

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам проверки
финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)
за 2016 год

г. Москва

13 апреля 2017 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО), избранной годовым общим собранием акционеров Компании 30 июня 2016 года, в составе:

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

Васильченко Александр Сергеевич – заместитель директора Департамента корпоративного управления Министерства экономического развития Российской Федерации;

Михина Марина Витальевна – заместитель руководителя Службы внутреннего аудита АО «ОСК»;

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

проведена ежегодная проверка (далее - ревизионная проверка) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2016 год.

Ревизионная 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 2016 году Программы отчуждения непрофильных активов.
6. Анализ результатов сбытовой политики на внутреннем и внешнем рынках в 2016 году.
7. Оценка результатов (статус) исполнения поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации.
8. Анализ осуществления закупочной деятельности в 2016 году.
9. Анализ проведенных мероприятий по устранению недостатков, выявленных предыдущей ревизионной проверкой.
10. Заключение (в том числе рекомендации по устранению выявленных недостатков).

Ревизионная комиссия рассмотрела следующие документы, представленные Компанией:

1. Проект Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2016 год.
2. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2016 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 2016 год для целей бухгалтерского учета (на электронном носителе), приказ об учетной политике на 2016 год для целей налогообложения

(на электронном носителе).

5. Информация по макету таблицы «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2016 года».

6. Сводный бюджет формирования, распределения и использования чистой прибыли Компании за 2016 год.

7. Информация об уплате налогов, сборов и других обязательных платежей Компании за 2015-2016 годы.

8. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах по акциям Компании за 2016 год.

9. Справки о деятельности Наблюдательного совета Компании и Правления Компании за 2016 год;

- Информация об исполнении директив Правительства Российской Федерации;
- Отчет о выполнении рекомендаций по устранению выявленных недостатков.

10. Реестр кредитных договоров АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2016 год.

11. - Реестр финансовых вложений АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31.12.2016;
 - Финансовые вложения АК "АЛРОСА" (ПАО) (строка баланса 1170, 1240 "Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения");

- Реестр финансовых вложений АК «АЛРОСА» (ПАО) (депозитные вклады);

- Реестр финансовых вложений АК «АЛРОСА» (ПАО) (займы, предоставленные другим организациям, по состоянию на 31.12.2016).

12. Сводный бюджет движения денежных средств АК "АЛРОСА" (ПАО) за 2016 год.

13. - Реестр договоров с ценой свыше 10 млн.руб., заключенных Компанией и зарегистрированных Правовым управлением Компании.

- Реестр договоров с ценой свыше 10 млн.руб., заключенных Компанией и зарегистрированных в структурных подразделениях Компании.

По отдельному требованию членов Ревизионной комиссии Компании: копии договоров, дополнительных соглашений к ним; копии закупочной документации.

14. Информация по отчуждению непрофильных активов Компании в 2016 году.

15. Аналитическая справка о закупках в 2016 году.

16. Анализ результатов сбытовой политики Компании на внутреннем и внешнем рынках в 2016 году. Сводная информация о ввозе/вывозе Компании необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.

17. Отчет по добыче алмазного сырья по Группе АЛРОСА за 2015-2016 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).

18. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2015-2016 гг. по номенклатуре ОКПД 14.50.21.120 и ОКПД 14.50.22.110 (в помесечной разбивке, в разрезе лицензиатов, в каратах и долл. США).

19. Отчет о выполнении горных работ по Группе АЛРОСА за 2015-2016г.г. (в разрезе ГОКов, предприятий), а также протоколы, предписания, протоколы о проверки об устранении нарушений, выявленных контролирующими органами за 2016 год.

20. Сводный бюджет затрат труда по Компании за 2015-2016 гг. в разрезе структурных подразделений (расшифровка численности, расшифровка ФОТ, СЗП.).

21. Перечень безвозмездных сделок АК «АЛРОСА» (ПАО) (кроме сделок по передаче объектов недвижимости и сделок по передаче основных средств (движимого имущества) отчет 2016 год.

По отдельному требованию членов Ревизионной комиссии Компании: копии договоров, дополнительных соглашений к ним.

22. Планы и отчеты Управления внутреннего аудита Компании за 2016 год.

За 2016 год АК «АЛРОСА» (ПАО) добыто 23 200,9 тыс. карат алмазного сырья, что составляет 98,6 % по сравнению с 2015 годом, на сумму 2 543,0 млн. долларов США (88,5% по сравнению с 2015 годом).

Все геологоразведочные и эксплоразведочные работы ведутся в соответствии с утвержденными проектами и пообъектными планами. Общий прирост запасов алмазов по Группе АЛРОСА за 2016 год составил 58,4 млн рублей. Прирост запасов по итогам 2016 года превышает объемы погашения запасов в недрах.

Выручка АК «АЛРОСА» (ПАО) от продаж основной продукции (алмазов) в 2016 году составила 3 190,8 млн долларов США, что на 24,6% больше аналогичного показателя 2015 года (2 561,0 млн долларов США).

Выручка от продаж продукции, работ, услуг АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2016 год по сравнению с показателем 2015 года увеличилась на 64 289,6 млн. рублей (на 34,7%) и составила 249 566,5 млн рублей, что связано с увеличением объемов реализации алмазной продукции на 628,7 млн долларов США (+ 37 623,2 млн. руб.) и ростом курса доллара в 2016 году (+ 26 082,2 млн рублей).

Задолженность по кредитам и займам за 2016 год уменьшилась на 35,9 % и составила 141 913,5 млн рублей (2 339,6 млн долларов США) в связи с погашением краткосрочных кредитов, а также снижением курса доллара США по отношению к рублю.

Чистая прибыль АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2016 года составила 148 657,5 млн. рублей, что составляет 704,1% по отношению к показателю 2015 года (21 112, 2 млн. рублей).

Компанией начислено в 2016 году налогов и обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды 64 573,4 млн. рублей, что выше плановых показателей на 4,3 % или на 2 677,5 млн. рублей и обусловлено ростом налога на прибыль на 1 737,5 млн. рублей, за счет увеличения объема реализованных алмазов и изменения курса доллара США к рублю по отношению к плановым параметрам, ростом суммы НДС к уплате на 1 709,7 млн. рублей в связи с получением налоговых вычетов в меньшем объеме за счет снижения фактической поставки материально-технических ресурсов и ростом реализации алмазов на внутреннем рынке, а также снижением на 780,2 млн. рублей налогов на добычу полезных ископаемых (алмазов), имущество и по транспортному налогу.

Решением годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) от 30.06.2016, протокол № 34, утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2015 года:

чистая прибыль к распределению, всего:	21 229 498 тыс. рублей
чистая прибыль без учета доходов, полученных от корректировки	
стоимости финансовых вложений:	11 990 792 тыс. рублей
на выплату дивидендов:	15 392 778 тыс. рублей
прибыль, остающаяся в распоряжении АК «АЛРОСА» (ПАО) до выплаты вознаграждения членам Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО):	5 836 720 тыс. рублей.

Компанией начислено на выплату дивидендов за 2015 год 15 392,8 млн. рублей.

Общий размер выплаченных по итогам деятельности за 2015 год дивидендов составляет 15 370,3 млн. рублей, в том числе:

- федеральным органам исполнительной власти, органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, исполнительным органам местного самоуправления в сумме 10 163,3 млн. рублей,

в том числе:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом 5 083,6 млн. рублей;

- Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) 3 848,23 млн. рублей;

- районы (улусы) Республики Саха (Якутия) 1 231,5 млн. рублей;

- прочие акционеры 5 207,0 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 2016 года в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета был проведен аудитором Компании Акционерным обществом «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Компании 30.06.2016, протокол №34. Аудитор Компании подтверждает достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2016, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год.

Ревизионная комиссия в результате рассмотрения представленных Компанией документов сделала вывод, что в 2016 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.

Заместитель Председателя Ревизионной комиссии

А.И. Васильева

Члены Ревизионной комиссии:

А.С. Васильченко

М.В. Михина

В.Н. Пушмин