

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам проверки**  
**финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**за 2018 год**

г. Москва

11 апреля 2019 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО), избранной годовым Общим собранием акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) 26 июня 2018 года, в составе:

Пшеничников Александр Алексеевич – Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель директора Департамента государственного регулирования в сфере производства, переработки и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней и валютного контроля Министерства финансов Российской Федерации,

Пушмин Виктор Николаевич – Заместитель Председателя Ревизионной комиссии, заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия),

Васильева Анна Ивановна – заместитель руководителя Департамента имущества промышленности, транспорта, связи и финансовой сферы Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия),

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

Поздняков Константин Константинович – Декан факультета Международного туризма, спорта и гостиничного бизнеса, доцент департамента "Корпоративные финансы и корпоративное управление", доцент департамента «Менеджмент» Финансового университета при Правительстве Российской Федерации

проведена ежегодная проверка (далее - ревизионная проверка) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2018 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 в соответствии с утвержденной Ревизионной комиссией Программой проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО):

1. Анализ и проверка финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) и его годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.
2. Проверка расходования чистой прибыли.
3. Проверка порядка расчета размеров, а также корректности расчета, начисления и перечисления дивидендов АК «АЛРОСА» (ПАО).
4. Анализ результатов внедрения системы ключевых показателей эффективности АК «АЛРОСА» (ПАО) и высшего менеджмента, а также увязки реализации утвержденных КПЭ с вознаграждением членов Наблюдательного совета и менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО).
5. Выборочная проверка закупок, проведенных АК «АЛРОСА» (ПАО) в 2018 году.
6. Анализ результатов сбытовой политики АК «АЛРОСА» (ПАО) на внутреннем и внешнем рынках в 2018 году.
7. Анализ операционных, внебюджетных и управленческих расходов АК «АЛРОСА» (ПАО).
8. Анализ информации о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА»

(ПАО).

9. Рассмотрение и анализ информации о ходе реализации Программы отчуждения непрофильных активов АК «АЛРОСА» (ПАО).

10. Проверка исполнения поручений и директив Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации

11. Проверка и устранение АК «АЛРОСА» (ПАО) нарушений/ выполнение рекомендаций, отраженных в предыдущих актах/заключениях Ревизионной комиссии

12. Анализ выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Счетной палаты Российской Федерации, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и других).

13. Акт Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2018 год, в том числе рекомендации по устранению выявленных нарушений.

Ревизионная комиссия рассмотрела следующие документы, представленные Компанией:

1. Проект Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО) (приложения) за 2018 год.

2. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2018 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 2018 год для целей бухгалтерского учета (на электронном носителе), приказ об учетной политике на 2018 год для целей налогообложения (на электронном носителе).

5. Информация по макету таблицы «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2018 года».

6. Отчет формирования, распределения и использования чистой прибыли Компании за 2018 год.

7. Отчет об уплате налогов, сборов и других обязательных платежей Компании за 2017-2018 годы.

8. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах за 2018 год.

9. Информация о вопросах, рассмотренных Наблюдательным советом и Правлением Компании за 2018 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 2018 год.

14. Реестр договоров, заключенных Компанией в 2018 году, с ценой свыше 10 млн. руб. (на электронном носителе).

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

15. Отчет об исполнении в 2018 году Программы отчуждения непрофильных активов.

16. Аналитическая справка по закупкам в 2018 году.

17. Результаты сбытовой политики Компании на внутреннем и внешнем рынках в 2018 году.

18. Сводная информация о ввозе/вывозе Компанией необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.

19. Отчет по алмазодобыче по Группе АЛРОСА за 2017-2018 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).

20. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2017-2018 гг. по

номенклатуре ОКПД 14.50.21.120 и ОКПД 14.50.22.110 (в помесечной разбивке, в разрезе лицензиатов, в каратах и долларах США).

21. Сводный бюджет затрат труда по Компании за 2017-2018 гг. в разрезе структурных подразделений (расшифровка численности, ФОТ, СЗП.).

22. Отчет о спонсорской и благотворительной помощи за 2018 год с реестром.

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

23. Планы и отчеты Управления внутреннего аудита Компании за 2018 год.

24. Результаты внедрения системы ключевых показателей эффективности АК «АЛРОСА» (ПАО) и высшего менеджмента, а также увязки реализации утвержденных КПЭ с вознаграждением членов Наблюдательного совета и менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО).

25. Отчет о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2018 г.

26. Информация о выполнении АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Счетной палаты Российской Федерации, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и других).

В период со 2 по 5 апреля 2019 г. члены Ревизионной комиссии Пушмин В.Н. и Васильева А.И., а также привлеченные к проверке специалисты Макарова Л.Р., руководитель Департамента горнорудной и перерабатывающей промышленности Министерства промышленности и геологии Республики Саха (Якутия), и Софронова Т.С., руководитель отдела доходов отраслей недропользования Министерства финансов Республики Саха (Якутия), выезжали для работы с документами финансово-хозяйственной деятельности Компании в г.Мирный.

В соответствии с производственной программой АК «АЛРОСА» (ПАО) в 2018 году горнодобывающими подразделениями Компании вскрыто 47 568,4 тыс. куб. м горной массы (98,4% к 2017 г.). Всего за отчетный год предприятиями Компании добыто руды 18 909,3 тыс. т, (116,1% к 2017 г.). Извлечение алмазного сырья составило 19 974,1 тыс. карат алмазного сырья (83,0 % к 2017 г.) на сумму 2 344,7 млн долл. США (82,9 % к 2017 г.). Снижение показателей по извлечению алмазного сырья обусловлено изменением структуры обрабатываемого сырья - в основном, выбытием из обогащения руды трубки «Мир» и руды открытой добычи трубки «Удачная».

Выручка АК «АЛРОСА» (ПАО) от продажи продукции, работ, услуг в 2018 году составила 219 801,6 млн руб. (109,9 % к 2017 г.), в том числе от продаж основной продукции (алмазов, бриллиантов, шлифпорошков) - 196 465,4 млн руб., что на 11,1% превышает аналогичный показатель 2017 года (176 799,2 млн руб.). Изменение обусловлено:

- увеличением объемов реализации алмазов на 157,1 млн долл. (+9 139,9 млн руб.) и укреплении курса долл. США по отношению к рублю (по фактической реализации АК «АЛРОСА» (ПАО)) (+ 10 433,5 млн руб.);

- увеличением объемов реализации шлифпорошков на 1 млн долл. (+ 61,1 млн руб.) и укреплении курса долл. США по отношению к рублю (по фактической реализации АК «АЛРОСА» (ПАО)) (+ 20,5 млн руб.);

- снижением объемов реализации бриллиантов на 5,9 млн долл. ( -344,1 млн руб.) и укреплении курса долл. США по отношению к рублю (по фактической реализации АК «АЛРОСА» (ПАО)) (+355,3 млн руб.).

Чистая прибыль АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2018 года составила 29 307,61 млн руб., что составляет 170,95 % по отношению к показателю 2017 года (17 143,92 млн руб.).

Налоговые платежи в бюджеты и внебюджетные фонды за 2018 год произведены в полном объеме согласно фактическому начислению и составили 51 417,9 млн руб., что выше показателя 2017 года на 2,1 % или на 1 156,5 млн руб.

В 2018 году состоялось два Общих собрания акционеров Компании, на которых принимались решения о распределении чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов:

1. Годовое Общее собрание акционеров - 26.06.2018, протокол № 37 - выплата дивидендов за 2017 год;

2. Внеочередное Общее собрание акционеров - 30.09.2018, протокол №38 - выплата дивидендов за I полугодие 2018 г.

По итогам деятельности за **2017 год** годовое Общее собрание акционеров приняло решение о направлении на выплату дивидендов:

- части чистой прибыли 2017 года в размере 16 810,86 млн руб.
- части нераспределенной прибыли прошлых лет 21 781,56 млн руб.,

что эквивалентно выплате дивидендов в размере 5 (пять) рублей 24 (двадцать четыре) копейки на одну размещенную обыкновенную именную акцию АК «АЛРОСА» (ПАО) номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек.

На 31.12.2018 общий размер выплаченных дивидендов составил 38 548, 27 млн руб., в том числе:

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом 12 745,37 млн руб.;

Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) 9 648,20 млн руб.;

Администрации районов (улусов) Республики Саха (Якутия) 3 087,5 млн руб.;

- прочие акционеры 13 067,2 млн руб.

По итогам деятельности за **первое полугодие 2018 г.** внеочередное Общее собрание акционеров приняло решение о направлении на выплату дивидендов части чистой прибыли за первое полугодие 2018 года в размере 43 674,25 млн руб., что эквивалентно выплате дивидендов в размере 5 (пять) рублей 93 (девяносто три) копейки на одну размещенную обыкновенную именную акцию АК «АЛРОСА» (ПАО) номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек.

На 31.12.2018 общий размер выплаченных дивидендов составил 43 665,47 млн руб., в том числе:

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом 14 423,67 млн руб.;

Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) 10 918,67 млн руб.;

Администрации районов (улусов) Республики Саха (Якутия) 3 494,09 млн руб.;

- прочие акционеры 14 829,04 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 2018 года в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета проведен аудитором Компании Акционерным обществом «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Компании 26.06.2018, протокол №37. Аудитор Компании подтверждает достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2018, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 год.

Ревизионная комиссия в результате рассмотрения представленных Компанией документов сделала вывод, что в 2018 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.А. Пшеничников**

**Члены Ревизионной комиссии:**

**В.Н. Пушмин**

**А.И. Васильева**

**А.С. Васильченко**

**К.К. Поздняков**