

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Ревизионной комиссии по итогам проверки**  
**финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**за 2015 год**

г. Москва

22 апреля 2016 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), избранной годовым общим собранием акционеров Компании 25 июня 2015 года в составе:

Васильева Анна Ивановна - руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово - кредитных и страховых организаций Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия),

Глинов Андрей Владимирович - заместитель директора Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации, председатель Ревизионной комиссии;

Ким Денис Пенхваевич - ведущий советник отдела управления обществами и предприятиями Департамента имущественных отношений Министерства экономического развития Российской Федерации, с 13.01.2016 - руководитель направления департамента корпоративного управления Государственной корпорации «Роскосмос»;

Михина Марина Витальевна - советник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом;

Пушмин Виктор Николаевич - заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)

проведена ежегодная проверка (ревизия) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2015 год.

Проверка проводилась в соответствии с требованиями Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устава Компании, Положения о Ревизионной комиссии Компании, а также действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Ревизионная проверка проводилась по следующим направлениям в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией планом:

1. Анализ ведения бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. Анализ выполнения основных производственных показателей, планово-экономических показателей, включая анализ фактически достигнутых финансовых показателей.
3. Анализ расходования чистой прибыли.
4. Анализ правильности начисления и выплаты дивидендов.
5. Об исполнении в 2015 году Программы отчуждения непрофильных активов.
6. Анализ результатов инновационных внедрений в 2015 году.
7. Анализ результатов сбытовой политики АК «АЛРОСА» (ПАО) на внутреннем и внешнем рынках в 2015 году.
8. Оценка результатов (статус) исполнения поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации.
9. Анализ осуществления закупочной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) в 2015 году.
10. Анализ проведенных мероприятий по устранению недостатков, выявленных предыдущей ревизионной проверкой.

Ревизионная комиссия рассмотрела следующие документы, представленные Компанией:

1. Проект Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2015 год.
2. Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2015 год: бухгалтерский баланс с отметкой налоговой инспекции; отчет о прибылях и убытках; отчет об изменении капитала; отчет о движении денежных средств; пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.
4. Приказ об учетной политике на 2015 год.
5. Информация по макету таблицы «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2015 года».
6. Отчет об использовании прибыли АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2015 год.
7. Отчет об уплате налогов, сборов и других обязательных платежей АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2014-2015 годы.
8. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах за 2015 год.
9. Справки о деятельности Наблюдательного совета и Правления Компании за 2015 год.
10. Информация об исполнении поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации.
11. Отчет о выполнении рекомендаций по устранению недостатков, выявленных предыдущей ревизией.
12. Реестр кредитных договоров с указанием целевого назначения, суммы займа, процентной ставки, срока выдачи, предоставленного обеспечения, схемы погашения с разбивкой по основному долгу и процентам.
13. Реестр финансовых вложений по их видам: депозитные вклады, ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования с приложением подтверждающих документов.
14. Выполнение кассового плана бюджета Компании за 2015 год (на электронном носителе).
15. Реестр договоров, заключенных Компанией в 2015 году, с ценой свыше 10 млн. руб.  
По отдельному требованию членов Ревизионной комиссии: копии договоров, дополнительных соглашений к ним, копии закупочной документации.
16. Отчет об исполнении в 2015 году Программы отчуждения непрофильных активов.
17. Отчет об исполнении Программы Инновационного развития (ПИР и ТМ) в 2015 году.
18. Аналитическая справка по закупкам в 2015 году.
19. Результаты сбытовой политики АК «АЛРОСА» (ПАО) на внутреннем и внешнем рынках в 2015 году. Сводная информация о ввозе/вывозе АК «АЛРОСА» (ПАО) необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.
20. Отчет по алмазодобыче по Группе АЛРОСА за 2014-2015 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).
21. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2014-2015 гг. по номенклатуре ОКПД 14.50.21.120 и ОКПД 14.50.22.110 (в ежемесячной разбивке, в разрезе лицензиатов, в каратах и долларах США).
22. Отчет о выполнении горных работ по Группе АЛРОСА за 2014-2015 гг. (в разрезе ГОКов, предприятий).
23. Сводный бюджет затрат труда по АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2014-2015 гг. в разрезе структурных подразделений (численность, ФОТ, СЗП).

За 2015 год Группой АЛРОСА было добыто 38,26 млн. карат алмазного сырья, в том числе АК «АЛРОСА» (ПАО) - 23 527,8 тыс. карат (100,1%) на сумму 2 874,1 \$ млн. (100,3%).

В 2015 год Группа «АЛРОСА» реализовала алмазов на 3 437,1 млн. долл., что на 29,9% ниже аналогичных показателей 2014 г. (4900,6 млн. долл.).

Выручка от продаж продукции, работ, услуг АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2015 год по сравнению с показателем 2014 года увеличилась на 26102,3 млн. руб. (на 16,4%) и составила 185 276,8 млн. руб. Основными факторами роста выручки Компании стали:

- увеличение выручки от продаж алмазов, шлифпорошков и бриллиантов по сравнению с 2014 годом на 22 118,8 или на 16,1%, что связано с ростом курса доллара в 2015 году (+58 719,6 млн. рублей) при снижении объемов продаж на 966,8 млн. долларов (-36 600,8 млн. руб.). Объем продаж в натуральном выражении в 2015 году снизился на 4105,9 тыс. карат, средняя цена за 1 карат упала на 7,6% по сравнению аналогичным периодом прошлого года и составила 114,4 долларов. При этом, средняя цена за 1 карат ювелирных алмазов несущественно изменилась (-1,1%) и составила 169,5 долларов в отчетном периоде;

- увеличение доходов от услуг для ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на 3338,4 млн. руб. или 30,4%, что связано с началом промышленной эксплуатации месторождения трубки «Ботуобинская»;

- увеличение доходов по прочим видам промышленной деятельности на 2040,3 млн. руб. в основном за счет роста тарифа на оказание услуг по продаже алмазного сырья дочерних обществ в рамках единой генеральной лицензии и роста курса доллара США по отношению к рублю.

Чистая прибыль по итогам 2015 года составила 21 229,5 млн. руб., снижение к показателю 2014 года - 9,5%.

Компанией начислено в 2015 году налогов и обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды 33 469,5 млн. руб., что ниже плановых показателей на 9,1 % или на 3 364,9 млн. руб., что связано с увеличением отрицательных курсовых разниц в связи с ростом курса доллара США по отношению к рублю.

Решением годового Общего собрания акционеров от 25.06.2015, протокол № 33, было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2014 года:

На выплату дивидендов по акциям	10 826,5 млн. рублей;
На выплату вознаграждения членам	
Наблюдательного совета	40,7 млн. рублей;
Прибыль, остающаяся в распоряжении общества	12 602,0 млн. рублей.

Общий размер выплаченных по итогам деятельности за 2014 год дивидендов составляет 10 807,8 млн. рублей, в том числе:

- федеральным органам исполнительной власти, органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, исполнительным органам местного самоуправления в сумме 8 328,4 млн. рублей,

в том числе:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом 4 755,6 млн. рублей;

- Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) 2 706,6 млн. рублей;

- районы (улусы) Республики Саха (Якутия) 866,2 млн. рублей;

- прочие акционеры 2 479,4 млн. рублей.

Дивиденды выплачены не в полном объеме по причине непредставления акционерами достоверных и полных сведений, необходимых для получения дивидендов (неверные банковские реквизиты, отсутствие банковских реквизитов, неверные почтовые адреса, возврат почтовых переводов).

Ежегодный аудит Компании по итогам 2015 года в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета был проведен аудитором Компании ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты», утвержденным годовым общим собранием акционеров Компании 25.06.2015, протокол №33. Аудитор Компании подтверждает достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2015, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год.

Ревизионная комиссия в результате рассмотрения представленных Компанией документов сделала вывод, что в 2015 году финансово-хозяйственная деятельность АК «АЛРОСА» (ПАО) осуществлялась в соответствии с законодательством Российской Федерации, достоверность и полнота данных бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждается проверкой, проведенной выборочным методом.

Фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, финансовой и налоговой отчетности, а также нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не выявлено.

**Председатель Ревизионной комиссии**



**А.В. Глинов**

**Члены Ревизионной комиссии:**



**А.И. Васильева**



**Д.П. Ким**



**М.В. Михина**



**В.Н. Пушмин**