

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам проверки
финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)
за 2017 год

г. Москва

13 апреля 2018 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО), избранной годовым Общим собранием акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) 30 июня 2017 года, в составе:

Пушмин Виктор Николаевич – Председатель Ревизионной комиссии, заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия);

Васильева Анна Ивановна – 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;

Владимиров Дмитрий Геннадьевич – начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом

проведена ежегодная проверка (далее - ревизионная проверка) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2017 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 2017 году Программы отчуждения непрофильных активов.
6. Анализ результатов сбытовой политики на внутреннем и внешнем рынках в 2017 году.
7. Анализ осуществления закупочной деятельности в 2017 году.
8. Анализ проведенных мероприятий по устранению недостатков, выявленных предыдущей ревизионной проверкой.
9. Заключение (в том числе рекомендации по устранению выявленных недостатков).

Ревизионная комиссия рассмотрела следующие документы, представленные Компанией:

1. Проект Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2017 год.
2. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2017 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 2017 год для целей бухгалтерского учета (на электронном носителе), приказ об учетной политике на 2017 год для целей налогообложения (на электронном носителе).

5. Информация по макету таблицы «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2017 года».
6. Отчет формирования, распределения и использования чистой прибыли Компании за 2017 год.
7. Отчет об уплате налогов, сборов и других обязательных платежей Компании за 2016-2017 годы.
8. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах за 2017 год.
9. Информация о вопросах, рассмотренных Наблюдательным советом и Правлением Компании за 2017 год.
10. Справка об устранении недостатков, выявленных предыдущей ревизией.
11. Реестр кредитных договоров с указанием целевого назначения, суммы займа, процентной ставки, срока выдачи, предоставленного обеспечения, схемы погашения с разбивкой по основному долгу и процентам (на электронном носителе).
12. 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.
13. Сводный бюджет движения денежных средств Компании за 2017 год.
14. Реестр договоров, заключенных Компанией в 2017 году, с ценой свыше 10 млн руб. (на электронном носителе).
15. По отдельному требованию членов Ревизионной комиссии Компании: копии договоров, дополнительных соглашений к ним; копии закупочной документации.
16. Отчет об исполнении в 2017 году Программы отчуждения непрофильных активов.
17. Аналитическая справка по закупкам в 2017 году.
18. Результаты сбытовой политики Компании на внутреннем и внешнем рынках в 2017 году.
19. Сводная информация о ввозе/вывозе Компанией необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.
20. Отчет по алмазодобыче по Группе АЛРОСА за 2016-2017 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).
21. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2016-2017 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. Сводный бюджет затрат труда по Компании за 2016-2017 гг. в разрезе структурных подразделений (расшифровка численности, ФОТ, СЗП.).
23. Отчет о спонсорской и благотворительной помощи за 2017 год с реестром.
24. По отдельному требованию членов Ревизионной комиссии Компании: копии договоров, дополнительных соглашений к ним.
25. Планы и отчеты Управления внутреннего аудита Компании за 2017 год.

В соответствии с производственной программой в 2017 году горнодобывающими подразделениями АК «АЛРОСА» (ПАО) отбито 48 329,6 тыс. куб. м горной массы (99,8% к плану), на подземных рудниках добыто 2 371,0 тыс. т. руды. В течение отчетного года программа горных работ была скорректирована с учетом аварии на руднике «Мир», приведшей к приостановке эксплуатации рудника, аварийных простоев самоходного горно-шахтного оборудования и нестабильной работы скипового ствола подземного рудника «Удачный».

За 2017 год АК «АЛРОСА» (ПАО) добыто 24 062,5 тыс. карат алмазного сырья (103,7 % по сравнению с 2016 годом) на сумму 2 828,7 млн долл. США (111,2 % по сравнению с 2016 годом).

Задача обеспечения прироста запасов решалась с помощью выполнения разведочных и поисково-оценочных работ на эксплуатируемых и подготавливаемых к эксплуатации месторождениях. Все геологоразведочные и эксплоразведочные работы велись в соответствии с

утвержденными проектами и пообъектными планами. Прирост разведанных запасов алмазов АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2017 год составил 50,05 млн карат.

Выручка АК «АЛРОСА» (ПАО) от продаж основной продукции (алмазов, бриллиантов, шлифпорошков) в 2017 году составила 176 799,2 млн руб., что на 46 744,1 млн руб. (20,9%) меньше аналогичного показателя 2016 года (223 543,3 млн руб.). Изменение связано с уменьшением объемов реализации алмазной продукции на 260,5 млн долл. США (- 17 646,5 млн руб.) и снижением курса доллара в текущем году (- 29 097,5 млн руб.).

Снижение выручки по прочим видам деятельности к уровню 2016 года на 2 783,0 млн руб., в основном, обусловлено выводом из структуры АК «АЛРОСА» (ПАО) Предприятия тепловодоснабжения в дочернее общество ООО «ПТВС».

Чистая прибыль АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2017 года составила 16 854,2 млн руб., что составляет 11,35 % по отношению к показателю 2016 года (148 523,0 млн руб.).

В 2017 году Компанией начислено налогов и обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды 50 408,5 млн руб., что ниже показателя 2016 года на 21,9 % или на 14 164,9 млн руб. и обусловлено снижением налога на прибыль на 11 986,9 млн руб., за счет уменьшения объема реализованных алмазов и снижения курса доллара США к рублю; снижением налога на прибыль с доходов в виде дивидендов на 492,8 млн руб. в связи с получением в 2016 году дивидендов по ГРО Катока за двухлетний период 2014-2015 гг; снижением суммы НДС к уплате на 1 653,1 млн руб. в связи с уменьшением реализации алмазов на внутреннем рынке; снижением страховых взносов на 394,5 млн руб. и НДФЛ на 115,0 млн руб. в связи с уменьшением фонда оплаты труда.

Налоговые платежи в бюджеты и внебюджетные фонды за 2017 год произведены в полном объеме, согласно фактическому начислению, с учетом задолженности на начало отчетного периода и составили 50 261,4 млн руб.

Решением годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) от 30.06.2017, протокол № 35, утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2016 года в размере 90 915,55 млн руб.:

-на выплату дивидендов по акциям	65 769,143 млн руб.;
-на выплату вознаграждения членам Наблюдательного совета	43,255 млн руб.;
-прибыль, остающаяся в распоряжении общества	25 103,152 млн руб.

Использование прибыли производится в соответствии с утвержденным собранием акционеров распределением.

В отчетном году общий размер выплаченных по итогам деятельности за 2016 год дивидендов составил 65 674,0 млн руб., в том числе:

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом 21 720, 6 млн руб.;

Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) 16 442, 5 млн руб.;

Администрации районов (улусов) Республики Саха (Якутия) 5 261,8 млн руб.;

- прочие акционеры 22 249,1 млн руб.

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 2017 года в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета проведен аудитором Компании Акционерным обществом «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Компании 30.06.2017, протокол №35. Аудитор Компании подтверждает достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2017, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2017 год.

Ревизионная комиссия в результате рассмотрения представленных Компанией документов сделала вывод, что в 2017 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

В.Н. Пушмин

Члены Ревизионной комиссии:

А.И. Васильева

А.С. Васильченко

Д.Г. Владимиров