

## **Заключение ревизионной комиссии ПАО «Уралкалий» по результатам проверки за 2019 год**

«05» марта 2020 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: Кузьмина Мария Александровна, Разумова Ирина Витальевна, Ермизин Андрей Васильевич, Гринкевич Ирина Александровна, Лыкосова Юлия Владиславовна была проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, бухгалтерской отчетности Общества, годового отчета Общества за 2019 год и Отчета о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества.

Проверка проводилась в два этапа:

1 этап - с 23.09.2019 по 17.12.2019, 2 этап - с 27.01.2020 по 05.03.2020.

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

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Уралкалий».

Местонахождение Общества: 618426 г. Березники ул. Пятилетки д. 63.

Дата государственной регистрации Общества: 14.10.1992 г.

Свидетельство о регистрации серия 59 № 000380695 от 11.09.2002

ОГРН 1025901702188

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

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: Осипов Дмитрий Васильевич.

Главный бухгалтер - Калинина Елена Михайловна

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, Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год (РСБУ), в том числе: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним, годовой отчет Общества за 2019 год, Отчет о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества, Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2019 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, Отчета о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность 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 об общих собраниях акционеров, утвержденных Банком России 16.11.2018 № 660-П, 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 2019 год и в Отчете о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества.

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 2019 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 2019 год проверена независимым внешним аудитором – АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ», утвержденным решением годового общего собрания акционеров Общества в качестве аудитора бухгалтерской отчетности Общества 24.06.2019. Ревизионная комиссия соглашается с мнением внешнего аудитора о достоверности во всех существенных отношениях данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год.

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 2019 год.

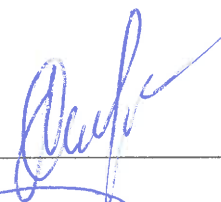
3.6. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, указанных в Отчете о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества.

### 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 2019 года осуществлялась во всех существенных аспектах в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерская отчетность, Годовой отчет и Отчет о заключенных ПАО «Уралкалий» в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, за 2019 год достоверно отражают финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2019 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2019 включительно.

Председатель ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»



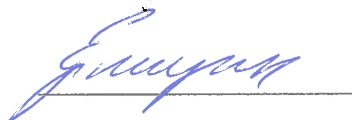
Кузьмина М.А.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»



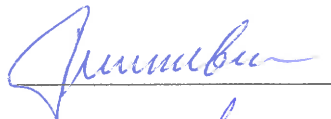
Разумова И.В.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»



Ермизин А.В.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»



Гринкевич И.А.

Член ревизионной комиссии  
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»



Лыкосова Ю.В.