

## **Заключение ревизионной комиссии ПАО «Уралкалий» по результатам проверки за 2015 год**

«13» апреля 2016 г.

г. Москва

В соответствии с положениями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устава ПАО «Уралкалий» (далее – «Общество»), ревизионной комиссией в составе: Рисухина Марина Вилорьевна, Кузьмина Мария Александровна, Разумова Ирина Витальевна, Кононов Андрей Николаевич, Шарандина Ирина Васильевна в период с 25.01.2016 г. по 08.04.2016 г. была проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, бухгалтерской отчетности Общества и годового отчета Общества за 2015 год.

### **1. Сведения о проверяемом Обществе**

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Уралкалий».

Местонахождение Общества: Город Березники, Пермский край.

Дата государственной регистрации Общества: 14.10.1992 г.

Свидетельство о регистрации: серия 2-319.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в проверяемом периоде являются:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: Осипов Дмитрий Васильевич.

Главный бухгалтер: с 23.03.2016 Орлова Александра Владимировна, до 22.03.2016 - Зотова Светлана Григорьевна.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

### **2. Краткая методика и предмет проверки**

2.1. Все выводы, изложенные в настоящем Заключении, были сделаны на основании документов и разъяснений, представленных сотрудниками Общества. Для проведения проверки и подготовки настоящего Заключения были использованы следующие основные документы: протоколы Общих собраний акционеров Общества, протоколы и решения Совета директоров, организационно-распорядительные документы Общества, годовой отчет Общества за 2015 год, Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год (РСБУ), в том числе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним, Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2015 год, ведомости аналитического учета, первичные документы бухгалтерского учета, хозяйственные договоры, отдельные налоговые регистры и налоговые декларации, результаты внешнего аудита, иные документы.

2.2. При проведении проверки Ревизионной комиссией рассмотрено соблюдение Обществом действующего законодательства Российской Федерации и требований внутренних документов Общества при совершении финансово-хозяйственных операций. Ревизионная комиссия проверила соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций действующему законодательству и существенным требованиям внутренних документов для того, чтобы получить разумную уверенность в достоверности бухгалтерской отчетности Общества, годового отчета Общества, в соответствии финансово-хозяйственной деятельности Общества российскому законодательству, существенным требованиям внутренних документов и соблюдения при ведении финансово-хозяйственной деятельности интересов акционеров Общества.



2.3. Ревизия проводилась на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих эффективность ведения Обществом финансово-хозяйственной деятельности, соблюдение интересов акционеров, правильность отражения и раскрытия в бухгалтерском учете и отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского и налогового учета, а также правил подготовки бухгалтерской и налоговой отчетности.

2.4. Ревизионной комиссией ПАО «Уралкалий», в соответствии с Федеральным законом РФ от 26.12.1995 г. № 208 «Об акционерных обществах» (далее – «Закон»), Положением о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, утвержденным Приказом Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 02.02.2012 г. № 12-6/пз-н, Положением «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» от 30.12.2014 г. № 454-П, утвержденным Банком России (далее – «Положение») и п.11.5 Устава Общества проведена проверка достоверности данных, содержащихся в годовом (интегрированном) отчете ПАО «Уралкалий» за 2015 год.

Годовой отчет Общества составлен на основании консолидированных данных годовой бухгалтерской отчетности, трансформированных в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Достоверность данных годовой финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года подтверждена отчетом независимого аудитора Общества ЗАО «Делойт и Туш СНГ».

### **3. Выводы по результатам проверки**

3.1. Существенных нарушений интересов Акционеров Общества не выявлено. При ведении финансово-хозяйственной деятельности, ведении бухгалтерского и налогового учета, составлении отчетности Общество руководствовалось нормами действующего законодательства и требованиями внутренних документов Общества.

3.2. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», положений НК РФ, и иных документов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в РФ.

3.3. Представленная Акционерам Общества бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год проверена независимым внешним аудитором – ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит», утвержденным решением годового общего собрания акционеров Общества в качестве аудитора бухгалтерской отчетности Общества 15.06.2015 г. Ревизионная комиссия соглашается с мнением внешнего аудитора о достоверности во всех существенных отношениях данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности Общества за 2015 г.

3.4. В ходе ревизии не обнаружены серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского и налогового учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества позволяет получить представление о финансово-хозяйственных процессах и результатах деятельности Общества, необходимое для оперативного руководства и управления, а также для её использования акционером, инвесторами, поставщиками, покупателями, кредиторами, налоговыми, финансовыми, банковскими органами и иными заинтересованными организациями и лицами.

3.5. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, предусмотренных Положением и содержащихся в годовом отчете Общества за 2015 год.

### Общее Заключение

По мнению Ревизионной комиссии, проведенная ревизия дает достаточные основания для выражения мнения о том, что финансово-хозяйственная деятельность Общества за период с 01 января по 31 декабря 2015 г. осуществлялась во всех существенных аспектах в соответствии с действующим законодательством.

Годовой отчет и бухгалтерская отчетность Общества за 2015 г. достоверно отражают финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2015 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2015 г. включительно.

Председатель ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

Рисухина М.В.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

Кузьмина М.А.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

Разумова И.В.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

Кононов А. Н.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»

Шарандина И.В.