

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам проверки
финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)
за 2019 год

г. Москва

10 апреля 2020 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО), избранной годовым Общим собранием акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) 26 июня 2019 года, в составе:

Пшеничников Александр Алексеевич – Председатель Ревизионной комиссии,
Пушмин Виктор Николаевич – заместитель Председателя Ревизионной комиссии,
Васильченко Александр Сергеевич – член Ревизионной комиссии
Иванов Николай Петрович – член Ревизионной комиссии,
Поздняков Константин Константинович – член Ревизионной комиссии

проведена ежегодная проверка (далее - ревизионная проверка) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2019 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 2019 год.
2. Анализ выполнения основных производственных показателей, планово-экономических показателей, включая анализ фактически достигнутых финансовых показателей.
3. Проверка расходования чистой прибыли.
4. Проверка порядка расчета размеров, а также корректности расчета, начисления и перечисления дивидендов АК «АЛРОСА» (ПАО).
5. Анализ результатов сбытовой политики АК «АЛРОСА» (ПАО) на внутреннем и внешнем рынках в 2019 году.
6. 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).
7. Анализ информации о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА» (ПАО).
8. Анализ закупочной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.
9. Анализ выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и других).
10. Проверка исполнения поручений и директив Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации
11. Проверка выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) рекомендаций, отраженных в предыдущем Акте Ревизионной комиссии (раздел 13 Акта Ревизионной комиссии Компании за 2018 год).
12. Рекомендации Ревизионной комиссии по устранению недостатков/нарушений в рамках проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.

Ревизионной комиссией в ходе проведения проверки были рассмотрены и проанализированы следующие документы, представленные Компанией:

1. Проект Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2019 год.
2. Отчет формирования, распределения и использования чистой прибыли Компании за 2019 год.
3. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

4. Приказ об учетной политике на 2019 год для целей бухгалтерского учета (на электронном носителе), приказ об учетной политике на 2019 год для целей налогообложения (на электронном носителе).
5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2019 год:
 - бухгалтерский баланс с отметкой налоговой инспекции;
 - отчет о финансовых результатах;
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.
6. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах за 2019 год.
7. Таблица «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2019 г.».
8. Справка об устранении недостатков, выявленных предыдущей ревизией.
9. Результаты сбытовой политики Компании на внутреннем и внешнем рынках в 2019 году.
10. Сводная информация о ввозе/вывозе Компании необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.
11. Отчет по алмазодобыче по Группе АЛРОСА за 2018-2019 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).
12. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2018-2019 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).
13. Сводный бюджет затрат труда по Компании за 2018-2019 гг. в разрезе структурных подразделений (расшифровка численности, ФОТ, СЗП.).
14. 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).
15. Отчет о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 г.
16. Информация о выполнении АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и других).

В соответствии с производственной программой АК «АЛРОСА» (ПАО) в 2019 году горнодобывающими подразделениями Компании вскрыто 38672,0 тыс. куб. м (106,5% к 2018 г.), объем горной массы составил 51 549,9 тыс. куб. м (108,4% к 2018 г.).

Всего за отчетный год подразделениями Компании добыто руды 17 220,0 тыс. т, (115,2% к 2018 г.). Извлечение алмазного сырья составило 18827,5 тыс. карат (94,3 % к 2018 г.) на сумму 2 079,9 млн долл. США (88,7 % к 2018 г.). Снижение показателей по извлечению алмазного сырья обусловлено изменением структуры обрабатываемого сырья - в основном выбытием из обогащения руды трубки «Мир», снижением среднего содержания в руде трубки «Удачная», снижением доли руды трубки «Интернациональная» вследствие осложнения горно-геологических условий ведения добычных работ и значительного увеличения доли россыпного и техногенного сырья.

Выручка АК «АЛРОСА» (ПАО) от продажи продукции, работ, услуг за 2019 год составила 160 258,00 млн руб. (72,91% к 2018 г.), в том числе от продаж основной продукции (алмазов, бриллиантов, алмазных порошков) - 131 842,27 млн руб., что составляет 67,11% от аналогичного показателя 2018 года (196 465,43 млн руб.). Изменение обусловлено снижением объемов реализации алмазов на 62 824,0 млн руб., алмазных порошков на 24,2 млн руб. и бриллиантов на 1 775,9 млн руб., а также укреплением курса долл. США по отношению к рублю.

Чистая прибыль АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2019 года составила 26 664,46 млн руб., что составляет 90,98 % по отношению к показателю 2018 года.

Налоговые платежи в бюджеты и внебюджетные фонды за 2019 год произведены в полном объеме согласно фактическому начислению и составили 40 284,73 млн руб., что ниже показателя 2018 года на 21,6 % или на 11 133,17 млн руб.

В 2019 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 - 26.06.2019, протокол № 40 - выплата дивидендов за 2018 год;

2. Внеочередное Общее собрание акционеров - 30.09.2019, протокол №41 - выплата дивидендов за I полугодие 2019 г.

Таким образом, в отчетном году выплата дивидендов осуществлялась за два дивидендных периода: 2018 г. и I полугодие 2019 г.

Выводы Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год.

Годовой отчет Компании за 2019 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Ежегодный аудит Компании по итогам 2019 года в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета проведен аудитором Компании Акционерным обществом «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Компании 26.06.2019, протокол №40. Аудитор Компании подтверждает достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании по состоянию на 31.12.2019, а также финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год.

Ревизионная комиссия в результате анализа представленных АК «АЛРОСА» (ПАО) документов и проверок, проведенных выборочным методом, подтверждает достоверность и полноту данных, содержащихся в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, Годовом отчете за 2019 год, отчете о совершенных в 2019 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и считает возможным рекомендовать Общему собранию акционеров Компании утвердить Годовой отчет, Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и распределение прибыли АК «АЛРОСА» (ПАО) по результатам 2019 года.

Фактов нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год не выявлено.

В 2019 году Ревизионная комиссия не направляла требований о созыве заседаний Наблюдательного совета или внеочередного Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО).

**Председатель
Ревизионной комиссии**

А.А. Пшеничников

**Члены Ревизионной
комиссии:**

В.Н. Пушмин

А.С. Васильченко

Н.П. Иванов

К.К. Поздняков