс-релизов и других материалов на веб-сайте Компании, посещение производственных площадок. Участие в конкурсах, рейтингах и премиях. 	<ul style="list-style-type: none"> Опубликовано 96 пресс-релизов. В 2020 году Группа «Акрон» удостоилась нескольких наград: <ul style="list-style-type: none"> «Акрон» стал призером конкурса годовых отчетов, организованного Московской биржей, в номинации «Лучший дизайн и навигация корпоративного сайта»; ПАО «Акрон» стало победителем всероссийского отраслевого конкурса «5 звезд. Лидеры химической отрасли» в номинации «Лучший реализованный проект года» за проект строительства трех агрегатов УКЛ по производству азотной кислоты общей мощностью 405 тыс. т в год; ПАО «Акрон» стало бронзовым призером V Всероссийского конкурса проектов в области работы с выпускниками и молодыми специалистами Graduate Awards 2020; ПАО «Дорогобуж» стало победителем в рейтинговом соревновании среди организаций промышленности, расположенных на территории Смоленской области, в номинации «Группа организаций химического комплекса».
Местные сообщества <ul style="list-style-type: none"> Реализация программ поддержки молодежи, развития образования и спорта. 	<ul style="list-style-type: none"> Взаимодействие предприятий с общеобразовательными школами, ведущими технологическими вузами и политехническими колледжами России. Обучение в специализированных классах с углубленным изучением профильных предметов с привлечением специалистов вузов. Заключение со студентами договоров о взаимных обязательствах с выплатой стипендии. Выделение средств на специальную учебную литературу для учащихся. Проведение спортивных мероприятий. 	<ul style="list-style-type: none"> На базе РГАУ МСХА им. К. А. Тимирязева открыт «Акрон-класс» с целью подготовки специалистов для российской сельскохозяйственной отрасли. Мероприятия Группы «Акрон» по программе профессиональной ориентации учащихся образовательных организаций в регионах присутствия проводились дистанционно: участие в конференциях, выставках, ярмарках вакансий, онлайн-встречи с учащимися 11-х классов.

Цели взаимодействия	Формы взаимодействия	Мероприятия, результаты в 2020 году
		<ul style="list-style-type: none"> Около 200 школьников и студентов приняли участие в экскурсиях на химические предприятия Группы. 256 студентов высших и профессиональных образовательных организаций прошли производственную практику на химических предприятиях Группы, из них 83 человека — с последующим трудоустройством.
Сотрудники и профсоюзы	<ul style="list-style-type: none"> Программы развития персонала, в том числе программа формирования кадрового резерва. Информирование сотрудников через внутренний интранет-ресурс. Встречи сотрудников с руководством предприятий. Профессиональные курсы среди сотрудников. Проведение тренингов. Реализация программ по охране здоровья сотрудников предприятий. Работа над коллективным договором. Реализация социальных выплат в рамках действия коллективного договора. Встречи, взаимное консультирование руководства профсоюзной организации и менеджмента Компании. Ежегодные отчетные конференции первичной профсоюзной организации с участием менеджмента Компании. Совместная работа в комиссии по трудовым спорам. 	<ul style="list-style-type: none"> Группа «Акрон» вошла в топ-100 лучших работодателей России среди крупнейших компаний по версии сайта hh.ru. На конец 2020 года в кадровом резерве Группы «Акрон» состоит 331 сотрудник. 3 500 сотрудников приняли участие в спортивных мероприятиях. 1 860 сотрудников Группы отмечены ведомственными и корпоративными наградами. Свыше 700 сотрудников прошли курсы повышения квалификации или профессиональную переподготовку. Состоялись ежегодные отчетные конференции первичных профсоюзных организаций в онлайн-формате. В ПАО «Акрон», ПАО «Дорогобуж», АО «СЗФК» и ООО «Акрон инжиниринг» были подписаны новые коллективные договоры, заключенные на период действия с 2021 по 2023 год.

Цели взаимодействия	Формы взаимодействия	Мероприятия, результаты в 2020 году
Клиенты, партнеры и поставщики услуг	<ul style="list-style-type: none"> Обеспечение гарантий и уверенности потребителей в высоком качестве и безопасности продукции. Расширение рынков сбыта и ассортимента продукции. Повышение надежности и безопасности технологических процессов и оборудования. Снижение рисков аварий на опасных производственных объектах. 	<ul style="list-style-type: none"> Разработка и внедрение производства новых видов продукции под потребности рынка. Установление долгосрочных взаимовыгодных партнерских отношений, основанных на взаимном доверии. Равные условия участия поставщиков и подрядчиков в конкурсных торгах. Своевременное выполнение взаимных обязательств. Антикоррупционная деятельность, соблюдение этических норм и т. п. Совершенствование сертифицированных систем менеджмента ПАО «Акрон», АО «СЗФК». Аудиты потребителями продукции. Участие в форумах, специализированных выставках и отраслевых конференциях. Членство и участие в работе отраслевых организаций — РАПУ, IFA, Европейской ассоциации импортеров удобрений.
Рейтинговые агентства	<ul style="list-style-type: none"> Повышение кредитного рейтинга. 	<ul style="list-style-type: none"> Проведение ежегодных встреч с аналитиками. Рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило кредитный рейтинг Группы «Акрон» на уровне ВВ- с прогнозом «стабильный». Рейтинговое агентство Moody's Investors Service подтвердило кредитный рейтинг Группы «Акрон» на уровне Вa3 с прогнозом «стабильный». Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Акрон» на уровне ruA+ с прогнозом «стабильный».
Банки	<ul style="list-style-type: none"> Обеспечение предприятий Группы необходимыми кредитными ресурсами. 	<ul style="list-style-type: none"> Получение/возврат кредитов. Объем рефинансирования долга составил 39 млрд руб.

Финансовая отчетность

Заявление об ответственности

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности

Исходя из нашего лучшего знания, мы подтверждаем, что сводная финансовая отчетность, подготовленная по стандартам МСФО, отражает правильное и справедливое представление об активах, пассивах, финансовом положении, прибылях и убытках ПАО «Акрон», а также о консолидированных предприятиях в виде единого целого.

Данный Годовой отчет включает в себя справедливое описание бизнеса и позиции Компании, а также консолидированных предприятий в виде единого целого вместе с описанием основных рисков и неопределенностей, с которыми они сталкиваются.

От имени Совета директоров
А. В. Попов
Председатель Совета директоров

Аудиторское заключение независимых аудиторов



АКЦИОНЕРАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АКРОН»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Акрон» (далее — «Компания») и его дочерних компаний (далее — «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудиторов за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. 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 нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Аудируемое лицо: ПАО «Акрон»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1025300786610.
Великий Новгород, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Определение справедливой стоимости производных финансовых инструментов

» См. примечания 10, 12, 27 к консолидированной финансовой отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>У Группы имеются производные финансовые инструменты — опционы «колл» и «пут» на обыкновенные акции АО «Верхнекамская калийная компания» — дочернего предприятия Группы, владеющего лицензией на разработку калийного месторождения.</p> <p>В основе определения справедливой стоимости опционов, признаваемых в консолидированной финансовой отчетности Группы, лежит справедливая стоимость базового актива — акций АО «Верхнекамская калийная компания», которая оценивается с применением модели дисконтированных денежных потоков.</p> <p>Мы сфокусировали наше внимание на вопросе оценки справедливой стоимости опционов, поскольку:</p> <ul style="list-style-type: none"> • существует неотъемлемый риск неопределенности при прогнозировании и дисконтировании будущих денежных потоков; • наличие существенных ненаблюдаемых вводных данных при оценке также ведет к повышению степени неопределенности в расчетах; • построение модели включает специфические параметры и субъективную оценку, требующие от руководства применения значительного профессионального суждения. 	<p>Мы получили понимание внутренних контролей Группы за процессом оценки.</p> <p>Мы провели оценку независимости и профессиональной компетенции компании-оценщика, привлеченного Группой для оценки справедливой стоимости базового актива.</p> <p>Мы привлекли наших экспертов в области оценки и провели критический анализ ключевых исходных допущений, лежащих в основе прогноза дисконтированных денежных потоков, используемого для определения справедливой стоимости акций АО «Верхнекамская калийная компания», путем сопоставления с полученными из внешних источников отраслевыми, финансовыми и экономическими данными, а также прочей доступной нам информацией.</p> <p>Мы проверили математическую точность расчетов.</p> <p>Мы оценили применяемую методологию на предмет соответствия специфическим условиям Группы, а также общепринятой практике оценки.</p> <p>Мы провели проверку точности и полноты соответствующих раскрытий в отчетности.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Акрон» за 2020 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудиторов за аудит консолидированной финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях — о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Рязанцев А. В.
АО «КПМГ»

Москва, Россия
17 марта 2021 года

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года,
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	110 601	102 157
Лицензии недропользования и связанные затраты	10	42 614	39 502
Инвестиции в долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11	11 264	9 784
Долгосрочные производные финансовые инструменты	12	2 030	–
Активы в форме права пользования	17	2 302	2 690
Отложенные налоговые активы	24	179	201
Прочие внеоборотные активы		3 540	3 224
Итого внеоборотные активы		172 530	157 558
Оборотные активы			
Запасы	8	19 301	16 378
Дебиторская задолженность	7	12 438	10 878
Денежные средства и их эквиваленты	6	15 537	11 356
Краткосрочные производные финансовые инструменты	12	–	3 093
Прочие оборотные активы		283	1 092
Итого оборотные активы		47 559	42 797
ИТОГО АКТИВЫ		220 089	200 355
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	15	3 046	3 046
Собственные выкупленные акции		(17)	(8)
Нераспределенная прибыль		57 910	73 157
Резерв изменения справедливой стоимости		(14 663)	(16 083)
Прочие резервы		(13 030)	(5 291)
Накопленный резерв по пересчету валют		9 457	6 180
Капитал, причитающийся собственникам компании		42 703	61 001
Неконтролирующая доля	16	26 100	20 964
ИТОГО КАПИТАЛ		68 803	81 965
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	14	78 205	73 253
Долгосрочные производные финансовые инструменты	12	1 560	–
Долгосрочные обязательства по аренде	17	2 249	2 047
Отложенные налоговые обязательства	24	8 467	8 658
Прочие долгосрочные обязательства		1 402	743
Итого долгосрочные обязательства		91 883	84 701
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	13	12 230	10 517
Краткосрочные производные финансовые инструменты	12	–	679
Краткосрочные кредиты и займы	14	36 911	13 288
Авансы полученные		7 850	6 968
Краткосрочные обязательства по аренде	17	456	547
Прочие краткосрочные обязательства		1 956	1 690
Итого краткосрочные обязательства		59 403	33 689
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		151 286	118 390
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		220 089	200 355

Консолидированная финансовая отчетность утверждена 17 марта 2021 года.

В. Я. Куницкий
Президент

А. В. Миленков
Финансовый директор

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет о прибыли или убытке
и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в миллионах российских рублей, кроме данных в расчете на акцию)

	Прим.	2020 год	2019 год
Выручка	4	119 864	114 835
Себестоимость проданной продукции	18	[65 817]	[59 784]
Валовая прибыль		54 047	55 051
Транспортные расходы	20	[21 642]	[21 516]
Коммерческие, общие и административные расходы	19	[9 048]	[8 560]
Прибыль от выбытия лицензий на добычу	10	891	-
Прочие операционные доходы / (расходы), нетто	22	1 781	[1 574]
Результаты операционной деятельности		26 029	23 401
Финансовые (расходы) / доходы, нетто	21	[12 936]	7 236
Проценты к уплате		[3 285]	[1 115]
(Убыток) / прибыль от операций с производными финансовыми инструментами, нетто		[4 398]	1 445
Прибыль до налогообложения		5 410	30 967
Расход по налогу на прибыль	24	[1 574]	[6 181]
Прибыль за отчетный год		3 836	24 786
<i>Прочий совокупный доход / (убыток), который не может впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка:</i>			
Инвестиции в долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:			
- Прибыль / (убыток) за год	11	1 420	[1 946]
<i>Прочий совокупный доход / (убыток), который был или может быть впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка:</i>			
Разница от пересчета валют		3 439	[1 236]
Прочий совокупный доход / (убыток) за отчетный год		4 859	[3 182]
Общий совокупный доход за отчетный год		8 695	21 604
Прибыль, причитающиеся:			
Собственникам Компании		3 310	24 219
Держателям неконтролирующих долей		526	567
Прибыль за отчетный год		3 836	24 786
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		8 007	21 053
Держателям неконтролирующих долей		688	551
Общий совокупный доход за отчетный год		8 695	21 604
Прибыль на акцию			
Базовая (выраженная в рублях)	23	87,71	619,83
Разводненная (выраженная в рублях)	23	87,68	618,40

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	2020 год	2019 год
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за отчетный год		3 836	24 786
<i>С корректировкой на:</i>			
Расход по налогу на прибыль	24	1 574	6 181
Амортизацию основных средств и нематериальных активов	9	12 106	11 344
Создание резерва под списание запасов		5	181
Создание резерва по дебиторской задолженности		-	24
Убыток от выбытия основных средств	22	251	205
Проценты к уплате		3 285	1 115
Проценты к получению	21	[107]	[92]
Убыток / (прибыль) от операций с производными финансовыми инструментами, нетто		4 398	[1 445]
Доходы от дивидендов	21	[4]	-
Прибыль от выбытия лицензий на добычу	10	[891]	-
Курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности		10 355	[6 812]
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		34 808	35 487
(Увеличение) / уменьшение общей суммы задолженности покупателей и заказчиков		[3 089]	404
(Увеличение) / уменьшение авансов поставщикам		[155]	1 017
Уменьшение / (увеличение) прочей дебиторской задолженности		1 544	[1 141]
(Увеличение) / уменьшение запасов		[3 125]	86
Увеличение прочих оборотных активов		-	[166]
Увеличение задолженности поставщикам и подрядчикам		596	3 000
Увеличение / (уменьшение) прочей кредиторской задолженности		685	[677]
Увеличение авансов от заказчиков		882	1 231
Увеличение / (уменьшение) прочих краткосрочных обязательств		476	[1 670]
Поступление денежных средств от операционной деятельности		32 622	37 571
Налог на прибыль уплаченный		[1 802]	[4 949]
Проценты уплаченные		[4 630]	[4 344]
Чистая сумма поступлений денежных средств от операционной деятельности		26 190	28 278
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		[17 946]	[19 030]
Поступления от реализации лицензий на добычу		1 108	-
Проценты полученные		29	64
Дивиденды полученные		4	-
Приобретение инвестиций в долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		[60]	[60]
Чистое изменение прочих внеоборотных активов и долгосрочных обязательств		[316]	[28]
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		[17 181]	[19 054]

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
[в миллионах российских рублей]

	Прим.	2020 год	2019 год
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Приобретение долей неконтролирующих акционеров		[84]	[13]
Приобретение акций дочерних компаний	16	[8 105]	-
Поступления от реализации акций дочерних компаний	16	11 883	-
Продление опционов по акциям дочерних компаний		[776]	-
Выкуп и продажа собственных акций		[9 465]	[1 330]
Вклад неконтролирующего акционера		86	141
Дивиденды, выплаченные акционерам		[16 448]	[14 313]
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		[354]	[179]
Привлечение заемных средств	14	39 235	23 803
Погашение заемных средств	14	[22 757]	[14 963]
Платежи по обязательствам по аренде	17	[607]	[474]
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		[7 392]	[7 328]
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 617	1 896
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		11 356	10 460
Влияние изменений валютного курса на денежные средства и их эквиваленты		2 564	[1 000]
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	6	15 537	11 356

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
[в миллионах российских рублей]

	Капитал и резервы, причитающиеся собственникам Компании							Итого капитал
	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Резерв изменения справедливой стоимости	Прочие резервы	Накопленный резерв по пересчету валют	Неконтролирующая доля	
Остаток на 1 января 2019 года	3 046	[6]	65 253	[14 137]	[3 963]	7 400	20 572	78 165
Общий совокупный доход								
Прибыль за отчетный год	-	-	24 219	-	-	-	567	24 786
<i>Прочий совокупный убыток</i>								
Убыток от изменения справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (Примечание 11)	-	-	-	[1 946]	-	-	-	[1 946]
Разница от пересчета валют	-	-	-	-	-	[1 220]	[16]	[1 236]
Итого прочий совокупный убыток	-	-	-	[1 946]	-	[1 220]	[16]	[3 182]
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	24 219	[1 946]	-	[1 220]	551	21 604
Приобретение неконтролирующих долей	-	-	48	-	-	-	[4]	44
Выкуп и продажа собственных акций	-	[2]	-	-	[1 328]	-	-	[1 330]
Вклад неконтролирующего акционера	-	-	-	-	-	-	141	141
Дивиденды объявленные	-	-	[14 313]	-	-	-	[296]	[14 609]
Резерв по обязательствам прошлых лет	-	-	[1 150]	-	-	-	-	[1 150]
Прочее	-	-	[900]	-	-	-	-	[900]
Итого операций с собственниками Компании	-	[2]	[16 315]	-	[1 328]	-	[159]	[17 804]
Остаток на 31 декабря 2019 года	3 046	[8]	73 157	[16 083]	[5 291]	6 180	20 964	81 965

Публичное акционерное общество «Акрон»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
[в миллионах российских рублей]

	Капитал и резервы, причитающиеся собственникам Компании							Итого капитал
	Акционерный капитал	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Резерв изменения справедливой стоимости	Прочие резервы	Накопленный резерв по пересчету валют	Неконтролирующая доля	
Остаток на 1 января 2020 года	3 046	[8]	73 157	[16 083]	[5 291]	6 180	20 964	81 965
Общий совокупный доход								
Прибыль за отчетный год	-	-	3 310	-	-	-	526	3 836
<i>Прочий совокупный доход</i>								
Прибыль от изменения справедливой стоимости инвестиций в долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (Примечание 11)	-	-	-	1 420	-	-	-	1 420
Разница от пересчета валют	-	-	-	-	-	3 277	162	3 439
Итого прочий совокупный доход	-	-	-	1 420	-	3 277	162	4 859
Общий совокупный доход за отчетный год	-	-	3 310	1 420	-	3 277	688	8 695
Дивиденды объявленные	-	-	[16 363]	-	-	-	[372]	[16 735]
Выкуп и продажа собственных акций	-	[9]	-	-	[9 456]	-	-	[9 465]
Продажа неконтролирующих долей (Примечание 16)	-	-	2 203	-	1 717	-	4 812	8 732
Выкуп неконтролирующих долей (Примечание 16)	-	-	[3 276]	-	-	-	-	[3 276]
Резерв по обязательствам прошлых лет	-	-	[892]	-	-	-	-	[892]
Прочее	-	-	[229]	-	-	-	8	[221]
Итого операций с собственниками Компании	-	[9]	[18 557]	-	[7 739]	-	4 448	[21 857]
Остаток на 31 декабря 2020 года	3 046	[17]	57 910	[14 663]	[13 030]	9 457	26 100	68 803

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

(в миллионах российских рублей, кроме данных в расчете на акцию)

1. Группа «Акрон» и ее деятельность

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, включает в себя публичное акционерное общество «Акрон» [далее — «Компания» или «Акрон»] и его дочерние компании [далее совместно именуемые — «Группа» или «Группа «Акрон»]. Акции Компании обращаются на Московской и Лондонской фондовых биржах.

Основной деятельностью Группы является производство, сбыт и реализация химических удобрений, сырья и сопутствующей продукции. Производственные предприятия Группы преимущественно расположены в Новгородской, Смоленской и Мурманской областях России.

Компания зарегистрирована и расположена в Великом Новгороде, Российская Федерация, 173012.

На 31 декабря 2020 года непосредственной материнской компанией Группы является АО «Акрон Групп» (Российская Федерация) [до февраля 2021 года называвшееся АО «Акронагросервис», Примечание 30]. До ноября 2020 года непосредственной материнской компанией Группы являлась Redbrick Investments S.a.r.l. (Люксембург). Конечной контролирующей компанией Группы является Terasta Enterprises Limited (Республика Кипр). В 2020 и 2019 гг. конечный контроль над Группой осуществлял господин Вячеслав Кантор.

2. Основы учета

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена согласно Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО») на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением переоценки по справедливой стоимости производных финансовых инструментов, инвестиций в долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности. Функциональной валютой компаний Группы, включенных в консолидированную отчетность, является валюта первичной экономической среды, в которой компании Группы осуществляют свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации — российский рубль («руб.»).

Если не указано иначе, все числовые показатели, представленные в данной консолидированной финансовой отчетности, выражены в миллионах российских рублей («млн руб.»). Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерской отчетности с поправками и изменениями классификации статей отчетности для достоверного представления информации в соответствии с требованиями МСФО.

3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние

на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующем:

Оценка опционов на покупку и продажу акций АО «Верхнекамская калийная компания» (АО «ВКК»). Справедливая стоимость опционов на акции оценивается с использованием модели оценки Блэка-Шоулза, которая была разработана для использования при оценке справедливой стоимости опционов на котирующиеся на бирже акции. Метод оценки опционов требует использования субъективных вводных данных и предположений, в том числе ожидаемой волатильности цены акций и их текущей справедливой стоимости. Ввиду того, что акции АО «ВКК» не торгуются, ожидаемая волатильность была определена на основе исторических котировок акций компаний из той же отрасли и использовании оценок. Оценка текущей справедливой стоимости акций выполнена на основе метода дисконтированных денежных потоков АО «ВКК» и поправки на неконтролирующий характер владения [Примечания 12 и 27].

Представление и порядок учёта опционов «пут», которые будут урегулированы акциями Компании. В 2017, 2018 и 2020 годах Группа продала неконтролирующим акционерам акции АО «ВКК» с привязанными опционами «пут», которые дают этим неконтролирующим акционерам право продать эти акции обратно Группе в обмен на определенное количество акций ПАО «Акрон». Поскольку в момент исполнения опционов у Группы отсутствует обязанность выплаты денежных средств или передачи иного финансового актива, акции АО «ВКК», имеющиеся у неконтролирующих акционеров, отражены как часть капитала Группы, как неконтролирующая доля, а выпущенные опционы «пут» классифицированы как производные финансовые обязательства [Примечание 16].

Обесценение лицензий недропользования и связанных затрат. Группа выполнила ежегодное тестирование обесценения лицензии недропользования АО «ВКК». Возмещаемая сумма этой генерирующей единицы (ГЕ) была определена, исходя из расчетов ценности использования на 31 декабря 2020 года. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании утвержденных руководством финансовых бюджетов и опубликованные ведущими отраслевыми изданиями расчетные рыночные цены на основные удобрения за тот же период. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста, прогнозируемые для отрасли экономики, в которой ГЕ осуществляет свою деятельность. Используемая ставка дисконтирования отражает риски, присущие этой ГЕ, как указано далее в Примечании 10.

Капитализация затрат по займам, относящимся к лицензии недропользования. Лицензии недропользования составляют часть инвестиционных проектов по разработке месторождений, подготовка которых к предполагаемому использованию неизбежно требует значительного времени и проведения административных и технических работ. Руководство рассматривает лицензии на разведку и последующую разработку полезных ископаемых в качестве квалифицируемых активов для целей капитализации затрат по займам. Кроме того, Руководство оценивает необходимость продолжения капитализации в течение периодов, когда процесс активной разработки прерывается для целей осуществления существенных проектных и технических работ, являющихся типичными для разработки месторождений [Примечание 10].

Функциональная валюта зарубежной деятельности. Деятельность иностранных юридических лиц, зарегистрированных в Люксембурге и на Кипре фактически представляет собой пассивную деятельность по владению портфельными инвестициями в экономической среде материнского предприятия. В этой связи Руководство заключило, что функциональной валютой указанных юридических лиц должен быть российский рубль.

4. Информация по сегментам

Группа представляет анализ сегментов своей деятельности в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты». Операционные сегменты представляют собой компоненты бизнеса, которые участвуют в экономической деятельности, способной приносить доход или сопровождаться расходами, результаты деятельности которых регулярно анализируются высшим руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, и для которых имеется отдельная финансовая информация. Высший руководящий орган, ответственный за принятие операционных решений, представляет собой лицо или группу лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают

результаты деятельности предприятия. Функции органа, ответственного за принятие операционных решений, выполняет Правление Группы.

Разработка и утверждение стратегий, анализ ситуации на рынке, оценка рисков, направления инвестиций, изменения технологического процесса, цели и приоритеты определяются и оцениваются в соответствии с текущей структурой сегментов Группы:

- Акрон — представляет собой производство и сбыт химических удобрений ПАО «Акрон»;
- Дорогобуж — представляет собой производство и сбыт химических удобрений ПАО «Дорогобуж»;
- Логистика — представляет собой транспортные и логистические услуги, оказываемые портами Группы в Эстонии и некоторыми небольшими транспортными компаниями в России. Включает такие компании, как AS DBT, ООО «Андрекс». Объединяет ряд операционных сегментов;
- Торговая деятельность — представляет зарубежные и российские сбытовые компании Группы;
- Добыча СЗФК — представляет собой добычу апатит-нефелиновых руд и последующую переработку в апатитовый концентрат;
- Добыча, кроме СЗФК — объединяет добывающие предприятия АО «ВКК», АО «Горнорудная компания «Партомчорр», North Atlantic Potash Inc. и прочие активы в Канаде, находящиеся в стадиях разработки, разведки и оценки;
- Прочее — представляет собой определенные логистические операции (отличные от тех, которые включены в сегмент логистики), услуги, сельскохозяйственные и управленческие операции.

Сегменты Группы представляют собой стратегические бизнес-единицы, которые обслуживают различных заказчиков. Управление такими бизнес-единицами осуществляется отдельно, так как каждая из них имеет особую значительную структуру бизнеса и рисков.

Высший орган, ответственный за принятие операционных решений, анализирует финансовую информацию по сегментам, подготовленную на основании МСФО, которая включает выручку от продаж и показатель EBITDA.

Высший орган, ответственный за принятие операционных решений, оценивает результаты каждого сегмента на основании показателей операционной прибыли, скорректированной на сумму амортизации основных средств и нематериальных активов, прибыли или убытка от курсовой разницы, прочих неденежных и чрезвычайных статей (EBITDA). Поскольку EBITDA не является стандартным показателем деятельности по МСФО, принятое в Группе «Акрон» определение EBITDA может отличаться от определения, используемого в других компаниях.

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года:

	Выручка по сегментам	Исключаемые внутрисегментные взаиморасчеты	Выручка от продажи внешним покупателям	EBITDA
Акрон	66 469	[59 136]	7 333	20 110
Дорогобуж	26 617	[25 545]	1 072	6 144
Логистика	3 233	[3 026]	207	951
Торговая деятельность	114 059	[4 487]	109 572	4 451
Добыча СЗФК	11 302	[11 248]	54	2 948
Прочее	2 600	[974]	1 626	707
Итого	224 280	[104 416]	119 864	35 311

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2019 года:

	Выручка по сегментам	Исключаемые внутрисегментные взаиморасчеты	Выручка от продажи внешним покупателям	ЕБИТДА
Акрон	67 112	[58 109]	9 003	25 944
Дорогобуж	21 629	[19 669]	1 960	3 922
Логистика	4 772	[3 767]	1 005	2 221
Торговая деятельность	105 533	[3 418]	102 115	1 190
Добыча СЗФК	11 003	[10 948]	55	2 543
Прочее	1 670	[973]	697	[71]
Итого	211 719	[96 884]	114 835	35 749

Сверка ЕБИТДА и прибыли до налогообложения:

	2020 год	2019 год
Результаты операционной деятельности	26 029	23 401
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 106	11 344
[Прибыль] / убыток по курсовым разницам от операционных сделок, нетто	[2 184]	799
Прибыль от выбытия лицензий на добычу	[891]	–
Убыток от выбытия основных средств	251	205
Итого консолидированный показатель ЕБИТДА	35 311	35 749

Информация о географических областях:

Информация, представленная ниже в разрезе географических областей, представляет анализ выручки от продаж внешним покупателям и внеоборотных активов Группы. При раскрытии следующей информации выручка сегмента представлена исходя из географического расположения покупателей, а активы сегмента — исходя из местонахождения активов.

	2020 год	2019 год
Выручка		
Латинская Америка	38 036	28 547
Россия	23 939	17 179
Страны Евросоюза	16 071	22 707
США и Канада	13 256	17 395
Азия (не включая КНР)	12 791	12 373
КНР	7 743	7 133
Другие регионы	6 316	6 271
СНГ	1 712	3 230
Итого	119 864	114 835

	2020 год	2019 год
Внеоборотные активы		
Россия	146 579	136 765
Канада	5 604	4 657
Эстония	5 607	4 885
Итого	157 790	146 307

В состав внеоборотных активов включены активы, не относящиеся к финансовым инструментам и отложенным налоговым активам.

За 2020 год выручка от логистической деятельности, представляющей собой отдельную обязанность к исполнению в рамках МСФО (IFRS) 15, составила 8 499 руб. [2019 год: 6 491 руб.]. За 2020 год корректировка в рамках применения МСФО (IFRS) 15, связанная с изменением цены, составила 12 руб. [2019 год: [45] руб.].

Данная выручка учтена в составе строки «Торговая деятельность» информации по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

В отчетном периоде по одному из зарубежных покупателей по сегменту Торговая деятельность с странах Евросоюза выручка от продаж составила 10% от общей суммы выручки [2019 год: 14%].

5. Расчеты и операции со связанными сторонами

Понятие «связанные стороны» соответствует определению в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны обычно считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые другой стороной решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий

контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо на 31 декабря 2020 и 2019 годов, подробно описан далее.

Сальдо расчетов и операции со связанными сторонами включают следующие статьи:

i Расчеты со связанными сторонами

Отчет о финансовом положении	Прим.	Характер взаимоотношений	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков без учета резерва	7	Компании под общим контролем	3	5
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	13	Компании под общим контролем	[5]	[8]

ii Операции со связанными сторонами

Отчет о финансовом положении	Прим.	Характер взаимоотношений	2020 год	2019 год
Выручка от продажи минеральных удобрений	4	Компании под общим контролем	8	14
Закупки сырья и материалов		Компании под общим контролем	[77]	[90]
Благотворительность	22	Компании под общим контролем	–	[70]

iii Вознаграждение основному руководящему персоналу

Общая сумма вознаграждения руководству в размере 1 317 руб. [2019 год: 1 147 руб.] была отражена в составе общих и административных расходов. Соответствующие расходы по взносам в государственный пенсионный фонд и фонды социального страхования, входящие в состав указанной суммы, составили 203 руб. [2019 год: 179 руб.].

6. Денежные средства и их эквиваленты

	2020 год	2019 год
Денежные средства в кассе и на счетах в банках в рублях	3 841	2 157
Денежные средства на счетах в банках в долларах США	9 513	5 570
Денежные средства на счетах в банках в евро	1 455	3 291
Денежные средства на счетах в банках в китайских юанях	548	143
Денежные средства на счетах в прочих иностранных валютах	180	195
Итого денежные средства и их эквиваленты	15 537	11 356

Денежные средства и их эквиваленты включают срочные депозиты в сумме 2 591 руб. [2019 год: 3 338 руб.].

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов равна их балансовой стоимости. Все остатки на банковских счетах и срочные депозиты не являются просроченными или обесцененными. Ниже представлен анализ остатков на банковских счетах и депозитов с точки зрения надежности банков:

	2020 года	2019 года
Рейтинг А — AAA*	4 748	3 310
Рейтинг BBB- — BBB+*	7 478	7 226
Рейтинг BBB-***	1 522	–
Рейтинг Baa3**	678	490
Рейтинг Ba2**	540	5
Без рейтинга	571	273
Рейтинг BB- — BB+*	–	52
Итого	15 537	11 356

* Рейтинг основан на данных независимого рейтингового агентства Fitch Ratings.

** Рейтинг основан на данных независимого рейтингового агентства Moody's.

*** Рейтинг основан на данных независимого рейтингового агентства Standard & Poor's.

7. Дебиторская задолженность

	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 240	3 151
Векселя к получению	307	262
Прочая дебиторская задолженность	168	378
За вычетом резерва под обесценение	[39]	[39]
Итого финансовые активы	6 676	3 752
Авансы выданные	1 609	1 454
Налог на добавленную стоимость к возмещению	3 212	4 194
Предоплата по налогу на прибыль	432	722
Дебиторская задолженность по прочим налогам	540	787
За вычетом резерва под обесценение	[31]	[31]
Итого дебиторская задолженность	12 438	10 878

Справедливая стоимость дебиторской задолженности существенно не отличается от ее балансовой стоимости.

На 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы в сумме 39 руб. (31 декабря 2019 года: 39 руб.) были обесценены с признанием соответствующего резерва под обесценение. Непросроченная задолженность не является кредитно-обесцененной по МСФО (IFRS) 9. Подверженность кредитному риску является минимальной ввиду высокой оборачиваемости.

По состоянию на отчетную дату распределение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по количеству дней просрочки платежа было следующим:

	Валовая стоимость 2020 год	Обесценение 2020 год	Валовая стоимость 2019 год	Обесценение 2019 год
Непросроченная	6 348	–	3 471	–
Просроченная менее 3 месяцев	–	–	–	–
Просроченная от 3 до 9 месяцев	21	[3]	17	[1]
Просроченная от 9 до 12 месяцев	5	[5]	4	[4]
Просроченная свыше 12 месяцев	34	[31]	37	[34]
Итого	6 408	[39]	3 529	[39]

Движение по резерву под обесценение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

	2020 год	2019 год
Резерв под обесценение на 1 января	[39]	[43]
Резерв под обесценение	[5]	[2]
Резерв использованный	5	6
Резерв под обесценение на 31 декабря	[39]	[39]

На 31 декабря 2020 и 2019 годов у Группы отсутствовали обеспечительные платежи по дебиторской задолженности покупателей.

За исключением задолженности покупателей и заказчиков и авансов поставщикам, другие категории в составе дебиторской задолженности не содержат обесцененных активов.

8. Запасы

	2020 год	2019 год
Сырье, материалы и запасные части	10 289	8 560
Незавершенное производство	510	779
Готовая продукция	8 502	7 039
	19 301	16 378

Запасы отражены за вычетом резерва под обесценение в размере 285 руб. (31 декабря 2019 года: 280 руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов запасы в залог в качестве обеспечения по займам не передавались.

9. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля	Средства для добычи и первичного обогащения	Незавершенное строительство добывающих активов	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость									
Остаток на 1 января 2020 года	44 365	50 201	4 893	3 522	2 633	39 162	17 252	13 029	175 057
Поступления	–	–	–	–	–	–	7 597	11 405	19 002
Перенос между категориями	2 942	9 336	41	228	15	6 116	[6 116]	[12 562]	–
Выбытия	[29]	[315]	[23]	[25]	[119]	[200]	–	–	[711]
Курсовые разницы	1 534	900	59	31	–	–	–	–	2 524
Остаток на 31 декабря 2020 года	48 812	60 122	4 970	3 756	2 529	45 078	18 733	11 872	195 872

Накопленная амортизация

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января 2020 года	22 700	31 181
Амортизационные отчисления	2 626	5 268
Выбытия	[27]	[249]
Курсовые разницы	728	670
Остаток на 31 декабря 2020 года	26 027	36 870

Остаточная стоимость

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января 2020 года	21 665	19 020
Амортизационные отчисления	2 626	5 268
Выбытия	[27]	[249]
Курсовые разницы	728	670
Остаток на 31 декабря 2020 года	22 785	23 252

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля	Средства для добычи и первичного обогащения	Незавершенное строительство добывающих активов	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость									
Остаток на 1 января 2019 года	41 904	46 665	4 826	3 096	2 614	35 050	13 352	9 244	156 751
Поступления	-	-	-	-	-	-	8 241	11 918	20 159
Перенос между категориями	3 195	4 148	178	515	94	4 341	(4 341)	(8 130)	-
Выбытия	(17)	(187)	(81)	(75)	(75)	(229)	-	-	(664)
Курсовые разницы	(717)	(425)	(30)	(14)	-	-	-	(3)	(1 189)
Остаток на 31 декабря 2019 года	44 365	50 201	4 893	3 522	2 633	39 162	17 252	13 029	175 057
Накопленная амортизация									
Остаток на 1 января 2019 года	20 355	27 465	2 341	1 571	-	11 487	-	-	63 219
Амортизационные отчисления	2 682	4 199	241	233	-	3 445	-	-	10 800
Выбытия	(16)	(183)	(70)	(10)	-	(180)	-	-	(459)
Курсовые разницы	(321)	(300)	(27)	(12)	-	-	-	-	(660)
Остаток на 31 декабря 2019 года	22 700	31 181	2 485	1 782	-	14 752	-	-	72 900
Остаточная стоимость									
Остаток на 1 января 2019 года	21 549	19 200	2 485	1 525	2 614	23 563	13 352	9 244	93 532
Остаток на 31 декабря 2019 года	21 665	19 020	2 408	1 740	2 633	24 410	17 252	13 029	102 157

В состав поступлений 2020 года в объекты незавершенного строительства и незавершенного строительства добывающих активов, относящихся к АО «ВКК» и АО «СЗФК», включены капитализированные расходы по кредитам в сумме 1 427 руб. в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» [2019 год: 1 525 руб.] по ставке процента на заемные средства в размере от 4,84% до 8,0% [2019 год: от 5,25% до 10,2%].

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года основных средств в залоге не было.

Убыток от обесценения в отношении индивидуальных активов отсутствует [2019 год: отсутствует].

Тестирование на предмет обесценения внеоборотных активов. Генерирующие единицы [ГЕ], представляющие самый нижний уровень внутри Группы, на котором руководство контролирует гудвил, и которые не превышают по своему размеру сегмент.

Руководство Группы пришло к выводу, что в отношении всех ГЕ на 31 декабря 2020 года отсутствуют индикаторы обесценения, за исключением АО «ВКК» [Примечание 10], необходимость тестирования на обесценение которого обусловлена нахождением в стадии строительства.

10. Лицензии недропользования и связанные затраты

Лицензия АО «Верхнекамская калийная компания» (АО «ВКК»)

В мае 2008 года дочерняя компания Группы, АО «ВКК», в ходе конкурса приобрела лицензию на разведку и добычу калийно-магниевых солей на Талицком участке Верхнекамского месторождения, расположенном на территории Пермского края [Российская Федерация]. Срок лицензии истекает в апреле 2053 года. В 2016 году АО «ВКК» согласовало с соответствующими государственными органами технический проект освоения Талицкого участка. В соответствии с измененными в 2016 году условиями пользования недрами АО «ВКК» обязуется вывести горнодобывающее предприятие на проектную мощность не позднее 2028 года.

В 2018 году Группа возобновила активное строительство ГОК АО «ВКК». В связи с этим сумма капитализированных в стоимость лицензии расходов по кредитам за 2020 год составила 1 972 руб. [2019 год: 2 892 руб.]. Ставка капитализации 8,0% [2019 год: 10,2%]. В состав незавершенного строительства добывающих активов АО «ВКК» также были капитализированы расходы по кредитам в сумме 860 руб. [2019 год: 974 руб.].

Лицензии на разработку в Канаде

В 2020 году Группа продолжила разведку залежей калийных солей в канадской провинции Саскачеван. Срок действия разрешений на разведку истек в 2016 году, и Группа воспользовалась преимущественным правом на оформление лицензий на разработку. В мае 2020 Группа реализовала лицензию на добычу калийно-магниевых солей в канадской провинции Саскачеван балансовой стоимостью 217 руб. Прибыль от указанной сделки составила 891 руб. На 31 декабря 2020 года на балансе Группы имеется 10 лицензий на разработку залежей калийных солей стоимостью 5 604 руб. [31 декабря 2019: 4 657 руб.].

	2020 год	2019 год
Стоимость		
Остаток на 1 января	40 690	37 733
Поступления	2 343	3 288
Выбытие	(217)	-
Курсовая разница	998	(331)
Остаток на 31 декабря	43 814	40 690
Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Остаток на 1 января	(1 188)	(1 176)
Амортизационные отчисления	(12)	(12)
Остаток на 31 декабря	(1 200)	(1 188)
Остаточная стоимость		
Остаток на 1 января	39 502	36 557
Остаток на 31 декабря	42 614	39 502

Состав статьи «Лицензии недропользования и связанные затраты»:

	2020 год	2019 год
Месторождение апатит-нефелиновых руд (стадия производства / разработки)	788	800
Месторождение калийно-магниевых солей (стадия разработки)	34 580	32 608
Разрешения на разработку	5 604	4 657
Лицензии и расходы по месторождению в стадии разведки и оценки	1 287	1 134
Актив, связанный с выполнением обязательств лицензионного соглашения	355	303
	42 614	39 502

Тестирование на предмет обесценения АО «ВКК»

Поскольку активы АО «ВКК» находятся в стадии разработки, Руководство Группы произвело ежегодное тестирование этой генерирующей единицы (ГЕ) на предмет обесценения на 31 декабря 2020 года.

Возмещаемая сумма каждой ГЕ определяется как наибольшая из справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования. Руководство Группы привлекло независимого оценщика АО «НЭО Центр» для определения справедливой стоимости акций АО «ВКК» по состоянию на 31 декабря 2020 года. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств, подготовленные в номинальном выражении, на основании утвержденных руководством финансовых бюджетов. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста, прогнозируемые для отрасли экономики, в которой ГЕ осуществляет свою деятельность.

На основании этих расчетов руководство Группы пришло к выводу, что начисление обесценения не требуется. Основные допущения при расчете стоимости представлены ниже:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Диапазон маржи EBITDA на прогнозируемый период после выхода на проектную мощность	79-81%	77-81%
Прогнозируемый годовой темп роста выручки	3,1%	3,6%
Год начала производства	2025	2023
Ставка дисконтирования	12,2-12,6%	12,7-13,2%

Руководство определило плановый показатель EBITDA на основании своих самых реалистичных ожиданий в отношении развития рынка. Средневзвешенные темпы роста, использованные в расчетах, соответствуют прогнозным расчетам в отраслевых отчетах. Использованные ставки дисконтирования — это ставки после уплаты налога, отражающие конкретные риски, присущие ГЕ, и оцененные на основе средневзвешенной стоимости капитала.

Расчетная возмещаемая стоимость ГЕ превысила ее балансовую стоимость приблизительно на 53 662 руб. Руководство выявило, что возмещаемая сумма сильно зависит от изменения экспортных цен в рублевом эквиваленте и ставки дисконтирования. Снижение экспортной цены в рублевом эквиваленте на 24% или увеличение ставки дисконтирования на 4,0 процентных пункта приводит к тому, что возмещаемая стоимость становится равной балансовой стоимости.

11. Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января	9 784	11 670
Прибыль / [убыток] от переоценки по справедливой стоимости, признанный в прочем совокупном доходе	1 420	[1 946]
Поступление инвестиций	60	60
Остаток на 31 декабря	11 264	9 784

У Группы имеются инвестиции в акции следующих компаний:

Наименование	Деятельность	Страна регистрации	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Внеоборотные				
Grupa Azoty S. A.	Производство удобрений	Польша	10 796	9 376
Прочее		Российская Федерация	468	408
Итого внеоборотные			11 264	9 784
Итого			11 264	9 784

Справедливая стоимость инвестиций в компанию Grupa Azoty S. A. была определена на основании рыночной цены на 31 декабря 2020 года. На 31 декабря 2020 года цена акции компании Grupa Azoty S. A. на Варшавской фондовой бирже составила 549,21 руб. за акцию [31 декабря 2019 года: 475,44 руб.].

12. Производные финансовые активы и обязательства

В июне и сентябре 2020 года было принято решение о продлении срока участия ООО «Сбербанк Инвестиции» в калийном проекте. При этом Группа компенсировала партнеру накопленную доходность. Эффект от продления был отражен в отчете о прибыли или убытке по строке «[Убыток] / прибыль от операций с производными финансовыми инструментами».

В июне 2020 года Группа также продала 10,1% в АО «ВКК» ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ», оформив при этом ряд опционных соглашений на схожих с текущими опционами условиями. Эффект от первичного признания опционов, а также эффект от продажи соответствующей доли отражены в капитале.

В сентябре 2020 года в соответствии с опционным соглашением Группа выкупила у ООО «Сбербанк Инвестиции» 10% акций АО «ВКК». Данный пакет Группа продала VTB Bank (Europe) SE, оформив при этом ряд опционных соглашений на схожих с текущими опционами условиями. Эффект от первичного признания опционов, а также эффекты от выкупа и перепродажи соответствующей доли отражены в капитале.

Опционы на покупку и продажу акций признаны в рамках сделки по продаже акций АО «ВКК» держателям неконтролирующих долей. Нетто сумма активов на 31 декабря 2020 года представлена четырьмя опционами «колл», которые дают Группе право купить у неконтролирующих акционеров 30% долей в АО «ВКК» по июнь 2023 года, 10% долей АО «ВКК» по сентябрь 2024 года, 9,99% долей АО «ВКК» по сентябрь 2025 года и четырьмя опционами «пут», которые дают неконтролирующим акционерам право продать Группе имеющиеся у них доли в АО «ВКК» в период с июня 2023 года по сентябрь 2025 года.

31 декабря 2020 года				
Активы		Обязательства		
Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	
Опционы на покупку и продажу акций АО «ВКК»	2 030	-	[1 560]	-
	2 030	-	[1 560]	-

31 декабря 2019 года				
Активы		Обязательства		
Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	
Опционы на покупку и продажу акций АО «ВКК»	-	3,093	-	[679]
	-	3,093	-	[679]

13. Кредиторская задолженность

	2020 год	2019 год
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	7 619	7 023
Кредиторская задолженность по дивидендам	121	188
Итого финансовая кредиторская задолженность	7 740	7 211
Задолженность перед персоналом	1 869	1 419
Начисленные обязательства и прочие кредиторы	966	984
Задолженность по налогам	1 655	903
Итого кредиторская задолженность и начисленные расходы	12 230	10 517

14. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

В состав кредитов и займов входят следующие:

	2020 год	2019 год
Выпущенные облигации	23 266	23 772
Кредитные линии	19 976	3 185
Кредиты с определенным сроком	73 081	59 584
	116 323	86 541

График погашения кредитов и займов Группы:

	2020 год	2019 год
Кредиты и займы со сроком погашения:		
• в течение 1 года	36 911	13 288
• от 1 до 5 лет	79 412	73 037
• свыше 5 лет	-	216
	116 323	86 541

Кредиты и займы Группы выражены в следующих валютах:

	2020 год	2019 год
Заемные средства, выраженные в:		
• рублях	41 956	28 510
• евро	11 794	8 325
• долларах США	62 573	49 706
	116 323	86 541

Группа не применяет учет хеджирования и не хеджировала свои риски по обязательствам в иностранной валюте или риски изменения процентных ставок.

На 31 декабря 2020 года сумма неиспользованных кредитных линий, открытых в рамках долгосрочных банковских кредитов составила 100 847 руб. [31 декабря 2019 года: 54 706 руб.]. Сроки и условия неиспользованных кредитных линий соответствуют срокам и условиям прочих кредитов и займов.

Ниже приводится краткая информация об остатках по краткосрочным кредитам и займам:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные кредиты и займы		
В российских рублях		
Облигационный заем с фиксированной процентной ставкой от 6,5% до 8,6% [2019 год: от 9,55% до 10,2%] годовых	8 772	8 772
Кредиты с плавающей процентной ставкой от 90% ключевой ставки Банка России +1,8% до 90% ключевой ставки Банка России +2% [2019 год: от 90% ключевой ставки Банка России +1,8% до 90% ключевой ставки Банка России +2,275%] годовых	715	343
Кредиты с фиксированной процентной ставкой от 7,35% до 8,34% годовых	5 950	-
В евро		
Кредиты с плавающей процентной ставкой от 6М EURIBOR +0,65% до 6М EURIBOR +1,9% годовых	473	361
Кредиты с плавающей процентной ставкой 3М EURIBOR +1,25% [2019: 3М EURIBOR +1,7%] годовых	7 799	1 026
Кредиты с фиксированной процентной ставкой 0,99% годовых	2 720	-
В долларах США		
Кредиты с плавающей процентной ставкой 1М LIBOR +2,5% [2019: 1М LIBOR +2,1%] годовых	10 482	2 786
Итого краткосрочные кредиты и займы	36 911	13 288
Сумма банковских комиссий	-	-
Итого краткосрочные обязательства	36 911	13 288

Ниже приводится краткая информация об остатках по долгосрочным кредитам и займам:

	2020 год	2019 год
Долгосрочные кредиты и займы		
В российских рублях		
Облигационный заем с фиксированной процентной ставкой от 5,9% до 7,25% [2019: от 7,25% до 8,6%] годовых	14 494	15 000
Кредиты с плавающей процентной ставкой: от ключевой ставки Банка России +1,35% до ключевой ставки Банка России +2% [2019: ключевая ставка Банка России +2%] годовых	12 025	1 445
Кредиты с фиксированной процентной ставкой 7,35% годовых	-	2 950
В евро		
Кредиты с плавающей процентной ставкой от 6М EURIBOR +0,65% до 6М EURIBOR +1,9% годовых	802	975
Кредиты с плавающей процентной ставкой от 6М EURIBOR +0,65% до 6М EURIBOR +1,9% годовых	-	5 963
В долларах США		
Кредиты с плавающей процентной ставкой от 1М LIBOR +2,5% до 1М LIBOR +4,5% [2019 год: от 1М LIBOR +2% до 1М LIBOR +4,5%] годовых	49 136	46 920
Кредиты с фиксированной процентной ставкой 2,6% годовых	2 955	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	79 412	73 253
Сумма банковских комиссий	(1 207)	-
Итого долгосрочные обязательства	78 205	73 253

В мае 2011 года Группа разместила путем публичного предложения по открытой подписке неконвертируемые рублевые облигации номинальной стоимостью 7 500 руб., которые подлежат погашению в мае 2021 года. В 2012 году Группа погасила облигации на сумму 3 377 руб. Держатели облигаций этого выпуска получили опционы на досрочное погашение в мае 2015 и 2016 гг., при реализации которых Группа выкупила облигации на сумму 1 354 руб. Впоследствии Группа вновь разместила облигации данного выпуска на сумму 1 354 руб. На 31 декабря 2020 года дочерней компании Группы, ПАО «Дорогобуж», принадлежали облигации с балансовой стоимостью 351 руб.

В октябре 2016 года Группа разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на сумму 5 000 руб. со сроком погашения в сентябре 2026 года. Облигации размещены под 9,55% годовых с возможностью досрочного выкупа в октябре 2020 года, при реализации которого Группа выкупила облигации на сумму 506 руб.

В июне 2017 года Группа разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на сумму 5 000 руб. со сроком погашения в мае 2027 года. Облигации размещены под 8,6% годовых с возможностью досрочного выкупа в декабре 2021 года.

В октябре 2019 года Группа разместила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на сумму 10 000 руб. со сроком погашения в апреле 2023 года. Облигации размещены под 7,25% годовых без возможности досрочного выкупа.

Указанные облигации были включены в котировальный список В и торгуются на Московской бирже. Справедливая стоимость непогашенных облигаций на 31 декабря 2020 года составила 23 942 руб. со ссылкой на котировки Московской биржи на отчетную дату [31 декабря 2019 года: 24 506 руб.].

По значительной части кредитных соглашений установлены требования по поддержанию Группой и ее предприятиями минимального уровня чистых активов, чистого долга к показателю EBITDA и EBITDA к процентным расходам. Одним кредитными соглашениями предусмотрено также обязательство заемщика по поддержанию определенного размера поступлений на счета, открытые в банках-кредиторах. Кредитные соглашения также содержат ряд ограничительных условий и оговорок о досрочном наступлении срока погашения в случае невыполнения или ненадлежащего выполнения заемщиком своих обязательств по кредитным договорам, включающим ограничения на материальные операции с активами. Условия кредитных договоров также подразумевают право безакцептного списания соответствующими банками со счетов, открытых должниками в таких банках, с целью погашения кредитов и займов. Группа выполняет данные требования кредитных соглашений.

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности:

	Кредиты	Долговые ценные бумаги	Итого
Остаток на 1 января 2020	62 769	23 772	86 541
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	39 235	-	39 235
Погашение заемных средств	(22 251)	(506)	(22 757)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	79 753	23 266	103 019
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	13 304	-	13 304
Сумма банковских комиссий	(1 207)	-	(1 207)
Остаток на 31 декабря 2020	91 850	23 266	115 116

15. Капитал и резервы

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 40 534 000 акций (31 декабря 2019 года: 40 534 000 акций) номинальной стоимостью 5 руб. каждая. Все разрешенные к выпуску акции выпущены в обращение и полностью оплачены.

Всего в обращении находится следующее количество акций (номинал указан в рублях за акцию):

	Кол-во обыкновенных акций в обра- щении	Кол-во выкупленных собственных акций	Итого акционерный капитал	Выкупленные собственные акции	Находящийся в обращении акционерный капитал
На 1 января 2019 года	40 534 000	[1 285 800]	3 046	[6]	3 040
Продажа собственных акций	-	91 662	-	-	-
Выкуп собственных акций	-	[382 792]	-	[2]	[2]
На 31 декабря 2019 года	40 534 000	[1 576 930]	3 046	[8]	3 038
Выкуп собственных акций	-	[1 741 398]	-	[9]	[9]
На 31 декабря 2020 года	40 534 000	[3 318 328]	3 046	[17]	3 029

В апреле 2020 года были объявлены и выплачены дивиденды по результатам прошлых лет в размере 157 руб. на одну обыкновенную акцию.

В мае 2020 года были объявлены и выплачены дивиденды по результатам 2019 года в размере 275 руб. на одну обыкновенную акцию.

Выпуск акций в пользу неконтролирующей доли

По условиям договоров с банками Группа обладает безусловным правом исполнения обязательств путём передачи банкам собственных долевых инструментов (обыкновенных акций ПАО «Акрон») в количестве, рассчитанном исходя из общей суммы обязательства и справедливой стоимости передаваемых акций на дату исполнения в будущем. В соответствии с этими условиями полученное Группой финансирование было отражено в составе капитала Группы как неконтролирующая доля, балансовая стоимость которой на 31 декабря 2020 года составила 24 031 руб. (31 декабря 2019 года: 18 873 руб.).

Производные финансовые инструменты, связанные с выше указанным выпуском, раскрыты в Примечании 12.

16. Неконтролирующие доли

Следующие таблицы содержат обобщенную информацию до исключения внутригрупповых расчетов в отношении каждого дочернего предприятия Группы, неконтролирующая доля участия в которых является существенной.

На 31 декабря 2020 года

	АО «ВКК»	ПАО «Дорогобуж»	Прочие несуще- ственные дочер- ные предприятия	Исключение внутригруппо- вых расчетов	Итого
Неконтролирующая доля в процентах	49,9%	3,27%			
Внеоборотные активы	50 330	32 355			
Оборотные активы	443	16 092			
Долгосрочные обязательства	[2 251]	[10 713]			
Краткосрочные обязательства	[363]	[4 182]			
Чистые активы	48 159	33 552			
Балансовая стоимость неконтролирующей доли	24 031	1 097	972	-	26 100
Выручка	-	26 617			
Прибыль и общий совокупный доход	859	5 018			
Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	400	164	[38]	-	526
Денежные потоки, (использованные в)/от операционной деятельности	[128]	7 939			
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	[83]	[1 988]			
Денежные потоки, использованные в финансовой деятельности (дивиденды неконтролирующей доле ПАО «Дорогобуж»: 372)	-	[7 450]			
Нетто изменение денежных средств и их эквивалентов	[211]	[1 499]			
Курсовые разницы	9	425			

На 31 декабря 2019 года

	АО «ВКК»	ПАО «Дорогобуж»	Прочие несущественные дочерние предприятия	Исключение внутригрупповых расчетов	Итого
Неконтролирующая доля в процентах	39,9%	3,27%			
Внеоборотные активы	48 685	20 101			
Оборотные активы	1 329	27 687			
Долгосрочные обязательства	[2 044]	[516]			
Краткосрочные обязательства	[670]	[6 531]			
Чистые активы	47 300	40 741			
Балансовая стоимость неконтролирующей доли	18 873	1 332	759	–	20 964
Выручка	–	21 629			
Прибыль и общий совокупный доход	1 245	3 680	–	–	
Прибыль, приходящаяся на неконтролирующую долю	497	120	[50]	–	567
Денежные потоки, [использованные в]/ от операционной деятельности	[182]	5 305			
Денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	296	6 261			
Денежные потоки, использованные в финансовой деятельности [дивиденды неконтролирующей доле ПАО «Дорогобуж»: 296]	–	[8 998]			
Нетто изменение денежных средств и их эквивалентов	114	2 568			
Курсовые разницы	[8]	[178]			

Изменение неконтролирующих долей

В июне 2020 года Группа продала 10,1% в АО «ВКК», уменьшив свою долю с 60,1% до 50% + 1 акция. Группа признала увеличение неконтролирующей доли в размере 4 774 руб. и увеличение величины нераспределенной прибыли в размере 968 руб. по строке «Продажа неконтролирующих долей».

В сентябре 2020 года Группа выкупила 10% в АО «ВКК» и реализовала в том же периоде, соответственно доля Группы не изменилась на отчетную дату. Группа признала уменьшение величины нераспределенной прибыли по строке «Выкуп неконтролирующих долей» в размере 3 276 руб., а также увеличение по строке «Продажа неконтролирующих долей» в размере 1 273 руб.

Ниже приведены обобщенные данные о влиянии изменений доли Группы в АО «ВКК», не приведшие к потере контроля, на капитал, причитающийся Группе:

	2020
Доля Группы на 1 января	28 427
Влияние нетто изменения доли Группы	[4 774]
Доля в совокупном доходе	475
Доля Группы 31 декабря	24 128

Изменения неконтролирующих долей по прочим компаниям Группы в сумме 38 руб. также отражены по строке «Продажа неконтролирующих долей».

17. Аренда

(а) Договоры аренды, где Группа выступает в качестве арендатора

Группа арендует офисные, складские и производственные помещения. Основные договоры аренды, как правило, заключается первоначально на срок десять лет с правом его последующего продления. Некоторые договоры аренды предусматривают дополнительные платежи, основанные на изменениях локального индекса цены. По некоторым договорам Группа не имеет право заключать соглашения о субаренде.

Договоры на аренду офисных, складских и производственных помещений были заключены много лет назад в рамках общей аренды земли и находящихся на ней зданий. Данные договоры ранее классифицировались как операционная аренда в соответствии с МСФО (IAS) 17.

(i) Активы в форме права пользования

Активы в форме права пользования, которые не отвечают определению инвестиционной недвижимости, представляются в составе соответствующей статьи в консолидированном отчете о финансовом положении отдельно от прочих активов.

	Здания и сооружения	Земля	Итого
2020			
Остаток на 1 января	1 352	1 338	2 690
Амортизационные отчисления за год	[484]	[59]	[543]
Накопленный резерв по пересчету валют	–	155	155
Остаток на 31 декабря	868	1 434	2 302

(ii) Обязательства по аренде

	2020 год	2019 год
Краткосрочные обязательства по аренде		
В российских рублях с процентной ставкой 9%	123	139
В евро с процентной ставкой от 1,4% до 7%	124	80
В долларах США с процентной ставкой от 4,2% до 7%	199	289
В прочей валюте с процентной ставкой от 1,5% до 3,35%	10	39
Итого краткосрочные обязательства	456	547

	2020 год	2019 год
Долгосрочные обязательства по аренде		
В российских рублях с процентной ставкой 9%	421	550
В евро с процентной ставкой от 1,4% до 7%	1 512	1 159
В долларах США с процентной ставкой от 4,2% до 7%	272	226
В прочей валюте с процентной ставкой от 1,5% до 3,35%	44	112
Итого долгосрочные обязательства	2 249	2 047

(iii) Суммы, отраженные в составе прибыли или убытка

	2020	2019
Проценты по обязательствам по аренде	177	125
Амортизационные отчисления	543	453

(iv) Суммы, отраженные в отчете о движении денежных средств

	2020	2019
Итого отток денежных средств по договорам аренды	(607)	(474)

(v) Опционы на продление аренды

Некоторые договоры аренды недвижимости содержат опционы на продление аренды, подлежащие исполнению Группой в течение одного года до окончания периода, не подлежащего досрочному прекращению. В случаях, когда это возможно, Группа стремится включить в новые договоры аренды опционы на продление, чтобы обеспечить гибкость в принятии операционных решений. Имеющиеся опционы на продление аренды подлежат исполнению исключительно Группой, а не арендодателями. На дату начала аренды Группа оценивает, имеется ли достаточная уверенность в том, что она исполнит опционы на продление аренды. Группа повторно анализирует, имеется ли достаточная уверенность в том, что она исполнит опционы, в случае наступления значительного события либо значительного изменения обстоятельств, которое ей подконтрольно.

Группа оценила, если она воспользуется опционом на продление аренды, то потенциальные будущие арендные платежи приведут к увеличению обязательства по аренде на 377 руб.

18. Себестоимость проданной продукции

	2020 год	2019 год
Природный газ	16 304	15 550
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 106	11 344
Топливо и электроэнергия	8 637	8 661
Затраты на персонал	7 554	7 309
Прочие материалы и компоненты	7 165	4 018
Калийное сырье, использованное в производстве	7 062	6 925
Ремонт и техническое обслуживание	3 639	2 993
Услуги сторонних организаций	960	840
Буровзрывные работы	925	857
Расходы на социальные нужды	777	629
Общепроизводственные расходы	688	658
	65 817	59 784

19. Коммерческие, общие и административные расходы

	2020 год	2019 год
Затраты на персонал	5 522	4 697
Налоги, кроме налога на прибыль	868	822
Прочие расходы	556	324
Аудиторские, консультационные и юридические услуги	484	448
Охрана	391	384
Представительские расходы	340	537
Содержание зданий	267	245
Комиссионное вознаграждение	194	434
Маркетинговые услуги	117	144
Страхование	96	107
Банковские услуги	74	49
Командировочные расходы	73	267
Расходы на услуги связи	64	74
Резерв по сомнительным долгам	2	28
	9 048	8 560

20. Транспортные расходы

	2020 год	2019 год
Морской фрахт	7 192	6 955
Перевалка грузов	5 067	5 068
Железнодорожный тариф	4 073	4 205
Контейнерные перевозки	2 174	1 908
Аренда вагонов	1 826	1 892
Прочее	771	646
Услуги по обслуживанию подвижного состава	539	842
	21 642	21 516

21. Финансовые (расходы) / доходы, нетто

	2020 год	2019 год
[Убыток] / прибыль по курсовым разницам, нетто	[12 919]	7 812
Комиссии	[115]	[476]
Прочие финансовые расходы	[13]	[192]
Проценты к получению по займам выданным и срочным депозитам	107	92
Доходы от дивидендов	4	-
	[12 936]	7 236

22. Прочие операционные доходы / (расходы), нетто

	2020 год	2019 год
Прибыль / (убыток) по курсовым разницам, нетто	2 184	[799]
Расходы на благотворительность	[589]	[386]
Убыток от выбытия основных средств	[251]	[205]
Прочие операционные доходы / (расходы)	437	[184]
	1 781	[1 574]

23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящихся на акционеров Компании, на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, за исключением выкупленных собственных акций. На 31 декабря 2020 года и 2019 года обыкновенные акции Компании обладают потенциальным разводняющим эффектом, связанным с правом исполнения обязательств по опционам обратного выкупа путём передачи собственных обыкновенных акций (Примечание 15).

	2020 год	2019 год
Средневзвешенное количество акций в обращении	40 534 000	40 534 000
Средневзвешенное количество акций в обращении Скорректировано на средневзвешенное число собственных выкупленных акций	[2 794 876]	[1 460 177]
Средневзвешенное количество акций в обращении (базовое)	37 739 124	39 073 823
Эффект наличия права исполнения обязательств путём передачи собственных обыкновенных акций	9 994	90 406
Средневзвешенное количество акций в обращении (разводнённое)	37 749 118	39 164 229
Прибыль, причитающаяся Собственникам Компании	3 310	24 219
Базовая [в российских рублях]	87,71	619,83
Разводнённая [в российских рублях]	87,68	618,40

24. Налог на прибыль

	2020 год	2019 год
Расходы по текущему налогу на прибыль	1 743	4 511
Расход по отложенному налогу — изменение временных разниц	[169]	1 670
Расход по налогу на прибыль	1 574	6 181

Отраженная в финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой расходов по налогу следующим образом:

	2020 год	2020 год	2019 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	5 410	100%	30 967	100%
Расчетная сумма налога по ставке 20%	1 082	20%	6 193	20%
Эффект применения разных ставок налогообложения	61	1%	131	0%
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу, и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу	424	8%	[35]	0%
Изменение величины непризнанных вычитаемых временных разниц	7	0%	[108]	0%
Расход по налогу на прибыль	1 574	29%	6 181	20%

С учетом существующей структуры Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы различных компаний Группы не могут быть зачтены в счет текущих налоговых обязательств и налогооблагаемой прибыли других компаний Группы, и, соответственно, налоги могут начисляться даже при наличии консолидированного налогового убытка. В связи с этим отложенные налоговые активы и обязательства подлежат взаимозачету, только если они относятся к одной и той же компании, подлежащей налогообложению. Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации и других стран приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и их базой для расчета налога на прибыль. Налоговый эффект от изменения этих временных разниц подробно описан ниже и отражен для основных российских дочерних компаний по ставке 20% [2019 год: 20%].

Непризнанные отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года отложенное налоговое обязательство в размере 11 703 руб. [2019 год: 13 212 руб.] в части временных разниц в сумме 58 513 руб. [2019 год: 66 059 руб.], возникших в отношении инвестиций в дочерние компании, не было признано в связи с тем, что Компания контролирует возникновение этого обязательства и уверена, что в обозримом будущем оно не возникнет.

Непризнанные отложенные налоговые активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года отложенный налоговый актив в размере 1 147 руб. [2019 год: 0 руб.] в части признанных налоговых убытков в сумме 5 736 руб. [2019 год: 0 руб.], возникших в отношении продажи акций в дочерней компании, не было признано в связи с тем, что получение будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой Группа могла бы использовать эти налоговые льготы, не является вероятным. Согласно действующему налоговому законодательству срок действия вычитаемых временных разниц не ограничен.

Изменение сальдо отложенного налога

	1 января 2019 года	Признаны в прибыли или убытке	31 декабря 2019 года	Признаны в прибыли или убытке	31 декабря 2020 года
Основные средства	2 965	35	3 000	116	3 116
Лицензии недропользования и связанные затраты	4 741	866	5 607	837	6 444
Запасы	[676]	561	[115]	[167]	[282]
Финансовые инструменты	189	289	478	[879]	[401]
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	[215]	[82]	[297]	16	[281]
Дебиторская задолженность	43	32	75	[175]	[100]
Кредиторская задолженность	[103]	[4]	[107]	[58]	[165]
Обязательства по выплате вознаграждения сотрудникам	[30]	–	[30]	–	[30]
Прочие временные разницы	[127]	[27]	[154]	141	[13]
Чистые отложенные налоговые (активы)/обязательства	6 787	1 670	8 457	[169]	8 288
Признанные отложенные налоговые активы	[164]	[37]	[201]	22	[179]
Признанные отложенные обязательства	6 951	1 707	8 658	[191]	8 467
Чистые отложенные налоговые (активы)/обязательства	6 787	1 670	8 457	[169]	8 288

Практически все отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении, будут предположительно реализованы в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

25. Условные и договорные обязательства и операционные риски

i Договорные обязательства и поручительства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа имеет неисполненные обязательства капитального характера в отношении основных средств на сумму 9 333 руб. [31 декабря 2019 год: 11 220 руб.].

В соответствии с условиями лицензий, Группа обязана приступить к разработке определенных полезных ископаемых не позднее сроков, определенных соответствующими лицензионными соглашениями [Примечание 10].

Группа уже выделила необходимые ресурсы по таким обязательствам. Руководство Группы считает, что величина чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или аналогичных обязательств.

Гарантии являются безотзывными обязательствами Группы по осуществлению платежей в случае неспособности другой стороны исполнить свои обязательства. По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года у Группы отсутствовали предоставленные гарантии.

ii Судебные разбирательства

В ходе текущей деятельности Группе периодически предъявляются иски требования. Исходя из собственных оценок, а также рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо существенным убыткам.

iii Условия осуществления деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации, также Группа имеет сбытовую сеть в странах Европейского союза, США, Азии и Латинской Америки. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние не только экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка, но и влияние как макроэкономических показателей, так и специфических требований местных регуляторов других стран, где Группа ведет свою деятельность.

Правовая, налоговая и регуляторная системы в Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В текущем периоде на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть, фондовых индексов, курса российского рубля, а также наблюдалось общее снижение цен на минеральные удобрения. Данные события повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде и могут иметь потенциальное негативное влияние на доступность и стоимость заемных средств, а также на волатильность активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости. Ситуация с распространением коронавируса и карантинных мер, принимаемых странами, пока не оказывает ощутимого влияния на спрос на удобрения. Руководство полагает, что в случае ухудшения ситуации необходимость обеспечения продовольственной безопасности будет поддерживать спрос на минеральные удобрения во всем мире. Текущая ситуация по оценкам Руководства не оказывает существенного эффекта на способность Группы продолжать свою деятельность и погашать обязательства в обозримом будущем. Влияние на дебиторскую задолженность и ее оборачиваемость на текущий момент также не выявлено. Группа не ожидает дальнейших ухудшений, вызванных ситуацией в мире от вспышки коронавирусной инфекции.

Подход Группы к управлению риском ликвидности не меняется и заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время. На 31 декабря 2020 года сумма неиспользованных кредитных линий, открытых в рамках банковских кредитов составила 100 847 руб. [31 декабря 2019 года: 54 706 руб.].

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

iv Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех

последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями группы, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Начиная с 2019 года, контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для финансовой отчетности Группы, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придет к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Группы и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность, не превышающее 1% от выручки.

Величина возможных налоговых обязательств, вытекающих из неопределенности практического применения законодательства может составить существенную величину, размер которой определить невозможно с достаточной надежностью, однако Руководство Группы полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Группы, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, будет обоснована. Руководство считает, что в отношении вероятных налоговых рисков все необходимые резервы были созданы и отражены в составе обязательств Группы.

v Вопросы охраны окружающей среды

Природоохранное законодательство в Российской Федерации продолжает развиваться. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Группы считает, что в текущих условиях и с учетом действующего законодательства не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

26. Управление финансовыми рисками и рисками недостаточности капитала

26.1 Управление финансовыми рисками

В таблице ниже представлена сверка финансовых активов по категориям оценки на 31 декабря 2020 года:

	Финансовые активы по амортизированной стоимости	Справедливая стоимость через прочий совокупный доход — долевой инструмент	По справедливой стоимости через отчет о прибыли или убытке	Итого
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)				
• Денежные средства в кассе и на банковских счетах	15 537	–	–	15 537
Дебиторская задолженность (Примечание 7)				
• Задолженность покупателей и заказчиков	6 201	–	–	6 201
• Векселя к получению	307	–	–	307
• Прочая финансовая дебиторская задолженность	168	–	–	168
Инвестиции в долевые инструменты (Примечание 11)				
• Акции компаний	–	11 264	–	11 264
Производные финансовые инструменты (Примечание 12)				
	–	–	2 030	2 030
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	22 213	11 264	2 030	35 507

Все финансовые обязательства Группы, за исключением производных финансовых инструментов, отражаются по амортизированной стоимости.

В таблице ниже представлена сверка финансовых активов по категориям оценки на 31 декабря 2019 года:

	Финансовые активы по амортизированной стоимости	Справедливая стоимость через прочий совокупный доход — долевой инструмент	По справедливой стоимости через отчет о прибыли или убытке	Итого
АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6)				
• Денежные средства в кассе и на банковских счетах	11 356	–	–	11 356
Дебиторская задолженность (Примечание 7)				
• Задолженность покупателей и заказчиков	3 112	–	–	3 112
• Векселя к получению	262	–	–	262
• Прочая финансовая дебиторская задолженность	378	–	–	378
Инвестиции в долевые инструменты (Примечание 11)				
• Акции компаний	–	9 784	–	9 784
Производные финансовые инструменты (Примечание 12)				
	–	–	5 783	5 783
ИТОГО ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	15 108	9 784	5 783	30 675

В ходе своей деятельности Группа подвергается различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Группы.

(a) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Валютный риск — риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к функциональной валюте Группы. Валютный риск возникает по международным операциям Группы, фьючерсным коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая погашение займов в иностранной валюте и признание активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Группы.

Задачей деятельности Группы в области управления валютными рисками является минимизация изменений финансовых результатов Группы за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Основным источником валютной выручки Группы являются экспортные операции. Поскольку Группа экспортирует за пределы РФ около 84% своей продукции, Группа подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса, главным образом, доллара США. Ввиду того, что большинство операционных расходов Группы выражено в рублях, выгода от слабого курса рубля по отношению к доллару США частично компенсируется увеличением процентных расходов и курсовым разницам по кредитам Группы, которые преимущественно номинированы в долларах США.

Привлечение Группой валютных кредитов и займов зависит от текущих и форвардных ставок иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кредитные линии, выраженные в различных валютах, минимизируют валютный риск Группы и позволяют ей оперативно реагировать на резкие изменения валютных курсов.

В таблицах ниже представлен риск Группы в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2020 года	Доллар США	Евро	Юань
Финансовые активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	9 513	1 455	548
Дебиторская задолженность	5 476	240	106
	14 989	1 695	654
Финансовые обязательства:			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	[351]	[466]	[5]
Задолженность по кредитам, займам и векселям	[62 573]	[11 794]	–
	[62 924]	[12 260]	[5]
Чистая позиция	[47 935]	[10 565]	649

На 31 декабря 2019 года	Доллар США	Евро	Юань
Финансовые активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	5 570	3 291	143
Дебиторская задолженность	2 507	231	91
	8 077	3 522	234
Финансовые обязательства:			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	[473]	[658]	[3]
Задолженность по кредитам, займам и векселям	[49 706]	[8 325]	–
	[50 179]	[8 983]	[3]
Чистая позиция	[42 102]	[5 461]	231

Чувствительность к изменению валютных курсов рассчитывается как совокупность чистых валютных рисков и в основном связана с задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и их эквивалентами, заемными средствами, кредиторской задолженностью, активами и обязательствам по производным финансовым инструментам выраженными в долларах США.

	2020 год	2019 год
Влияние на капитал и прибыль за вычетом налогов:		
Укрепления доллара США на 20%	[7 670]	[6 736]
Ослабления доллара США на 20%	7 670	6 736

Так как у Группы не имеется долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, и других финансовых инструментов, переоценка которых осуществляется через счета капитала, влияние изменения обменного курса на капитал составило бы ту же величину, что и для прибыли после налогообложения.

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли бы повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Группы. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Основной задачей Группы по управлению процентным риском является защита чистого результата по процентам. Управление процентным риском осуществляется финансовым и казначейским подразделениями Группы.

Все предприятия Группы привлекают необходимое им финансирование через казначейское подразделение Группы в форме займов. Как правило, тот же принцип применяется в отношении депозитов денежных средств, полученных подразделениями.

Мониторинг динамики рыночных процентных ставок и анализ позиции Группы по процентным кредитам и займам осуществляется казначейскими и финансовыми подразделениями Группы в рамках процесса управления процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом действующих условий рефинансирования, продления существующих позиций и альтернативного финансирования.

Доход Группы и ее денежные потоки от операционной деятельности в существенной степени независимы от изменений рыночных процентных ставок. Процентный риск возникает у Группы в связи с различными кредитными линиями. Заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, обуславливают подверженность денежных потоков Группы процентному риску. По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, составили 81 432 руб. и 59 819 руб., соответственно [Примечание 14].

По состоянию на 31 декабря 2020 года, если бы процентные ставки на эту дату были на 5 процентных пункта выше при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль за год была бы на 4 575 руб. [31 декабря 2019 г.: 3 340 руб.] меньше, в основном в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой. Влияние изменения процентной ставки за год на капитал было бы аналогично воздействию на прибыль после налогообложения.

(iii) Ценовой риск

Периодически Группа инвестирует средства в предприятия, обладающие высоким потенциалом роста на рынке. Инвестиции оцениваются казначейским подразделением Группы и утверждаются при условии того, что внутренний уровень прибыли на инвестицию превышает текущую величину средневзвешенной стоимости капитала.

Группа не проводит операций с финансовыми инструментами, стоимость которых подвергается риску изменения стоимости товаров, обращающихся на открытом рынке.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, которое может привести к финансовым убыткам Группы. Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и банковскими депозитами. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь

ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижения стоимости дебиторской задолженности.

Максимальная сумма кредитного риска в размере 22 213 руб. (2019 год: 15 108 руб.) по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Группы, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты. Данная сумма не включает долевые инвестиции, раскрытые в Примечании 26.1.

На 31 декабря 2020 года денежные средства в сумме 1 522 руб. находились в российском банке с кредитным рейтингом BBB- (на основе рейтингового агентства Standard & Poor's) (2019 год: 0), в сумме 989 руб. находились в российском банке с кредитным рейтингом BBB- (2019 г.: 485 руб.) (на основе рейтингового агентства Fitch Ratings), 678 руб. находились в российском банке с кредитным рейтингом Baa3 (2019 г.: 490 руб.) и 573 руб. находились в банках без рейтинга (2019 г.: 273 руб.). У Группы отсутствует значительная концентрация кредитного риска по другим финансовым активам.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в крупных международных и российских банках с независимыми кредитными рейтингами и в китайских банках с наиболее высокими внутренними кредитными рейтингами. Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены. Анализ кредитного качества остатков на счетах в банках и срочных депозитов приводится в Примечании 6.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков. В отношении задолженности покупателей и заказчиков и дебиторской задолженности по займам действует политика активного управления кредитным риском, которая концентрируется на непрерывном отслеживании кредитного риска и состоянии расчетов. Целью управления дебиторской задолженностью является обеспечение развития и рентабельности Группы за счет оптимизации использования активов одновременно с сохранением риска на приемлемом уровне.

Мониторинг и контроль за кредитным риском осуществляется казначейским подразделением Группы. Кредитная политика требует проведения кредитных оценок и присвоения рейтингов покупателям и заемщикам. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Группа предоставит ему стандартные условия поставки товаров и платежей. Прежде чем предоставить новому клиенту заем, Группа проводит оценку его кредитоспособности. Кредитное качество клиентов и заемщиков оценивается с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Работа с покупателями, не соответствующими критериям кредитоспособности, осуществляется исключительно по предоплате.

Руководство осуществляет мониторинг и раскрывает информацию о кредитном риске посредством получения отчетов с перечнем рисков контрагентов с указанием совокупных остатков, превышающих 10% от общей величины дебиторской задолженности Группы. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Группы был один контрагент, на долю которых приходилось более 10% общей величины дебиторской задолженности Группы (2019 г.: один контрагент).

Хотя погашение дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов на обесценение дебиторской задолженности (Примечание 7).

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Группы выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Подход Группы к управлению риском ликвидности заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время.

Группа старается поддерживать стабильность источников финансирования, которые в основном состоят из кредитов и займов, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Группа инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и органично реагировать на непредвиденные требования к ликвидности. Портфель ликвидности Группы включает денежные средства и их эквиваленты (Примечание 6), инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (Примечание 11). По оценкам руководства, в случае необходимости удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности активы, входящие в портфель ликвидных активов, могут быть реализованы с получением денежных средств в течение одного дня.

Казначейское подразделение Группы еженедельно осуществляет планирование ликвидности и докладывает руководству Группы. В дополнение к управлению денежными средствами Группа снижает риск ликвидности за счет наличия открытых кредитных линий.

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Группы по срокам погашения исходя из оставшегося на отчетную дату срока погашения.

	Балансовая стоимость	По требованию и менее 3 мес.	От 3 до 12 месяцев	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
На 31 декабря 2020 года							
Облигации выпущенные*	23 266	411	9 841	5 421	10 220	–	25 893
Кредитные линии*	19 976	3 213	6 287	8 746	2 971	–	21 217
Срочные кредиты*	73 081	721	20 436	23 035	32 228	–	76 420
Обязательства по аренде	2 705	137	319	346	759	1 144	2 705
Кредиторская задолженность	10 575	10 575	–	–	–	–	10 575
Производные финансовые инструменты	1 560	–	–	–	1 560	–	1 560
Итого	131 163	15 057	36 883	37 548	47 738	1 144	138 370

	Балансовая стоимость	По требованию и менее 3 мес.	От 3 до 12 месяцев	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет	Итого
На 31 декабря 2019 года							
Облигации выпущенные*	23 772	496	9 945	6 122	10 945	–	27 508
Кредитные линии*	3 185	289	164	3 003	–	–	3 456
Срочные кредиты*	59 584	600	5 611	17 499	41 076	218	65 004
Обязательства по аренде	2 594	141	406	395	775	877	2 594
Кредиторская задолженность	9 614	9 614	–	–	–	–	9 614
Производные финансовые инструменты	679	–	679	–	–	–	679
Итого	99 428	11 140	16 805	27 019	52 796	1 095	108 855

* В таблице выше указано недисконтированное выбытие денежных средств по финансовым обязательствам (включая проценты вместе с займами) исходя из текущих условий по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Группа контролирует соблюдение минимального требуемого остатка денежных средств для краткосрочных платежей в соответствии с принятой Группой финансовой политикой. К таким остаткам денежных средств относятся текущие остатки на счетах в банках и банковские депозиты. Политика Группы по финансированию оборотного капитала нацелена на максимальное использование собственных денежных поступлений от операционной деятельности с привлечением краткосрочных банковских кредитов, займов и иных источников внешнего финансирования для обеспечения достаточного уровня ликвидности.

По состоянию на 31 декабря 2020 года текущие обязательства Группы превысили текущие активы на 11 844 руб.

На 31 декабря 2020 года в распоряжении Группы имеются следующие источники финансирования для исполнения текущих обязательств:

- неиспользованные кредитные линии, открытые в рамках долгосрочных банковских кредитов в сумме 100 847 руб. (2019 год: 54 706 руб.);
- ожидаемые положительные денежные потоки от операционной деятельности в 2021 году;
- руководство Группы считает, что в случае возникновения потребности в дополнительном финансировании оно может быть привлечено из внешних источников.

26.2 Управление риском недостаточности капитала

Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение возможности Группы продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения доходности капитала для акционеров и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также поддержания необходимого уровня финансовых ресурсов для инвестиционной деятельности и оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости.

Группа осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения собственных и заемных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления общей суммы долга на общую сумму капитала в управлении. Группа рассматривает всю сумму капитала в управлении в качестве собственных средств, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении, составленном в соответствии с МСФО. Это считается более целесообразным, чем использование альтернативных подходов, таких как метод, основанный на стоимости капитала, отраженной в российской финансовой (бухгалтерской) отчетности. В 2020 году стратегия Группы, как и в 2019 году, заключалась в поддержании разумного значения коэффициента соотношения заемных и собственных средств.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2020 и 2019 года представлен в таблице ниже:

	2020 год	2019 год
Долгосрочные кредиты и займы	78 205	73 253
Краткосрочные кредиты и займы	36 911	13 288
Итого долг	115 116	86 541
Итого капитал	68 803	81 965
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, %	167%	106%

В то же время Группа поддерживает оптимальную структуру капитала путем отслеживания определенных показателей, отражающих требования к капиталу и основанных на минимальном уровне отношения EBITDA к чистым процентным расходам.

В 2020 году стратегия Группы, не менявшаяся с 2010 года, предусматривала поддержание отношения EBITDA к чистым процентным расходам на уровне не ниже 3,5:1. Для данной цели EBITDA определяется как прибыль до вычета налогов, процентов, амортизации основных средств и нематериальных активов, скорректированная на курсовые прибыли и убытки по операционным статьям, результат от выбытия основных средств, инвестиции и чрезвычайные статьи. Чистые процентные расходы определяются как процентные расходы за вычетом процентных доходов. Обязательство о поддержании данного показателя на определенном уровне включено в кредитные соглашения [Примечание 14].

В таблице ниже приводятся соотношения EBITDA и чистых процентов к уплате:

	2020 год	2019 год
EBITDA	35 311	35 749
Проценты к получению [Примечание 21]	(107)	(92)
Проценты к уплате	3 285	1 115
Капитализированные проценты к уплате [Примечание 9 и 10]	2 049	3 423
Чистые проценты к уплате	5 227	4 446
EBITDA/Чистые проценты к уплате	6,8:1	8:1

Управление капиталом в Группе включает соблюдение внешних требований к минимальному уровню капитала, связанных с привлечением заемных средств Группы [Примечание 14] и соответствующими положениями законодательства Российской Федерации и Эстонии. Поскольку EBITDA не является стандартным показателем деятельности по МСФО, принятое в Группе «Акрон» определение EBITDA может отличаться от определения, действующего в других компаниях.

27. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой цену, которую можно было бы выручить от продажи актива или пришлось бы уплатить с целью передачи обязательства в рамках обычной сделки, совершенной между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на активном рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Группой, исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости. Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые через прочий совокупный доход, и производные финансовые инструменты отражаются в консолидированной отчетности о финансовом положении по справедливой стоимости.

Группе раскрывает финансовые инструменты, учитываемые в консолидированном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости по трехуровневой иерархии оценки справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13, Оценка справедливой стоимости.

Уровни иерархии оценки справедливой стоимости, предусмотренные для классификации справедливой стоимости, включают следующее:

Уровень 1: котировальная цена на активном рынке;

Уровень 2: метод оценки, где в качестве входящих переменных используются данные наблюдаемых рынков;

Уровень 3: метод оценки, где в качестве входящих переменных используются в основном данные ненаблюдаемых рынков;

Вложения в долевые инструменты в сумме 10 796 руб. были включены в категорию уровня 1 [2019 год: 9 376 руб.]. Прочие вложения включены в категорию уровня 3.

Все имеющиеся обязательства по облигационным займам были включены в категорию уровня 1 в сумме 23 266 руб. [2019 год: 23 772 руб.].

Справедливая стоимость опционов на покупку и продажу акций АО «ВКК» определялась исходя из оценки по формуле Блэка-Шоулза с учетом корректировок и использованием ненаблюдаемых исходных данных, и включалась в уровень 3.

Одним из вводных для оценки по формуле Блэка-Шоулза является справедливая стоимость акций АО «ВКК». Поскольку акции АО «ВКК» не котируются, руководство произвело их оценку на основе метода дисконтированных денежных потоков с привлечением независимого оценщика. Модель оценки предусматривает расчет приведенной стоимости GE АО «ВКК» с применением ставки дисконтирования, скорректированной на риск. В данном расчете использовались прогнозы движения денежных средств, подготовленные в номинальном выражении, на основании финансовых бюджетов.

Существенные ненаблюдаемые исходные данные	Взаимосвязь между существенными ненаблюдаемыми исходными данными и оценкой справедливой стоимости
<ul style="list-style-type: none"> Прогнозируемый годовой темп роста выручки: 3,1%. Прогноз рентабельности по EBITDA после выхода на проектную мощность: 79-81%. Скорректированная на риск ставка дисконтирования: 12,2 — 12,6%. Год начала производства: 2025. Поправка на неконтролирующий характер владения: 16,58% 	<p>Расчетная справедливая стоимость акций АО «ВКК» увеличится (уменьшится), если:</p> <ul style="list-style-type: none"> годовой темп роста выручки будет выше (ниже); рентабельность по EBITDA будет выше (ниже); или скорректированная на риск ставка дисконтирования будет ниже (выше); или производство начнется раньше (позже); или поправка на неконтролирующий характер владения будет ниже (выше). <p>Как правило, изменение годового темпа роста выручки сопровождается аналогичным по направлению изменением рентабельности по EBITDA.</p>

Существенные ненаблюдаемые исходные данные модели Блэка-Шоулза приведены в следующей таблице:

Вид финансового инструмента	Существенные ненаблюдаемые исходные данные	Взаимосвязь между существенными ненаблюдаемыми исходными данными и оценкой справедливой стоимости
Опцион на продажу акций АО «ВКК» «пут» [обязательство]	<ul style="list-style-type: none"> Текущая справедливая стоимость акций [расчёт указан выше] Волатильность: 38,6%. Безрисковая ставка доходности: [0,46]% Дивиденды не предполагаются 	<p>Расчетная справедливая стоимость увеличится (уменьшится), если:</p> <ul style="list-style-type: none"> текущая справедливая стоимость акций будет ниже (выше); волатильность будет выше (ниже); или безрисковая ставка доходности будет ниже (выше).

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и задолженности по займам приблизительно равна их справедливой стоимости.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость обязательств с плавающей процентной ставкой обычно соответствует их балансовой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании котированных рыночных цен, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. По состоянию на 31 декабря 2020 года справедливая стоимость кредитов и займов была на 669 руб. больше их балансовой стоимости. По состоянию на 31 декабря 2019 года справедливая стоимость кредитов и займов была на 136 руб. больше их балансовой стоимости.

Справедливая стоимость кредиторской задолженности существенно не отличается от ее балансовой стоимости.

28. Основные положения учетной политики

28.1 Порядок составления отчетности Группы

Консолидированная финансовая отчетность. К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе предприятия специального назначения), в которых Группа напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения экономических выгод. При оценке наличия контроля со стороны Группы

в отношении другого юридического лица принимается во внимание возможность обладать действующими правами, позволяющими Группе в настоящий момент времени направлять деятельность другого юридического лица, которая в значительной мере определяет доходы последнего — т. е. значимые виды деятельности. Группа может быть правомочной в отношении другого юридического лица, даже если другие стороны обладают действующими правами участия в управлении его значимыми видами деятельности. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты потери контроля.

Приобретение Группой дочерних компаний за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем учитывается по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия. Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой текущую долю собственности и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции по (а) справедливой стоимости или (б) пропорционально доле чистых активов приобретенной компании, приходящейся на ее неконтролирующих акционеров.

Гудвил оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли участия в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибылей или убытков после того, как руководство еще раз определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, уплаченное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевым инструментам и принятых или понесенных обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, связанных с выплатой условного вознаграждения, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических, оценочных и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевого инструмента, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Все операции между компаниями Группы и нереализованная прибыль по этим операциям, а также сальдо по расчетам внутри Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме тех случаев, когда стоимость не может быть возмещена. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

Доля участия, не обеспечивающая контроль, представляет собой часть чистых результатов деятельности и чистых активов дочерней компании, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля участия образует отдельный компонент капитала Группы.

Приобретение долей, не обеспечивающих контроль. Для учета операций с акционерами, не осуществляющими контроль, Группа применяет модель учета, основанную на концепции экономического субъекта. Любая разница между вознаграждением за приобретение доли, не обеспечивающей контроль, и ее балансовой стоимостью отражается в учете как сделка с капиталом непосредственно на счетах капитала.

Приобретение дочерних компаний у сторон, находящихся под общим контролем. Дочерние компании, приобретенные в рамках объединения компаний, находящихся под общим контролем, учитываются по методу использования данных, отраженных в отчетности предшественника. В соответствии с этим методом финансовая отчетность объединенной компании составляется исходя из предположения, что объединение произошло на начало наиболее раннего периода, представленного в отчетности, или, если позднее, на дату, когда объединяющиеся компании впервые оказались под общим контролем. Активы и обязательства дочерней компании, переданной между лицами, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности передающей стороны. Передающая сторона считается наивысшим уровнем представления отчетности, на котором была консолидирована финансовая информация дочерней компании, подготовленная согласно МСФО. Гудвил, возникший при первоначальном приобретении компании предшественником, также учитывается в данной финансовой отчетности. Сумма выплаченного вознаграждения отражена в настоящей консолидированной финансовой отчетности как корректировка капитала.

Инвестиции в ассоциированные компании. Ассоциированными являются компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, Группа имеет от 20% до 50% голосующих акций в таких компаниях. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по стоимости приобретения. Балансовая стоимость ассоциированных

компаний включает величину гудвила, определенную на момент приобретения, за вычетом накопленных убытков от обесценения (в случае наличия таковых). Доля Группы в прибылях и убытках ассоциированных компаний после приобретения отражается в составе прибылей и убытков за год как доля в результатах деятельности ассоциированных компаний.

Если доля Группы в убытках ассоциированной компании равна или превышает ее долю собственности в данной компании, включая все суммы прочей необеспеченной дебиторской задолженности, Группа не отражает в учете дальнейшие убытки, за исключением случаев, когда она понесла убытки по обязательствам или произвела платежи от лица ассоциированной компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными компаниями исключается в размере, соответствующем доле Группы в ассоциированных компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

Выбытие дочерних компаний, ассоциированных компаний или совместных предприятий. Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в компании переоценивается по справедливой стоимости, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета сохраняющейся доли в ассоциированной компании, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе в отношении данной компании, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственную продажу соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Если доля участия в ассоциированной компании снижается, но при этом сохраняется значительное влияние, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, переносится в прибыль или убыток в необходимых случаях.

Изменение сопоставимых показателей. Ввиду изменений в классификации отдельных статей затрат сопоставимые показатели были пересмотрены. Также были исправлены несущественные арифметические ошибки в разнице от пересчета валют в прочем совокупном доходе. Ошибки были исправлены путем пересчета каждой из затронутых статей финансовой отчетности за предыдущие периоды. Данные ошибки не оказали существенного влияния на базовую или разведенную прибыль на акцию, а также на денежные потоки от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года.

28.2 Прекращенная деятельность

Прекращенной деятельностью является компонент бизнеса Группы, деятельность и потоки денежных средств которого могут быть четко обособлены от остальной части Группы и который:

- представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический район ведения операций;
- является частью единого скоординированного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического района ведения операций или
- является дочерним предприятием, приобретенным исключительно с целью последующей перепродажи.

Деятельность классифицируется как прекращенная в момент его выбытия или в момент, когда эта деятельность отвечает критериям классификации в качестве предназначенной для продажи, если последнее произошло раньше. Когда деятельность классифицируется в качестве прекращенной, сравнительные данные отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе представляются так, как если бы эта деятельность была прекращенной с начала соответствующего сравнительного периода.

28.3 Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов входят денежные средства в кассе, депозиты до востребования в банках и прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с исходным сроком погашения три месяца или менее. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Банковские овердрафты отражаются в составе кредитов и займов раздела краткосрочных обязательств в отчете о финансовом положении. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств

в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты включаются в состав прочих внеоборотных активов.

28.4 Дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность первоначально признается в момент возникновения по амортизированной стоимости. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования, первоначально оценивается по цене сделки.

Оценочные резервы под убытки в отношении торговой дебиторской задолженности оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам (ОКУ) за весь срок. ОКУ за весь срок — это ОКУ, которые возникают в результате всех возможных событий дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента. Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Группе в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Группа ожидает получить). Группа учитывает кредитный риск каждого дебитора на основе данных, которые определяются для прогнозирования риска убытка (включая внешние рейтинги), путем применения экспертного суждения, а также с учетом фактического опыта кредитных убытков.

Оценочные резервы под убытки по дебиторской задолженности вычитаются из валовой балансовой стоимости данных активов.

28.5 Налог на добавленную стоимость (НДС)

НДС, возникающий при продаже продукции, подлежит уплате в бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату поставки товаров или услуг клиентам. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, в общем случае, подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по получении счета-фактуры. Налоговые органы разрешают зачет НДС в свернутом виде. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, признается в отчете о финансовом положении организации в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств. При создании резерва на обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

28.6 Запасы

Запасы включают сырье, готовую продукцию, незавершенное производство, катализаторы, запасные части и другое сырье и материалы. Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), и не включает расходы по заемным средствам. Чистая цена продажи — это расчетная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

28.7 Основные средства

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости, в случае если это применимо, скорректированной для основных средств, приобретенных до 1 января 2003 года, с учетом изменений общей покупательной способности рубля по состоянию на 31 декабря 2002 года, за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение, когда необходимо.

На каждую отчетную дату руководство компаний Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убытка от обесценения) в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы. Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется путем сопоставления полученной выручки с балансовой стоимостью соответствующих активов и отражается на счете прибылей и убытков.

На землю амортизация не начисляется. Амортизация других объектов основных средств рассчитывается по методу равномерного списания, применяемому для списания первоначальной стоимости основных средств до их ликвидационной стоимости. Сроки амортизации, которые приблизительно соответствуют расчетным срокам полезного использования соответствующих активов, приводятся в таблице ниже:

	Количество лет
Здания	40–50
Машины и оборудование	10–20
Прочее оборудование и автотранспортные средства	5–20

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом расчетных затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Руководство оценивает остаточный срок полезного использования основных средств в соответствии с текущим техническим состоянием основных средств и оценкой периода, в течение которого основные средства будут приносить экономические выгоды Группе.

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а замененные объекты списываются. Прибыль или убыток от списания или выбытия основных средств отражаются в составе прибылей и убытков.

Понесенные расходы по кредитам и займам целевого или общего назначения, полученным для финансирования строительства квалифицируемых активов, капитализируются в течение периода, необходимого для завершения строительства и подготовки объекта для предполагаемого использования. Прочие затраты по кредитам и займам относятся на расходы.

28.8 Аренда

В момент заключения договора организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды.

Договор является договором аренды или содержит компонент аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Чтобы оценить, передается ли право контролировать использование идентифицированного актива по этому договору, Группа применяет определение аренды согласно МСФО (IFRS) 16.

(i) Группа как арендатор

При начале действия или модификации договора, содержащего компонент аренды, Группа распределяет предусмотренное договором возмещение на каждый компонент аренды на основе его относительной цены обособленной сделки. Однако применительно к некоторым договорам аренды объектов недвижимости Группа приняла решение не выделять компоненты, не являющиеся арендой, и учитывать компоненты аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды.

Группа признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по первоначальной стоимости, составляющей первоначальную величину обязательства по аренде с корректировкой на величину арендных платежей, сделанных на дату начала аренды или до такой даты, увеличенную на понесенные первоначальные прямые затраты и оценочную величину затрат, которые возникнут при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении базового актива или участка, на котором он располагается, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде.

При последующем учете актив в форме права пользования амортизируется линейным методом, начиная с даты начала аренды и до окончания срока аренды, за исключением случаев, когда согласно договору аренды право собственности на базовый актив передается Группе до конца срока аренды или если первоначальная стоимость актива в форме права пользования отражает исполнение Группой опциона на покупку. В таких случаях актив в форме права пользования амортизируется в течение срока полезного использования базового актива, который определяется с использованием подхода, применяющегося для основных средств. В дополнение к этому стоимость актива в форме права пользования периодически снижается на величину убытков от обесценения при его наличии, а также корректируется при проведении определенных переоценок обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, не уплаченных на дату начала аренды, дисконтированных с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, или, если такая ставка не может быть легко определена, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Группой. Как правило, Группа использует свою ставку привлечения дополнительных заемных средств в качестве ставки дисконтирования.

Обязательства по аренде впоследствии увеличиваются на процентные расходы по обязательству по аренде и уменьшаются на сумму арендной платы. Обязательство переоценивается, когда происходят изменения в будущих арендных платежах в результате изменения индекса или ставки, изменения в оценке ожидаемой суммы к оплате по гарантии остаточной стоимости или, при необходимости, изменений в оценке того, насколько вероятно исполнение опциона на покупку или продление, а также маловероятно исполнение опциона на расторжение.

Группа применила суждение для определения срока аренды по некоторым договорам аренды, в которых она является арендатором, включающим опционы на продление. Оценка того, имеется ли у Группы разумная уверенность в отношении применения таких опционов, влияет на срок аренды, который существенно влияет на сумму признаваемых арендных обязательств и активов в форме права пользования.

При определении срока юридической защиты (т. е. максимального срока аренды) Группа учитывает, имеет ли право он и арендодатель расторгнуть договор аренды без разрешения другой стороны, и, если да, приведет ли это прекращение к более чем незначительному штрафу. Если существует более чем незначительный штраф, то срок юридической защиты продлевается до момента, когда существует не более чем незначительный штраф.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 переменные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, например, те, которые не отражают изменения рыночных арендных ставок, не должны учитываться при оценке обязательств по аренде. В отношении аренды муниципальных или федеральных земельных участков, когда арендные платежи основаны на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующего пересмотра этой стоимости или применимых ставок (или того, и другого сразу) властями, Группа определила, что в соответствии с действующим механизмом пересмотра, арендные платежи за землю не могут рассматриваться как переменные, которые зависят от индекса или ставки или фиксированными по сути, и поэтому эти платежи не включаются в оценку обязательства по аренде.

Обязательство по аренде оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Оно переоценивается в случае, если изменяются будущие арендные платежи ввиду изменения индекса или ставки, если меняется сделанная Группой оценка суммы, подлежащей выплате по гарантии ликвидационной стоимости, если Группа изменяет оценку того, будет ли она исполнять опцион на покупку, опцион на продление аренды или на ее прекращение, или если пересматривается арендный платеж, являющийся по существу фиксированным.

Когда обязательство по аренде пересматривается таким образом, соответствующая корректировка производится в отношении балансовой стоимости актива в форме права пользования или относится на прибыль или убыток, если балансовая стоимость актива в форме права пользования ранее была уменьшена до нуля.

Группа приняла решение не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочную аренду. Группа признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, как расход равномерно на протяжении срока аренды.

(ii) Группа как арендодатель

При начале действия или модификации договора, содержащего компонент аренды, Группа распределяет предусмотренное договором возмещение на каждый компонент аренды на основе существующих для них относительных цен обособленной сделки.

В случаях, когда Группа является арендодателем, на дату начала арендных отношений она определяет, является ли каждый из договоров финансовой арендой или операционной арендой.

Для того, чтобы классифицировать договор аренды, Группа проводит общую оценку того, передает ли договор аренды практически все риски и выгоды, связанные с владением базовым активом. Если это имеет место, тогда договор аренды является финансовой арендой; в противном случае договор является операционной арендой. В рамках данной оценки Группа рассматривает определенные индикаторы, в частности, составляет ли срок аренды значительную часть срока экономического использования актива.

В случаях, когда Группа является промежуточным арендодателем, главный договор аренды и договор субаренды учитываются отдельно. Группа определяет классификацию договора субаренды на основании актива в форме права пользования, а не на основании базового актива. Если главный договор аренды является краткосрочным, в отношении которого Группа применяет исключение, описанное выше, договор субаренды классифицируется как операционная аренда.

Если соглашение содержит компонент аренды и компонент, не являющийся арендой, Группа применяет МСФО (IFRS) 15, чтобы распределить возмещение по договору.

Группа применяет требования МСФО (IFRS) 9 в отношении прекращения признания и обесценения по отношению к чистой инвестиции в аренду. Кроме того, Группа регулярно анализирует расчетные величины негарантированной ликвидационной стоимости, использованные в расчете валовой инвестиции в аренду, на предмет необходимости изменения.

Группа признает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды в составе статьи «Прочая выручка».

Как правило, учетная политика, применявшаяся Группой в качестве арендодателя в сравнительном периоде не отличалась от требований МСФО (IFRS) 16, за исключением классификации договоров субаренды, заключенных в течение текущего отчетного периода, как финансовой аренды.

28.9 Амортизация лицензий и затрат на разведку и оценку месторождений

Лицензии и затраты на разведку и оценку месторождений полезных ископаемых амортизируются линейно в течение ожидаемого срока разработки месторождения, начиная с даты готовности производственных мощностей к выпуску обогащенной руды, пригодной для использования в производстве сложных минеральных удобрений или для продажи на сторону.

28.10 Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан заем.

Капитализация затрат по кредитам и займам. Затраты по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством активов, подготовка которых к предполагаемому использованию или продаже (квалифицируемые активы) требует значительного времени, капитализируются в составе стоимости этих активов. Капитализация затрат по кредитам и займам продолжается до того момента, когда активы будут практически готовы для использования или продажи.

Группа капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не осуществляла капитальные вложения в квалифицируемые активы. Капитализируемые затраты по кредитам и займам рассчитываются по средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенная стоимость процентов применяется к расходам на квалифицируемые активы), за исключением тех средств, которые привлекаются непосредственно для приобретения квалифицируемого актива. Когда это имеет место, понесенные фактические расходы по кредитам и займам за вычетом всех инвестиционных доходов от временного инвестирования указанных займов, подлежат капитализации. В состав затрат по займам, капитализируемым в стоимости квалифицируемых активов, включаются курсовые разницы, которые рассматриваются как корректировка величины затрат на выплату процентов. Корректировка представляет собой сумму дополнительных затрат по процентам, которые возникли бы по кредиту с идентичными условиями, но в функциональной валюте предприятия.

28.11 Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, действующего или по существу принятого на отчетную дату в каждой из стран, где зарегистрированы основные дочерние компании Группы. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в прибылях и убытках, если они не отражаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала, поскольку относятся к операциям, также отражаемым в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде. Текущий налог на прибыль представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается методом балансовых обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. В соответствии с исключением для первоначального признания, отложенные налоги не отражаются в отношении временных разниц при первоначальном признании актива или обязательства по любым операциям, кроме объединения компаний, если такие операции при первоначальном признании не оказывают влияния на сумму учетной или налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства не отражаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не вычитается из налогооблагаемой прибыли. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, на основе принятых или по существу принятых на отчетную дату налоговых ставок. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы. Отложенные налоговые активы в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Отложенный налог на прибыль отражается в отношении нераспределенной прибыли дочерних компаний, полученной за период после их приобретения, за исключением тех случаев, когда Группа осуществляет контроль за политической выплатой дивидендов дочерней компанией и существует достаточная вероятность того, что временная разница не будет уменьшаться в обозримом будущем за счет выплаты дивидендов или по иной причине.

Руководство Группы проводит переоценку неопределенных налоговых позиций Группы на конец каждого отчетного периода. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства, скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания позиций налоговыми органами. Оценка основана на интерпретации налогового законодательства, действующего или по существу принятого в конце отчетного периода, и любого известного судебного или иного постановления по этим вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководства относительно затрат, необходимых для урегулирования обязательства на отчетную дату.

28.12 Операции в иностранной валюте

Пересчет иностранных валют. Денежные активы и обязательства Компании и ее дочерних компаний пересчитываются в функциональную валюту каждой компании по официальному обменному курсу ЦБ РФ на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при расчетах по операциям и переводе денежных активов и обязательств в функциональную валюту каждой компании по официальным обменным курсам Центрального банка на конец года, отражаются в прибылях или убытках. Пересчет валюты по обменным курсам на конец года не проводится в отношении неденежных статей. Влияние изменений обменных курсов на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается в составе прибыли или убытка от изменения справедливой стоимости.

Положительные и отрицательные курсовые разницы по операционным статьям представлены в составе прочих операционных расходов; положительные и отрицательные курсовые разницы по финансовым статьям представлены в составе чистых финансовых доходов.

Пересчет функциональной валюты в валюту представления отчетности. Результаты и финансовое положение каждой компании Группы (функциональная валюта которых не является валютой страны с гиперинфляционной экономикой) переводятся в валюту представления отчетности следующим образом:

(i) активы и обязательства представленных отчетов о финансовом положении пересчитываются по курсу на каждую отчетную дату;

(ii) доходы и расходы, отраженные в представленных отчетах о совокупном доходе, пересчитываются по средним обменным курсам (если только такое усредненное значение не является обоснованным приблизительным значением кумулятивного эффекта курсов на дату проведения операций; в этом случае для перевода доходов и расходов используется курс на дату проведения операций);

(iii) компоненты капитала пересчитываются по первоначальному курсу; и

(iv) все возникающие курсовые разницы признаются как прочий совокупный доход.

Гудвил и корректировки по справедливой стоимости, возникающие при приобретении иностранной компании, отражаются как активы и обязательства иностранной компании и пересчитываются по курсу на отчетную дату. Когда дочернее предприятие выбывает в результате реализации, ликвидации, погашения акционерного капитала или закрытия всей или части компании, курсовые разницы, учтенные в составе капитала в прочем совокупном доходе, переклассифицируются в прибыль или убыток.

По состоянию на 31 декабря 2020 года основной обменный курс, используемый для перевода остатков в иностранной валюте, составлял 1 долл. США к 73,8757 руб., 1 долл. США к 6,5249 китайским юаням, 1 евро к 90,6824 руб. (31 декабря 2019 года: 1 долл. США к 61,9057 руб., 1 долл. США к 6,9762 китайским юаням, 1 евро к 69,3406 руб.). В отношении конвертации российских рублей в другие валюты действуют правила валютного контроля.

28.13 Резервы по обязательствам и расходам

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В тех случаях, когда Группа ожидает возмещение затрат по резерву, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно.

Резервы определяются и пересматриваются ежегодно и отражаются в финансовой отчетности по дисконтированной стоимости, рассчитанной используя ставки дисконтирования, применимые для экономической среды Компании или её дочерних обществ на отчетную дату.

Резервы оцениваются по дисконтированной стоимости рассчитанных руководством затрат, необходимых для погашения обязательств, существующих на отчетную дату. Переоценка резервов проводится ежегодно, и изменения суммы резервов, возникающие по прошествии времени, отражаются ежегодно как расходы на выплату процентов в отчете о прибылях и убытках. Прочие изменения в сумме резервов, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, являются изменением оценок руководства, и, за исключением обязательства по восстановлению, отражаются в отчете о прибылях и убытках в соответствующем отчетном периоде.

Обязательство по восстановлению признается, когда Группа имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства по демонтажу, вывозу и восстановлению объектов основных средств. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Изменения суммы обязательства, возникающие по прошествии времени, отражаются как расходы на выплату процентов. Изменения в сумме обязательства, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, пересмотр которых проводится ежегодно, являются изменением оценок руководства. Такие изменения отражаются как поправки к балансовой стоимости основных средств и соответствующих обязательств по состоянию на соответствующую отчетную дату.

28.14 Акционерный капитал

Акционерный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение капитала, полученного в результате данной эмиссии, за вычетом налога. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как эмиссионный доход.

Выкупленные собственные акции. В случае приобретения компанией Группы акций Компании уплаченное вознаграждение, включая любые относящиеся к этой операции прямые затраты (за вычетом налога на прибыль),

вычитается из общей суммы капитала, относимого на счет акционеров Компании, до момента их погашения, повторного выпуска или продажи. При последующей продаже или повторном выпуске таких акций полученное вознаграждение, за вычетом прямых затрат по сделке и соответствующей суммы налога на прибыль, включается в состав капитала, относимого на счет акционеров Компании.

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены и утверждены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения к выпуску финансовой отчетности.

Представление и порядок учёта опционов «пут», которые будут урегулированы акциями Компании.

Дочерние компании продают неконтролирующим акционерам свои акции с привязанными опционами «пут», которые дают этим неконтролирующим акционерам право продать Группе имеющиеся у них акции дочерних предприятий в обмен на переменное количество акций Компании. Если в момент исполнения опционов у Группы отсутствует обязанность выплаты денежных средств или иного финансового актива, акции дочернего предприятия, имеющиеся у неконтролирующих акционеров, представляются как часть капитала, а выпущенные опционы «пут» классифицируются как производные финансовые обязательства. Такие опционы учитываются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, в соответствии с МСФО (IAS) 39.

При первоначальном признании обязательства дебетовая часть проводки относится на «прочие составляющие» собственного капитала. Признание долей, принадлежащих неконтролирующим акционерам, являющихся держателями выпущенных опционов «пут» или форвардных договоров (в отношении указанных долей) не прекращается в момент признания соответствующего финансового обязательства.

Представление и порядок учёта опционов «колл», предметом которых являются акции дочерних компаний.

Группа покупает выпущенные третьими сторонами опционы «колл», которые дают право купить (у этой третьей стороны) акции дочерней компании. Купленный опцион «колл» при первичном признании отражается по кредиту собственного капитала Компании и классифицируется по дебету как производный финансовый актив, в дальнейшем учитываемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

28.15 Признание выручки

Выручка от реализации химических удобрений и сопутствующей продукции признается в момент перехода контроля над товаром покупателю. Контроль переходит к покупателю в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, обычно в момент отгрузки товаров.

Выручка отражается за вычетом НДС, таможенных пошлин и скидок, а также выручки от продаж внутри Группы.

Группа начала применение МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» 1 января 2018 года.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает основополагающие принципы для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство по признанию выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения.

Группа перешла на МСФО (IFRS) 15 с применением метода отражения суммарного эффекта (без упрощений практического характера). Эффект влияния первоначального применения стандарта на дату первоначального применения (т. е. 1 января 2018 года) оценивается как незначительный. Соответственно, информация, представленная за 2017 год, не пересчитывалась — т. е. она представлена в том виде, в котором она была представлена ранее в соответствии с МСФО (IAS) 18, МСФО (IAS) 11 и соответствующими разъяснениями.

Группа провела анализ влияния нового стандарта на финансовую отчетность. В результате Группа выявила, что по условиям договоров на поставку значительной доли химических удобрений Группа обязуется осуществить доставку и связанные с доставкой услуги после момента передачи покупателю контроля над товарами в порту погрузки. Согласно МСФО (IAS) 18 Группа признавала такие услуги и начисляла соответствующие затраты в полном объеме в момент погрузки. Согласно МСФО (IFRS) 15 данные услуги представляют собой отдельную обязанность к исполнению, выручка по которой должна признаваться в течение периода доставки в качестве выручки от логистической деятельности. Группа признает выручку по данным логистическим услугам в момент окончания доставки, ввиду того, что потенциальная разница рассчитана и признана незначительной.

Кроме того, согласно условиям ряда договоров, окончательная цена на поставленные товары определяется после перехода контроля над товарами к покупателю. В соответствии с текущими требованиями Группа признает выручку, основываясь на оценке ожидаемой цены. В момент определения окончательной цены разница между ожидаемой и окончательной ценой признается в качестве прочей выручки. Требования МСФО (IFRS) 15 не привели к существенному изменению в объемах признаваемой выручки. Однако МСФО (IFRS) 15 оказал влияние на презентацию признанной выручки: только выручка, признанная по предварительной цене в момент продажи товаров, признается в качестве выручки по договорам с покупателями.

28.16 Взаимозачеты

Часть операций купли-продажи осуществляется путем взаимозачетов или других неденежных расчетов. Как правило, эти операции проводятся в форме прямого погашения взаимной дебиторской и кредиторской задолженности в рамках хозяйственных договоров. Неденежные расчеты включают также расчеты векселями, представляющими собой оборотные долговые обязательства. Операции купли-продажи, расчеты по которым планируется осуществить посредством взаимозачетов или прочих неденежных расчетов, признаются по расчетной справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Справедливая стоимость определяется на основе различной рыночной информации. Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств, поэтому разделы отчета по инвестиционной, финансовой и итоговые показатели по операционной деятельности отражают фактические денежные операции.

Группа также принимает векселя от своих покупателей (выпущенные как покупателями, так и третьими лицами) в оплату дебиторской задолженности. Резерв на обесценение векселей создается при наличии объективных свидетельств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Сумма резерва представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, рассчитанной путем дисконтирования по первоначальной эффективной процентной ставке.

28.17 Вознаграждения работникам

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации, фонды социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Группы, и включаются в затраты на персонал в составе операционных расходов.

Затраты на социальные нужды. Группа несет значительные расходы в связи с ее деятельностью в социальной сфере. В состав данных затрат входит предоставление услуг здравоохранения, содержание детских садов и субсидирование отдыха работников. Эти суммы, по существу, представляют собой неотъемлемые затраты, связанные с наймом основных производственных рабочих и прочих сотрудников, и, соответственно, относятся на операционные расходы.

Затраты по пенсионному обеспечению. В процессе обычной деятельности Группа уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в государственный пенсионный фонд относятся на затраты по мере их начисления в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Группы.

28.18 Финансовые активы и обязательства

Признание и первоначальная оценка. Торговая дебиторская задолженность и выпущенные долговые ценные бумаги первоначально признаются в момент их возникновения. Все прочие финансовые активы и обязательства первоначально признаются, когда Группа вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные инструменты.

Финансовый актив (если это не торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительного компонента финансирования) или финансовое обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости, а для объекта учета, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, плюс сумма затрат по сделке, которые напрямую относятся к его приобретению или выпуску.

Классификация и последующая оценка. При первоначальном признании финансовый актив классифицируется как оцениваемый: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход — для долговых инструментов, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход — для долевого инструмента, либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы реклассифицируются после их первоначального признания, только если Группа изменяет бизнес-модель управления финансовыми активами, и в этом случае все финансовые активы, на которые

оказано влияние, реклассифицируются в первый день первого отчетного периода, следующего за изменением бизнес-модели.

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости только в случае, если он отвечает обоим нижеследующим условиям и не классифицирован по усмотрению Группы как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток:

- он удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- его договорные условия предусматривают возникновение в установленные сроки денежных потоков, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов на непогашенную часть основной суммы.

При первоначальном признании инвестиций в долевого инструменты, не предназначенные для торговли, Группа может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности.

Все финансовые активы, которые не отвечают критериям для их оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как описано выше, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Группа проводит оценку цели бизнес-модели, в рамках которой удерживается актив, на уровне портфеля финансовых инструментов, поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и предоставления информации руководству.

Финансовые активы — последующая оценка и прибыли или убытки

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Нетто-величины прибыли и убытка, включая любой процентный или дивидендный доход, признаются в составе прибыли или убытка за период.
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Эти активы впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость уменьшается на величину убытков от обесценения. Процентный доход, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток от прекращения признания признается в составе прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Процентный доход, рассчитанный с использованием метода эффективной процентной ставки, положительные и отрицательные курсовые разницы и суммы обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода. При прекращении признания прибыли или убытки, накопленные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.
Инвестиции в долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эти активы впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Дивиденды признаются как доход в составе прибыли или убытка за период, если только не очевидно, что дивиденд представляет собой возмещение части первоначальной стоимости инвестиции. Прочие нетто-величины прибыли или убытка признаются в составе прочего совокупного дохода и никогда не реклассифицируются в категорию прибыли или убытка за период.

Финансовые обязательства — классификация, последующая оценка и прибыли и убытки. Финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовое обязательство классифицируется как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если оно классифицируется как предназначенное для торговли, это производный инструмент, или оно классифицируется так организацией по собственному усмотрению при первоначальном признании. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или

убыток, оцениваются по справедливой стоимости, и нетто-величины прибыли и убытка, включая любой процентный расход, признаются в составе прибыли или убытка. Прочие финансовые обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный расход и положительные и отрицательные курсовые разницы признаются в составе прибыли или убытка. Любая прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания, также признаются в составе прибыли или убытка.

Прекращение признания

Финансовые активы. Группа прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по данному финансовому активу, либо когда она передает права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Группа ни передает, ни сохраняет существенную часть всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на этот финансовый актив, но не сохраняет контроль над финансовым активом.

Группа заключает сделки, по условиям которых передает признанные в отчете о финансовом положении активы, но при этом сохраняет за собой все или практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на переданные активы. В этих случаях признание переданных активов не прекращается.

Финансовые обязательства. Группа прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются. Группа также прекращает признание финансового обязательства, когда его условия модифицируются и величина денежных потоков по такому модифицированному обязательству существенно отличается, и в возникающее в этом случае новое финансовое обязательство, основанное на модифицированных условиях, признается по справедливой стоимости.

При прекращении признания финансового обязательства разница между погашенной балансовой стоимостью и уплаченным возмещением (включая любые переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства) признается в составе прибыли или убытка.

Производные финансовые инструменты. В рамках своей финансовой деятельности Группа также участвует в операциях с производными финансовыми инструментами, включая опционы на покупку и продажу акций, соглашения о валютных и процентных свопах. Политика Группы предусматривает оценку этих инструментов по справедливой стоимости с отнесением полученных прибылей или убытков на счет прибылей и убытков. Справедливая стоимость производных финансовых инструментов определяется с использованием фактических рыночных данных и методов оценки, основанных на рыночной процентной ставке, действующих в отношении аналогичных инструментов, сообразно обстоятельствам. Все производные финансовые инструменты отражены по справедливой стоимости в составе активов в тех случаях, когда справедливая стоимость является положительной величиной, и в составе обязательств, когда справедливая стоимость является отрицательной величиной. У Группы нет производных финансовых инструментов, которые учитывались бы как хеджи.

28.19 Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытков, приходящихся на долю держателей обыкновенных акций материнского предприятия, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение этого периода, скорректированное на количество находящихся у Группы собственных акций. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся держателям обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, скорректированного на количество имеющихся собственных акций, на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций, к которым относятся опционы обратного выкупа акций.

28.20 Сегментная отчетность

Операционный сегмент представляет собой компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, в результате которой может быть заработана выручка и понесены расходы, включая выручку и расходы по операциям с другими

компонентами Группы. Операционные результаты всех операционных сегментов регулярно анализируются высшему руководящему органу Группы с целью принятия решений о распределении ресурсов между сегментами и оценки их финансовых результатов, в отношении каждого операционного сегмента.

Отчетные данные о результатах деятельности сегментов, включают статьи, которые относятся к сегменту непосредственно, а также те, которые могут быть отнесены к нему на обоснованной основе. Операционные сегменты, чьи внешние и межсегментные продажи, активы, прибыли или убытки составляют 10% или более от соответствующего показателя всех операционных сегментов, отражаются в отчетности отдельно.

28.21 Расходы на разведку и оценку месторождений

Расходы, понесенные при осуществлении геологоразведочной деятельности капитализируются. Капитализируемые затраты включают затраты, напрямую связанные с геологическим изучением, в том числе приобретение прав на разведку, включая расходы, связанные с выполнением лицензионного соглашения; топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования; поисковое бурение; бороздовое опробование; опробование; и деятельность по оценке технико-экономической обоснованности и коммерческой целесообразности добычи минеральных ресурсов. В соответствии с МСФО (IFRS) 6 «Геологоразведка и оценка минерально-сырьевых запасов» активы геологоразведочной деятельности оцениваются с использованием модели учета по фактическим затратам, описанной в МСФО (IAS) 16 «Основные средства», после первоначального признания. До этапа начала добычи амортизация на активы геологоразведочной деятельности не начисляется.

Затраты по проведению вскрышных работ связанных с будущим производством, капитализируются в составе основных средств и оборудования до начала стадии производства.

При наличии фактов и обстоятельств, которые указывают на то, что балансовая стоимость активов геологоразведочной деятельности не может быть возмещена, проводится их тестирование на обесценение.

28.22 Затраты на разработку месторождений

Затраты на разработку месторождений, понесенные Группой или от ее имени, накапливаются отдельно по каждому перспективному участку, на котором были обнаружены запасы, разработка которых является экономически целесообразной. К таким затратам относятся затраты, непосредственно связанные со строительством шахты и соответствующей инфраструктуры. После принятия решения о разработке месторождения затраты, относящиеся к данному перспективному участку, переносятся в категорию объектов «незавершенного строительства добывающих мощностей» и отдельно раскрываются в Примечании 9. Понесенные затраты подлежат тестированию на обесценение, как только начинается этап разработки месторождения.

Затраты на разработку переносятся в категорию «основных средств для добычи и первичного обогащения» в конце этапа ввода шахты и наземной инфраструктуры в эксплуатацию, когда шахта и наземная инфраструктура готова к ведению операционной деятельности в соответствии с планами руководства. Затраты на разработку не подлежат амортизации вплоть до момента их перевода в категорию «основных средств для добычи и первичного обогащения».

29. Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2020 года, с возможностью досрочного применения. Однако Группа не осуществляла досрочный переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

Обременительные договоры — затраты на исполнение договора (Поправки к МСФО (IAS) 37)

Данные поправки уточняют, какие затраты предприятие включает при определении величины затрат на исполнение договора для того, чтобы оценить, является ли договор обременительным. Данные поправки применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2022 года или после этой даты, в отношении договоров, которые имеют дату первого применения поправок. На дату первоначального применения суммарный эффект применения поправок признается в качестве корректировки остатка нераспределенной прибыли на начало периода или других компонентов собственного капитала соответствующим образом. Сравнительные данные не пересчитываются. Группа определила, что все договоры, имеющиеся по состоянию на 31 декабря 2020 года, будут выполнены до вступления поправок в силу.

Реформа базовой процентной ставки — фаза 2 (Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16)

В поправках рассматриваются вопросы, которые могут оказать влияние на финансовую отчетность в результате реформы базовой процентной ставки, включая влияние изменений на договорные денежные потоки или отношения хеджирования, возникающих при замене базовой процентной ставки альтернативной базовой ставкой. Поправки предусматривают практическое освобождение от некоторых требований МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16, связанных с:

- изменениями в основе определения денежных потоков предусмотренных договором по финансовым активам, финансовым обязательствам и обязательствам по аренде;
- учетом хеджирования.

Поправки потребуют от предприятия учитывать изменение в основе для определения денежных потоков, предусмотренных договором по финансовому активу или финансовому обязательству, что является необходимым в связи с реформой базовой процентной ставки, путем обновления эффективной процентной ставки финансового актива или финансового обязательства.

Группа находится в процессе оценки эффекта от применения нового стандарта на финансовый результат и финансовое положение.

Поправки потребуют от Группы раскрытия дополнительной информации о подверженности предприятия рискам, возникающим в результате реформы базовых процентных ставок и соответствующей деятельности по управлению рисками.

Группа планирует применение поправок начиная с отчетности за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2021 года. Применение не повлияет на суммы, отраженные в отчетности за 2020 год или предыдущие периоды.

Прочие стандарты

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19 (Поправка к МСФО (IFRS) 16.)
- Основные средства: поступления до использования по назначению (Поправки к МСФО (IAS) 16) «Основные средства».
- Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3)
- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (Поправки к МСФО (IAS) 1)
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

Хотя требование, раскрывать новые стандарты или поправки к стандартам, не оказывающие значительного влияния на финансовую отчетность, отсутствует, Группа включила информацию о новых стандартах и поправках к существующим стандартам и об их возможном влиянии на консолидированную финансовую отчетность в иллюстративных целях.

30. События после отчетной даты

АО «Акронагросервис», владеющее 55,00% акций ПАО «Акрон», сменило наименование на АО «Акрон Групп».

Финансовые результаты по РСБУ

Полная версия годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Акрон» и аудиторское заключение за 2020 год по РСБУ приведены в Приложении № 5. Ниже представлены Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020 и Отчет о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерский баланс ПАО «Акрон», тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код показ.	На	На	На
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.2	Нематериальные активы	1110	82 404	78 970	75 811
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	44 077 362	39 894 196	39 341 253
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.8	Финансовые вложения	1170	90 622 052	99 492 209	90 559 047
2.18	Отложенные налоговые активы	1180	1 092 934	269 242	264 118
2.4	Прочие внеоборотные активы	1190	101 772	1 039 379	655 786
	Итого по разделу I	1100	135 976 524	140 773 996	130 896 015
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2.3	Запасы	1210	7 511 022	6 803 712	6 795 557
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 120	49 498	78 461
2.5	Дебиторская задолженность	1230	8 006 397	6 275 526	9 689 871
2.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 387	10 911	12 313
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 178 720	2 581 009	4 409 642
2.7	Прочие оборотные активы	1260	54 377	28 067	31 670
	Итого по разделу II	1200	21 810 023	15 748 723	21 017 514
	БАЛАНС	1600	157 786 547	156 522 719	151 913 529

Пояснения	Наименование показателя	код показ.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
2.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	202 670	202 670	202 670
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
2.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	934 095	936 533	938 268
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	6 846
2.11	Резервный капитал	1360	30 401	30 401	30 401
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 290 764	23 103 543	18 389 603
Итого по разделу III		1300	12 457 930	24 273 147	19 567 788
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
2.10	Заемные средства	1410	101 621 845	98 665 780	65 682 055
2.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 916 421	6 892 222	6 823 028
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV		1400	108 538 266	105 558 002	72 505 083
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
2.10	Заемные средства	1510	28 596 482	18 078 659	56 149 942
2.9	Кредиторская задолженность	1520	7 678 464	8 181 207	3 217 312
	Доходы будущих периодов	1530	60 958	64 458	67 667
2.12	Оценочные обязательства	1540	454 447	367 246	335 944
2.13	Прочие обязательства	1550	-	-	69 793
Итого по разделу V		1500	36 790 351	26 691 570	59 840 658
БАЛАНС		1700	157 786 547	156 522 719	151 913 529

Руководитель В.Я. Куницкий
 Главный бухгалтер Н.А. Павлова
 26 марта 2021 года

Отчет о финансовых результатах ПАО «Акрон», тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код показ.	За 2020 год	За 2019 год
2.15	Выручка	2110	66 469 414	67 112 310
2.16	Себестоимость продаж	2120	(41 523 169)	(40 731 147)
Валовая прибыль (убыток)		2100	24 946 245	26 381 163
2.16	Коммерческие расходы	2210	(4 651 922)	(5 049 555)
2.16	Управленческие расходы	2220	(3 888 617)	(3 743 361)
Прибыль (убыток) от продаж		2200	16 405 706	17 588 247
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 592 078	9 600 540
	Проценты к получению	2320	18 900	33 578
	Проценты к уплате	2330	(6 389 710)	(6 776 359)
2.15	Прочие доходы	2340	5 875 727	6 529 962
2.16	Прочие расходы	2350	(22 615 283)	(4 171 060)
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	4 887 418	22 804 908
2.18	Налог на прибыль	2410	799 493	(3 257 424)
2.18	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(3 193 354)
2.18	отложенный налог на прибыль	2412	799 493	(64 069)
2.18	Прочее	2460	(1 366)	(16 691)
2.18	в том числе: налог на прибыль, относящийся к прошлым периодам	2461	(1 366)	(16 691)
Чистая прибыль (убыток)		2400	5 685 545	19 530 793
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 685 545	19 530 793
СПРАВОЧНО				
2.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,140	0,482
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель В.Я. Куницкий
 Главный бухгалтер Н.А. Павлова
 26 марта 2021 года

Приложения

Приложение № 1

Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность

Перечень совершенных ПАО «Акрон» в 2020 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, и иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом ПАО «Акрон» распространяется порядок одобрения крупных сделок

В 2020 году ПАО «Акрон» не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Перечень совершенных ПАО «Акрон» в 2020 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность

Подробная информация о перечне указанных сделок в соответствии с абзацем 9 пункта 70.3 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России, включена в отдельный документ — Отчет о заключенных ПАО «Акрон» в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность [утвержден Советом директоров 22 апреля 2021 года].

Отчет о заключенных ПАО «Акрон» в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, до утверждения настоящего Годового отчета доступен лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров, в составе информации [материалов], подлежащей предоставлению таким лицам, при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества, в том числе на странице эмитента в сети Интернет, используемой для раскрытия информации: <https://www.acron.ru> [в разделе: Инвесторам и акционерам → Акционерам ПАО «Акрон» → Собрания акционеров. Полный адрес страницы: <https://www.acron.ru/investors/acron-shareholders/meeting/>].

Кроме того, Отчет о заключенных ПАО «Акрон» в 2020 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, после утверждения настоящего Годового отчета будет доступен всем заинтересованным лицам:

- на странице эмитента в сети Интернет, используемой для раскрытия информации: <https://www.acron.ru> [в разделе: Инвесторам и акционерам → Финансовая отчетность → ПАО «Акрон» → Годовые отчеты → 2020. Полный адрес страницы: <https://www.acron.ru/investors/financial-statements/?brand=1988&type=178&year=2020>];
- на странице в сети Интернет, предоставленной ООО «Интерфакс — Центр раскрытия корпоративной информации» и используемой Обществом для раскрытия информации: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=357> [в разделе: Отчетность → Годовая. Полный адрес страницы: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=357&type=2>].

Приложение № 2 Структура Группы



Приложение № 3 Отчет об использовании энергетических ресурсов

Информация об объеме каждого из использованных ПАО «Акрон» в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении.

Потребление энергетических ресурсов ПАО «Акрон» (Великий Новгород)

	2020		2019	
	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.
Природный газ, млн м ³	2 481	11 929 402	2 618	12 403 246
Электричество, млн кВт·ч	1 113	4 171 419	1 048	3 960 604
Тепловая энергия, тыс. Гкал	1 483	1 543 474	1 373	1 435 940
Бензин автомобильный, тыс. л	187	6 826	267	9 717
Топливо дизельное, тыс. л	1 383	49 539	1 440	52 553

Указаны данные об энергетических ресурсах, потребляемых из внешних источников.

Атомная энергия, электромагнитная энергия, нефть, мазут топочный, уголь, горючие сланцы, торф и другие энергетические ресурсы ПАО «Акрон» в отчетном году не использовались.

Контактная информация

Информация о Компании

Центральный офис ПАО «Акрон»

Краснопресненская наб., д. 12
(Центр международной торговли),
Москва, Россия, 123610
Телефоны: +7 (495) 745-77-45; +7 (495) 411-55-94
E-mail: info@acron.ru

Производственная площадка ПАО «Акрон»

Великий Новгород,
Россия, 173012
Телефон: +7 (8162) 99-61-09
E-mail: root@vnov.acron.ru

Информация для акционеров

Надежда Башкирцева
Руководитель Управления обращения ценных бумаг
Телефон: +7 (8162) 99-67-63

Информация для инвесторов

Илья Попов
Руководитель Управления по связям с инвесторами
Телефон: +7 (495) 745-77-45 (доб. 5252)

Информация о ПАО «Акрон» и дочерних компаниях представлена на веб-сайте <http://www.acron.ru/>.

Банк-депозитарий ГДР-программы

Deutsche Bank Trust Company Americas
Depository Receipts Department
60 Wall Street, New York, NY 10005, USA
Отдел корпоративных действий, Нью-Йорк / Corporate Actions, New York: +1 (212) 250-15-04
Отдел выпуска ГДР, Лондон / Broker Services Group, London: + 44 (0) 207 547-65-00
Отдел депозитарных расписок, Москва: +7 (495) 642-06-16

Аудитор отчетности по российским стандартам

ООО «Кроу Русаудит» [ОГРН 1037700117949]
ул. Новодмитровская, д. 5А, стр. 8, помещение VIII
Москва, Россия, 127015
Телефон: +7 (495) 783-88-00

Аудитор консолидированной финансовой отчетности

АО «КПМГ» [ОГРН 1027700125628]
Пресненская наб., д. 10,
Москва, Россия, 123112
Телефон: +7 (495) 937-44-77

Регистратор

АО «НРК-Р.О.С.Т.»
ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б,
Москва, Россия, 107076
Телефон: +7 (495) 780-73-63; +7 (495) 989-76-50
Лицензия: 045-13976-000001 от 03.12.2002
(без ограничения срока действия)

Прогнозные заявления

Настоящий Годовой отчет Публичного акционерного общества «Акрон» и его дочерних обществ (далее — Группа «Акрон») содержит определенные прогнозные заявления в отношении производственной деятельности Группы и ее ожидаемых результатов, экономических показателей, финансового состояния, проектов и перспектив развития. К утверждениям в отношении будущего относится все, что не является свершившимся фактом на момент составления настоящего Годового отчета. Слова «может», «будет», «ожидать», «оценивать», «планировать», «прогнозировать», «предполагать», «продолжать», «стремиться», «считает» и иные сходные с ними слова или выражения либо их отрицательные (положительные) формы указывают на прогнозный характер заявлений, сделанных на основе предположений и оценок, которые Компания считает разумными на момент составления настоящего Годового отчета.

Данные заявления прогнозного характера в отношении будущего связаны с неопределенностями, предположениями и неотъемлемыми рисками как общего, так и частного характера. Существует вероятность, что предположения, намерения и иные прогнозные заявления могут не осуществиться. Группа предупреждает о том, что фактические результаты, возможно, будут отличаться от прогнозных заявлений, которые действительно только на момент составления настоящего Годового отчета. Компания не утверждает и не гарантирует, что результаты деятельности, выраженные в прогнозных заявлениях, будут достигнуты, поэтому они не должны рассматриваться как наиболее вероятные.