



Годовой отчет
2023

Отчет публичного акционерного общества АК «АЛРОСА» (АК «АЛРОСА» (ПАО), АЛРОСА, Компания, Общество) за 2023 год включает результаты деятельности Компании и ее дочерних обществ, именуемых вместе Группа АЛРОСА.

Обозначения АК «АЛРОСА» (ПАО), Группа АЛРОСА, Группа, АЛРОСА, Компания, используемые в тексте отчета, считаются равнозначными и относятся к Группе АЛРОСА в целом, АК «АЛРОСА» (ПАО) и/или ее дочерним обществам в зависимости от контекста.

АК «АЛРОСА» (ПАО) является материнской компанией Группы АЛРОСА и для настоящего отчета представляет консолидированную информацию об операционной и финансовой деятельности по ключевым бизнес-блокам и направлениям. Отчет подготовлен на основе анализа операционных данных консолидированных показателей по МСФО (если не указано иное).

Отчет в части раскрытия информации соответствует:

- Федеральному закону от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федеральному закону от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- Положению Банка России «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» от 27.03.2020 № 714-П;
- Информационному письму Банка России от 27.12.2021 № ИН-06-28/10 «О раскрытии в годовом отчете публичного акционерного общества отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления»;
- Постановлению Правительства РФ от 31.12.2010 № 1214 «О совершенствовании порядка управления акционерными обществами, акции которых находятся в федеральной собственности, и федеральными унитарными предприятиями» в действующей редакции.
- Постановлению Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» в действующей редакции.

Отчет публичного акционерного общества АК «АЛРОСА» за 2023 год предварительно утвержден Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО), протокол № 01/402-ПР-НС от 15.04.2024. Достоверность данных, представленных в отчете, подтверждена Ревизионной комиссией.

Заявления относительно будущего

В настоящем отчете, помимо фактических данных за прошедший период, представлены некоторые заявления, касающиеся будущего. Содержание таких заявлений носит прогнозный характер и, как правило, сопровождается словами «ожидается», «предполагается», «планируется», «намеревается» и т. п. По своему характеру заявления относительно будущего сопряжены с рисками и факторами неопределенности как общего, так и частного характера. Существует риск того, что будущие фактические результаты могут существенно отличаться от планов, целей, ожиданий, оценок и намерений, выраженных в таких заявлениях, или могут быть не реализованы в силу ряда различных факторов.

Содержание

Обращение председателя Наблюдательного совета	5
Обращение генерального директора – председателя правления	6
1 Профиль Компании	8
1.1 О Компании	8
1.2 Ключевые результаты 2023 года	8
1.3 Ключевые события 2023 года	9
1.4 Корпоративное управление	10
1.5 Бизнес-модель	11
2 Стратегический отчет	12
2.1 Обзор рынка	13
2.2 Стратегия развития	16
2.3 Инвестиционная деятельность	17
2.4 Повышение эффективности	17
2.5 Информационная безопасность	22
3 Результаты деятельности	23
3.1 Запасы и геологоразведочные работы	24
3.2 Операционные результаты	24
3.3 Финансовые результаты	25
3.4 Маркетинговые проекты	27
3.5 Продажи алмазов и бриллиантов	29
3.6 Международное отраслевое сотрудничество	29
3.7 Управление закупочной деятельностью	29
4 Устойчивое развитие	32
4.1 Подход к управлению устойчивым развитием	32
4.2 Управление и деловая этика	33
4.3 Развитие человеческого капитала	34
4.4 Охрана труда и промышленная безопасность	35
4.5 Охрана окружающей среды	36
4.6 Развитие регионов присутствия	37
4.7 Ключевые планы на 2024 год и среднесрочную перспективу по направлениям в области устойчивого развития	38
5 Акционерам и инвесторам	39
5.1 Акционерный капитал и дивидендная политика	40
5.2 Взаимодействие с акционерами и инвесторами	42
6. Корпоративное управление	44
6.1. Принципы и структура корпоративного управления	45
6.2. Общее собрание акционеров	47
6.3 Наблюдательный совет	48
6.4 Исполнительные органы управления	56

6.5	Корпоративный секретарь	58
6.6	Система контроля	59
6.7	Система раскрытия информации	65
7	Глоссарий	67
8	Контактная информация	69
	Приложения.....	71
	Приложение 1. Финансовая отчетность (МСФО) АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 г.	71
	Консолидированный отчет о финансовом положении	74
	Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	75
	Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	76
	Консолидированный отчет об изменениях в капитале	77
	Приложение 2. Перечень локальных нормативных документов.....	78
	Приложение 3. Заключение независимого аудитора о реализации Долгосрочной программы развития.	79
	Приложение 4. Годовая бухгалтерская отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год.....	80
	Приложение 5. Отчет о соблюдении АК «АЛРОСА» (ПАО) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в 2023 году	92
	Приложение 6. Заключение Ревизионной комиссии	124
	Приложение 7. Неоконченные судебные разбирательства	128

Обращение председателя Наблюдательного совета

Уважаемые акционеры!

Отчетный 2023 год оказался непростым для российской экономики в целом и для АЛРОСА в частности. В сложившейся в последние годы геополитической обстановке и в условиях усиливающегося санкционного давления на Компанию руководство сумело эффективно выстроить операционную деятельность, обеспечить непрерывность производственного процесса и сохранить финансовую устойчивость Компании. В новых реалиях мирового рынка алмазов были модифицированы логистические цепочки, адаптированы механизмы оплаты и взаимодействия с ключевыми клиентами. Кроме того, был продолжен процесс импортозамещения и повышения эффективности за счет автоматизации и цифровизации производства.

В 2023 году рынок алмазов и бриллиантов продемонстрировал стабильность при сохранении существенной доли России. Благодаря слаженной работе коллектива АЛРОСА продолжила развивать ресурсную и производственную базу, нарастила запасы алмазного сырья и увеличила выручку по сравнению с прошлым годом, что позволило при сохранении финансовой устойчивости Компании принять решение о выплате дивидендов за первое полугодие 2023 года в размере 27,8 млрд руб.

Несмотря на вызовы, АЛРОСА не отступила от своей приверженности принципам устойчивого развития и продолжила реализовывать мероприятия по поддержке сотрудников и регионов присутствия, повышать безопасность производства и развивать экологические проекты. Выполнение обязательств перед регионами присутствия, сотрудниками, акционерами и другими заинтересованными сторонами остается важнейшим приоритетом Компании, поэтому, несмотря на неопределенность и глобальные вызовы, АЛРОСА продолжает развиваться, расширять производство и ставить перед собой новые цели.

От имени Наблюдательного совета хочу поблагодарить руководство и всех сотрудников за профессионализм, гибкость и готовность работать над достижением общих целей в любой ситуации.

А. Г. Силуанов

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА АК «АЛРОСА» (ПАО)

Обращение генерального директора – председателя правления

Уважаемые акционеры и инвесторы АЛРОСА, дорогие коллеги!

АЛРОСА умело подготовилась к кризисным явлениям, которые были на мировом алмазном рынке в 2023 году. Предприятие создало сопутствующую финансовую «подушку безопасности» и выполнило все, что запланировало ранее, в полном объеме.

Я рад представить Годовой отчет АЛРОСА за 2023 год, в котором отражены ключевые результаты работы и решения, позволяющие Компании сохранять устойчивость в период геополитической нестабильности и неблагоприятной конъюнктуры алмазно-бриллиантового рынка.

Состояние алмазно-бриллиантового рынка

Отрасль в целом функционировала на более низком по сравнению с 2022 годом уровне. Объемы продаж алмазов добывающими компаниями в отчетном году сократились на 28%. В 2024 году Компания планирует при сохранении действующих каналов сбыта формировать новые.

Вместе с тем заметно вырос запрос частных инвесторов на инструменты для альтернативных инвестиций с целью дополнительной защиты капиталов и диверсификации активов – инвестиционные бриллианты. Тренд на расширение инвестиционных портфелей за счет включения в них таких бриллиантов получил дальнейшее подкрепление благодаря в том числе мерам по налоговому стимулированию.

Финансовые результаты

АЛРОСА удалось сохранить финансовую устойчивость, несмотря на падение спроса, усиление санкционного давления и другие вызовы, с которыми столкнулся сектор в 2023 году. По результатам 2023 года выручка Компании выросла на 9% по сравнению с 2022 годом до 326,5 млрд руб. При этом чистая прибыль снизилась на 15% по сравнению с 2022 годом и составила 85,2

Сохранение приверженности принципам устойчивого развития

В 2023 году АЛРОСА продолжила активную работу по достижению стратегических задач, поставленных в рамках Программы в области устойчивого развития на 2021–2025 гг. АЛРОСА выполнила первый трехлетний План мероприятий по реализации среднесрочных задач и показателей результативности.

Забота о персонале и развитие регионов присутствия

Развитие кадрового потенциала – приоритетная задача Компании как работодателя и социально ответственного бизнеса. Цели Компании созвучны с задачами акционеров, и по этому направлению АЛРОСА договорилась о продолжении совместных действий с местными администрациями, в том числе в рамках программы «Местные кадры – в промышленность». В 2023 году в рамках программы было трудоустроено более 4 тыс. человек.

В отчетном году Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия) отметил 30-летие своей деятельности. За годы работы Фонда при поддержке Компании было построено и реконструировано более 30 больниц, реабилитационных центров, детских садов, дворцов спорта и культуры по всей Республике, были реализованы сотни других важных для Якутии социально ориентированных мероприятий. В 2023 году АЛРОСА также подписала трехстороннее соглашение с Правительством Республики Саха (Якутия) и Ассоциацией коренных малочисленных народов Севера. В рамках Соглашения запланированы проекты, направленные на сохранение культуры, истории и фольклора коренных малочисленных народов Севера Якутии.

Охрана окружающей среды и вклад в борьбу с изменением климата

АЛРОСА осуществляет непрерывный производственный экологический контроль и мониторинг и совершенствует систему управления экологическими аспектами для снижения рисков негативного влияния своей деятельности на окружающую среду. В 2023 году Компания разработала новую программу по охране окружающей среды до 2028 года. Кроме того, АЛРОСА продолжила реализацию энергосберегающих мероприятий и экологических проектов по ответственному использованию водных ресурсов, сохранению биоразнообразия и поддержке особо охраняемых территорий.

В 2023 году Компания впервые приняла участие в конференции сторон Рамочной конвенции ООН об изменении климата (COP28), где представила предварительные результаты исследования, которое

подтвердило, что кимберлитовая порода обладает способностью поглощать углекислый газ из воздуха при ее переработке.

Я хотел бы выразить благодарность нашим сотрудникам, которые приложили все усилия для сохранения стабильности Компании, а также поблагодарить наших партнеров за сохранение и укрепление сотрудничества. Верю, что сплоченность и развитие ответственного подхода к работе приведут нас к новым успехам!

П. А. Маринычев

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР — ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ АК «АЛРОСА» (ПАО)

1 Профиль Компании

1.1 О Компании

АЛРОСА – крупнейшая алмазодобывающая компания, мировой лидер по объему добычи и запасов алмазов.

Компания занимается геологоразведкой, добычей и огранкой алмазов, продажей алмазного сырья, бриллиантов и ювелирных изделий с бриллиантами.

Добывающие активы АЛРОСА расположены в Республике Саха (Якутия) и Архангельской области. на долю Российской Федерации, Республики Саха (Якутия) и муниципальных образований Республики Саха (Якутия) приходится 66% акций. 34% акций находятся в свободном обращении и торгуются на Московской бирже. Среднегодовая капитализация составила 512 млрд руб.

АЛРОСА уделяет значительное внимание вопросам устойчивого развития, является участником Глобального договора ООН и ежегодно направляет на реализацию социальных инициатив и мероприятий по охране окружающей среды около 4-5% консолидированной выручки.



1.2 Ключевые результаты 2023 года

Капитальные
инвестиционные
вложения

Выручка с учетом
дохода от субсидий

64
млрд руб.

326,5
млрд руб.

Капитализация¹

512
млрд руб.

Сотрудники²

34,4
тыс. человек

Социальные
расходы³

8,4
млрд руб.



¹ Среднее значение за 2023 год, начиная со 2 января 2023 года.

² Среднесписочная численность.

³ Включены отчисления Компании в негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень».

1.3 Ключевые события 2023 года

14 марта

АЛРОСА утвердила Политику в области энергоэффективности и энергосбережения

31 марта

Эксперты признали АЛРОСА лидером в области этики бизнеса

АЛРОСА стала победителем в двух номинациях бизнес-премии RUSSIAN COMPLIANCE AWARD 2022, вручаемой профессиональным сообществом и экспертами за достижения в области комплаенс, рисков и этики. АЛРОСА получила награду как самая этичная компания, а комплаенс-программа признана лучшей по итогам 2022 года.

5 апреля

АЛРОСА и Росприроднадзор подписали соглашение о взаимодействии

АЛРОСА и Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) подписали соглашение о взаимодействии по вопросам охраны окружающей среды и повышения экологической безопасности производства.

17 мая

Наблюдательный совет АЛРОСА избрал Павла Маринычева генеральным директором

Наблюдательный совет АЛРОСА на очном заседании избрал Павла Маринычева на должность генерального директора – председателя правления Компании сроком на три года. Решение было принято единогласно. Павел Маринычев сменил на этой должности Сергея Иванова, который возглавлял компанию с 2017 года.

1 июня

РСПП отметил вклад АЛРОСА в устойчивое развитие и сохранение здоровья работников

По итогам Всероссийского конкурса «Лидеры российского бизнеса: динамика, ответственность, устойчивость – 2022» АЛРОСА стала победителем конкурса в номинации «За вклад в устойчивое развитие территорий» и в специальной номинации «За сохранение здоровья работников и профилактические мероприятия, включая популяризацию вакцинации в трудовых коллективах».

30 июня

Состоялось годовое Общее собрание акционеров АЛРОСА

Акционеры утвердили Годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании за 2022 год, приняли решение о распределении прибыли и убытков, о выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета и членам Ревизионной комиссии АЛРОСА по итогам 2022 года.

I КВАРТАЛ

27 июля

АЛРОСА приняла участие в Саммите и Экономическом и гуманитарном форуме «Россия-Африка»

Мероприятие было направлено на выработку новой глобальной конструкции будущих партнерских отношений и совместной работы.

29 августа

Наблюдательный совет АЛРОСА одобрил выплату дивидендов

Наблюдательный совет АЛРОСА на заседании 26 августа рекомендовал выплатить промежуточные дивиденды по результатам деятельности Компании за I полугодие 2023 года в размере 27,77 млрд руб., или 3 руб. 77 копеек на акцию.

30 августа

Инвестиционные бриллианты АЛРОСА получили премию FINAWARD как лучший продукт Private banking в России

Бриллианты инвестиционного класса АЛРОСА стали лауреатом премии FINAWARD 2023 в номинации «Продукт или сервис Private banking». Такое решение принял экспертный совет премии, в который вошли более 100 экспертов финансового рынка.

II КВАРТАЛ

4 октября

АЛРОСА заняла 1-е место в рейтинге социальной эффективности АК&М

Компания по результатам 2022 года заняла 1-е место в рейтинге социальной эффективности рейтингового агентства АК&М среди компаний, занятых в цветной металлургии и горной добыче полезных ископаемых.

13 ноября

АЛРОСА сохранила золотой статус в рейтинге лучших работодателей России

АЛРОСА получила «золото» в рейтинге лучших работодателей России от журнала Forbes.

4 декабря

АЛРОСА впервые приняла участие в Конференции ООН по изменению климата (COP28)

Представители АЛРОСА приняли участие в 28-ой конференции сторон Рамочной конвенции ООН об изменении климата (COP28), проходившей в ОАЭ. В конференции участвовали более 140 стран, свыше 70 тысяч делегатов, включая представителей крупного бизнеса.

III КВАРТАЛ

IV КВАРТАЛ

1.4 Корпоративное управление

Система корпоративного управления АЛРОСА нацелена на всестороннюю защиту прав и интересов акционеров и поддержание доверительных отношений со всеми группами заинтересованных сторон.

В Компании действует Кодекс корпоративного управления, положения которого полностью соответствуют нормам законодательства Российской Федерации, в том числе рекомендациям Банка России и международным стандартам корпоративного управления.

В своей деятельности АЛРОСА следует принципам, изложенным в Кодексе корпоративного управления, и прилагает усилия к их соблюдению должностными лицами, работниками и партнерами Компании.

3 из 15 (20%)

членов Наблюдательного совета – независимые директора

НРКУ¹ 8+ (из 10 возможных)

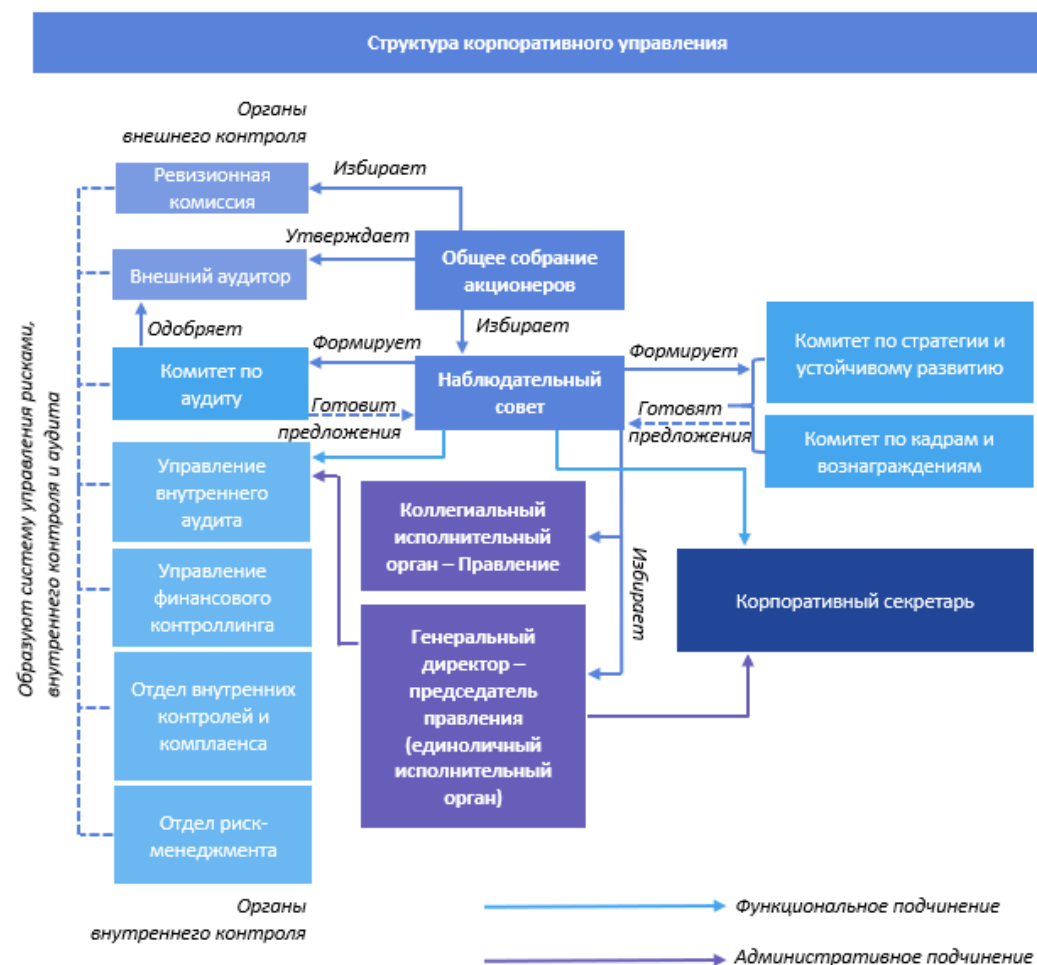
«Передовая практика корпоративного управления» (обновленная методика)

3,97 из 4

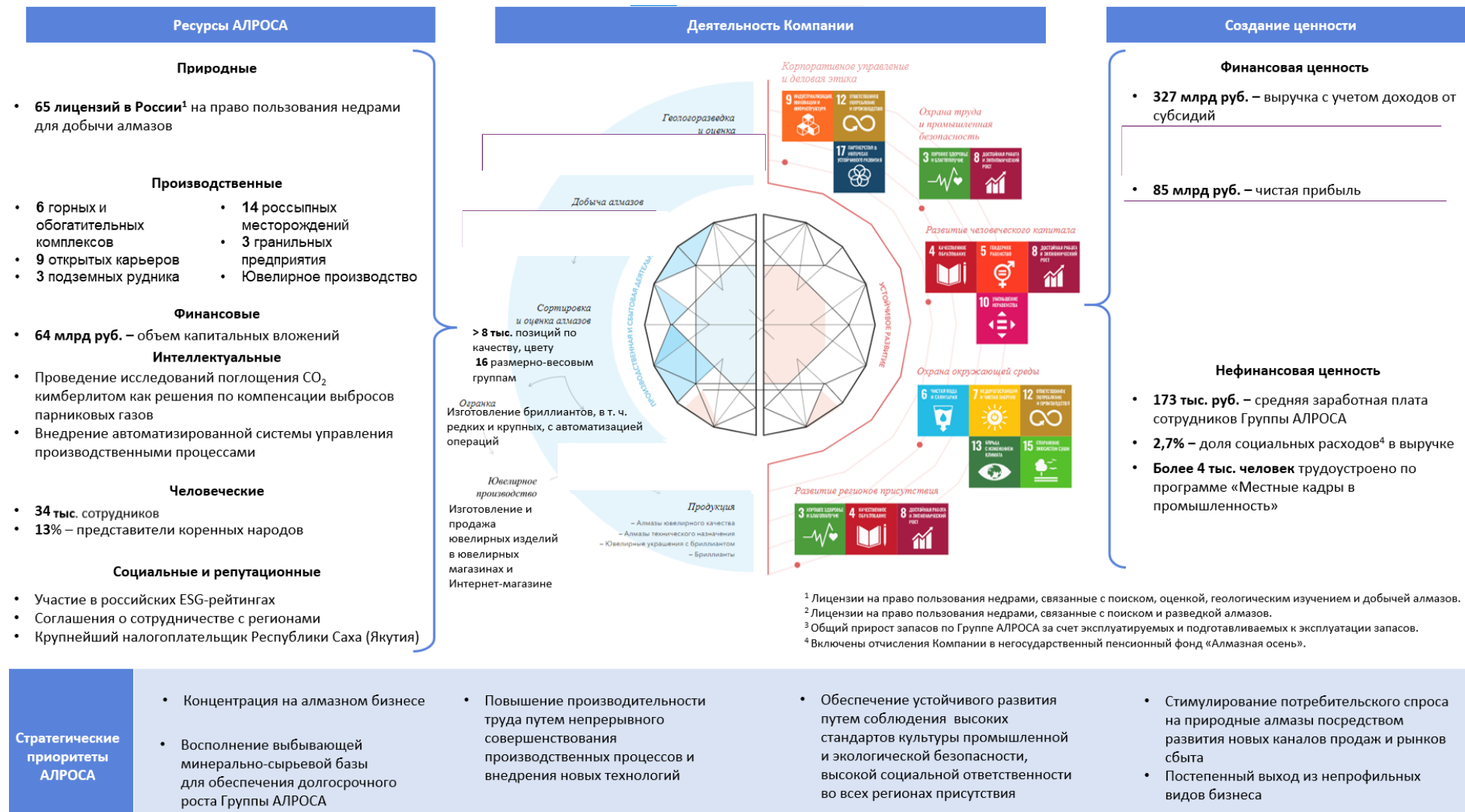
средняя оценка эффективности деятельности Наблюдательного совета²

¹ Национальный рейтинг корпоративного управления Российского института директоров.

² Согласно результатам самооценки эффективности деятельности Наблюдательного совета по итогам 2023 года.



1.5 Бизнес-модель



2 Стратегический отчет

[Обзор рынка](#)

[Стратегия развития](#)

[Инвестиционная деятельность](#)

[Повышение эффективности](#)

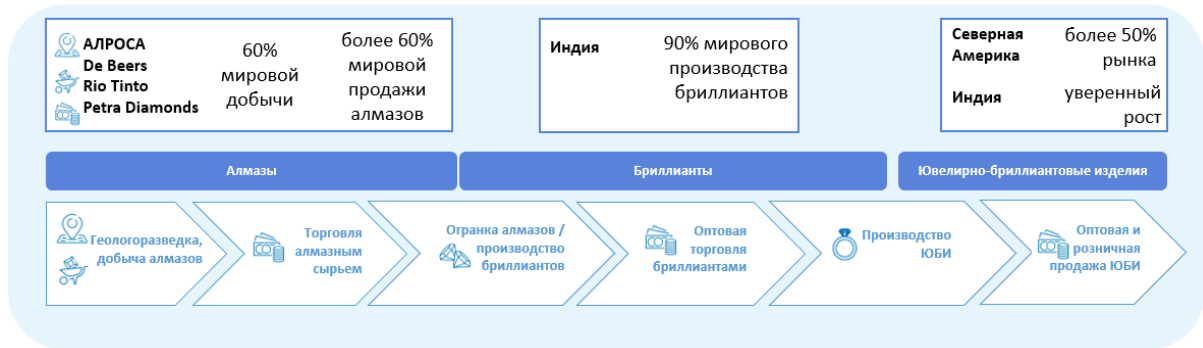
[Информационная безопасность](#)

Реализовано 23 проекта в области автоматизации и цифровизации

2.1 Обзор рынка

Россия занимает первое место в мире по объемам и стоимости добываемых алмазов. АЛРОСА добывает около 90% от всей добычи алмазов в России в натуральном выражении.

Рисунок 1. Глобальный алмазно-бриллиантовый рынок в 2023 г.



В 2023 году мировая добыча алмазов, по предварительным оценкам, снизилась по сравнению с 2022 годом. Падение объемов добычи объясняется главным образом снижением производства публичных компаний в результате сокращения объемов обогащения и среднего содержания.

После существенного увеличения объемов продаж, последовавшего за окончанием пандемии COVID-19, алмазно-бриллиантовый рынок в 2023 году находился в зоне коррекции, обусловленной в значительной степени снижением спроса на ювелирные украшения в США, а также накоплением существенного объема запасов бриллиантов в ограночном секторе. По итогам 2023 года рынок ювелирно-бриллиантовых изделий (ЮБИ) продемонстрировал умеренный спад на -2% до 82 млрд долл. США и остался вблизи рекордных уровней 2021–2022 гг. благодаря росту цен.

2.1.1 Основные конкуренты

В основных странах – производителях алмазов добыча осуществляется крупными горнодобывающими компаниями, исключение составляют некоторые страны Африки (в частности, Демократическая Республика Конго), в которых разработка алмазных месторождений ведется небольшими компаниями, а также старателями.

De Beers	Добывает алмазы на месторождениях в Ботсване, ЮАР, Канаде и Намибии. В 2023 году алмазодобыча De Beers составила 31,9 млн карат.
Rio Tinto	Публичная диверсифицированная горнодобывающая компания, участвующая в разведке, добыче и переработке полезных ископаемых. Алмазный сегмент бизнеса Rio Tinto представлен месторождением Diavik в Канаде. В 2023 году Rio Tinto добыла 3,3 млн карат алмазов.
Petra Diamonds	Публичная алмазодобывающая компания, разрабатывающая алмазные месторождения в ЮАР и Танзании. В 2023 году алмазодобыча Petra Diamonds составила 2,7 млн карат.

В 2023 году объем добычи алмазов четырьмя основными компаниями, обеспечивающими около 60% мирового производства, снизился относительно 2022 года. Группа АЛРОСА является мировым лидером по объемам добычи.

Компания	События
De Beers	<ul style="list-style-type: none">De Beers и правительство Ботсваны заключили новое сбытовое соглашение на 10 лет (до 2033 года) в отношении алмазной продукции компании Debswana, а также о продлении на 25 лет лицензий Debswana на ведение горнодобывающей деятельности.Debswana Diamond Company – дочернее предприятие De Beers и правительства Ботсваны – одобрило инвестиции в размере около 1 млрд долл. США в ключевой этап разработки проекта Jwaneng для перехода рудника от открытой разработки к

	подземной эксплуатации. De Beers сообщила, что первичные работы начнутся в мае 2024 года
Rio Tinto	<ul style="list-style-type: none"> • Rio Tinto одобрила инвестиции в размере 40 млн долл. в I этап подземной алмазодобычи на трубке A21 месторождения Diavik (Канада), где отработка открытым способом была завершена в 2022 году. Окончание коммерческой алмазодобычи на месторождении Diavik ожидается в I квартале 2026 года. • Компания приняла решение о продаже доли в алмазном проекте Star-Orion (FalCon) в Канаде, находящемся на стадии ГРП. Планировалось, что добыча на Star-Orion (FalCon) может начаться в 2024–2029 гг. в объеме 1,8 млн карат в год.
Petra Diamonds	<ul style="list-style-type: none"> • Petra Diamonds выпустила необязывающий регламент потенциальной продажи рудника Koffiefontein (ЮАР), закрытие которого планируется в 2025 году. • Компания возобновила в середине 2023 года добычу на месторождении Williamson (Танзания) после прорыва дамбы на хвостохранилище месторождения в ноябре 2022 года (добыча в 2023 году составила почти 2,2 млн карат). • В ноябре 2023 года Petra Diamonds приняла решение отложить часть расходов в рамках проектов расширения на рудниках Cullinan и Finsch в ЮАР до июня 2024 года.

2.1.2 Тренды мирового алмазно-бриллиантового рынка в 2023 году

Рынок ювелирных изделий с бриллиантами

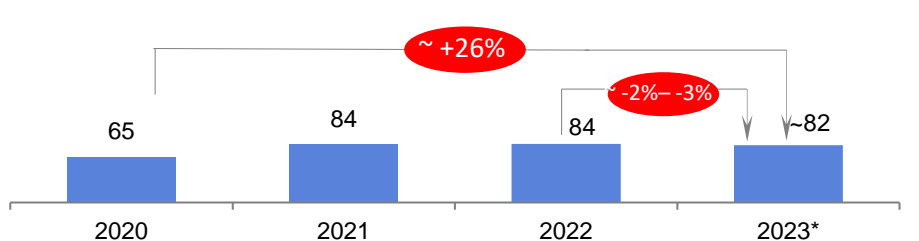
В отчетном году более половины мирового рынка ювелирно-бриллиантовых изделий (ЮБИ) приходилось на страны Северной Америки. При этом большую часть года рынок ЮБИ региона характеризовался устойчивым снижением спроса на фоне роста инфляции и процентных ставок. Темпы снижения спроса на ювелирные украшения в Северной Америке замедлились с наступлением праздничного сезона 2024 года.

Вследствие отмены пандемийных ограничений и восстановления экономики динамика продаж в Китае постепенно улучшилась по сравнению с 2022 годом. По данным Национального бюро статистики, в сравнении с предыдущим годом продажи драгоценных металлов и ювелирных изделий в материковом Китае в 2023 году выросли на 11%. Розничные продажи ювелирных украшений и других ценных подарков в Гонконге выросли в 2023 году на 55%, в том числе в результате открытия границ с Китаем и Макао и продолжающегося улучшения экономической ситуации за счет восстановления туристических потоков и позитивных потребительских настроений.

В Индии на протяжении всего 2023 года сохранялся уверенный рост спроса на ЮБИ. Крупнейший ритейлер ювелирных украшений Titan отмечает двузначный рост количества продаж и умеренный рост среднего чека, обусловленный сильным внутренним спросом со стороны индийских потребителей.

По предварительным оценкам, мировые продажи ЮБИ в 2023 году снизились на 2% относительно 2022 года. По итогам 2023 года рынок ЮБИ остался вблизи рекордных уровней 2021–2022 гг. благодаря накопленному росту цен на украшения. Спрос на украшения с бриллиантами прошел низшую точку в 2023 году, но пока отстает от темпов спроса на золотые украшения на ключевых рынках.

Рисунок 2. Мировые продажи ювелирно-бриллиантовых изделий, млрд долл. США¹



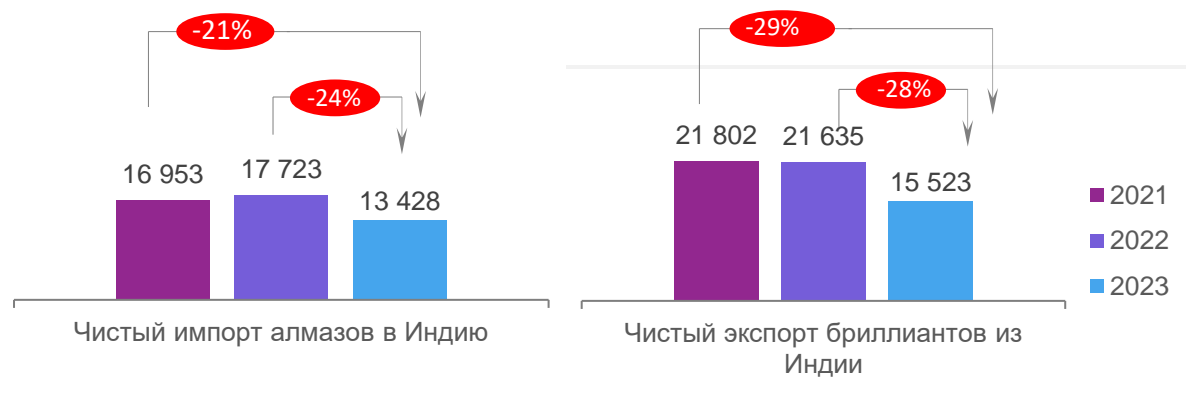
¹ Источник: оценка АЛРОСА; *2023 год – предварительные данные.

Рынок огранки

Крупнейшей страной – производителем бриллиантов является Индия, на которую приходится около 90% мирового производства в физическом выражении. Индийская ограночная отрасль в 2023 году находилась под влиянием роста стоимости долгового финансирования, которое активно используется сектором для финансирования оборотного капитала, что совпало с достижением в 2022 году исторического максимума по спросу на ЮБИ и некоторой нормализацией в 2023 году со стабилизацией спроса на ключевых рынках. Таким образом, объемы закупок алмазов Индией в отчетный год снизились, достигнув в отдельные месяцы минимальных значений за последние несколько лет.

Эти факторы привели к снижению количества реализованных бриллиантов и алмазов при снижении оптовых цен, а также к накоплению избыточных запасов бриллиантов. Чистый импорт алмазов в Индию в 2023 году снизился относительно 2022 года на 24% в стоимостном выражении. Чистый экспорт бриллиантов из Индии за 2023 год снизился на 28%.

Рисунок 3. Экспортно-импортная статистика Индии², млн долл. США



Рынок алмазодобычи

В 2023 году Индия рекомендовала представителям отечественного ограночного комплекса приостановить импорт алмазов в страну с октября на два месяца с целью нормализации ситуации со стоками бриллиантов.

Предпринятые меры по ограничению предложения алмазного сырья оказали стабилизирующий эффект в краткосрочной перспективе. В октябре – ноябре 2023 года индексы цен на бриллианты стабилизировались, продемонстрировав первые признаки роста на отдельные категории в декабре 2023 года. – январе 2024 года на фоне снижения запасов бриллиантов в огранке с максимальных уровней осени отчетного года.

Прогноз

В настоящее время нет сформированного механизма имплементации запретительных мер, связанных с введенными санкционными ограничениями, в том числе отсутствуют готовые технические решения.

Кроме того, фундаментальные факторы свидетельствуют о формировании в долгосрочной перспективе дисбаланса между спросом и предложением на мировом алмазно-бриллиантовом рынке по мере реализации накопленных стоков. В долгосрочном периоде возможности поставщиков алмазной продукции ограничены сырьевой базой, эксплуатируемой на протяжении длительного времени при отсутствии новых крупных открытий месторождений. В обозримой перспективе отсутствуют предпосылки для восстановления объемов мировой добычи до предпандемийных уровней. Таким образом, со стороны предложения рынок постепенно входит в период затяжного дефицита физического объема предложения алмазного сырья.

При этом долгосрочные факторы роста мирового рынка ювелирно-бриллиантовых изделий остаются позитивными. На развивающиеся страны (включая Китай и Индию) приходится треть населения планеты,

² Источник: таможенная статистика. Данные по Индии были уточнены.

эти рынки продолжают представлять собой потенциал для дальнейшего роста потребления ювелирной продукции, в том числе с природными бриллиантами.

Увеличению же глобального спроса на бриллианты в 2024 году, как предполагают эксперты, будет способствовать улучшение потребительских настроений в США и рост спроса на ювелирные украшения с бриллиантами.

2.2 Стратегия развития

Миссия Группы АЛРОСА – быть мировым лидером в алмазной отрасли, стабильно реализующим долгосрочные интересы акционеров благодаря эффективному использованию минерально-сырьевой базы. Успешная реализация Стратегии позволит Группе АЛРОСА укрепить лидирующие позиции на алмазном рынке, обеспечить устойчивый долгосрочный рост добычи и выручки, а также увеличить акционерную стоимость.

В 2023 году Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) была утверждена Стратегия Группы АЛРОСА на период 2023–2027 гг.³ (далее – Стратегия). Стратегия включает сформулированные и измеримые стратегические цели развития Группы АЛРОСА, целевую финансовую бизнес-модель и стратегические мероприятия. Ключевые цели Компании по сравнению с предыдущей Стратегией, утвержденной в 2021 году на период 2021–2025 гг.⁴, не изменились. Компания по-прежнему рассматривает приоритетными направлениями своей деятельности сохранение лидирующего положения на мировом алмазном рынке, концентрацию на алмазном бизнесе и эффективное управление социально ответственным бизнесом с целью реализации долгосрочных интересов акционеров.

Таблица 1. Ключевые стратегические приоритеты

Концентрация на алмазном бизнесе	Восполнение выбывающей минерально-сырьевой базы для обеспечения долгосрочного роста	Повышение производительности труда посредством непрерывного совершенствования производственных процессов и внедрения новых технологий
Обеспечение устойчивого развития путем соблюдения высоких стандартов культуры промышленной и экологической безопасности, высокой социальной ответственности во всех регионах присутствия	Стимулирование потребительского спроса на природные алмазы посредством развития новых каналов продаж и рынков сбыта	Постепенный выход из непрофильных видов бизнеса

В 2023 году Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждена Долгосрочная программа развития Группы АЛРОСА на период 2023–2027 гг.⁵ (далее – ДПР Группы АЛРОСА)⁶.

ДПР Группы АЛРОСА обеспечивает достижение стратегических целей и включает перечень программных мероприятий и ожидаемых результатов деятельности в долгосрочном периоде до 2027 года. Цели и задачи были актуализированы с учетом введенных в отношении АК «АЛРОСА» (ПАО) санкционных ограничений, актуального состояния мирового алмазно-бриллиантового рынка, а также прочих макроэкономических факторов. Обновление произошло по следующим направлениям:

- геологоразведочная и производственная деятельность;
- операционная эффективность, инновации, технологии, цифровизация;
- закупочная деятельность и снабжение;
- сбытовая деятельность, огранка, маркетинг;
- деятельность по устойчивому развитию;

³ Протокол от 29.06.2023 № А01/383-ПР-НС.

⁴ Протокол от 16.12.2021 № А01/348-ПР-НС.

⁵ Протокол от 29.06.2023 № А01/383-ПР-НС.

⁶ Предыдущая Долгосрочная программа развития была утверждена в 2021 году на период 2021–2025 гг.

- отчуждение непрофильных активов.

Реализация программных стратегических мероприятий позволит Группе АЛРОСА сохранить лидирующие позиции на мировом алмазно-бриллиантовом рынке благодаря эффективному использованию минерально-сырьевой базы и соблюдению высоких стандартов ведения бизнеса.

Лидирующих показателей эффективности предполагается достигнуть при сохранении объемов социальной поддержки и инвестиций в природоохранную деятельность в регионах присутствия, а также при обеспечении норм промышленной безопасности. Долгосрочная программа развития Группы АЛРОСА нацелена на устойчивое развитие бизнеса, соответствует целям в области устойчивого развития ООН и международным стандартам в области ответственного ведения бизнеса.

Программные стратегические мероприятия Группы АЛРОСА привязаны к показателям оперативного управления, показателям повышения эффективности и ключевым показателям эффективности (далее – КПЭ). КПЭ АК «АЛРОСА» (ПАО) интегрированы в систему мотивации руководящего состава АК «АЛРОСА» (ПАО) с установлением прямой зависимости суммы вознаграждения руководителей от уровня достижения утвержденных целевых значений КПЭ.

2.3 Инвестиционная деятельность

28 июня 2023 года Наблюдательный совет АК «АЛРОСА» (ПАО) утвердил⁷ Долгосрочную инвестиционную программу Группы АЛРОСА на период 2023–2027 гг. (далее – Инвестиционная программа)⁸. Программа определяет приоритетные направления инвестиционной деятельности, обеспечивающие выполнение плана алмазодобычи и производственно-финансовых целей в соответствии с инвестиционной политикой Группы в рамках утвержденной стратегии развития.

2.4 Повышение эффективности

В рамках совершенствования технологических процессов и подходов к управлению и контролю за ними АЛРОСА разработала комплекс мероприятий, направленных на повышение эффективности бизнеса. Мероприятия включают в себя реализацию Программы повышения операционной эффективности и снижения расходов, внедрение автоматизированных систем в основные производственные и вспомогательные процессы, а также осуществление Программы инновационного развития и технологической модернизации.

2.4.1 Программа операционной эффективности и снижения расходов

Программа операционной эффективности и снижения расходов (далее – ПОЭСР) в Группе АЛРОСА действует с 2014 года и стала важным инструментом внедрения инициатив в области оптимизации затрат, минимизации потерь, повышения эффективности бизнеса активов Группы АЛРОСА. ПОЭСР включает проекты высокой степени готовности к внедрению, как по АК «АЛРОСА» (ПАО), так и по дочерним обществам.

Программа разрабатывается на один год с перспективой на период, соответствующий ДПР, и направлена на достижение ее целевых показателей. ПОЭСР рассматривается Правлением Компании и утверждается Наблюдательным советом.

В марте 2023 года Наблюдательный совет утвердил Отчет о реализации Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год и актуализированную Программу ПОЭСР на 2023 год с прогнозными значениями на период до 2027 года⁹.

2.4.2 Внедрение автоматизированных систем в основные производственные и вспомогательные процессы

В 2023 году специалистами ИТ-функции было реализовано 23 проекта в области автоматизации и цифровизации, в том числе по направлениям:

⁷ Приложение № 1–3 к протоколу Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) от 29.06.2023 № 01/383-ПР-НС.

⁸ Подготовлена во исполнение Перечня поручений (от 27.12.2013 № Пр-3086, пункт 1, подпункт 32) по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 12 декабря 2013 года.

⁹ Протокол от 31.03.2023 №01/375-ПР-НС.

- производство;
- геологоразведочные работы;
- охрана труда и промышленная безопасность (далее – ОТиПБ);
- техобслуживание и ремонты;
- информационная безопасность;
- снабжение, логистика и материально-техническое обеспечение (далее – МТО);
- сбыт, маркетинг и огранка;
- социальный блок;
- финансово-экономический блок.

В отчетном периоде в рамках импортозамещения были реализованы проекты по внедрению отечественного ИТ-ландшафта инфраструктуры и автоматизированных рабочих мест пользователей: офисный пакет, система управления базами данных (далее – СУБД), единая платформа унифицированных коммуникаций, система виртуализации, система резервного копирования и операционные системы.

Награды в области ИТ-проектов

Проект «Диспетчеризация ПГР¹⁰ в п/р Удачный» стал победителем конкурса эффективных цифровых проектов горнодобывающих предприятий «Горная индустрия 4.0» в номинации «Цифровизация подземных горных работ».

Проект «Переход на безбумажный документооборот» стал победителем конкурса «Лучший ЭДО в России и СНГ 2023» в номинации «Лучший ЭДО в бухгалтерии».

Таблица 2. Основные результаты внедрения автоматизированных систем в 2023 г.

Направление	Основные результаты
Производство	<ul style="list-style-type: none"> • внедрена система диспетчеризации подземных горных работ на подземном руднике «Удачный», продолжается внедрение системы для подземных работ на Айхальском ГОК, а на карьере «Зарница» Удачинского ГОКа – для открытых горных работ; • переведена в опытно-промышленную эксплуатацию система проектирования буровзрывных работ на карьере «Верхняя Муна» Удачинского ГОКа, в процессе внедрения – на подземном руднике Айхальского ГОКа; • развивается отечественная комплексная цифровая платформа для моделирования и планирования в горном производстве; • апробируется система машинного зрения с целью автоматического управления установкой для дробления.
Проектно-изыскательские работы и капитальное строительство	<ul style="list-style-type: none"> • поэтапный переход на отечественную технологию автоматизированного проектирования и информационного моделирования; • автоматизируются процессы планирования потребности в ТМЦ по проектам капитального строительства.
Геологоразведочные работы (ГРР)	<ul style="list-style-type: none"> • внедрена система «Единое геолого-информационное пространство» на отечественной платформе для работы с big data и анализом данных; • внедрена система «Диспетчер ВГРЭ» для сквозного планирования и контроля производства ГРР (от года до смены), автоматизации процесса диспетчеризации и мониторинга планов.
ОТиПБ	<ul style="list-style-type: none"> • внедрена отечественная система мониторинга транспорта, с помощью которой проводится мониторинг более 1 800 единиц техники; • внедрена система выдачи нарядов на Удачинском ГОКе для повышения требований безопасности и снижения рисков при работах повышенной опасности; • внедряется автоматизированная информационная система производственного контроля, которая позволит агрегировать данные по нарушениям ОТиПБ, выполнять анализ и контролировать исполнение предписаний.
Техобслуживание и ремонты	<ul style="list-style-type: none"> • внедрено решение для автоматизации бизнес-процессов исполнения и контроля ремонтных мероприятий при помощи мобильных устройств на АГОК; • запущен демостенд с программно-аппаратным комплексом для контроля состояния конвейерных лент с применением технологии машинного зрения.

¹⁰ Подземных горных работ.

Информационная безопасность	<ul style="list-style-type: none"> • реализуются проекты и инициативы, направленные на повышение уровня защищенности информационных систем и инфраструктурных сервисов, автоматизацию процессов контроля и защиты мобильных устройств; • реализованы проекты по повышению защищенности от современных кибератак.
Снабжение, логистика и МТО	<ul style="list-style-type: none"> • автоматизирован процесс мониторинга поставок для логистического блока; • продолжается развитие комплексной аналитической отчетности и визуализации данных в дашбордах.
Сбыт, маркетинг и огранка	<ul style="list-style-type: none"> • ускорен цикл подготовки к реализации на одной партии (повышена скорость работы алгоритмов комплектации), подготовлено автоматизированное рабочее место специалистов; • в сбытовом блоке внедрены четыре модуля системы диспетчеризации: модуль диспетчера, модуль метролога, модуль просмотра документов и регламентов, модуль диспетчеризации алмазов в просмотровых комнатах; • реализован цифровой учет геологических коллекций в системе CADAS; • передана в опытно-промышленную эксплуатацию система управления процессами реализации, направленная на выявление «узких мест» и мониторинг основных процессов и параметров в блоке реализации ЕСО; • разрабатываются модели машинного обучения для ценообразования.
Управление персоналом	<ul style="list-style-type: none"> • введена в промышленную эксплуатацию во всех дочерних компаниях информационная система «БОСС-Кадровик»; • запущены «Электронный паспорт» и «Личный кабинет сотрудника».
Социальный блок	<ul style="list-style-type: none"> • внедрена система электронной очереди на объектах Медицинского центра; • запущена в опытно-промышленную эксплуатацию информационная система работы с клиентами на всех объектах Культурно-спортивного комплекса.
Финансово-экономический блок	<ul style="list-style-type: none"> • автоматизирован процесс учета промышленных объектов; • организован внутренний электронный документооборот по движению МТР.

Цифровой проект на руднике «Удачный»

Цель проекта:



Внедрение автоматизированной системы диспетчеризации подземных горных работ (АСД ПГР)

Суть проекта: система не только собирает и обрабатывает информацию о статусе и работе подземной техники, рассчитывает показатели ее эффективности, но также позволяет контролировать эксплуатацию горнотранспортного оборудования и управлять объемами добываемой руды.

Основные результаты проекта:

- Показатели эффективности работы техники увеличены на 12%.
- К системе подключены 48 единиц техники, включая шахтные самосвалы, буровые установки, погрузочно-доставочные машины, вспомогательную технику, а также 15 единиц стационарного оборудования.
- Внедрен непрерывный мониторинг с оперативным оповещением диспетчера об отклонениях и их причинах, например, о превышении скорости, задержке нахождения техники в простоях.

Система «Карьер» на Мирнинско-Нюрбинском ГОКе

Цель проекта:



Внедрение автоматизированной системы управления горнотранспортными работами (АСУ ГТР)

Суть проекта: система «Карьер» в автоматическом режиме собирает информацию о работе горнотранспортного комплекса и дает объективную картину текущего состояния процесса добычи и грузоперевозок. Диспетчер может отслеживать передвижение как всей техники, так и отдельных единиц на мониторе компьютера – в реальном времени и за произвольные предыдущие периоды.

Основные результаты проекта:

- К системе подключены 57 единиц техники, включая автосамосвалы, погрузчики, бульдозеры.

- Повышена эффективности работы большегрузных самосвалов на 16%.

2.4.3 Программа инновационного развития и технологической модернизации

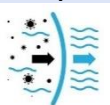
Программа инновационного развития и технологической модернизации АК «АЛРОСА» (ПАО) до 2024 года¹¹ (далее – ПИРиТМ) включает в себя пять стратегических направлений (ориентиров ПИРиТМ), развитие которых позволит Компании сохранить свои конкурентные преимущества на рынке на средне- и долгосрочном горизонте. Ориентиры ПИРиТМ включают в себя технологии повышения эффективности Компании в таких областях, как геологоразведочные работы, производственные процессы, обогащение алмазодобывающего сырья, ОТиПБ и окружающей среды и взаимодействия с клиентом. Цифровые технологии – основной драйвер Программы инновационного развития и технологической модернизации АК «АЛРОСА» (ПАО).

Таблица 3. Основные реализованные проекты ПИРиТМ в 2023 г.

Проект	Основные результаты
Компенсации выбросов парниковых газов за счет поглощения CO₂ кимберлитом	<ul style="list-style-type: none"> • Научные исследования по изучению способности поглощения кимберлитом углекислого газа из атмосферы подтвердили, что объем естественного поглощения превышает объем эмиссии эквивалента CO₂, допускаемого Компанией в результате своей деятельности. Результаты продемонстрированы на Саммите Экономического и гуманитарного форума «Россия– Африка», в рамках 28-й конференции ООН по изменению климата (COP28). Определены планы по признанию проекта климатическим и валидации его в дружественных странах.
Разработка эффективных экологических методов осветления сапонитосодержащей пульпы для оборотного водоснабжения ЛГОК¹²	<ul style="list-style-type: none"> • Выбран и опробован способ эффективного осветления оборотной воды, основанный на естественном вымораживании сапонитосодержащей пульпы в зимний период. Разработаны технические рекомендации, на основании которых способ осветления принят к промышленной реализации.
Сепараторы нового поколения	<ul style="list-style-type: none"> • Одобрена реализация проекта по разработке высокопроизводительного рентгенографического сепаратора (ВРГС), который позволит исключить необходимость циркуляции алмазосодержащей руды, подвергающей ее повторному дроблению в обогатительном процессе, и снизит риск повреждения алмазов. Габаритные характеристики позволят реализовать концепцию «обогащение на борту» карьера или «обогащение в шахте», а также повысят коммерческую привлекательность ВРГС для внешних заказчиков.

Система очистки воздуха для кабин горной техники

Цель проекта:



Внедрение в производственные процессы АЛРОСА систем очистки воздуха для кабин горной техники

Суть проекта: В глубоких карьерах, в которых добывается алмазодобывающая руда, в зимний период накапливается избыточная загазованность, препятствующая нормальной работе машинистов горной техники. Чтобы устранить риски для здоровья работников была разработана специальная система очистки воздуха с использованием регенерации сорбента, которая устанавливается на крышу кабин карьерных самосвалов, экскаваторов и другой карьерной техники.

Основные результаты проекта:

- В 2021–2022 гг. система очистки воздуха была внедрена на технике карьера «Юбилейный».
- К середине 2022 года инвестиции в проект полностью окупались и продолжают приносить Компании существенный экономический эффект в ближайшие годы.

¹¹ Актуализирована в соответствии с решением Правительственной комиссии по модернизации экономики и инновационному развитию России (протокол от 22.10.2018 № 2) и утверждена Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) (протокол от 30.04.2020 № 01/312-ПР-НС).

¹² Ломоносовский ГОК (АО «Севералмаз»).

- Технология не имеет мировых аналогов и существенно сокращает простои, обеспечивает безопасные условия работы для машинистов экскаваторов и водителей самосвалов.
- Проект стал победителем в номинации «Сила кооперации» Федеральной премии в области корпоративных инноваций и получил бронзовую награду отраслевого конкурса MINEXcellence, состоявшегося в рамках выставки «МАЙНЕКС Россия 2023».

Финансирование программных мероприятий и выполнение интегрального ключевого показателя эффективности инновационной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО)

Фактический объем финансирования ПИРиТМ за 2023 год составил 2 368,5 млн руб.

Таблица 4. Финансирование ПИРиТМ, млн руб.

Показатель	2021	2022	2023	Изменение, %
Общий объем финансирования ПИРиТМ, из них:	2 406,6	2 272,4	2 368,5	104,2
Финансирование исследований и разработок	1 073,6	950,0	1 192,8	125,6

Интегральный ключевой показатель инновационной деятельности (далее – ИКПЭ) АЛРОСА¹³ выполнен на 100%.

Таблица 5. Выполнение КПЭ ПИРиТМ, в том числе ИКПЭ

Показатель	2022	2023	
	Факт	План	Факт
КПЭ ПИРиТМ			
Подземная добыча. Производительность, объем добычи на одного сотрудника основной деятельности, тыс. тонн/чел.	2,6	2,4 ¹⁴	2,6
Открытая добыча. Производительность, объем горной массы на одного сотрудника основной деятельности, тыс. м³/чел.	46,1	48,1	48,9
Количество патентов и других охранных документов на РИД, шт.	18	26	27
Экономический эффект ПОЭСР ¹⁵ , млн руб.	22 917	19 170	25 620
Удельный расход энергоресурсов на добычу одного карата для горно-обогатительного производства, ГДж/карат	0,361	0,402 ¹⁶	0,383
Уровень финансово-экологической ответственности, млн руб.	7 041	6 229	9 609
Интегральный КПЭ инновационной деятельности			
Разработка/закупки и внедрение, 30%			
Отношение затрат на исследования и разработки технологий к выручке, %	0,35	0,40 ¹⁷	0,40
Доля закупок инновационной продукции (товаров, работ, услуг) в общем объеме закупок, %	1,48	1,48 ¹⁸	1,48
Коммерциализация (Результативность использования инновационных технологий), 40%			
Подземная добыча. Производительность, объем добычи на одного сотрудника основной деятельности, тыс. тонн/чел.	2,6	2,4 ¹⁹	2,6
Открытая добыча. Производительность, объем горной массы на одного сотрудника основной деятельности, тыс. м³/чел.	46,1	48,1 ²⁰	48,9

¹³ Разработанный и утвержденный во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 03.03.2016 № 1472п-П13. Целевые значения ИКПЭ инновационной деятельности на 2022 год утверждены Межведомственной рабочей группой (протокол №1-Д01 от 14.02.2022).

¹⁴ Целевые значения ИКПЭ на 2023 год одобрены Минфином и Минэкономразвития России, но еще не утверждены Межведомственной рабочей группой в силу организационных причин. Рассмотрение планируется в I квартале 2024 года.

¹⁵ Экономический эффект принят с нарастающим итогом и с учетом экономии снижения операционных затрат и прибыли от прироста дополнительной продукции.

¹⁶ Показатель ежегодно корректируется в соответствии с производственными планами.

¹⁷ Целевые значения ИКПЭ на 2023 год одобрены Минфином и Минэкономразвития России, но еще не утверждены Межведомственной рабочей группой в силу организационных причин. Рассмотрение планируется в I квартале 2024 года.

¹⁸ Целевые значения ИКПЭ на 2023 год одобрены Минфином и Минэкономразвития России, но еще не утверждены Межведомственной рабочей группой в силу организационных причин. Рассмотрение планируется в I квартале 2024 года.

¹⁹ Целевые значения ИКПЭ на 2023 год одобрены Минфином и Минэкономразвития России, но еще не утверждены Межведомственной рабочей группой в силу организационных причин. Рассмотрение планируется в I квартале 2024 года.

²⁰ Целевые значения ИКПЭ на 2023 год одобрены Минфином и Минэкономразвития России, но еще не утверждены Межведомственной рабочей группой в силу организационных причин. Рассмотрение планируется в I квартале 2024 года.

Качество разработки (актуализации) ПИРиТМ/выполнения ПИРиТМ, %	90–100 ²¹	90–100	90–100 ²²
Итого	100	100	100

2.5 Информационная безопасность

Информационная безопасность – один из ключевых факторов обеспечения устойчивого функционирования Компании в условиях текущих геополитических реалий, повышения цифровизации бизнес-процессов, а также развития систем управления и промышленной автоматизации.

По направлению информационной безопасности в 2023 году Компания проводила мероприятия по нейтрализации уязвимостей ресурсов Группы АЛРОСА, импортозамещению программно-аппаратных средств защиты, инициировала новые проекты, направленные на повышение уровня защищенности информационных систем и инфраструктурных сервисов. Кроме того, в отчетном году началось формирование центра управления безопасностью SOC (Security Operation Center).

Активно велась работа по направлению обеспечения безопасности объектов критической информационной инфраструктуры Группы АЛРОСА.

В связи с ростом целенаправленных атак на Группу АЛРОСА посредством методов социальной инженерии уделялось особое внимание обучению и повышению осведомленности работников по данному направлению.

²¹Значения показателя указано прогнозно, поскольку оценка качества выполнения ПИРиТМ за предыдущий период на текущий момент еще не утверждена МРГ в силу организационных причин.

²²Значения показателя указано прогнозно, поскольку оценка качества выполнения ПИРиТМ за предыдущий период на текущий момент еще не утверждена МРГ в силу организационных причин.

3 Результаты деятельности

[Запасы и геологоразведочные работы](#)

[Операционные результаты](#)

[Финансовые результаты](#)

[Маркетинговые проекты](#)

[Продажа алмазов и бриллиантов](#)

[Международное отраслевое сотрудничество](#)

[Управление закупочной деятельностью](#)

3.1 Запасы и геологоразведочные работы

Поддержание и расширение ресурсной базы является одним из стратегических приоритетов АЛРОСА. Вопрос экономической целесообразности отработки конкретного месторождения или участка решается индивидуально на основании технических решений с учетом спроса на алмазное сырье.

Россия располагает самой богатой сырьевой базой алмазов в мире – на нее приходится более 50% мировых запасов. При этом на Группу АЛРОСА приходится более 90% российских запасов.

3.2 Операционные результаты

3.2.1 Добыча алмазов

АЛРОСА приступает к восстановлению рудника «Мир»

Компания приступает к реализации инвестиционного проекта по строительству объектов рудника «Мир-Глубокий».

К началу 2024 года полностью проведена доразведка глубоких горизонтов трубки «Мир», подготовлены технико-экономические обоснования постоянных разведочных кондиций и инвестиций по строительству. В течение 2023 года разработана проектная документация на строительство стволов, которая в настоящее время проходит государственную экспертизу проектных решений и сметной стоимости. По итогам прохождения экспертизы в Главном управлении государственной экспертизы в 2024 году ожидается принятие инвестиционного решения по реализации проекта строительства нового рудника «Мир-Глубокий».

Добычу алмазов на руднике предполагается начать в 2032 году.

Добыча алмазов осуществляется Компанией на эндогенных коренных месторождениях – кимберлитовых трубках и россыпных месторождениях (скоплениях рыхлого или сцементированного обломочного материала, содержащего в виде зерен, их обломков или агрегатов ценные минералы), образующихся в результате разрушения коренных источников. Разработка коренных месторождений ведется открытым и подземным способами, россыпных – открытым карьерным и дражным.

АЛРОСА добыла крупнейший за последние 10 лет ювелирный алмаз

В сентябре 2023 года Группа АЛРОСА добыла на алмазном прииске Маят в Анабарском районе Республики Саха (Якутия) самый крупный за последние 10 лет в России алмаз ювелирного качества. Масса рекордсмена составила 390,7 карата. Найденный алмаз – это светлый кристалл нестандартной формы, окаймленный желто-коричневым ореолом – уникальное на сегодняшний день сочетание массы, формы и цвета. До этого самый крупный алмаз ювелирного качества массой 401 карат находили 10 лет назад, в 2013 году.

Сырые алмазы, получаемые на обогатительных фабриках Группы АЛРОСА, поступают в центры сортировки алмазов в городах Мирный и Архангельск, где они сортируются по классам крупности и проходят предварительную оценку. Затем их отправляют в Москву в Единую сбытовую организацию («ЕСО АЛРОСА») и на Якутское предприятие по торговле алмазами («ЯПТА») для окончательной сортировки и оценки по преysкуранту Министерства финансов РФ.

Основная часть добытых АЛРОСА алмазов – ювелирного и околуювелирного качества. Технические камни применяются в широком диапазоне отраслей, например, в микрохирургии глаза, бурении скважин, в электронной промышленности, ядерной физике и астрономии.

3.2.2 Огранка алмазов

Часть алмазов поступает на гранильное предприятие Группы, являющееся крупнейшим производителем бриллиантов в Европе. Гранильное производство Компании использует алмазы только собственной добычи и фокусируется на производстве уникальных особо крупных бесцветных и цветных бриллиантов.

3.3 Финансовые результаты

3.3.1 Консолидированные ключевые финансовые показатели²³

В 2023 году консолидированная выручка Группы АЛРОСА (включая доходы от субсидий) составила 326,5 млрд руб., что на 9% больше показателя предыдущего года. Чистая прибыль составила 85,2 млрд руб.

Таблица 6. Консолидированные ключевые финансовые показатели

Показатель	2021	2022	2023	Изменение, % к 2022
Выручка от продаж ²⁴ , млрд руб.	332,0	300,2	326,5	+ 9
Себестоимость продаж, млрд руб. ²⁵	(177,5)	(154,6)	(175,6)	+ 14
Чистая прибыль, млрд руб.	91,3	100,5	85,2	- 15
Маржа по чистой прибыли, %	28	34	26	-8 п. п.

3.3.2 Выручка

Выручка алмазного сегмента составила 92% от общей выручки Группы АЛРОСА по итогам 2023 года и выросла на 9% по сравнению с 2022 годом до 299,6 млрд руб. в первую очередь в результате укрепления курса валют.

3.3.3 Себестоимость

Расходы по статье «Заработная плата и прочие выплаты работникам» в 2023 году увеличились на 13% по сравнению с 2022 годом, составив 65,6 млрд руб. Рост расходов по этой статье связан с индексацией заработной платы работников и ростом численности под возросшие объемы работ.

Расходы на НДС составили 51,6 млрд руб., что на 70% больше аналогичных показателей прошлого года. На изменение ситуации повлияло начисление НДС в феврале и марте 2023 года согласно Федеральному закону от 28.12.2022 № 566-ФЗ.

Расходы по статье «Топливо и энергия» составили 22,9 млрд руб., что на 26% выше 2022 года. Расходы по статье «Материалы» достигли 21,6 млрд руб., на 41 % выше 2022 года. По статье «Услуги и транспорт» было затрачено 13,1 млрд руб., что на 26% больше расходов в 2022 году. Изменения по этим статьям связаны в первую очередь с инфляционными процессами и ростом работ.

Таблица 7. Себестоимость продаж по элементам затрат, млрд руб.

Показатель	2021	2022	2023	Изменение, % к 2022
Заработная плата и прочие выплаты работникам	46,7	58,0	65,6	+13
Амортизация	23,9	22,6	28,4	+26
Налог на добычу полезных ископаемых	22,9	30,4	51,6	+70
Топливо и энергия	16,1	18,1	22,9	+26
Материалы	15,4	15,4	21,6	+41
Услуги и транспорт	9,0	10,5	13,1	+26

²³ На основе консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА по МСФО за 2023 год.

²⁴ С учетом дохода от субсидий.

²⁵ В 2023 году Группа отразила расходы по налогу на имущество в составе себестоимости продаж, поскольку такое представление лучше отражает их экономическую сущность. В предыдущих отчетных периодах расходы по налогу на имущество были отражены в составе прочих операционных расходов. Сравнительные данные в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, были скорректированы соответствующим образом.

Прочее	1,4	2,1	2,9	+42
Налог на имущество ²⁶	4,5	4,3	3,9	-9
Итого производственная себестоимость	139,8	161,3	210,1	+30
Движение запасов алмазов, руды и песков	27,6	(19,4)	(36,0)	+85
Себестоимость алмазов для перепродажи	10,1	12,7	1,5	-88
Итого себестоимость продаж	177,5	154,6	175,6	+14

3.3.4 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2023 году составила 85,5 млрд руб., снизившись на 15% по сравнению с 2022 годом в основном за счет реализованных в 2022 году доходов по курсовой разнице от обязательной продажи валюты.

3.3.5 Движение денежных средств

Свободный денежный поток АЛРОСА положителен и является достаточным для обеспечения ликвидности и платежеспособности.

3.3.6 Капитальные вложения (CAPEX)

Объем капитальных вложений в 2023 году составил 63,7 млрд руб., что на 56% больше, чем в предыдущем году.

Таблица 8. Финансирование капитальных вложений, млрд руб.

Наименование	2021	2022	2023	Изменение, % к 2022
Поддержание добычных возможностей	7,4	7,1	8,7	+23
Техническое перевооружение и замена изношенного оборудования	6,9	23,5	40,0	+70
Развитие инфраструктуры	4,6	10,3	14,3	+39
НМА ²⁷			0,6	
Итого	19,0	40,9	63,7	+56

3.3.7 Ликвидность и финансовая стабильность

Чистый долг Группы АЛРОСА (включая обязательства по аренде) к концу 2023 года вырос до 36,1 млрд руб. при росте общего долга на 29%, в основном за счет влияния курсовых разниц.

Долговой портфель на конец 2023 года представлен двумя выпусками еврооблигаций номиналами 500 млн долл. США каждый и пятью сериями биржевых облигаций общим номиналом 25 млрд руб. (все облигации составляют 93% от общего долга без учета обязательств по аренде), а также банковскими кредитами на общую сумму 9,0 млрд руб. (7% от общего долга без учета обязательств по аренде) с погашением 57% в 2024–2025 гг.

Долговой портфель (без учета обязательств по аренде) на конец 2023 года представлен обязательствами, номинированными в иностранной валюте (73%) и рублях (27%).

Таблица 9. Анализ консолидированного долгового портфеля

Показатель	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Изменение, % к 2022
Долгосрочная часть, млрд руб.	104,2	99,5	79,6	-20
Краткосрочная часть, млрд руб.	19,0	5,8	55,8	в 10 раз
Общий долг, млрд руб.	123,2	105,4	135,4	+29
Доля долгосрочной части, %	85	94	59	
Общий долг, млрд долл. США	1,7	1,5	1,5	+1
Чистый долг, млрд руб.	61,9	9,3	36,1	в 4 раза

²⁶ В 2023 году Группа отразила расходы по налогу на имущество в составе себестоимости продаж, поскольку такое представление лучше отражает их экономическую сущность. В предыдущих отчетных периодах расходы по налогу на имущество были отражены в составе прочих операционных расходов. Сравнительные данные в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, были скорректированы соответствующим образом.

²⁷ Выделение приобретения НМА в составе CAPEX с 2023 года в соответствии с МСФО 38 при превышении стоимости выше уровня существенности.

3.3.8 Кредитные рейтинги

АЛРОСА присвоен кредитный рейтинг одного из крупнейших российских рейтинговых агентств «Эксперт РА». В апреле 2023 года агентство подтвердило рейтинг Компании на уровне ruAAA (прогноз – «стабильный»), что соответствует наивысшему уровню кредитоспособности эмитента по национальной шкале. Подтверждая уровень ruAAA, «Эксперт РА» подчеркнуло, что лидирующие позиции АЛРОСА на мировом алмазном рынке способствуют высокой оценке ее конкурентных позиций по методологии агентства. Агентство также обратило внимание на тот факт, что Группа АЛРОСА по-прежнему характеризуется высоким уровнем географической диверсификации бизнеса, при этом устойчивая бизнес-модель позволяет Компании обеспечивать существенный запас прочности по показателям блока финансовых рисков.

Кредитные рейтинги АЛРОСА²⁸

Рейтинговое агентство	Кредитный рейтинг	Дата присвоения/подтверждения
Эксперт РА	ruAAA, прогноз «стабильный»	19 апреля 2023 г.

По состоянию на 1 февраля 2022 года международные рейтинговые агентства присвоили Компании следующие кредитные рейтинги в национальной и иностранной валютах: S&P – «BBB-» (30 июля 2021 года), Fitch – «BBB» (11 июня 2021 года), Moody's – «Baa2» (15 июня 2020 года). В марте 2022 года международные кредитные рейтинги АК «АЛРОСА» (ПАО) были отозваны.

3.4 Маркетинговые проекты

Программа в области маркетинга Группы АЛРОСА в 2023 году включала в себя инициативы по стимулированию продаж на внутреннем рынке, разработке стратегии видового маркетинга и проектов по продвижению украшений с бриллиантами российского происхождения на рынках дружественных стран. Маркетинговая деятельность на внутреннем рынке была ориентирована на развитие ювелирного бизнеса и программы ALROSA Diamond Exclusive.

3.4.1 Ювелирный бизнес

Стратегия развития ювелирного бизнеса в 2023 году была пересмотрена с учетом изменившейся рыночной ситуации и медийного ландшафта в стране. В 2023 году было введено в ассортимент более 300 новых моделей, средний чек увеличился на 30%. В феврале 2023 года заработал новый салон ALROSA Diamonds в Столешниковом переулке в Москве.

Группа реализовала семь маркетинговых и PR-кампаний по продвижению ALROSA Diamonds, а также масштабную рекламную кампанию по представлению нового ювелирного бренда POSIE, что позволило увеличить уровень знания и продаж среди целевых аудиторий. Бренд POSIE был впервые презентован в сентябре 2023 года в рамках выставки в Государственном историческом музее, а продажи стартовали в ноябре в рамках программы ALROSA Diamond Exclusive и на закрытых показах. Для бренда было произведено 116 новых украшений со средним чеком 2 млн руб.

В рамках реализации стратегии расширения ассортимента Компания также продолжает адаптировать проекты, ранее разработанные для международных рынков, под российскую целевую аудиторию. Так, запущенная в 2022 году коллекция Luminous Diamonds (ЮБИ с флуоресцентными бриллиантами) в 2023 году показала более высокие результаты продаж, чем продажи в среднем по группе.

Сегодня основной задачей остается обеспечение гарантированного качества производимых украшений и масштабирование производства. В работе по развитию ассортимента участвует собственная арт-группа, а также привлеченные дизайнеры и эксперты.

3.4.2 Инвестиции в бриллианты с ALROSA Diamonds Exclusive

Меры по налоговому стимулированию инвестиций в бриллианты, введенные 1 октября 2022 года, позволили повысить привлекательность российских бриллиантов как инвестиционного инструмента, переориентировать продажи необработанных природных алмазов на внутренний рынок для последующей огранки, а также обеспечить значимую государственную поддержку отечественной алмазодобывающей и алмазогранильной промышленности. В 2023 году была также установлена ставка

²⁸ Данные о позиции Компании в рейтингах представлены по состоянию на конец 2022 года.

НДС 0% при реализации банками обработанных природных алмазов (бриллиантов) физическим лицам на бессрочной основе. С 1 января 2024 года вступили в силу изменения в Налоговый кодекс РФ, согласно которым нулевая ставка НДС также бессрочно установлена на реализацию бриллиантов в адрес банков налогоплательщиками, добывающими драгоценные камни.

На фоне девальютации экономики, инфляционных ожиданий и общей рыночной турбулентности в стране по-прежнему наблюдается выраженный запрос частных инвесторов на инструменты для альтернативных инвестиций с целью дополнительной защиты капиталов и диверсификации активов. Бриллианты наряду с драгоценными металлами рассматриваются инвесторами для этих целей и долгосрочного вложения средств. Запуск Мосбиржей в декабре 2023 года индексов на основные бриллиантовые продукты – бриллиантовые корзины с кодом MDIAMR и инвестиционные бриллианты с кодом MDIAMR2 – поддержал новое инвестиционное направление и придал бриллиантам официальный статус инвестиционного продукта. Данные индексы рассчитываются на базе общепринятой системы оценки основных характеристик бриллиантов 4C.

Бриллианты, как финансовый актив, привлекают инвесторов благодаря своей капиталоемкости ввиду максимальной концентрации стоимости на единицу веса и массы, слабой корреляции с другими финансовыми активами и привязке к общемировым ценам. Запасы алмазов исчерпаемы, что создает предпосылки для дальнейшего роста цен на бриллианты. Помимо этого, они нетребовательны к условиям хранения и транспортировки.

Инвестиционное предложение АЛРОСА в 2023 году было сформировано из двух продуктов, один из которых – редкие бриллианты с наибольшим инвестиционным потенциалом, особо крупных размеров и эксклюзивных цветовых оттенков с порогом входа для инвесторов от 15 тыс. долл. США в рублевом эквиваленте. Второй продукт – так называемые «Бриллиантовые корзины» – это набор из бесцветных бриллиантов массой от 0,3 до 1,99 карата суммарной стоимостью от 20 тыс. долл. США в рублевом эквиваленте, со стандартизированной стоимостью за один карат и возможностью обратной реализации в адрес АЛРОСА. Для обоих бриллиантовых продуктов обеспечена ликвидность: обратный выкуп по текущей стоимости минус спред. Для редких бриллиантов возможна также реализация на площадках АЛРОСА на комиссионной основе. Частным инвесторам доступна опция хранения активов в АЛРОСА, а также создания ювелирных украшений на индивидуальный заказ.

Представив рынку в 2022 году линейку своих инвестиционных продуктов на базе бриллиантов, АЛРОСА провела обширную работу с государственными ведомствами и отечественными кредитными учреждениями по их внедрению в продуктовое предложение российских банков, играющих ключевую роль в развитии в стране института частного инвестирования. В 2023 году продолжилась совместная работа с банками по продвижению инвестиционных продуктов АЛРОСА среди потенциальных инвесторов, а также обучающие мероприятия для сотрудников кредитных учреждений. По итогам 2023 года к программе подключились 17 крупнейших российских банков, некоторые из которых инициировали выпуск ЦФА, предлагая данный продукт в качестве альтернативы инвесторам, не желающим входить в физическое владение бриллиантами. В 2023 году обновленная программа ALROSA Diamond Exclusive стала лауреатом премии FINAWARD в номинации «Продукт или сервис Private banking».

3.4.3 Международные проекты

Ранее АЛРОСА в качестве участника международной ассоциации производителей алмазов Natural Diamond Council (NDC) участвовала в глобальных программах по видовому маркетингу на рынках США, Индии, КНР и Европы. В 2022 году после обострения геополитической ситуации и ввода санкционных ограничений АЛРОСА вышла из состава участников ассоциации и прекратила ее финансирование. В условиях существенного сокращения бюджета NDC постепенно сворачивает активность, концентрируясь в своей работе преимущественно на рынках США и Европы.

В 2023 году продолжилась также реализация проекта DiamondsThatCare о социальных и экологических инициативах Группы АЛРОСА. Изначально ориентированный на глобальный рынок, он был трансформирован в программу «Алмазы помогают» с целью поддержки Программы в области устойчивого развития и укрепления положительного имиджа Группы АЛРОСА.

3.5 Продажи алмазов и бриллиантов

Отчетный год в алмазно-бриллиантовой отрасли характеризовался наращиванием запасов в ограниченном секторе и снижением цен на сырье, что было обусловлено ослаблением спроса на конечную продукцию – ювелирные изделия.

Аукционы редких бриллиантов

АЛРОСА в рамках программы ALROSA Diamond Exclusive (ADE), рассчитанной на покупателей инвестиционных бриллиантов, с 2021 года внедрила практику проведения аукционов, где представлены бриллианты с высоким ювелирным и инвестиционным потенциалом.

В 2023 году Компания провела первый в России аукцион цветных и особо крупных бриллиантов. Всего в отчетном году в рамках программы ADE было проведено два аукциона в онлайн-формате и в открытой форме – с объявленной стоимостью лотов, на которых были выставлены бриллианты, отличающиеся редкими характеристиками и высоким качеством.

3.6 Международное отраслевое сотрудничество

3.6.1 Участие в Кимберлийском процессе

В 2023 году в составе официальной делегации Российской Федерации АЛРОСА принимала активное участие в работе Кимберлийского процесса (КП) как универсального механизма регулирования международной торговли алмазами. Компания оказывала экспертную и организационную поддержку по продвижению позитивной практической повестки дня КП. Работа была направлена на поддержание стабильности и дальнейшее развитие мировой алмазно-бриллиантовой отрасли в общих интересах всех участников цепочки движения камней от добычи до ритейла и местных сообществ.

Была продолжена работа по поиску путей формализации важных для эффективного функционирования КП договоренностей. В частности, удалось добиться принятия отдельного решения о создании постоянного секретариата КП.

3.6.2 Сотрудничество по линии межгосударственного взаимодействия

В рамках сотрудничества в алмазно-бриллиантовой отрасли по линии межгосударственного сотрудничества Компания обеспечила продвижение своих торговых интересов во взаимодействии с партнерами из Азии, Африки и Ближнего Востока. АЛРОСА также активно сотрудничала с ведущими алмазодобывающими странами Африки по вопросам разработки единых стандартов ответственного ведения бизнеса и обмена лучшими отраслевыми практиками. Кроме того, велась работа по созданию механизмов взаимодействия для реализации совместных проектов.

3.6.3 Сотрудничество по линии деловых кругов

В июле 2023 года АЛРОСА провела круглый стол «Устойчивое развитие алмазодобывающих сообществ» в рамках программы Саммита и Экономического и гуманитарного форума Россия-Африка, состоявшихся в Санкт-Петербурге. Спикерами круглого стола выступили представители профильных министерств, государственных компаний и организаций Анголы, ДРК (Демократической Республики Конго), Зимбабве, Индии и Танзании, а также Минфина России, МИД России и АЛРОСА. В ходе мероприятия участники дискуссии представили свое видение дальнейших шагов по продвижению устойчивого развития алмазодобывающей отрасли и поддержке местных сообществ в регионах добычи. Участники также обсудили вопрос о необходимости совместной выработки общего стандарта ответственной алмазодобычи.

3.7 Управление закупочной деятельностью

Основной задачей блока снабжения АК «АЛРОСА» (ПАО) является своевременное обеспечение материально-техническими ресурсами производственных объектов Компании, поддержание стабильного уровня запасов и своевременное перемещение товаров между складскими комплексами по всей

территории Республики Саха (Якутия). Поставки материально-технических ресурсов осуществляются в условиях постоянных ограничений природно-климатического характера:

- продолжительные зимние и короткие летние периоды;
- отсутствие стабильного круглогодичного транспортного сообщения, ограниченный срок использования навигационного периода летом и зимних дорог;
- большая площадь региона и расположенность предприятий на севере материка.

Закупочная деятельность регулируется Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», Положением о закупках и внутренними документами Компании.

В 2023 году Группа АЛРОСА продолжила совершенствовать процессы снабжения в области стандартизации закупочной деятельности АЛРОСА и дочерних обществ. Усилены меры по контролю графика поставок материально-технических ресурсов и снижению риска необеспечения потребности.

Для решения поставленных задач в отчетном периоде реализованы следующие мероприятия:

- проведена актуализация перечня аварийно-технического запаса;
- продолжен процесс тиражирования системы управления запасами на подразделения;
- увеличен горизонт планирования потребности до двух лет;

Компания продолжила развитие централизованной модели закупок – на базе Центра закупок консолидируется потребность предприятий Группы АЛРОСА, закупки проводятся по единым корпоративным стандартам. Одним из ключевых принципов при проведении закупок является обеспечение открытости, конкурентности и равноправия, которое достигается за счет проведения закупок на внешних электронных торговых площадках и стремления к повышению количества участников в закупках.

3.7.1 Поддержка малых и средних предприятий

АЛРОСА продолжает активную работу, направленную на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства (МСП) путем осуществления закупок у субъектов МСП и проведения обучающих семинаров в условиях действующих ограничительных мер в отношении поставок зарубежной продукции.

В Компании действует Программа партнерства с субъектами МСП по формированию сети квалифицированных и ответственных партнеров из числа малого и среднего бизнеса. На конец 2023 года количество субъектов МСП в реестре Программы составило 53.

Положительная динамика закупок у субъектов МСП в 2023 году зафиксирована по категории «запасные части и оборудование». Динамика обусловлена уходом зарубежных поставщиков и изготовителей с российского рынка, а также развитием механизмов параллельного импорта.

Рисунок 4. Структура закупок у субъектов МСП в 2023 г., %.

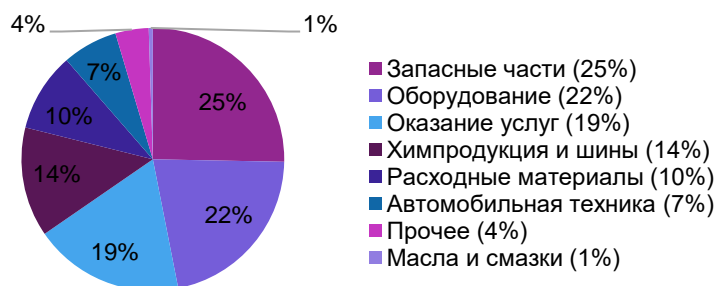
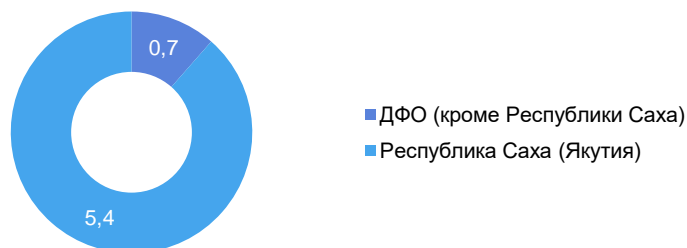


Рисунок 5. Объем закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, зарегистрированных в Дальневосточном ФО в 2023 г., млрд руб.



3.7.2 Импортозамещение

В целях сокращения зависимости от импорта, для снижения геополитических и валютных рисков, а также для своевременного обеспечения производственных подразделений АК «АЛРОСА» (ПАО) МТР и оборудованием в рамках санкционных ограничений утверждена актуализированная редакция Программы импортозамещения АК «АЛРОСА» (ПАО). В рамках актуализации обновлен перечень оборудования для импортозамещения по карьерной технике, техники для подземных горных работ, энергетическому оборудованию, систем промышленной автоматизации, программному обеспечению и ИТ-оборудованию, иному оборудованию. Также актуализирован перечень мероприятий и сроки их реализации.

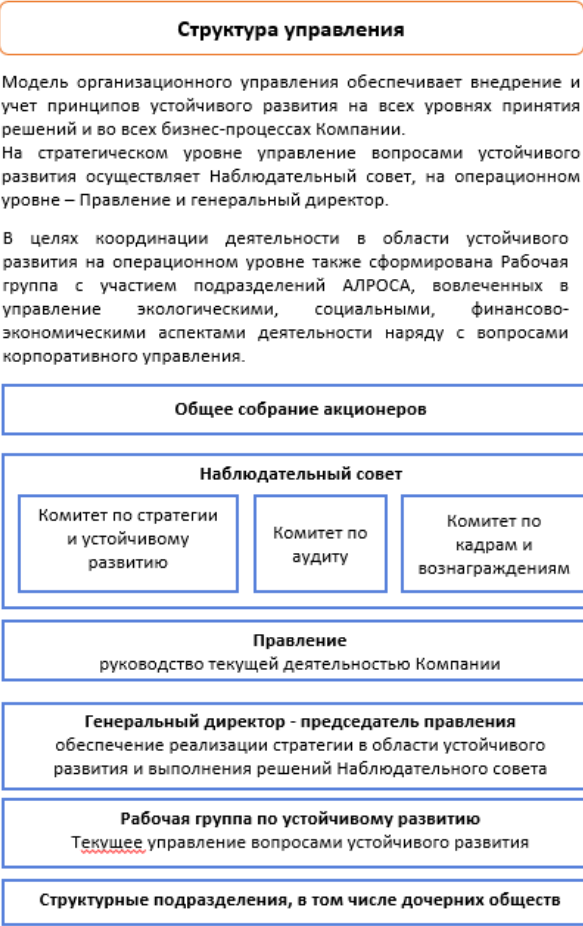
В рамках процесса импортозамещения иностранного оборудования в 2023 году проведены опытно-промышленные испытания и закуплена горнотранспортная техника, производимая в дружественных странах: автопоезда, буровые установки, фронтальные погрузчики. Группа АЛРОСА продолжает реализацию мероприятий, направленных на замещение в долгосрочной перспективе иностранной продукции на продукцию отечественного производства.

В 2023 году утверждены Стратегия цифровой трансформации АК «АЛРОСА» (ПАО) и план по переходу на преимущественное использование отечественного программного обеспечения в ее составе. Фактический портфель импортозамещения на декабрь 2023 года составлял 20 проектов, включающий в себя в том числе проект по созданию целевой отечественной серверной архитектуры, проект по внедрению отечественного офисного программного обеспечения. В единый реестр российского ПО для ЭВМ и БД Минцифры включено программное обеспечение собственной разработки «Модуль метролога. CADAS DL».

В перспективе – усиление сотрудничества с отечественными производителями по разработке, изготовлению и испытанию новых образцов техники, востребованных в Компании, а также поиск новых марок техники, определение возможности их применения на основе опыта эксплуатации и проведение испытания в условиях Компании.

4 Устойчивое развитие

4.1 Подход к управлению устойчивым развитием



4.2 Управление и деловая этика

Подход к управлению

Деловая этика

Как ответственный участник рынка и одна из крупнейших российских компаний горнодобывающей отрасли АЛРОСА соблюдает все законодательные требования и стандарты, выстраивает комплаенс-систему и развивает корпоративную культуру, в основе которой лежит нулевая толерантность к нарушениям, в том числе в области коррупции.

Права человека

В вопросе соблюдения и защиты прав человека АЛРОСА руководствуется законодательством Российской Федерации, положениями Всеобщей декларации прав человека, Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда, Глобального договора ООН, а также Руководящими принципами предпринимательской деятельности в аспекте прав человека (ООН) и Руководящими принципами Системы гарантий Всемирного алмазного совета.

Горячая линия комплаенса

Каналы подачи обращений:

- независимый call-центр 8 (800) 234-21-52
- WhatsApp 8 (916) 192-47-18
- электронная почта hotline@alrosa.ru
- форма на портале www.hotline.alrosa.ru

Инновации и цифровизация

Для повышения эффективности деятельности и улучшения условий труда Группа АЛРОСА уделяет значительное внимание вопросам инноваций и цифровизации. Развитие инноваций – одна из целей Программы АЛРОСА в области устойчивого развития до 2025 года в рамках направления «Управление и деловая этика». Программа инновационного развития и технологической модернизации АЛРОСА признает цифровизацию в качестве основного инструмента трансформации Компании.

Ключевые мероприятия 2023 года

- Горячая линия комплаенса приняла 267 обращений
- Проведена оценка системы комплаенс на соответствие международным стандартам и представлены рекомендации на 2024 год
- Реализован ряд проектов в области инноваций и цифровизации, среди них:
 - внедрена система диспетчеризации подземных горных работ
 - внедрена информационная система «Единое геолого-информационное пространство»
 - успешно проведен первый этап испытаний системы машинного зрения для определения коэффициента использования грузоподъемности автосамосвалов

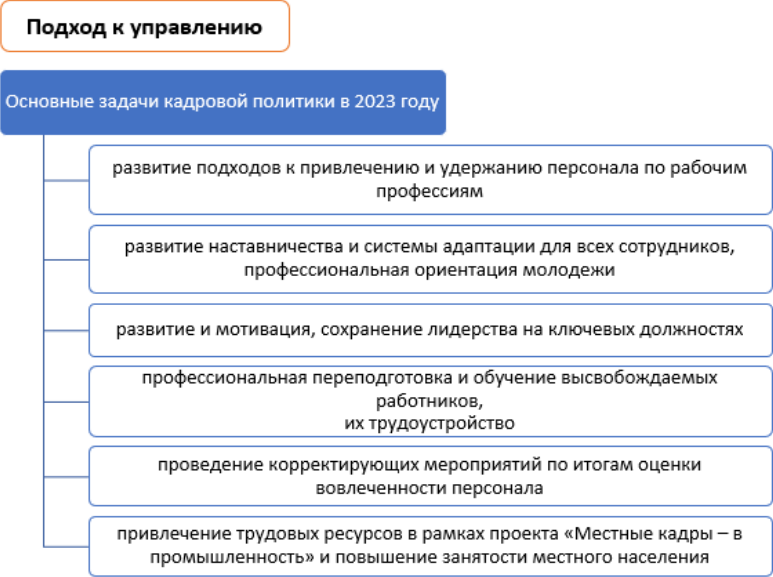
Ключевые результаты 2023 года

Тематика обращений на Горячую линию комплаенса, количество обращений



В 2023 году АЛРОСА получила награды как **самая этичная компания**, а ее **комплаенс-программа признана лучшей по итогам 2022 года (RUSSIAN COMPLIANCE AWARD 2022)**

4.3 Развитие человеческого капитала



Трудоустройство местного населения

За 2023 год в АЛРОСА было трудоустроено **4 044** человек из числа местного населения Республики Саха (Якутия), из них 3 020 человек – жители улусов «алмазной провинции».

Результаты программы «Местные кадры – в промышленность» в 2023 году		
1 340 человек вахтовым методом и на сезонные работы	987 человек из сельской местности	1 063 молодых специалиста в возрасте до 35 лет

Обучение и развитие персонала

91% охват обучением сотрудников Группы АЛРОСА в 2023 году

- Направления обучения в Компании:
- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации по рабочим профессиям
 - программы повышения квалификации по промышленной и пожарной безопасности, гражданской обороне и защиты в чрезвычайных ситуациях
 - обучение по охране труда работников и проверка знаний
 - аттестация по промышленной безопасности на Едином портале тестирования Ростехнадзора
 - подготовка по обязательному обучению в соответствии с законодательством
 - обучение по корпоративным программам

Социальная поддержка и партнерство

Действует Коллективный договор между АК «АЛРОСА» (ПАО) и «Профалмаз» на период 2023–2025 гг.

Всесторонняя поддержка работников и членов их семей входят в число стратегически важных направлений работы Компании. АЛРОСА реализует различные программы, включая жилищную программу, санаторно-курортное лечение и отдых, продвижение здорового образа жизни и программы сохранения здоровья.

4.4 Охрана труда и промышленная безопасность

Подход к управлению

Здоровье и безопасность сотрудников являются безусловным приоритетом для АЛРОСА. Каждый риск, связанный с технологическим процессом или природными чрезвычайными ситуациями, тщательно анализируется. АЛРОСА применяет превентивный комплексный подход к управлению вопросами охраны труда и промышленной безопасности (ОТиПБ). Компания делает акцент на непрерывном совершенствовании действующей системы управления охраной труда и промышленной безопасностью и внедряя лучшие мировые практики. Корпоративная культура безопасности охватывает все уровни управления и включает ответственное поведение контрагентов Компании.

Жизненно важные принципы, обязательные для выполнения каждым работником Компании независимо от занимаемой должности

Приоритетность безопасности



Ответственность руководителей



Недопустимость травм и аварий



Открытость и честность

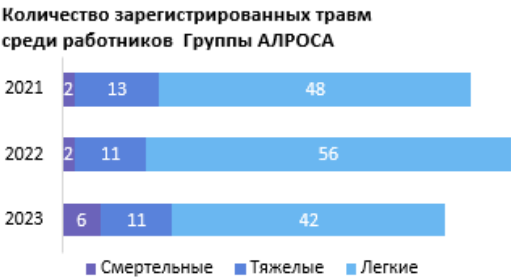


Вовлеченность

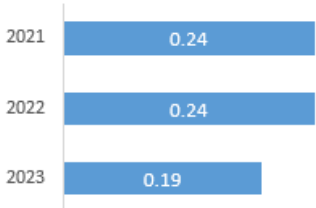


Методологическое обеспечение системы управления ОТиПБ осуществляется постоянно функционирующими комитетами по ОТиПБ при генеральном директоре – председателе правления, исполнительном директоре и руководителях предприятий. В полномочия данных комитетов входит как определение и разработка стратегий в области ОТиПБ, выделение дополнительного финансирования на ОТиПБ, анализ проводимых проверок и выявленных нарушений, рассмотрение статистических показателей травматизма и аварийности, так и решение оперативных вопросов, связанных с повседневной деятельностью Компании.

Ключевые результаты 2023 года



Динамика показателя LTIFR в Группе АЛРОС.



Ключевые мероприятия 2023 года

- Внедрена программа по управлению критическими рисками на рудниках и обогатительных фабриках Компании с применением специальных взрывозащищенных и противоударных смартфонов.
- Проведен первый этап программы по проверке обогатительных фабрик № 3, 12 на предмет повышении эффективности систем управления процессами в области ОТиПБ.
- Проведен аудит по обследованию производственного электрооборудования на обогатительных фабриках Компании и закуплено оборудование систем блокировок и защит от несанкционированного доступа «ЛОТО».
- Разработан Стандарт об организации и безопасном проведении огневых работ на объектах компании.
- Установлены и функционируют терминалы для улучшения степени компетенций и знаний работников в области ОТиПБ перед выдачей наряд-допусков
- На УГОК реализован пилотный проект «Система выдачи нарядов» на УГОК: наряд-задания и наряд-допуски выдаются в электронной форме и автоматически проверяются.

Подход к управлению

Экологическая политика является ключевым внутренним документом в области охраны окружающей среды (ООС), рационального использования природных ресурсов и изменения климата и закрепляет руководящие принципы и практические меры в данных сферах. **Комплексная программа мероприятий по охране окружающей среды и экологической безопасности на 2019–2023 гг.** охватывает следующие ключевые направления природоохранной деятельности АЛРОСА:

- охрана атмосферного воздуха и снижение воздействия на изменение климата
- сбор и очистка сточных вод
- ответственное обращение с отходами производства и потребления
- защита и реабилитация земель, поверхностных и подземных вод
- сохранение биоразнообразия и охрана природных территорий
- обеспечение радиационной безопасности окружающей среды
- проведение научных исследований и разработка мероприятий по снижению негативных антропогенных воздействий
- защита окружающей среды от шумового, вибрационного и другого воздействия

В начале 2024 года АЛРОСА представила новую Комплексную программу по охране окружающей среды и экологической безопасности на период 2024–2028 гг.

Действующие системы экологического менеджмента (СЭМ) соответствуют требованиям международного стандарта ISO 14001:2015 и национального стандарта ГОСТ Р ИСО 14001-2016, что ежегодно подтверждается независимым органом.

Вопросы охраны окружающей среды и изменения климата рассматриваются на различных управленческих уровнях, в том числе на уровне Наблюдательного совета и Правления. Экологический центр АЛРОСА является ключевой структурной единицей СЭМ и отвечает за разработку и реализацию экологической стратегии, управление природоохранными проектами и совершенствование СЭМ.

Механизмы взаимодействия с заинтересованными сторонами по вопросам ООС

- Реализация ежегодного плана социально-экологических мероприятий, традиционными из которых являются участие в республиканском экологическом слете «Зеленые пионеры Якутии», проведение акции «оБЕРЕГай природу», «Один день из жизни эколога», «Рябиновая аллея» и др.
- Проведение общественных слушаний и реагирование на обращения по вопросам ООС
- Обучение по вопросам ООС для руководителей и специалистов структурных подразделений АЛРОСА, сотрудников Экологического центра
- Проведение конкурса «Эко-лидер» для повышения уровня экологической ответственности у работников.

Ключевые мероприятия 2023 года

- АЛРОСА и Росприроднадзор подписали соглашение о взаимодействии по вопросам охраны окружающей среды и повышения экологической безопасности производства.
- **Выбросы парниковых газов:** реализованы энергосберегающие мероприятия согласно действующей программы повышения энергоэффективности.
- **Энергоресурсы:** утверждена Политика в области энергоэффективности и энергосбережения; реализованы проекты по использованию гибридных установок с солнечными панелями. Экономический эффект от реализации проектов в 2023 году составил 872,8 млн руб.
- **Отходы:** увеличено количество договоров на услуги по утилизации и обезвреживанию отходов, разработаны и утверждены новые паспорта отходов, проведено биотестирование отходов для подтверждения их класса опасности.
- **Водные ресурсы:** на Ломоносовском ГОКе реализованы мероприятия по увеличению доли оборотной воды в производстве, опробован способ эффективного осветления оборотной воды, основанный на естественном вымораживании сапонитсодержащей пульпы в зимний период. Проведены мероприятия по повышению качества очистки сточных вод на Верхне-Мунском месторождении и вахтовом поселке Накын.
- **Биоразнообразие:** проведены мероприятия по мониторингу и охране лено-оленинской популяции дикого северного оленя, мониторингу краснокнижного вида гуся пискульки, зарыблению рек и озер ценными видами рыб и лесовосстановлению. Проведены научно-исследовательские работы в области биоразнообразия, а также мероприятия по поддержке особо охраняемых территорий

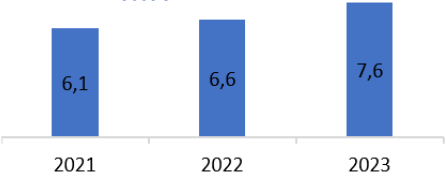
4.6 Развитие регионов присутствия

Подход к управлению

Группа АЛРОСА является основным бизнес-субъектом на территории Республики Саха (Якутия) и вносит существенный вклад в социально-экономическое развитие региона. Компания продолжает уделять особое внимание развитию и укреплению сотрудничества, партнерству с региональными сообществами для совместной реализации программ и проектов, способствующих социально-экономическому развитию регионов присутствия, обеспечению достойного качества жизни населения, а также сохранения традиционных духовных и культурных ценностей в каждом регионе присутствия.

Социальные инвестиции

Социальные расходы Группы АЛРОСА, млрд руб.



НПФ «Алмазная осень»

Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень» поддерживает пенсионеров Компании. В 2023 году объем взносов в фонд составил **735,2** млн руб.

Спонсорская помощь

В 2023 году АЛРОСА оказала спонсорскую поддержку по обращениям от работников, пенсионеров АЛРОСА и различных организаций на сумму **151,6** млн руб. Средства были направлены на помощь тяжелобольным людям, устранение последствий стихийных бедствий или пожаров и иных непредвиденных и чрезвычайных обстоятельствах.

Целевое финансирование



Общая сумма целевого финансирования от АЛРОСА в 2023 году составила **4,7** млрд руб.

Целевое финансирование от АЛРОСА направляется в НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)». Миссия фонда – обеспечение экономического, социального и иного благосостояния будущих поколений Якутии.

Основные направления финансирования НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)» в 2023 году

Социально-значимые: «Растем с Якутией», «Экосистема развития детской одаренности», «Ранняя помощь», «Территория детства», «Парк будущих поколений», «Компас будущего», «Сотворение будущего»

Программа по обеспечению населения Вилюйской группы улусов качественной питьевой водой и программа комплексных научных исследований экологического состояния Вилюйской группы улусов и здоровья населения на этих территориях

Строительство объектов социальной инфраструктуры: культурно-спортивный комплекс, дворец культуры и духовного развития, Парк будущих поколений

Поддержка коренных малочисленных народов Севера

В 2023 году АЛРОСА подписала трехстороннее соглашение с Правительством Республики Саха (Якутия) и Ассоциацией коренных малочисленных народов Севера. Цель – создать условия для сохранения языка, культурного наследия и устойчивого развития этнокультурных традиций коренных малочисленных народов Севера.

В рамках Соглашения будут реализованы проекты, направленные на сохранение культуры, истории и фольклора коренных малочисленных народов Севера Якутии, сохранение языка и самобытности, этнической культуры коренных малочисленных народов, поддержание самоопределения и самобытности коренных малочисленных народов. В 2023 году перечислено **21,2** млн руб.

Совершенствование системы управления вопросами устойчивого развития

- Проводить ежегодный анализ и пересмотр стратегических документов в области устойчивого развития, включая Программу Группы АЛРОСА в области устойчивого развития и План мероприятий по ее реализации.
- Совершенствовать систему внутренних нормативных документов, включая разработку и актуализацию политик, регламентов и стандартов по существенным аспектам деятельности в области устойчивого развития.



Развитие человеческого капитала

- Продолжить развитие программы по привлечению и адаптации сотрудников.
- Продолжить реализацию программ привлечения местных кадров и адаптации для коренных малочисленных народов регионов присутствия.
- Провести замеры уровня вовлеченности и удовлетворенности сотрудников.



Охрана труда и промышленная безопасность

- Актуализировать системы производственного контроля с акцентом на критических рисках и внедрить программу по управлению ими.
- Завершить опытно-промышленные испытания модификации системы очистки воздуха для кабин вспомогательной техники и НИР для системы очистки воздуха выхлопных газов карьерных самосвалов.
- Провести мероприятия в области управления рисками для предупреждения травм (фокус на 5 основных видах травм позволит минимизировать риск повторений на 70%).



Развитие регионов присутствия

- Выполнить обязательства по договорам целевого пожертвования с регионами присутствия в срок либо раньше установленного срока.
- Оказывать содействие и финансовую поддержку регионам присутствия в создании объектов социальной инфраструктуры
- Продолжить участие в строительстве крупных инфраструктурных объектов через перечисление целевых средств в НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)», МО «Нюрбинский район», МО «Мирнинский район», МО «Город Мирный».



Охрана окружающей среды

- Реализовать Комплексную программу мероприятий по охране окружающей среды и экологической безопасности.
- Разработать Экологическую стратегию Группы АЛРОСА и Климатическую стратегию Группы АЛРОСА до 2035 года
- Разработать материалы климатического проекта и провести валидацию на основании результатов НИР по изучению компенсационного потенциала выбросов парниковых газов за счет карбонизации отработанного кимберлита.
- Продолжить поддержку особо охраняемых природных территорий и мониторинг биологических видов.



Управление и деловая этика

- По результатам проведенной оценки скорректировать информацию о Горячей линии комплаенса на сайтах Компании, включить информацию о горячей линии комплаенса в договоры Компании с контрагентами.
- Рассмотреть целесообразность интеграций ПО, использованного в горячей линии для бесшовной передачи данных, и целесообразность объединения горячих линий.
- Реализовать к 2025 году масштабную инновационную программу «Трансформация производства».

5 **Акционерам и инвесторам**

[Акционерный капитал и дивидендная политика](#)

[Взаимодействие с акционерами и инвесторами](#)

5.1 Акционерный капитал и дивидендная политика

5.1.1. Акционерный капитал

Динамика торгов акций Компании

Акции Компании торгуются на Московской бирже с 2011 года (тиккер — ALRS). По состоянию на конец 2023 года акции АЛРОСА включены в котировальный список первого уровня.

Таблица 10. Информация об акциях Компании

Тип акций	Обыкновенные именные бездокументарные
Объем выпуска, шт.	7 364 965 630
Номер выпуска	1-03-40046-N
Номинальная стоимость, руб.	0,50
Идентификационные коды	ALRS
Дата начала торгов	29.11.2011

Таблица 11. Показатели по объемам и динамике торгов акций Компании

Показатель	2021	2022	2023
Минимальная цена, руб.	96,6	58,22	58,8
Максимальная цена, руб.	150,2	123,82	92,0
Средняя цена за год, руб.	121,4	76,8	69,8
Цена на конец года, руб.	122,8	58,82	69,5
Акции в свободном обращении, количество акций (шт.)	2 502 161 810	2 502 161 810	2 502 161 810
Акции в свободном обращении, %	33,9739	33,9739	33,9739
Капитализация на конец года, млрд руб.	904 418	433 207	511 865
Капитализация ²⁹ на конец года, млн долл. США	12 174	6 019	5 707

В 2023 году на динамику торгов акций АЛРОСА сильное влияние оказывал внешний фон, в том числе санкционное давление и приостановки продаж во второй половине отчетного года, а также укрепление рубля, которое негативно повлияло на котировки всех экспортеров.

Динамика рыночной цены акции АЛРОСА в сравнении с Индексом МосБиржи в 2023 году³⁰

Цена акции АЛРОСА за 2023 год выросла на 18%, при этом Индекс МосБиржи за аналогичный период вырос на 44%. Динамика акции АЛРОСА определялась как смешанным информационным фоном относительно ситуации в секторе при сохранении режима ограниченного раскрытия информации для рынков капитала.

²⁹ Рыночная капитализация Компании на конец каждого отчетного периода, данные Московской биржи по курсу Банка России на последний торговый день.

³⁰ Источник: Bloomberg

Рисунок 6. Динамика акций АЛРОСА и Индекса МосБиржи за 12 месяцев 2023 г.³¹



Таблица 12. По состоянию на 31 декабря 2023 года акции АЛРОСА включены в базу расчета следующих основных российских индексов

Название индекса	Обозначение индекса	Вес в индексе, %
Индексы Московской биржи		
Индекс МосБиржи и Индекс РТС	IMOEX, RTSI	1,27%
Отраслевой индекс металлов и добычи	MOEXMM	8,38%
Индекс широкого рынка	MOEXBMI	1,06%
Индекс МосБиржи – РСПП Ответственность и открытость	MRRT	1,81%

5.1.2. Дивидендная политика Компании

В соответствии с [Положением о дивидендной политике АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#), утвержденным в 2021 году³², выплата акционерам дивидендов производится при соблюдении следующих условий:

- наличие у Компании чистой прибыли и/или нераспределенной прибыли, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете;
- непревышение текущего и прогнозного значения показателя «Чистый долг / EBITDA» 1,5;
- отсутствие ограничений на выплату дивидендов, предусмотренных законодательством РФ.

Минимальный уровень дивидендов установлен в размере 50% от чистой прибыли за год по МСФО. Размер дивидендов определяется исходя из суммы свободного денежного потока Компании и соответствующего значения показателя «Чистый долг / EBITDA» на конец первого полугодия или года.

Выплата дивидендов производится ежегодно, в качестве базового варианта используется следующая периодичность их выплаты:

- по результатам деятельности Компании за первое полугодие отчетного года;
- по результатам деятельности Компании за отчетный год (за вычетом ранее уплаченных дивидендов за первое полугодие отчетного года).

30 июня 2023 года годовое общее собрание акционеров Компании приняло решение не распределять дивиденды по итогам 2022 года.

30 сентября 2023 года внеочередное общее собрание акционеров Компании утвердило дивиденды за первое полугодие 2023 года в сумме 27 766 млн руб. (в том числе в размере 574 млн руб. по акциям, находящимся на балансе дочерних обществ Группы). Дивиденды на акцию составили 3,77 руб.

Таблица 13. Динамика выплаты дивидендов, 2012–2023 гг.

³¹ Источник: Cbonds

³² Решение Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) от 10 марта 2021 года, протокол от 11.03.2021 № 01/328-ПР-НС.

Дивидендный период	Дата декларирования	Размер дивиденда на одну акцию, руб.	Всего начислено млн руб.	В том числе выплачено за указанный дивидендный период в отчетном периоде ³³ , млн руб.
2012 г.	29.06.2013	1,11	8 175	8 123
2013 г.	28.06.2014	1,47	10 826	10 828
2014 г.	25.06.2015	1,47	10 826	10 824
2015 г.	30.06.2016	2,09	15 392	15 381
2016 г.	30.06.2017	8,93	65 769	65 688
2017 г.	26.06.2018	5,24	38 592	82 238 ³⁴
1-е полугодие 2018 г.	30.09.2018	5,93	43 674	
2018 г. ³⁵	26.06.2019	4,11	30 270	58 493 ³⁶
1-е полугодие 2019 г.	30.09.2019	3,84	28 281	
2019 г. ³⁷	24.06.2020	2,63	19 370	19 346 ³⁸
2020 г. ³⁹	16.06.2021	9,54	70 262	135 000 ⁴⁰
1-е полугодие 2021 г.	30.09.2021	8,79	64 738	
1-е полугодие 2023 г.	30.09.2023	3,77	27 766	27 731

5.2 Взаимодействие с акционерами и инвесторами

5.2.1. Взаимодействие с инвестиционным сообществом

Одной из приоритетных задач по развитию Компании является активное участие руководства во всех мероприятиях по взаимодействию с инвесторами и регулярный диалог с представителями инвестиционного сообщества. Ключевые принципы АЛРОСА – информационная прозрачность и обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам.

В 2023 году руководство Компании продолжило адресную коммуникацию в рамках «Временного порядка предоставления информации по запросам органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления»⁴¹. Кроме того, в отчетном году проведено 45 очных встреч с акционерами и инвесторами. Однако АЛРОСА не проводила День инвестора и не организовывала посещение производственных активов.

Ежегодный отчет «Инвестиции в бриллианты»



АЛРОСА ежегодно публикует отчет «Инвестиции в бриллианты» и проводит презентацию отчета для аналитиков инвестиционных банков и финансовых компаний.

Суть проекта: в рамках программы ALROSA Diamond Exclusive, запущенной в 2018 году, Компания представляет ежегодный отчет «Инвестиции в бриллианты», в котором проанализированы итоги и перспективы развития алмазно-бриллиантового рынка за год, а также динамика цен на основные группы бриллиантов, в т. ч. инвестиционного класса.

Основные результаты проекта:

- В 2023 году Компания провела встречу с аналитиками инвестиционных банков и финансовых компаний, где представила свое видение перспектив российского рынка инвестиций в бриллианты и ежегодный выпуск посвященного этой теме отчета.

³³ По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО).

³⁴ Сумма дивидендов, выплаченная в 2018 году по результатам деятельности за 2017 год и 1-е полугодие 2018 года.

³⁵ Сумма дивидендов, объявленная по результатам деятельности за 2018 год, без учета дивидендов, объявленных по результатам деятельности за 1-е полугодие 2018 год. Общая сумма объявленных дивидендов по итогам 2018 года составила 73 944 млн руб.

³⁶ Сумма дивидендов, выплаченная в 2019 году по результатам деятельности за 2-е полугодие 2018 года и 1-е полугодие 2019 года.

³⁷ Сумма дивидендов, объявленная по результатам деятельности за 2019 год, без учета дивидендов, объявленных по результатам деятельности за 1-е полугодие 2019 года. Общая сумма объявленных дивидендов по итогам 2019 года составила 47 651 млн руб.

³⁸ Сумма дивидендов, выплаченная в 2020 году по результатам деятельности за 2-е полугодие 2019 года.

³⁹ Сумма дивидендов, объявленная по результатам деятельности за 2-е полугодие 2020 года. За 1-е полугодие 2020 года дивиденды не выплачивались в связи с отрицательным результатом по показателю свободный денежный поток.

⁴⁰ Сумма дивидендов, выплаченная в 2021 году по результатам деятельности за 2-е полугодие 2020 года и 1-е полугодие 2021 года.

⁴¹ Утверждено решением Правления 26.08.2022 № 01/366-ПР-П, постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 № 351 и постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102.

- В отчетном же году обновленная программа ALROSA Diamond Exclusive стала лауреатом премии FINAWARD в номинации «Продукт или сервис Private banking».

5.2.2. Взаимодействие с аналитиками инвестиционных банков и аналитическое покрытие Компании

По состоянию на конец 2023 года фундаментальный анализ ценных бумаг Компании осуществляли 10 аналитиков инвестиционных банков. Кроме того, анализ проводится независимыми аналитиками, публикующими свои рекомендации в социальных сетях.

Таблица 14. Аналитики инвестиционных банков, осуществлявшие фундаментальный анализ ценных бумаг АЛРОСА (акций и/или долговых инструментов) (на конец 2023 г.)

Инвестиционный банк	Аналитик	Контакты
АЛЬФА-БАНК	Борис Красноженов	bkrasnozhenov@alfabank.ru
АТОН	Андрей Лобазов	Andrey.Lobazov@aton.ru
BCS	Кирилл Чуйко	KChuyko@bcspgm.com
Raiffeisen Centrobank	Михаил Солодов	mikhail.solodov@raiffeisen.ru
Renaissance Capital	Татьяна Галич	TGalich@rencap.com
Сбер	Мария Мартынова	MMiMartynova@sberbank.ru
Независимый аналитик	Дмитрий Глушаков	
Газпромбанк	- - -	
Велес-Капитал	Данилов Василий	VDanilov@veles-capital.ru
Финам	Калачев Алексей	aakalachev@corp.finam.ru

На фоне геополитической неопределенности, существенного снижения и отзыва международных рейтингов Компании количество аналитиков, осуществляющих фундаментальный анализ акций и долговых инструментов АЛРОСА, сократилось за счет приостановки аналитической деятельности крупными международными инвестиционными банками в отношении российского рынка акций.

Вместе с тем, несмотря на включение АК «АЛРОСА» (ПАО) в январе 2024 года в блокирующий санкционный список ЕС и Швейцарии, консенсус-прогноз аналитиков на следующие 12 месяцев в отношении акций Компании был «покупать». Основываясь на показателях АЛРОСА, ее отчетности, поведении рынка и отрасли целиком, аналитики ожидают дальнейшего роста стоимости акций.

Рисунок 7. Количество аналитиков, осуществляющих фундаментальный анализ акций и/или долговых инструментов Компании



6. Корпоративное управление

[Принципы и структура корпоративного управления](#)

[Общее собрание акционеров](#)

[Наблюдательный совет](#)

[Исполнительные органы управления](#)

[Корпоративный секретарь](#)

[Система контроля](#)

[Система раскрытия информации](#)

Рейтинг АК «АЛРОСА» (ПАО) по методике Национального рейтинга корпоративного управления (НРКУ) сохранен на уровне 8+ «Передовая практика корпоративного управления».

Количество независимых директоров в Наблюдательном совете составило три человека.

6.1. Принципы и структура корпоративного управления

АК «АЛРОСА» (ПАО) формирует систему корпоративного управления в полном соответствии с нормами и требованиями российского законодательства, в том числе в области корпоративного права, антикоррупционного законодательства и законодательства о рынке ценных бумаг, а также в соответствии с международными стандартами и рекомендациями. Последовательно развивая все элементы системы, корректируя их в ответ на новые требования и вызовы внешней среды, Компания неизменно руководствуется ключевыми принципами, закрепленными в [Кодексе корпоративного управления](#).

Соблюдение высоких стандартов корпоративного управления является одним из стратегических приоритетов Компании. Руководство АК «АЛРОСА» (ПАО) подтверждает, что обеспечение роста акционерной стоимости в долгосрочной перспективе невозможно без полноценной защиты прав и интересов всех акционеров.

АК «АЛРОСА» (ПАО) стремится к соблюдению принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, рекомендованным письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, и заявляет о намерении продолжать работу по внедрению ключевых принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в деятельность Компании.

30 августа 2023 года Российский институт директоров по результатам мониторинга корпоративного управления Компании за прошедший год сохранил АК «АЛРОСА» (ПАО) рейтинг на уровне НРКУ 8+ «Передовая практика корпоративного управления» по обновленной методике Национального рейтинга корпоративного управления (НРКУ). Компания с НРКУ 8+ следует существенной части рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления и стандартов в области устойчивого развития. Риски заинтересованных сторон, связанные с качеством корпоративного управления и управлением устойчивым развитием, незначительны.

6.1.1 Принципы корпоративного управления

Компания придерживается следующих принципов в области корпоративного управления:

1. В сфере обеспечения прав акционеров и равенства условий для акционеров:
 - предоставление всем акционерам права участвовать в управлении Компанией путем принятия решений по наиболее важным вопросам;
 - предоставление всем акционерам равной и справедливой возможности участвовать в распределении прибыли Компании посредством получения дивидендов;
 - обеспечение равенства условий для всех акционеров и равное отношение к ним;
 - обеспечение всем акционерам возможности получения эффективной защиты.
2. В сфере организации и обеспечения работы Наблюдательного совета:
 - осуществление Наблюдательным советом стратегического управления Компанией, определение им основных принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, контроль над деятельностью исполнительных органов Компании, а также реализация иных ключевых функций;
 - подотчетность Наблюдательного совета акционерам Компании;
 - эффективность и профессиональность Наблюдательного совета, способность выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Компании и ее акционеров;
 - наличие в составе Наблюдательного совета достаточного количества независимых директоров;
 - обеспечение эффективной деятельности Наблюдательного совета в процессе созыва и проведения заседаний (заочных голосований), подготовки к ним и участия в них членов Наблюдательного совета;
 - создание Наблюдательным советом комитетов для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов.
3. В сфере организации и обеспечения работы Корпоративного секретаря:
 - обеспечение Корпоративным секретарем эффективного взаимодействия с акционерами, координация действий Компании в области защиты прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Наблюдательного совета.

4. В сфере разработки и реализации системы вознаграждения членов Наблюдательного совета и исполнительных органов:
 - обеспечение справедливого уровня вознаграждения, выплачиваемого Компанией для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимыми компетенциями и квалификацией;
 - фиксация в системе вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании принципа зависимости вознаграждения от результата работы Компании и их личного вклада в достижение результатов.
5. В сфере организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля:
 - создание в Компании эффективно функционирующей системы управления рисками и внутреннего контроля;
 - организация в Компании проведения внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления.
6. В сфере раскрытия информации о Компании:
 - прозрачность Компании и ее деятельности для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц;
 - своевременное раскрытие полной, актуальной и достоверной информации о Компании для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами и инвесторами;
 - предоставление информации и документов по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.

6.1.2 Структура корпоративного управления

Система корпоративного управления Компании представляет собой продуманную организационную структуру органов управления и контроля с четким механизмом взаимодействия.

Высшим органом управления Компании является Общее собрание акционеров.

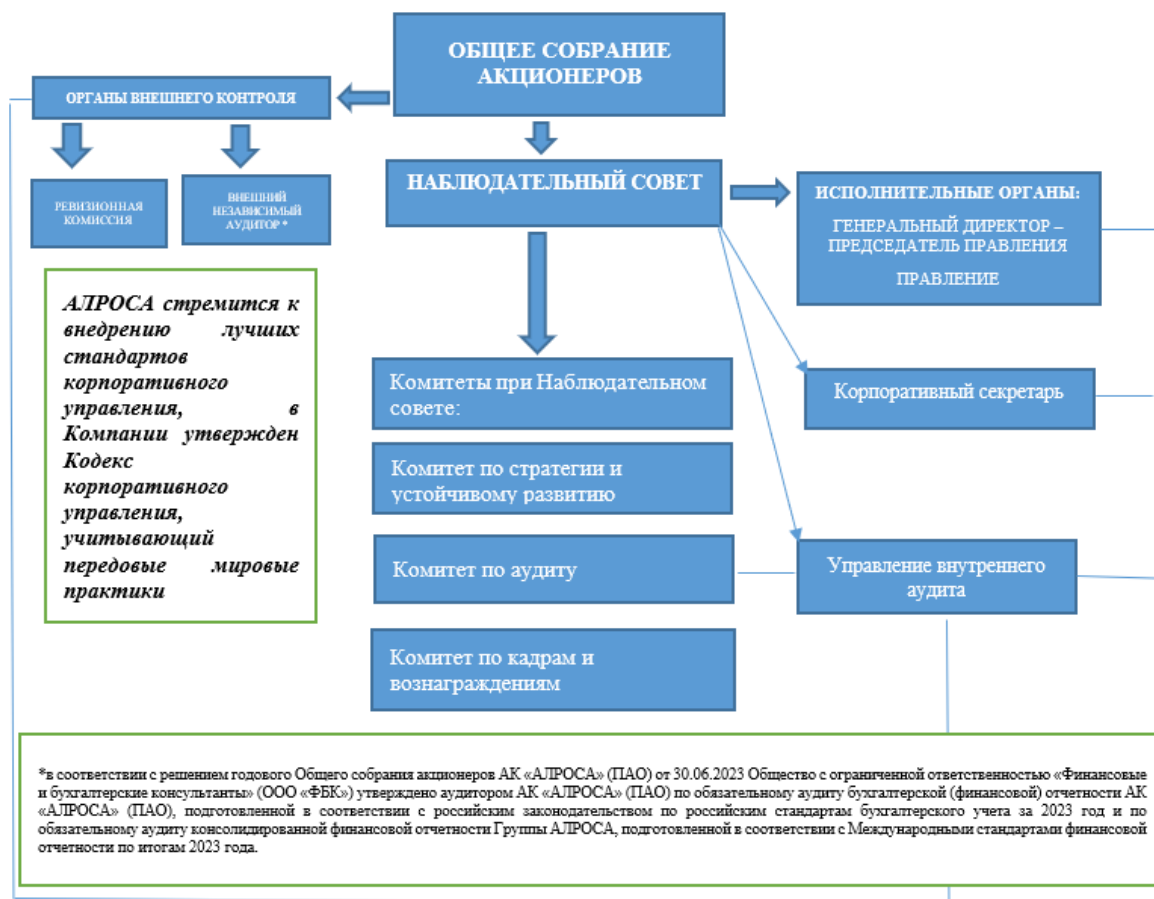
Наблюдательный совет осуществляет стратегическое руководство и контролирует работу Правления, которое обеспечивает оперативное управление.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) также является председателем Правления.

При Наблюдательном совете сформированы три комитета – по стратегии и устойчивому развитию, по аудиту и по кадрам и вознаграждениям. Деятельность комитетов направлена на повышение эффективности и качества работы Наблюдательного совета.

В Компании внедрена эффективная система внешнего и внутреннего контроля и аудита: Ревизионная комиссия и независимый аудитор, Управление внутреннего аудита, Управление финансового контроллинга, Отдел внутренних контролей, Отдел риск-менеджмента.

Рисунок 8. Структура корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО)



6.2. Общее собрание акционеров

6.2.1 Сведения о проведении Общего собрания акционеров

Общее собрание акционеров – высший орган управления АК «АЛРОСА» (ПАО), действующий на основании законодательства Российской Федерации, [Устава](#) и [Положения об Общем собрании акционеров акционерной компании «АЛРОСА» \(публичное акционерное общество\)](#).

В соответствии с положениями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава Компании ежегодно, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года, проводится годовое Общее собрание акционеров Компании. На годовом Общем собрании акционеров утверждается годовой отчет Компании, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков по результатам отчетного года, избираются члены Наблюдательного совета, Ревизионной комиссии, утверждается аудитор Компании, а также могут решаться и другие вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров.

Помимо годового Общего собрания акционеров возможно проведение внеочередного Общего собрания акционеров.

К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие основные вопросы:

- избрание членов Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии Компании;
- утверждение годовых отчетов Компании, годовой бухгалтерской отчетности;
- распределение прибыли и убытков Компании по результатам отчетного года;
- выплата (объявление) дивидендов;
- утверждение аудитора Компании;

- внесение изменений и дополнений в устав или утверждение устава в новой редакции;
- утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Компании;
- определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- дробление и консолидация акций;
- увеличение и уменьшение уставного капитала Компании;
- размещение посредством открытой подписки конвертируемых в обыкновенные акции эмиссионных ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции;
- принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- участие в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- реорганизация Компании;
- ликвидация Компании, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- установление вознаграждений и принятие решений о выплате вознаграждений и/или компенсаций расходов членам Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими своих обязанностей.

30 июня 2023 года состоялось годовое Общее собрание акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) в форме заочного голосования.

Повестка дня годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)⁴²:

1. Утверждение Годового отчета АК «АЛРОСА» (ПАО).
2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО).
3. Распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков по результатам 2022 года.
4. О выплате вознаграждения членам Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).
5. О выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО).
6. Избрание членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).
7. Избрание членов Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО).
8. Назначение аудиторской организации АК «АЛРОСА» (ПАО).

Внеочередное Общее собрание акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) проведено 30 сентября 2023 года в форме заочного голосования.

Повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)⁴³:

1. О выплате дивидендов по результатам первого полугодия 2023 года, о размере дивидендов, о сроках и форме их выплаты и дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов

6.3 Наблюдательный совет

6.3.1 Общая информация о Наблюдательном совете

Члены Наблюдательного совета избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Наблюдательный совет действует на основании законодательства Российской Федерации, Устава и Положения о Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО).

В компетенцию Наблюдательного совета входит решение вопросов общего руководства деятельностью Компании, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Компании к компетенции Общего собрания акционеров и исполнительных органов.

⁴² Протокол от 30.06.2023 № 46.

⁴³ Протокол от 02.10.2023 № 47.

В соответствии с положениями Устава Компании в состав Наблюдательного совета избирается 15 человек. Председатель Наблюдательного совета избирается членами Наблюдательного совета из их числа большинством в три четверти голосов членов Наблюдательного совета, принимающих участие в заседании.

Первый заместитель и заместитель Председателя Наблюдательного совета избираются членами Наблюдательного совета из их числа большинством голосов членов Наблюдательного совета.

6.3.2 Положение о Наблюдательном совете

[Положение о Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#) в новой редакции утверждено решением годового Общего собрания акционеров Компании, состоявшегося 26 июня 2019 года⁴⁴, с учетом изменений, утвержденных решением годового Общего собрания акционеров от 16 июня 2021 года⁴⁵.

6.3.3 Заседания Наблюдательного совета

В отчетном году состоялось 25 корпоративных мероприятий Наблюдательного совета, 23 из которых являлись заочными голосованиями и два заседаниями – путем совместного присутствия с возможностью подключения по видео-конференц-связи.

Как правило, наиболее значимые вопросы, требующие совместного обсуждения членами Наблюдательного совета, рассматривались на очных заседаниях профильных комитетов при Наблюдательном совете. При этом использование видео-конференц-связи позволило обеспечить высокий уровень присутствия на прошедших заседаниях.

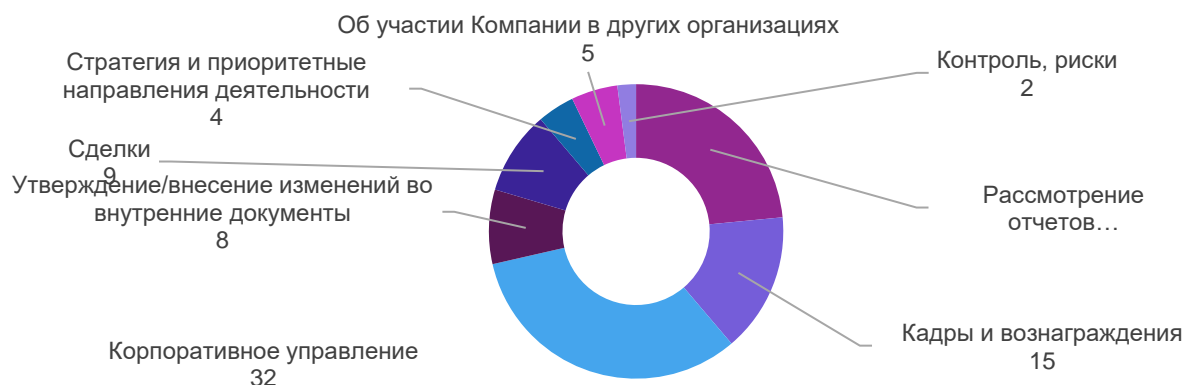
Возможность всестороннего обсуждения вопросов Компании также эффективно реализуется на заседаниях Комитета по стратегии и устойчивому развитию, который включает практически весь состав Наблюдательного совета (14 из 15 членов Наблюдательного совета).

Всего в 2023 году состоялись следующие корпоративные мероприятия комитетов при Наблюдательном совете:

- восемь заседаний Комитета по стратегии и устойчивому развитию: семь очно, одно заочно;
- 18 заседаний Комитета по аудиту: восемь очно, 10 заочно;
- 19 заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям: девять очно, 10 заочно.

В 2023 году Наблюдательный совет рассмотрел 98 вопросов по следующим направлениям:

Рисунок 9. Направления работы Наблюдательного совета в 2023 г.



6.3.4 Отчет Наблюдательного совета о результатах развития Компании по приоритетным направлениям деятельности

В своей работе Наблюдательный совет ориентируется на достижение Компанией высоких/стабильных показателей по следующим направлениям:

- сохранение объема запасов на всем горизонте стратегического планирования;

⁴⁴ Протокол от 26.06.2019 № 40.

⁴⁵ Протокол от 17.06.2021 № 43.

- поддержание среднегодового объема алмазодобычи;
- обеспечение выручки от продаж основной продукции;
- повышение производительности труда, в том числе за счет реализации программ по повышению операционной эффективности, инновационного развития и технического перевооружения;
- продолжение устойчивого развития и соответствие Целям в области устойчивого развития ООН и ведущим международным стандартам в области ответственного ведения бизнеса;
- сохранение объема социальной поддержки и инвестиций в природоохранную деятельность в регионах присутствия;
- выполнение норм промышленной и экологической безопасности.

Реализация запланированных и одобренных Наблюдательным советом мероприятий по всем вышеуказанным направлениям позволит обеспечить устойчивые финансовые показатели деятельности Компании/Группы, будет способствовать экономическому росту в регионах присутствия, а также обеспечит устойчивое развитие Группы, что отвечает интересам акционеров.

Повышение уровня цифровой зрелости Компании необходимо для поддержания стратегических приоритетов. Понимая значимость трансформации бизнеса с использованием современных технологий, Наблюдательный совет 16 июня 2023 года утвердил Стратегию цифровой трансформации АК «АЛРОСА» (ПАО) до 2024 года. Стратегией предусмотрены мероприятия, направленные на обеспечение перехода на преимущественное использование отечественного оборудования и программного обеспечения, в том числе отечественного офисного программного обеспечения. Компания находится в начале пути в сфере цифровой трансформации среди других российских и мировых компаний отрасли, при этом наблюдается высокий потенциал для наращивания темпов цифрового развития.

В рамках подготовки к проведению годового Общего собрания акционеров Наблюдательный совет при рассмотрении вопроса о рекомендациях по распределению прибыли по итогам 2022 года, включая размер дивидендов по акциям, учитывал экономическую и внешнеполитическую ситуацию. В целях обеспечения развития Компании в условиях санкционного давления, в том числе поддержания стабильной работы активов Группы, выстраивания новых логистических и производственных цепочек, сохранения уровня занятости в регионах присутствия Наблюдательный совет рекомендовал не выплачивать (не объявлять) дивиденды по результатам 2022 года.

При этом, учитывая результаты деятельности Компании за первое полугодие 2023 года и отсутствие чистого долга, члены Наблюдательного совета 26 августа 2023 года рекомендовали собранию акционеров принять решение о направлении на выплату дивидендов 27,77 млрд руб. на внеочередном Общем собрании акционеров.

В мае 2023 года Наблюдательному совету была представлена информация о ходе реализации инвестиционного проекта «Строительство аэропортового комплекса «Мирный», г. Мирный, Республика Саха (Якутия)». Проект осуществляется в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы» – комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры на период до 2024 года ⁴⁶.

27 декабря 2023 года Наблюдательный совет АК «АЛРОСА» (ПАО) одобрил проекты Стратегии, Долгосрочной программы развития и Долгосрочной инвестиционной программы Группы АЛРОСА на период 2024–2028 гг.

Выполнена актуализация программных документов Группы АЛРОСА на период 2024–2028 гг., включающая: анализ актуального состояния мирового алмазно-бриллиантового рынка; текущее положение и стратегические направления развития Группы; уточненные цели и задачи Группы с учетом стоящих геополитических вызовов; долгосрочные финансовые показатели и ключевые показатели эффективности.

Для прогноза финансовых и операционных показателей была обновлена финансовая модель Группы АЛРОСА для различных сценариев развития Группы в зависимости от ситуации на мировом алмазно-бриллиантовом рынке и меняющихся геополитических факторов.

Сводный бюджет Компании на 2024 год утвержден Наблюдательным советом 27 декабря 2023 года ⁴⁷. Предварительно проект Сводного бюджета одобрен Комитетом по стратегии и устойчивому развитию.

⁴⁶ Утвержден постановлением Правительства РФ от 20.12.2017 № 1596.

⁴⁷ Протокол от 27.12.2023 № 01/365-ПР-НС.

В 2024 году АЛРОСА продолжит системную работу в направлении внедрения инициатив развития алмазодобычи, трансформации и повышения операционной эффективности производства, обеспечения прироста запасов алмазов и благородных металлов, совершенствования технологий, рационального использования ресурсов, автоматизации процессов, корпоративного развития, в т. ч. через проекты совершенствования логистики, диверсификации каналов продаж, развития сегмента ритейла и цифровых финансовых активов, перехода на отечественные информационные системы.

В 2023 году Наблюдательный совет рассмотрел и утвердил следующие приоритетные документы:

- Положение о порядке предоставления АК «АЛРОСА» (ПАО) займов⁴⁸;
- Положение о вознаграждении генерального директора – председателя Правления АК «АЛРОСА» (ПАО)⁴⁹;
- Программа отчуждения непрофильных активов АК «АЛРОСА» (ПАО)⁵⁰;
- Положение о системе ключевых показателей эффективности АК «АЛРОСА» (ПАО)⁵¹;
- Положения о закупках Группы АЛРОСА⁵².

6.3.5 Основные результаты оценки работы Наблюдательного совета

Оценка системы корпоративного управления – Национальный рейтинг корпоративного управления (НРКУ)

С целью определения рейтинга АК «АЛРОСА» (ПАО) по шкале Национального рейтинга корпоративного управления (НРКУ) Российский институт директоров начиная с 2015 года ежегодно проводит анализ практики корпоративного управления Компании. Анализ проводится по четырем основным компонентам, в рамках которых определяются как положительные стороны, так и точки роста:

- права акционеров,
- деятельность органов управления и контроля,
- раскрытие информации,
- ESG и устойчивое развитие.

30 августа 2023 года Российский институт директоров по результатам мониторинга корпоративного управления Компании за прошедший год сохранил АК «АЛРОСА» (ПАО) рейтинг на уровне НРКУ 8+ «Передовая практика корпоративного управления» по методике Национального рейтинга корпоративного управления (НРКУ). НРКУ 8+ означает, что АК «АЛРОСА» (ПАО) следует существенной части рекомендаций российского Кодекса корпоративного управления и стандартов в области устойчивого развития. Риски заинтересованных сторон, связанные с качеством корпоративного управления и управлением устойчивым развитием, незначительны.

В течение отчетного периода экспертами отмечены следующие позитивные изменения в практике корпоративного управления Компании:

- Раскрыт Отчет об устойчивом развитии за 2022 год.
- Опубликована раскрываемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, и заключение по результатам обзорной проверки.
- Раскрыта бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года.
- АК «АЛРОСА» (ПАО) вернулась к практике дивидендных выплат.
- Возобновлено раскрытие существенных фактов.

Что касается иных положительных моментов в практике корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО), то к ним относятся следующие:

- Компания имеет положительную дивидендную историю⁵³;

⁴⁸ Протокол от 17.05.2023 № 01/377-ПР-НС.

⁴⁹ Протокол от 29.06.2023 № 01/384-ПР-НС.

⁵⁰ Протокол от 31.10.2023 № 01/391-ПР-НС.

⁵¹ Протокол от 13.12.2023 № 01/394-ПР-НС.

⁵² Протокол от 28.12.2023 № 01/396-ПР-НС.

⁵³ Дивиденды по итогам 2022 года не объявлялись, однако были объявлены промежуточные дивиденды по итогам шести месяцев 2023 года.

- К аудиту финансовой отчетности по МСФО и РСБУ привлекается общепризнанная аудиторская компания, избранная на конкурсной основе.
- В Компании существует комплексное регулирование конфликта интересов членов Наблюдательного совета и исполнительных органов.
- Расширена компетенция Наблюдательного совета в части одобрения существенных сделок.
- В АК «АЛРОСА» (ПАО) предусмотрено страхование ответственности членов Наблюдательного совета и Правления.
- В Компании разработана и действует нормативно-методологическая база риск-менеджмента.
- В АК «АЛРОСА» (ПАО) обеспечивается функциональная подотчетность Управления внутреннего аудита Наблюдательному совету.
- В Компании существует развитый институт Корпоративного секретаря.
- АК «АЛРОСА» (ПАО) активно реализует корпоративные социальные проекты для своих сотрудников и населения в регионах деятельности Компании, а также благотворительные и спонсорские проекты.
- Деятельность АК «АЛРОСА» (ПАО) сертифицирована на соответствие стандарту ISO 9001 и стандарту ISO 14001:2004.
- Компания ежегодно публикует отчет об устойчивом развитии, соответствующий требованиям международных стандартов нефинансовой отчетности Глобальной инициативы по отчетности (Global Reporting Initiative, GRI⁵⁴), и проводится процедура его независимого заверения (аудиторская компания Б1).

К числу сдерживающих факторов, требующих дополнительной проработки со стороны Компании, в том числе относятся следующие:

- большая часть заседаний Наблюдательного совета проходит в форме заочного голосования;
- отчет о результатах самооценки деятельности Наблюдательного совета и Комитетов за 2022 год был рассмотрен заочным голосованием Наблюдательного совета Компании.

Итоги самооценки/внешней оценки Наблюдательного совета и его комитетов с позиций эффективности их работы

Для поддержания доверия акционеров и интереса инвесторов к Компании Наблюдательный совет создает прозрачную систему оценки своей деятельности в соответствии с принципами корпоративного управления и лучшей практики в области корпоративного управления.

Согласно рекомендациям Кодекса корпоративного управления Компании и Банка России⁵⁵, на основании Положения об оценке деятельности Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО)⁵⁶ и во исполнение решения Наблюдательного совета от 30 октября 2023 года⁵⁷ проведена самооценка деятельности Наблюдательного совета и комитетов при нем (далее – оценка). Она проводится ежегодно, в том числе путем внешней оценки.

Оценка деятельности осуществляется в целях:

- получения взвешенной информации об эффективности Наблюдательного совета и его комитетов, соответствия их работы потребностям развития Компании;
- совершенствования практики Наблюдательного совета и развития системы корпоративного управления в Компании;
- укрепления доверия к Компании со стороны ее акционеров и потенциальных инвесторов;
- активизации работы Наблюдательного совета;
- выявления областей, в которых деятельность Наблюдательного совета, комитетов может быть улучшена, и факторов, препятствующих эффективной работе.

⁵⁴ <https://www.globalreporting.org/>

⁵⁵ Информационное письмо от 26.04.2019 № ИН-06-28/41.

⁵⁶ Утверждено 14.12.2018 (протокол № А01/285-ПР-НС).

⁵⁷ Протокол от 31.10.2023 № 01/391-ПР-НС.

Самооценка деятельности Наблюдательного совета и его комитетов была проведена в декабре 2023 года. Она проводилась путем анкетирования членов Наблюдательного совета. В оценке приняли участие 15 членов Наблюдательного совета из 15 избранных.

По результатам анализа полученных данных две трети членов Наблюдательного совета высоко оценивают эффективность его деятельности.

Оценка подтверждает эффективность работы Наблюдательного совета в 2023 году, а также демонстрирует положительные изменения оценки деятельности Наблюдательного совета по сравнению с проведенной в 2022 году. Общая средняя оценка эффективности деятельности Наблюдательного совета в 2023 году (3,97 из 4) значительно возросла по сравнению с 2022 годом (3,91 из 4) и приблизилась к максимальной.

Рекомендации по дальнейшему совершенствованию развития деятельности Наблюдательного совета рассмотрены Комитетом по кадрам и вознаграждениям и Наблюдательным советом.

6.3.6 Вознаграждение членов Наблюдательного совета

Положение о вознаграждении членов Наблюдательного совета Компании

В соответствии с [Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#)⁵⁸ вознаграждение может быть выплачено за участие в работе Наблюдательного совета (основное вознаграждение) и за осуществление функций председателя Наблюдательного совета (50% от размера основного вознаграждения), старшего независимого директора (30% от размера основного вознаграждения), а также за председательство (30% от основного вознаграждения) и (или) членство (20% от основного вознаграждения) в комитетах при Наблюдательном совете (дополнительное вознаграждение). Иных форм вознаграждений не предусмотрено. Размер базовой части основного вознаграждения установлен в размере 6 млн руб. Членам Наблюдательного совета также могут компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих функций.

Членам Наблюдательного совета, имеющим статус государственного служащего в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации или являющихся членами Правления Компании, вознаграждение не выплачивается.

Выплата вознаграждения членам Наблюдательного совета производится по итогам работы за период с момента избрания кандидата в члены Наблюдательного совета до момента избрания Наблюдательного совета в новом составе. В случае досрочного переизбрания членов Наблюдательного совета на внеочередном Общем собрании акционеров размер вознаграждения вновь избранного (выбывшего) члена Наблюдательного совета определяется пропорционально отработанному времени в корпоративном году.

6.3.7 Комитеты при Наблюдательном совете и их состав

Комитет по аудиту

[Положение о Комитете по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#) утверждено решением Наблюдательного совета от 22.06.2018⁵⁹, изменения в указанное Положение внесены решениями Наблюдательного совета от 10.07.2018⁶⁰ и 24.06.2021⁶¹.

Комитет по аудиту создан 20 апреля 2010 года в целях повышения эффективности и качества работы Наблюдательного совета в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, обеспечения открытой коммуникации с аудиторами, Ревизионной комиссией, филиалами, представительствами и службами Компании. Комитет предварительно рассматривает и вырабатывает рекомендации для Наблюдательного совета в рамках своей компетенции по следующим направлениям:

- финансовая отчетность;
- процедуры управления рисками и внутреннего контроля;
- внешний независимый аудит, внутренний аудит;

⁵⁸ Утверждено решением годового Общего собрания акционеров Компании (протокол от 26.06.2019 № 40), с учетом изменений, утвержденных решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 17.06.2021 № 43).

⁵⁹ Протокол от 22.06.2018 № А01/273-ПР-НС.

⁶⁰ Протокол от 10.07.2018 № А01/275-ПР-НС.

⁶¹ Протокол от 24.06.2021 № 01/336-ПР-НС.

- противодействие недобросовестным действиям работников Компании и третьих лиц;
- риски, связанные с полнотой раскрытия информации.

Комитет по аудиту играет ключевую роль в обеспечении эффективного функционирования Управления внутреннего аудита, Отдела риск-менеджмента, Отдела внутренних контролей и комплаенса, Ревизионной комиссии и внешнего аудитора, контроле их независимости и объективности, осуществлении надзора за качеством их деятельности.

В 2023 году состоялось 18 мероприятий, 10 из которых являлись заочным голосованием и восемь – заседаниями в режиме видео-конференц-связи. В 2023 году Комитет рассмотрел 53 вопроса.

Отчет о работе Комитета по аудиту в 2023 году

В отчетном году в фокусе внимания Комитета по аудиту оставались вопросы эффективности и совершенствования системы управления рисками и внутреннего контроля, анализа закупочной деятельности, контроля за обеспечением полноты и достоверности финансовой отчетности Группы АЛРОСА.

Комитет уделил внимание вопросу обеспечения непрерывности производственной деятельности и интеграции современных методов анализа непрерывности в процессы управления рисками (в том числе на этапе анализа рисков и актуализации оценок рисков) и подготовил рекомендации Наблюдательному совету по утверждению определения риск-аппетита и кандидатуры на должность начальника Управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО). Кроме того, в приоритете у Комитета находились вопросы реализации Информационной политики Компании и санкционных рисков, а также информационной безопасности и комплаенса.

Комитет по аудиту продолжил свою деятельность по обеспечению эффективного функционирования подразделения внутреннего аудита и внешнего аудитора, по контролю их независимости и объективности, осуществлению надзора за качеством их деятельности.

В течение отчетного периода члены Комитета также проводили рабочие встречи с аудитором и управлением внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО).

Комитет по стратегии и устойчивому развитию

[Положение о Комитете по стратегии и устойчивому развитию при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#) утверждено решением Наблюдательного совета от 15.02.2021⁶², изменения в указанное Положение внесены решением Наблюдательного совета от 24.06.2021⁶³.

Комитет по стратегии и устойчивому развитию (ранее – Комитет по стратегическому планированию) создан 20 апреля 2010 года в целях повышения эффективности и качества работы Наблюдательного совета посредством предварительного рассмотрения и подготовки рекомендаций для Наблюдательного совета по вопросам, относящимся к приоритетным направлениям деятельности Компании, основными из которых являются:

- определение стратегических целей и стратегических рисков деятельности Компании, в том числе в области устойчивого развития, оценка финансовых и нефинансовых рисков, утверждение стратегии развития группы, привлечение долгосрочных инвестиций;
- рассмотрение вопросов, связанных с определением и достижением стратегических целей Компании в области устойчивого развития, включая вопросы в области охраны труда и промышленной безопасности, охраны окружающей среды, развития человеческого капитала и регионов присутствия и ответственного ведения бизнеса;
- утверждение долгосрочных, среднесрочных и краткосрочных планов финансово-хозяйственной деятельности (инвестиционной, кредитной, интеграционной и дивидендной политики), а также стратегических документов Компании в области устойчивого развития, в том числе Программы в области устойчивого развития;
- совершенствование корпоративных отношений, включая предложения, направленные на совершенствование практики корпоративного управления, внесение соответствующих изменений в Устав и внутренние документы Компании, а также предложения по соответствующим кадровым решениям для исполнительных органов Компании;

⁶² Протокол от 15.02.2021 № 01/327-ПР-НС.

⁶³ Протокол от 24.06.2021 № 01/336-ПР-НС.

- утверждение внутренних документов Компании, связанных с функциями Комитета, в том числе Положений о закупках;
- анализ и прогноз научно-технического развития и оценки степени модернизации и оптимизации применяемых в Компании технологий;
- участие Компании в международных инициативах, организациях и объединениях по вопросам устойчивого развития и ответственного ведения бизнеса;
- предварительное рассмотрение и утверждение периодической отчетности о достижении поставленных в рамках Программы Группы АЛРОСА в области устойчивого развития стратегических задач в области устойчивого развития;
- утверждение и пересмотр критериев для мониторинга эффективности поставленных в рамках Программы Группы АЛРОСА в области устойчивого развития стратегических задач, оценка выполнения данных показателей эффективности и взаимодействие с Комитетом по кадрам и вознаграждениям по данным вопросам (в случае необходимости);
- рассмотрение отчетов руководства по существенным вопросам, связанным с устойчивым развитием, включая отчеты по всем смертельным и тяжелым несчастным случаям в Группе, и мерам, предпринятым руководством в результате таких несчастных случаев;
- периодическое посещение производственных площадок Группы для более глубокого понимания производственного процесса и знакомства с местными трудовыми коллективами;
- рассмотрение и утверждение отчетности Группы АЛРОСА в области устойчивого развития;
- формирование и периодический пересмотр системы внутренних документов Компании, утверждение новых и оценка эффективности действующих документов по линии достижения стратегических целей в области устойчивого развития.

В 2023 году состоялось восемь мероприятий Комитета по стратегии и устойчивому развитию, семь из которых являлись заседаниями в режиме видео-конференц-связи и одно – заочным голосованием. За этот период Комитет рассмотрел 15 вопросов.

Отчет о работе Комитета по стратегии и устойчивому развитию в 2023 году

В отчетном году Комитет детально рассмотрел вопросы в отношении ESG-деятельности Группы АЛРОСА, в том числе о климатической и экологической стратегиях Компании, ключевые направления их реализации на период до 2035 года и отчет по выполнению мероприятий в рамках реализации Программы в области устойчивого развития.

Также в фокусе внимания Комитета оставались актуальные вопросы Стратегии и долгосрочного развития Компании, бюджета, безвозмездных сделок, стратегии (программы) цифровой трансформации Компании и преимущественного использования отечественного оборудования и программного обеспечения, реализации Стратегии в области промышленной безопасности и охраны труда на 2021–2025 гг. По результатам рассмотрения вопросов Наблюдательному совету Компании был дан ряд рекомендаций. Члены Комитета принимают непосредственное участие в контроле достижения стратегических целей Группы АЛРОСА.

Комитет по кадрам и вознаграждениям

[Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#) утверждено решением Наблюдательного совета⁶⁴, изменения в указанное Положение внесены решениями Наблюдательного совета⁶⁵ от 09.11.2018⁶⁶, 09.07.2019⁶⁷, 10.07.2020⁶⁸, 24.06.2021⁶⁹.

Комитет по кадрам и вознаграждениям создан 20 апреля 2010 года в целях повышения эффективности и качества работы Наблюдательного совета и принимаемых им решений посредством предварительного рассмотрения и выработки рекомендаций для Наблюдательного совета по вопросам, связанным с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, определением основных направлений кадровой политики Компании с целью усилить профессиональный состав и эффективность работы Наблюдательного совета. Также Комитет рассматривает вопросы выплаты вознаграждения

⁶⁴ Протокол от 22.06.2018 № А01/273-ПР-НС.

⁶⁵ Протокол от 10.07.2018 № А01/275-ПР-НС.

⁶⁶ Протокол от 09.07.2019 № А01/282-ПР-НС.

⁶⁷ Протокол от 09.07.2019 № 01/297-ПР-НС.

⁶⁸ Протокол от 10.07.2020 № 01/317-ПР-НС.

⁶⁹ Протокол от 24.06.2021 № 01/336-ПР-НС.

членам Наблюдательного совета, Ревизионной комиссии и Правления, генеральному директору – председателю правления и иным должностным лицам Компании, перечень которых определяется Наблюдательным советом.

В 2023 году состоялось 19 мероприятий Комитета по кадрам и вознаграждениям, девять из которых являлись заседаниями в режиме видео-конференц-связи и десять – заочными голосованиями. За этот период Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете Компании рассмотрел 46 вопросов.

Отчет о работе Комитета по кадрам и вознаграждениям в 2023 году

В течение отчетного года Комитет по кадрам и вознаграждениям, опираясь на передовые мировые практики и тренды, продолжал работать над важными аспектами управления персоналом, а также над оценкой и эффективностью работы Наблюдательного совета и менеджмента Компании.

Так, следуя Правилам листинга Московской биржи и положениям Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, Комитет совместно с Корпоративным секретарем Компании продолжил работу по проведению ежегодной оценки эффективности работы Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) и его членов, а также оценки состава Наблюдательного совета с точки зрения профессиональной специализации, опыта, независимости и вовлеченности в работу Наблюдательного совета.

В отчетном году Комитет рассмотрел вопросы, связанные с кадровыми назначениями, заключением Коллективного договора АК «АЛРОСА» (ПАО) на 2023–2025 гг., а также обсудил систему преемственности Компании и уделил внимание управлению риском дефицита ключевых руководителей и специалистов АК «АЛРОСА» (ПАО).

Кроме того, для сохранения и развития лучших практик в Компании Комитет провел оценку системы вознаграждения, включая результаты сравнительного анализа уровня вознаграждения в АК «АЛРОСА» (ПАО) в сопоставимых компаниях.

Комитет проводит регулярную ежеквартальную оценку результатов достижения ключевых показателей эффективности Группы АЛРОСА, формирует предложения Председателю Наблюдательного совета и Наблюдательному совету по оценке деятельности менеджмента Компании. Одновременно с этим Комитет контролирует, отмечает, оценивает реализацию ключевых инициатив по повышению эффективности менеджмента Компании.

Пристальное внимание Комитет уделяет вопросам вовлеченности и удовлетворенности сотрудников работой в Компании. Комитет ежегодно анализирует результаты проводимого в Компании исследования «ГОЛОС АЛРОСА». В 2022 году Компания существенно нарастила уровень вовлеченности работников, который вырос до 71% по сравнению с 57% в 2021 году. Повышению вовлеченности сотрудников в том числе способствовали положительные изменения по результатам ранее проведенных исследований. При этом позитивно оцениваются не только программы для Группы АЛРОСА в целом, но и локальные изменения, направленные на решение проблем, специфичных для определенного структурного подразделения или дочернего общества. После каждого опроса рассматриваются мероприятия по повышению вовлеченности и эффективности работы сотрудников и формированию культуры доверия и открытого диалога.

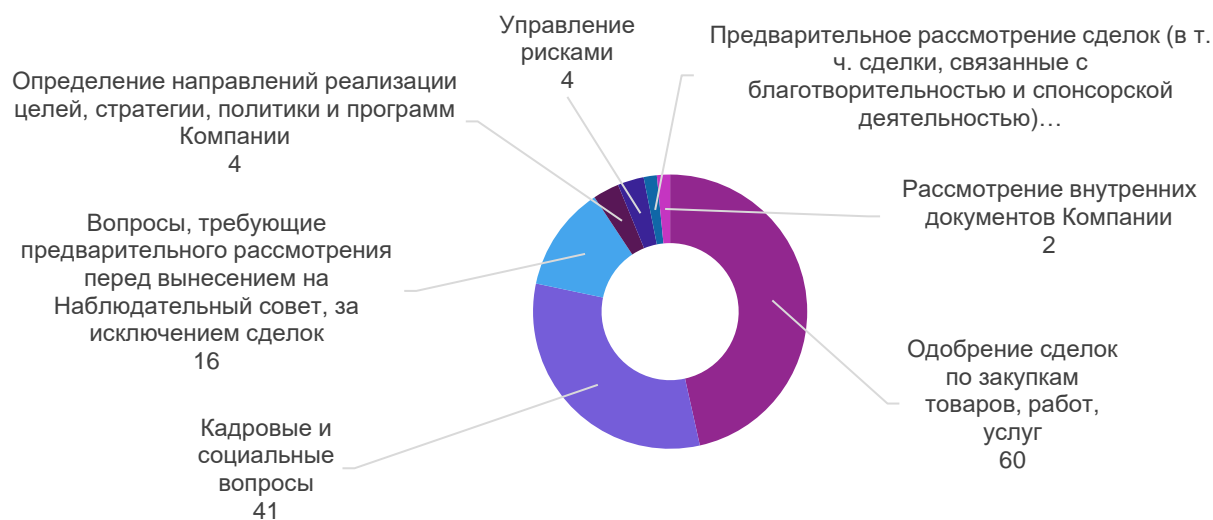
6.4 Исполнительные органы управления

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется генеральным директором – председателем правления (единоличный исполнительный орган) и Правлением (коллегиальный исполнительный орган). К компетенции исполнительных органов Компании относятся все вопросы руководства деятельностью, за исключением отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Наблюдательного совета. Генеральный директор и Правление организуют выполнение решений Общего собрания акционеров и Наблюдательного совета и подотчетны им.

Положение о Правлении АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждено решением годового Общего собрания акционеров Компании, состоявшегося 26 июня 2019 года⁷⁰ с учетом изменений, утвержденных решением годового Общего собрания акционеров от 16 июня 2021 года⁷¹.

В 2023 году Правлением было рассмотрено 129 вопросов.

Рисунок 10. Вопросы, рассмотренные Правлением в 2023 г.



Правление решает вопросы текущей деятельности по обеспечению надежности и эффективности производства, развитию ключевых направлений и долгосрочных задач совершенствования.

В отчетном году Правлением были одобрены и рекомендованы Наблюдательному совету к утверждению:

- сводный бюджет АК «АЛРОСА» (ПАО) и целевые значения КПЭ Группы АЛРОСА на 2024 год;
- отчет о реализации в 2022 году Долгосрочной программы развития Группы АЛРОСА на период 2021–2025 гг. и выполнении ключевых показателей эффективности;
- отчет о реализации Программы инновационного развития и технологической модернизации АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год;
- отчет о реализации Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов Группы АЛРОСА за 2022 год и актуализированной Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов Группы АЛРОСА на 2023 год;
- Положение о закупках Группы АЛРОСА в новой редакции.

Правлением рекомендованы Наблюдательному совету к одобрению проекты Стратегии Группы АЛРОСА на период 2024–2028 гг., Долгосрочной программы развития Группы АЛРОСА на период 2024–2028 гг., Долгосрочной инвестиционной программы Группы АЛРОСА на период 2024–2028 гг., Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год. Правление предварительно рассматривает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО), а также ежеквартальные и годовые отчеты об итогах закупочной деятельности.

Правлением был продлен установленный в 2022 году временный порядок предоставления информации по запросам органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

Среди вопросов, которые были в центре внимания Правления в отчетном году, можно выделить:

- утверждение Стратегии развития научно-исследовательской части института «Якутнипроалмаз» до 2030 года и Политики в области энергоэффективности и энергосбережения АК «АЛРОСА» (ПАО);
- рассмотрение актуализированной Стратегии развития корпоративного здравоохранения в регионе присутствия АК «АЛРОСА» (ПАО) в Республике Саха (Якутия) на 2023–2026 гг. и

⁷⁰ Протокол от 26.06.2019 № 40.

⁷¹ Протокол от 17.06.2021 № 43.

актуализированной Стратегии развития Культурно-спортивного комплекса АК «АЛРОСА» (ПАО) на среднесрочную перспективу (2022–2024 гг.);

- рассмотрение отчетов о результатах работы геологоразведочного комплекса Группы АЛРОСА за 2022 год, о результатах работы горячей линии комплаенса за шесть месяцев 2023 года, по управлению критическими рисками АК «АЛРОСА» (ПАО) в первом полугодии 2023 года,
- внесение изменений в Социальную политику АК «АЛРОСА» (ПАО);

Также на заседаниях Правления в 2023 году обсуждались иные вопросы, отнесенные Уставом к компетенции Правления: рассмотрение внутренних нормативных документов, оказание материальной и спонсорской помощи, совершение/рекомендация по совершению безвозмездных сделок, создание коллегиальных органов.

6.4.1 Основные результаты оценки работы исполнительного органа Компании

В апреле 2024 года⁷² Наблюдательный совет АК «АЛРОСА» (ПАО) установил обобщенную оценку работы коллегиального исполнительного органа – Правления АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год – шесть баллов из шести возможных.

6.4.2 Вознаграждение членов исполнительного органа

Положения о вознаграждении исполнительных органов Компании

Вознаграждение генеральному директору – председателю правления за 2023 год выплачивается в соответствии с Положением о вознаграждении генерального директора – председателя правления, утвержденным решением Наблюдательного совета 8 июня 2022 года,⁷³ – для расчета и выплаты квартального вознаграждения за I–II кварталы 2023 года и годового вознаграждения в части фактически отработанного времени за первое полугодие 2023 года; решением Наблюдательного совета от 29 июня 2023 года⁷⁴ – для расчета и выплаты квартального вознаграждения начиная с III квартала 2023 года и годового вознаграждения в части фактически отработанного времени за второе полугодие 2023 года. Вознаграждение членам Правления за 2023 год выплачивается в соответствии с Положением о вознаграждении членов Правления, утвержденным Наблюдательным советом 28 июня 2022 года⁷⁵.

Положения содержат порядок расчета годового и квартального вознаграждения за фактически достигнутые в течение года краткосрочные и оперативные КПЭ и обеспечивают прямую взаимосвязь между достижением целевых значений КПЭ и уровнем вознаграждения.

Установленные Положением о системе ключевых показателей эффективности АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденным решением Наблюдательного совета от 8 июня 2022 года⁷⁶, КПЭ для генерального директора – председателя правления и членов Правления:

- квартальные: выручка от продаж основной продукции, добыча алмазного сырья, «прибыль до вычета»;
- годовые: дивидендный поток, рентабельность собственного капитала, рентабельность продаж по «прибыли до вычета», производительность труда, реализация плана мероприятий Программы в области устойчивого развития, объем горной массы, интегральный КПЭ инновационной деятельности.

Дополнительно к годовым КПЭ установлены депремирующие показатели: чистый долг / «прибыль до вычета», наличие задолженности по заработной плате перед работниками, коэффициент производственного травматизма, несвоевременность подготовки и реализации плана по импортозамещению (установлен для генерального директора).

6.5 Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь является должностным лицом АК «АЛРОСА» (ПАО), руководителем Управления корпоративного обеспечения и относится к лицам, занимающим в Компании руководящие должности.

⁷² Протокол от 10.04.2023 № 01/401-ПР-НС.

⁷³ Протокол от 09.06.2022 № 01/361-ПР-НС.

⁷⁴ Протокол от 29.06.2023 № 01/384-ПР-НС.

⁷⁵ Протокол от 29.06.2022 № 01/362-ПР-НС.

⁷⁶ Протокол от 09.06.2022 № 01/361-ПР-НС.

Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность во взаимодействии со всеми подразделениями и службами Компании, руководствуясь законодательством Российской Федерации и нормативными актами АК «АЛРОСА» (ПАО).

Функции, права и обязанности корпоративного секретаря установлены [Положением о корпоративном секретаре АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#), утвержденным Наблюдательным советом 5 марта 2022 года⁷⁷.

Основные цели корпоративного секретаря:

- обеспечение соблюдения прав и имущественных интересов акционеров, помощь акционерам в реализации их прав, поддержание баланса интересов между участниками корпоративных правоотношений;
- обеспечение соблюдения исполнительными органами и работниками Компании требований законодательства, устава и внутренних документов Компании, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров;
- обеспечение деятельности Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, комитетов при Наблюдательном совете, Правления и Ревизионной комиссии;
- оказание содействия членам Наблюдательного совета при осуществлении ими своих функций, включая введение в должность вновь избранных членов Наблюдательного совета;
- развитие системы корпоративного управления Компании в соответствии с интересами всех акционеров и Компании;
- рост инвестиционной привлекательности Компании, содействие устойчивому развитию.

6.6 Система контроля

6.7.1 Внутренний контроль

В Компании разработана и утверждена Политика по внутреннему контролю, определяющая принципы и подходы, цели и задачи в области внутреннего контроля, роли, полномочия и взаимодействие участников системы внутреннего контроля.

Цель Компании в области внутреннего контроля – обеспечение реализации стратегических целей, непрерывности всех видов деятельности в интересах акционеров, предоставление разумных гарантий эффективности выполняемых контрольных процедур в бизнес-процессах, обеспечение соответствия требованиям действующего законодательства, риск-ориентированного подхода при подготовке и внедрении контрольных процедур.

В задачи в области внутреннего контроля, помимо прочего, входит:

- организация и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечение полноты и достоверности финансовой, статистической и управленческой отчетности Компании;
- обеспечение контроля за соблюдением требований действующего законодательства, а также внутренних нормативных документов Компании;
- формирование риск-ориентированной культуры и интегрированной системы риск-менеджмента и внутреннего контроля;
- проверка соблюдения организационных процедур и правил, касающихся работы по профилактике и предупреждению коррупции;
- содействие в развитии комплаенс-культуры в Группе.

В целях содействия развитию системы внутреннего контроля в Компании для выполнения указанных задач функционирует Отдел внутренних контролей и комплаенса. В функции Отдела входит проектное управление развитием системы внутреннего контроля, включая описание бизнес-процессов, подготовку матриц рисков и контрольных процедур, автоматизация контрольных процедур совместно с владельцами бизнес-процессов и мониторинг утвержденных процедур. Помимо этого, Отдел проводит тестирование системы внутренних контролей по бизнес-процессам, проводит проверку на соответствие долгосрочных покупателей алмазов и кандидатов на заключение долгосрочных договоров (участников ALROSA ALLIANCE) уровню их финансовой стабильности в соответствии с требованиями Положения о порядке и условиях реализации АК «АЛРОСА» (ПАО) природных алмазов. Отдел внутренних контролей и комплаенса

⁷⁷ Протокол № 01/353-ПР-НС.

также оказывает методологическую поддержку, координацию деятельности и обучение сотрудников Компании по вопросам СВК, а также проводит самооценку эффективности СВК.

В 2023 году были реализованы следующие мероприятия, направленные на повышение надежности и эффективности системы внутреннего контроля АЛРОСА:

- проекты по развитию и тестированию СВК, включая совершенствование контрольной среды благотворительной деятельности, тестирование приживаемости процессов 1С ДЗО;
- сформирован подход к управлению персональными данными в Компании и проведен анализ ключевых бизнес-процессов и ИТ-систем;
- проведена оценка комплаенс-системы внешним консультантом, определены пути дальнейшего развития на 2024–2026 гг.

По результатам развития комплаенс-системы в марте 2023 года комплексную программу комплаенса АЛРОСА признали лучшей на Russian Compliance Award 2022. Кроме того, в ноябре 2023 года антимонопольный комплаенс АЛРОСА признан лучшим на Russian Compliance Award 2023.

Информация о работе Горячей линии комплаенса

В Компании действует [Положение о Горячей линии комплаенса АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#), определяющее цели, задачи и принципы функционирования Горячей линии, роли, полномочия и взаимодействие участников процесса работы с обращениями.

В 2023 году было зарегистрировано 267 обращений. Они поступали через веб-портал, телефонный канал связи, электронную почту и WhatsApp.

Рисунок 11. Количество обращений по различным вопросам



В 2023 году была проведена внешняя оценка соответствия Горячей линии комплаенса на соответствие международным стандартам. По результатам оценки Горячая линия была признана соответствующей уровню 3 (состояние в целом близкое к соответствию международным стандартам). Рекомендации по усовершенствованию механизма обратной связи были учтены в плане работ Горячей линии на 2024 год, разработанном вместе с управлением маркетинга и связями с общественностью. План работ предусматривает пересмотр концепции Горячей линии, производство медиа-роликов о ней, представление Горячей линии комплаенса на Хозактиве, обновление информации для сотрудников и проведение Дня комплаенса.

Информация о результатах работы Горячей линии раскрывается в отчете Компании по устойчивому развитию. Рассмотрение данного вопроса Правлением повышает значимость механизма обратной связи для Компании, что соответствует лучшим практикам и международным стандартам качества построения комплаенс-системы (ISO 37301:2021).

6.7.2 Внутренний аудит

Основной целью деятельности внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО) является содействие Наблюдательному совету и исполнительным органам Компании в повышении эффективности управления, совершенствовании ее деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в качестве инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей.

В Компании действует [Положение о внутреннем аудите АК «АЛРОСА» \(ПАО\)](#), определяющее цели, задачи, функции и подотчетность внутреннего аудита. Согласно Положению, функция внутреннего аудита в Компании реализуется путем создания отдельного подразделения – Управления внутреннего аудита Компании, руководитель которого административно подчинен генеральному директору – председателю правления и находится в функциональном подчинении Наблюдательному совету (через Комитет по аудиту). Основными задачами Управления внутреннего аудита являются оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценка практики корпоративного управления.

Для решения поставленных задач Управление внутреннего аудита ведет работу по различным направлениям, включая:

- проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, проведение внутренних аудиторских проверок;
- содействие исполнительным органам Компании в расследовании недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц;
- подготовка и предоставление не реже одного раза в год Наблюдательному совету (Комитету по аудиту) и генеральному директору – председателю правления отчета о результатах деятельности внутреннего аудита, результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления;
- взаимодействие с внешним аудитором, а также с другими сторонами, осуществляющими проверки и оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- разработка и актуализация внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность внутреннего аудита, включая Положение о внутреннем аудите.

В соответствии с Программой оценки и повышения качества внутреннего аудита ежегодно проводится внутренняя оценка качества и не реже одного раза в пять лет – внешняя оценка качества внешним экспертом или группой экспертов.

Внешняя независимая оценка проведена в IV квартале 2022 года. По результатам оценки получено заключение о соответствии деятельности Управления внутреннего аудита в целом Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и Кодексу этики внутренних аудиторов.

Совершенствование деятельности Управления внутреннего аудита

В отчетном году согласованы с Комитетом по аудиту при Наблюдательном совете Компании подходы к развитию деятельности Управления внутреннего аудита на период до 2025 года, направленные на повышение ценности внутреннего аудита путем реализации экспертности, оперативности и прозрачности процессов.

Ключевые показатели эффективности Управления внутреннего аудита в 2023 году:

- выполнение плана аудитов и консультационных проектов на 2023 год;
- изменение подходов к процессу мониторинга планов корректирующих мероприятий;
- внедрение инструментов учета рабочего времени и оценки трудоемкости процессов;
- внедрение инструмента быстрой аналитики данных с использованием отечественного цифрового инструмента и реализация непрерывного аудита минимум по одному направлению;
- визуализация части процессов внутреннего аудита (формирование дашбордов);
- проведение опроса менеджмента по результатам аудитов и консультационных проектов за отчетный период.

Основные мероприятия в 2023 году

В соответствии с планом работы Управления внутреннего аудита и ключевыми показателями его эффективности в 2023 году были реализованы следующие аудиторские проекты:

- аудит маркшейдерских замеров и подтверждения объемов горных работ;
- анализ применения эмульсионных взрывчатых веществ;
- аудит процессов УГОК после завершения централизации функций и трансформации процессов;
- аудит процессов по работе с персоналом на примере двух активов;
- анализ процессов формирования потребности во вспомогательной технике на примере УГОК;

- аудит процессов обеспечения потребности в МТР и управления дебиторской и кредиторской задолженностью УМТС;
- аудит процессов в части закупочной деятельности, проведения ремонтов и технического обслуживания;
- мониторинг процессов управления оборачиваемости запасов;
- мониторинг защищенности информационных систем и анализ процессов обеспечения ИТ-оборудованием;
- анализ мероприятий по промышленной безопасности и охране труда;
- мониторинг реализации стратегических строительных проектов.

В 2023 году Управление внутреннего аудита провело 73 проверочных мероприятия, в том числе 59 плановых. Количество внеплановых проверок в процентном отношении к общему объему мероприятий составило 19%.

Ключевые показатели эффективности и план работы Управления внутреннего аудита на 2023 год выполнены в полном объеме.

6.7.3 Ревизионная комиссия

В соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Компании Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании и соблюдением правовых актов Российской Федерации.

Ревизионная комиссия избирается в составе пяти человек, срок ее полномочий распространяется на период до следующего годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО).

Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии

В соответствии с [Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Ревизионной комиссии](#) АК «АЛРОСА» (ПАО) вознаграждение членам Ревизионной комиссии может быть выплачено за участие в работе Ревизионной комиссии и исполнение дополнительных обязанностей, связанных с председательством в Ревизионной комиссии. Вознаграждение не выплачивается председателю и членам Ревизионной комиссии, имеющим статус государственного или муниципального служащего – в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Мероприятия, проведенные Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО) в течение 2023 года

В отчетном году Ревизионной комиссией избраны председатель и заместитель председателя Ревизионной комиссии, утвержден План работы Ревизионной комиссии на 2023–2024 корпоративный год.

В период с 20 по 31 марта 2023 года проведена ежегодная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год.

План проверки включал следующие вопросы:

1. Анализ и проверка финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) и его годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 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.
7. Анализ информации о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА» (ПАО).
8. Анализ закупочной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год.
9. Анализ выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации и других).

10. Проверка исполнения директивных указаний Правительства Российской Федерации.
11. Проверка выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) рекомендаций, отраженных в предыдущем Акте Ревизионной комиссии (раздел 12 Акта Ревизионной комиссии Компании за 2021 год).
12. Рекомендации Ревизионной комиссии по устранению недостатков/нарушений в рамках проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Заключение Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год

По итогам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год Ревизионная комиссия подтвердила достоверность данных, содержащихся в годовом отчете АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2022 год и представила заключение Ревизионной комиссии годовому Общему собранию акционеров Компании⁷⁸.

6.7.4 Внешний аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»)
ИНН: 7701017140, ОГРН: 1027700058286
Адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ
Телефон: (495) 737-53-53

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов.

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Место нахождения: 119192, Российская Федерация, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

ООО «ФБК» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС и имеет основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11506030481.

Процедуры, используемые при избрании внешних аудиторов и обеспечивающие их независимость и объективность, а также сведения о вознаграждении внешних аудиторов за услуги аудиторского и неаудиторского характера

В 2023 году факторы, которые могли оказать влияние на независимость аудитора от Компании, в том числе наличие существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с Компанией (должностными лицами), отсутствовали.

С 2019 года проводятся открытые конкурсы в электронной форме по выбору аудиторской организации для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, по итогам года.

Организатор конкурса

Исполнительный орган Компании

Предмет конкурса

Право проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО, по итогам года.

Цель конкурса

Выявление аудиторской организации, обеспечивающей лучшие условия проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО.

Конкурсная комиссия

Для проведения открытого конкурса распоряжением Компании утверждается конкурсная комиссия. В состав комиссии входят руководители и специалисты Компании, представители Федерального агентства

⁷⁸ Протокол от 30.06.2023 № 46.

по управлению государственным имуществом, Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия), Министерства финансов Российской Федерации.

Разработка и согласование конкурсной документации

Для проведения открытого конкурса в электронной форме в 2022 году Компанией была разработана конкурсная документация в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», постановления Правительства Российской Федерации от 31.12.2021 № 2604 «Об оценке заявок на участие в закупке товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, внесении изменений в пункт 4 постановления Правительства Российской Федерации от 20.12.2021 № 2369 и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации» и нормативными документами Компании.

Конкурсная документация согласовывается с Федеральным агентством по управлению государственным имуществом (как с главным акционером).

Опубликование и размещение извещения о проведении конкурса и конкурсной документации

Извещение о проведении открытого конкурса в электронной форме с документацией в 2022 году были размещены и опубликованы на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок www.zakupki.gov.ru и ЭТП «Сбербанк-АСТ».

Победитель конкурса

Победителем конкурса признается аудиторская организация, набравшая наибольшее количество баллов. Наблюдательный совет Компании выносит вопрос об утверждении аудитором победителя конкурса на годовое Общее собрание акционеров.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Кроме того, аудит включает оценку уместности учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также представления финансовой отчетности в целом.

Размер вознаграждения аудитора, выплачиваемого по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка, определяется договором между аудитором и Компанией, и составляет по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО по итогам 2023 года – 26,6 млн руб., в т. ч. НДС.

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Решение об утверждении аудитора по обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО), подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО, по итогам 2023 года принято годовым Общим собранием акционеров.

Наличия долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Компании нет.

Заемные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Компанией не предоставляются.

Наличия тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг), участие в совместной предпринимательской деятельности и т. д.), а также родственных связей нет.

Сведений о должностных лицах Компании, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором), нет.

Результаты оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего аудита

Комитет по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) провел оценку эффективности процесса проведения внешнего аудита в 2022 году и независимости внешнего аудитора: Комитет признал эффективным процесс проведения внешнего аудита и оценил выстроенный ООО «ФБК» процесс как оптимальный, учитывающий знания и специфические риски всех существенных компаний Группы АЛРОСА.

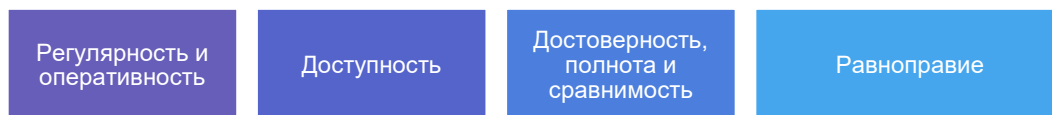
Кроме того, Комитет подтвердил независимость внешнего аудитора – ООО «ФБК». Все оказанные услуги, помимо проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО), подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО, по итогам 2023 года, являются совместимыми с аудитом и не создают угрозы независимости аудитора в соответствии с действующим законодательством, а также Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, утвержденных в Российской Федерации.

6.7 Система раскрытия информации

Информационная политика

АЛРОСА уделяет большое внимание повышению информационной активности и поддержанию высокого уровня открытости и прозрачности. Компания тщательно анализирует информационные потребности своих целевых аудиторий и стремится своевременно раскрывать важную для них информацию.

Принципы информационной политики АЛРОСА



Информация, транслируемая Компанией, подразделяется на два вида:

- обязательную к раскрытию в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- существенную информацию о своей деятельности, раскрываемую добровольно, даже если публикация такой информации не предусмотрена требованиями законодательства.

Коммуникации

В процессе взаимодействия Компании с целевыми аудиториями заинтересованных лиц во внешней среде являются следующие коммуникации:

- коммуникации с акционерами;
- коммуникации с инвестиционным сообществом;
- коммуникации со СМИ;
- социальные сети Компании и ее сотрудников.

Каналы раскрытия информации

Одним из основных каналов коммуникации является официальный сайт Компании www.alrosa.ru на русском и английском языках. Для обязательного раскрытия информации Компания, помимо корпоративного сайта, использует сайт информационного агентства «Интерфакс — Центр раскрытия корпоративной информации» <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199>.

Помимо этого, каналами раскрытия информации и взаимодействия с аудиториями являются:

- встречи и звонки с инвесторами и аналитиками, в том числе с кредитными аналитиками банков-кредиторов, рейтинговыми агентствами, представителями инвестиционных банков, сотрудничающих в направлении инвестиционных бриллиантов;
- коммуникация с представителями финансового сообщества, адресные ответы на запросы по различным каналам связи;
- пресс-конференции, брифинги и иные форматы общения топ-менеджмента со СМИ.

Конфиденциальная и инсайдерская информация

Порядок доступа к инсайдерской и конфиденциальной информации, в том числе составляющей государственную, служебную или коммерческую тайну, ее использования и защиты устанавливается законодательством и внутренними документами Компании.

Защита сведений, отнесенных к коммерческой тайне и конфиденциальной информации Компании, реализована в соответствии с Положением о коммерческой тайне и конфиденциальной информации АК «АЛРОСА» (ПАО)⁷⁹.

В целях пресечения злоупотреблений в форме неправомерного использования инсайдерской информации в Компании действует Положение об инсайдерской информации. В соответствии с Положением инсайдеры Компании обязаны принимать все зависящие от них меры к защите и недопущению неправомерного использования и распространения инсайдерской информации.

Вместе с тем, на фоне действующих и новых санкционных ограничений со стороны недружественных стран в Компании применяется право частичного или полного нераскрытия информации согласно действующими постановлениями Правительства Российской Федерации⁸⁰ и в соответствии с решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО)⁸¹.

Принятие решений о раскрытии и (или) предоставлении информации принимается Компанией с учетом потенциального влияния раскрытия на возможное введение в отношении Компании новых мер ограничительного характера. При этом состав и (или) объем раскрываемой (предоставляемой) информации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации определяется с учетом конкретных обстоятельств деятельности Компании, возможности наступления негативных последствий для Компании и третьих лиц, а также исходя из интересов всех акционеров Компании.

Отдельно стоит отметить, что Компания продолжает раскрытие событий, связанных с реализацией прав инвесторов и акционеров Компании, и с учетом рекомендаций Банка России и Московской биржи. Раскрытие информации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, рекомендациями Кодекса корпоративного управления и Информационной политикой АК «АЛРОСА» (ПАО) исходя из принципа «разумности» на основании действующих на дату раскрытия обстоятельств в целях исключения оказания негативного финансового влияния на владельцев ценных бумаг Компании.

Контроль за соблюдением информационной политики осуществляет Наблюдательный совет АК «АЛРОСА» (ПАО). Информация о реализации информационной политики в 2023 году была рассмотрена на заседании Комитета по аудиту при Наблюдательном совете 25 декабря 2023 года⁸² и принята к сведению Наблюдательным советом⁸³.

⁷⁹ Приказ от 11.04.2019 № 01/90-П.

⁸⁰ Постановления от 12.03.2022 № 351, от 24.11.2022 № 2131, от 04.07.2023 № 1102, от 28.09.2023 № 1587 и др.

⁸¹ Протокол от 29.04.2022 № 01/358-ПР-НС.

⁸² Протокол от 26.12.2023 № 114.

⁸³ Протокол от 28.12.2023 № 01/396-ПР-НС.

7 Глоссарий

АГОК	Айхальский горно-обогатительный комбинат
АК	Акционерная компания
АО	Акционерное общество
АССР	Автономная советская социалистическая республика
ВКС	Видео-конференц-связь
ГКЗ	Государственная комиссия по запасам полезных ископаемых
ГОК	Горно-обогатительный комбинат
ГРК	Геологоразведочный комплекс
ГРР	Геологоразведочные работы
ГЭС	Гидроэлектростанция
ДЗО	Дочерние и зависимые общества
ЗАО	Закрытое акционерное общество
ИКПЭ	Интегральный ключевой показатель эффективности
ИТ	Информационные технологии
КП	Кимберлийский процесс
КПЭ	Ключевые показатели эффективности
МНГОК	Мирнинско-Нюрбинский горно-обогатительный комбинат
МосБиржа	Московская биржа
МСП	Малое и среднее предпринимательство
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
МТР	Материально-технические ресурсы
НДС	Налог на добавленную стоимость
НПФ	Негосударственный пенсионный фонд
НРКУ	Национальный рейтинг корпоративного управления
НС	Наблюдательный совет
ОАО	Открытое акционерное общество
ОАЭ	Объединенные Арабские Эмираты
ООН	Организация Объединенных Наций
ООО	Общество с ограниченной ответственностью
ОПИ	Опытно-промышленные испытания
ОТиПБ	Охрана труда и промышленная безопасность
ОФ	Обогатительная фабрика
ПАО	Публичное акционерное общество
ПИРИТМ	Программа инновационного развития и технологической модернизации
ПОЭСР	Программа повышения операционной эффективности и снижения расходов
РИД	Результат интеллектуальной деятельности
РСБУ	Российские стандарты бухгалтерского учета
РС(Я)	Республика Саха (Якутия)
РТС	Российская торговая система, бывшая биржа, в настоящее время часть Московской биржи
РФ	Российская Федерация
СВК	Система внутреннего контроля
СМИ	Средства массовой информации
США	Соединенные штаты Америки
УГОК	Удачинский горно-обогатительный комбинат
Улус	Район, единица административно-территориального деления Республики Саха (Якутия)
УК	Уставный капитал

ЭТП	Электронная торговая площадка
ЮАР	Южно-Африканская Республика
ЮБИ	Ювелирно-бриллиантовые изделия
ЯПТА	Якутское предприятие по торговле алмазами
ADPA	англ. African Diamond Producers Association – Ассоциация производителей алмазов Африки
B2B	англ. Business to business – бизнес для бизнеса
B2C	англ. Business to consumer – бизнес для потребителя
CAPEX	англ. Capital expenditure – капитальные вложения
COVID-19	Коронавирусная инфекция, вызвавшая пандемию в 2020 году и продолжившая влиять на деятельность Компании в 2021–2022 годах
EBITDA	англ. Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization – прибыль до выплаты процентов, налогов и амортизационных отчислений
ESG	англ. Environmental, social and governance – окружающая среда, социальная ответственность, корпоративное управление; связано с концепцией устойчивого развития
Free-float	Акции в свободном обращении
GRC	англ. Governance, risk and compliance – интегрированная система управления
IDM	англ. Identity management system – система управления доступом
IPO	англ. Initial public offering — первичное публичное размещение акций
IMOEX	Индекс Московской биржи
LTIFR	англ. Lost time injury frequency rate – коэффициент частоты травматизма
MOEXMM	Отраслевой индекс металлов и добычи
MOEXBMI	Индекс широкого рынка
MRRT	Индекс МосБиржи – РСПП Ответственность и открытость
MOEXBC	Индекс голубых фишек
RTSI	Индекс РТС
WWF	англ. World Wildlife Fund – Всемирный фонд дикой природы

Сокращения

г.	год/город
тыс.	тысяча
млн	миллион
млрд	миллиард
м³	кубический метр
руб.	рубль
чел.	человек
долл.	доллар США

8 Контактная информация

Аппарат управления АК «АЛРОСА» (ПАО) (Москва)

Адрес: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, дом 24

Телефон: +7 (495) 620-92-50

Email: info@alrosa.ru

Аппарат управления АК «АЛРОСА» (ПАО) (Мирный)

Адрес: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, дом 6

Телефон: +7 (41136) 3-00-30

Факс: +7 (41136) 3-04-51

Email: mirinfo@alrosa.ru

Сведения о Компании

Полное наименование Компании	Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество)		
Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица	При первичной регистрации: Свидетельство № 1 от 13 августа 1992 г., выданное Администрацией Мирнинского района Республики Саха (Якутия) (Постановление № 554 от 13 августа 1992 г.) При внесении записи о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002: серия 14 № 000724010 от 17 июля 2002 г.		
Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрирована Компания	Республика Саха (Якутия)		
Адрес (место нахождения)	Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), город Мирный, ул. Ленина, 6		
Основной вид деятельности	Согласно сведениям о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС ред. 2) основным видом деятельности является добыча алмазов, код 08.99.32		
Штатная численность (на 31.12.2023)	21 646 сотрудников		
Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ	АЛРОСА включена в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ на основании Указа Президента РФ № 1009 от 4 августа 2004 г. (раздел 2) (ред. от 29.11.2021)		
Размер уставного капитала (руб.)	3 682 482 815		
Общее количество акций, находящихся в обращении (штук)	7 364 965 630 штук		
Категория акций	Обыкновенные, именные, бездокументарные		
Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции (руб.)	0.5		
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации	1-03-40046-N, 25.08.2011		
Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения Наблюдательным советом годового отчета	Дополнительного выпуска	обыкновенных (привилегированных) акций нет	

Компании регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций Компании)	
Количество привилегированных акций (штук)	Привилегированные акции отсутствуют
Номинальная стоимость привилегированных акций (руб.)	Привилегированные акции отсутствуют
Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении Компанией («золотой акции»)	Специального права на участие Российской Федерации в управлении Компанией («золотой акции») нет
Полное наименование аудитора Компании	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ФБК»
ИНН, ОГРН	7701017140, 1027700058286
Адрес и контактные данные аудитора Компании	101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ Телефон: +7 (495) 737-53-53
Сумма, направленная в резервный фонд Компании (руб., % от чистой прибыли)	Отчисления в резервный капитал не производились
Сумма, направленная в иные фонды Компании (руб., % от чистой прибыли)	Отчисления в иные фонды не производились
Иные направления использования чистой прибыли	Иное использование чистой прибыли не предусмотрено
Полное наименование реестродержателя	Акционерное общество ВТБ Регистратор
Сокращенное наименование	АО ВТБ Регистратор
Адрес реестродержателя	127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23
Информация о размещении Компанией дополнительных акций и движении капитала за год (изменения в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции Компании)	За отчетный период изменений в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции Компании, не произошло.
Заявление исполнительных органов общества об отсутствии в обществе сведений о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых обществом	В Компании отсутствуют сведения о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо указанных, а также сведения о возможном приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале Компании.
Сведения о возможности приобретения или о приобретении определенными акционерами степени контроля, несоразмерной их участию в уставном капитале общества, в том числе на основании акционерных соглашений или в силу наличия обыкновенных и привилегированных акций с разной номинальной стоимостью	

Приложения

Приложение 1. Финансовая отчетность (МСФО) АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 г.



Аудиторское заключение независимого аудитора в отношении раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

Аktionерам

Аktionерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества)

Мнение

Прилагаемая раскрываемая консолидированная финансовая отчетность Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) (далее – АК «АЛРОСА» (ПАО)) и ее дочерних организаций (далее – «Группа»), состоящая из раскрываемого консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года и раскрываемых консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также отдельных примечаний к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности, включая основы подготовки отчетности, составлена на основе проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По нашему мнению, прилагаемая раскрываемая консолидированная финансовая отчетность Группы согласуется во всех существенных отношениях с указанной проаудированной консолидированной финансовой отчетностью в соответствии с основой ее подготовки, описанной в примечании 2 Примечаний к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность

В раскрываемой консолидированной финансовой отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Поэтому ознакомление с раскрываемой консолидированной финансовой отчетностью и аудиторским заключением о такой отчетности не заменяет собой ознакомление с проаудированной консолидированной финансовой отчетностью и аудиторским заключением о ней.

Проаудированная консолидированная финансовая отчетность и наше заключение о ней

Мы выразили немодифицированное аудиторское мнение в отношении проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы в нашем заключении от 26 февраля 2024 года. Данное заключение также включает:

- сведения о ключевых вопросах аудита. Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период.

Ответственность руководства за раскрываемую консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку раскрываемой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с основой ее подготовки, описанной в примечании 2 Примечаний к раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о том, соответствует ли раскрываемая консолидированная финансовая отчетность во всех существенных отношениях проаудированной консолидированной финансовой отчетности на основе процедур, выполненных нами в соответствии с Международным стандартом аудита (МСА) 810 (пересмотренным) «Задания по предоставлению заключения об обобщенной финансовой отчетности».

Старший управляющий партнер ООО «ФБК»

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Сарафанова Елена Олеговна
На основании доверенности от 04 марта
2022 г. № 85/22, квалификационный
аттестат аудитора от 18 октября 2019 г.
№ 06-000528, ОРНЗ 21906078276

Сафиулин Ильдар Равилович
Квалификационный аттестат аудитора от
23 августа 2011 г. № 01-000042,
ОРНЗ 22006037114

Дата аудиторского заключения: «26» февраля 2024 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) (АК «АЛРОСА» (ПАО)).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д. 6.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11506030481.

Консолидированный отчет о финансовом положении

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



РАСКРЫВАЕМЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Гудвилл	5.1	1 439	1 439
Основные средства	8, 2э	282 887	247 951
Активы в форме права пользования	9	3 862	3 766
Инвестиции в ассоциируемые организации и совместные предприятия	5.2	7 804	10 277
Отложенные налоговые активы	19	3 071	3 539
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	169	1 086
Итого внеоборотные активы		299 232	268 058
Оборотные активы			
Запасы	10, 2э	181 804	133 412
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 815	550
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11, 2э	14 498	22 583
Банковские депозиты	6, 2э	62 831	69 412
Денежные средства и их эквиваленты	7, 2э	36 437	26 618
Итого оборотные активы		297 385	252 575
Всего активы		596 617	520 633
Капитал			
Акционерный капитал	12	12 473	12 473
Добавочный капитал		10 431	10 431
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(258)	(258)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	12	359 208	299 526
Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)		381 854	322 172
Неконтролирующая доля участия	31	5	121
Итого капитал		381 859	322 293
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	13	79 597	99 541
Резерв по пенсионным обязательствам	17	3 989	4 112
Прочие резервы	15	21 304	22 495
Отложенные налоговые обязательства	19	3 265	7 704
Государственные субсидии	16	2 089	2 112
Прочие обязательства	30	142	234
Итого долгосрочные обязательства		110 386	136 198
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	14	55 809	5 810
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	39 086	39 581
Обязательства по текущему налогу на прибыль		499	2 256
Прочие налоги к уплате	19	8 813	14 339
Дивиденды к уплате		165	156
Итого краткосрочные обязательства		104 372	62 142
Итого обязательства		214 758	198 340
Всего капитал и обязательства		596 617	520 633

Подписано 26 февраля 2024 года следующими руководителями:


П. А. Мариничев
Генеральный директор –
председатель правления


Е. И. Глазунова
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



РАСКРЫВАЕМЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

		За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
	Прим.		
Выручка от продаж	20	322 567	295 439
Доход от субсидий	16	3 954	4 729
Себестоимость продаж	21, 2э	(175 629)	(154 552)
Роялти	19	(1 209)	(1 209)
Валовая прибыль		149 683	144 407
Общие и административные расходы	22	(18 590)	(16 915)
Коммерческие расходы	23	(4 152)	(3 711)
Прочие операционные доходы	24	10 599	43 095
Прочие операционные расходы	25, 2э	(31 222)	(48 925)
Прибыль от основной деятельности		106 318	117 951
Финансовые доходы	26	43 136	58 248
Финансовые расходы	27	(43 788)	(57 377)
Доля в чистой прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий	5, 2	2 529	7 015
Прибыль до налогообложения		108 195	125 837
Расходы по налогу на прибыль	19	(23 013)	(25 351)
Прибыль за год		85 182	100 486
Прочий совокупный доход / (убыток):			
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке пенсионных обязательств за вычетом отложенного налога на прибыль	17, 19	222	(93)
Итого статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		222	(93)
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Курсовые разницы за вычетом отложенного налога на прибыль		1 384	(1 596)
Итого статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		1 384	(1 596)
Итого прочий совокупный доход / (убыток) за год		1 606	(1 689)
Итого совокупный доход за год		86 788	98 797
Прибыль, относящаяся на:			
Акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)		85 122	100 357
Неконтролирующую долю участия	31	60	129
Прибыль за год		85 182	100 486
Совокупный доход, относящийся на:			
Акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)		86 936	98 617
Неконтролирующую долю участия		(148)	180
Совокупный доход за год		86 788	98 797
Базовая и разведенная прибыль на акцию, относимая на акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)			
(в российских рублях)	12	11,80	13,91

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет о движении денежных средств

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



РАСКРЫВАЕМЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности	28	65 850	88 359
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(63 663)	(40 870)
Поступления от продажи основных средств		248	1 502
Полученные проценты		4 326	4 600
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки		-	(101)
Поступления от выбытия дочерних предприятий, за минусом выбывших денежных средств		-	634
Перевод денежных средств на депозитные счета		(158 298)	(134 289)
Денежные средства, поступившие с депозитных счетов		186 967	102 029
Дивиденды, полученные от ассоциированных организаций и совместных предприятий	5.2	11	10
Государственные субсидии на инвестиционную деятельность		80	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(30 329)	(66 485)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение заемных средств		(2 109)	(22 964)
Получение заемных средств		7 821	1 944
Погашение обязательств по аренде		(749)	(655)
Проценты уплаченные		(3 368)	(3 093)
Приобретение неконтролирующей доли участия		(22)	-
Дивиденды, уплаченные по неконтролирующим долям		(6)	(3)
Дивиденды уплаченные	12	(27 183)	(18)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	13	(25 616)	(24 789)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		9 905	(2 915)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		26 618	29 534
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(86)	(84)
Изменение в начисленных процентах по денежным средствам и их эквивалентам	2э	-	83
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	7	36 437	26 618

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

3

7

Консолидированный отчет об изменениях в капитале

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)



РАСКРЫВАЕМЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)						Неконтролирующая доля участия (Прим.31)	Итого капитал	
	Количество акций в обращении	Акционер- ный капитал	Добав- очный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Прочие резервы (прим. 12)	Нераспре- деленная прибыль			Итого
Остаток на 1 января 2022 г.	7 212 635 830	12 473	10 431	(258)	(20 658)	221 567	223 555	(56)	223 499
Совокупный доход (убыток)									
Прибыль за год	-	-	-	-	-	100 357	100 357	129	100 486
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	-	(1 740)	-	(1 740)	51	(1 689)
Итого совокупный доход (убыток) за год	-	-	-	-	(1 740)	100 357	98 617	180	98 797
Операции с акционерами									
Дивиденды (прим. 12)	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Итого операции с акционерами	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Остаток на 31 декабря 2022 г.	7 212 635 830	12 473	10 431	(258)	(22 398)	321 924	322 172	121	322 293
Остаток на 1 января 2023 г.	7 212 635 830	12 473	10 431	(258)	(22 398)	321 924	322 172	121	322 293
Совокупный доход (убыток)									
Прибыль за год	-	-	-	-	-	85 122	85 122	60	85 182
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	-	1 814	-	1 814	(208)	1 606
Итого совокупный доход (убыток) за год	-	-	-	-	1 814	85 122	86 936	(148)	86 788
Операции с акционерами									
Дивиденды (прим. 12)	-	-	-	-	-	(27 192)	(27 192)	(7)	(27 199)
Приобретение неконтролирующей доли участия	-	-	-	-	(62)	-	(62)	39	(23)
Итого операции с акционерами	-	-	-	-	(62)	(27 192)	(27 254)	32	(27 222)
Остаток на 31 декабря 2023 г.	7 212 635 830	12 473	10 431	(258)	(20 646)	379 854	381 854	5	381 859

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей раскрываемой консолидированной финансовой отчетности

Приложение 2. Перечень локальных нормативных документов

Основанием для формирования настоящего Годового отчета являются следующие локальные (внутренние) нормативные документы АК «АЛРОСА» (ПАО):

- Устав АК «АЛРОСА» ПАО (с изменениями от 30.09.2021);
- Кодекс корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 17.06.2021);
- Кодекс корпоративной этики АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение об Общем собрании акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 30.09.2021);
- Положение о Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 16.06.2021);
- Положение о Комитете по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 24.06.2021);
- Положение о Комитете по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о Комитете по стратегии и устойчивому развитию при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 16.06.2021);
- Положение о Правлении АК «АЛРОСА» (ПАО) (с изменениями от 16.06.2021);
- Положение о Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о вознаграждениях и компенсациях членов Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о вознаграждении Генерального директора — председателя правления АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о вознаграждении членов Правления АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о Корпоративном секретаре АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Информационная политика АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение об инсайдерской информации АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о дивидендной политике АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о раскрытии информации АК «АЛРОСА» (ОАО);
- Политика АК «АЛРОСА» (ПАО) по противодействию коррупции;
- Положение о внутреннем аудите АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Политика по управлению рисками АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Экологическая политика Компании (новая редакция)⁸⁴;
- Политика по управлению рисками АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Политика по внутреннему контролю АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Положение о системе управления промышленной безопасностью и охраной труда АК «АЛРОСА» (ПАО);
- Политика в области устойчивого развития АК «АЛРОСА» (ПАО) (новая редакция)⁸⁵;
- Политика в области прав человека АК «АЛРОСА» (ПАО)⁸⁶;
- Политика по комплаенсу АК «АЛРОСА» (ПАО)⁸⁷;
- Положение «О Горячей линии комплаенса» АК «АЛРОСА» (ПАО)⁸⁸.

⁸⁴ Утверждена решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) 25 марта 2021 года, протокол № 01/330-ПР-НС.

⁸⁵ Утверждена Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) 15 февраля 2022 года, протокол № 01/351-ПР-НС.

⁸⁶ Утверждена Правлением АК «АЛРОСА» (ПАО) 22 февраля 2022 года, протокол № 01/340-ПР-П.

⁸⁷ Утверждена Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) 28 июня 2022 года, протокол № 01/362-ПР-НС.

⁸⁸ Утверждено приказом генерального директора — председателя правления АК «АЛРОСА» (ПАО) 23 ноября 2022 года, протокол № 01/364-П.

Приложение 3. Заключение независимого аудитора о реализации Долгосрочной программы развития

В 2024 году ООО «ФинЭкспертиза» (аудиторская организация, выполняющая задание, обеспечивающее разумную уверенность) осуществило оценку реализации в 2023 году ДПР Группы АЛРОСА на период 2023-2027 гг. и выполнения ключевых показателей эффективности (далее – КПЭ), по результатам которой был подготовлен отчет и заключение, датированное 11 апреля 2024 г.

ООО «ФинЭкспертиза» полагает, что Отчет о реализации в 2023 году ДПР Группы АЛРОСА на период 2023-2027 гг. и выполнении КПЭ подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с применимыми актами по вопросам подготовки Отчета о реализации ДПР Группы АЛРОСА и выполнении КПЭ и не содержит существенных искажений.

При проверке достоверности фактических значений КПЭ, указанных в Отчете о реализации в 2023 году Долгосрочной программы развития Группы АЛРОСА на период 2023-2027 гг. и выполнении КПЭ, существенных искажений не выявлено.

ООО «ФинЭкспертиза» считает, что доказательства, полученные в ходе проведения проверки, дают достаточные основания для формирования вывода:

- о значениях фактических показателей деятельности Группы АЛРОСА за отчетный период и степени достижения плановых значений этих показателей;
- о целевом использовании Группой средств в течение отчетного периода, направленных на реализацию мероприятий, предусмотренных ДПР;
- о реализации Группой мероприятий и выполнении КПЭ, предусмотренных ДПР;
- о причинах отклонения фактических значений показателей КПЭ и программных мероприятий, определенных ДПР, от их плановых значений;
- о соблюдении требований и рекомендаций по формированию Отчета о реализации ДПР и выполнении КПЭ.

Приложение 4. Годовая бухгалтерская отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год



Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам

Аktionерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества)

Мнение

Мы провели аудит раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) (далее – АК «АЛРОСА» (ПАО)), состоящей из раскрываемого бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, раскрываемого отчета о финансовых результатах за 2023 год, раскрываемых отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включая основные положения учетной политики. Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством АК «АЛРОСА» (ПАО) в соответствии с принципами подготовки, изложенными в разделе 2.1 «Основа представления» пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По нашему мнению, раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с принципами подготовки, изложенными в разделе 2.1 «Основа представления» пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства – принципы подготовки

Мы обращаем внимание на информацию о принципах подготовки раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, изложенную в разделе 2.1 «Основа представления» пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года. Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения и финансовых результатов АК «АЛРОСА» (ПАО), раскрытие которых не наносит ущерб АК «АЛРОСА» (ПАО) и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть не пригодна для иной цели.

Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, так как раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная с изъятиями отдельных сведений, не содержит всю информацию, раскрытие которой обязательно в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

АК «АПРОСА» (ПАО) подготовила годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Мы провели аудит этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и составили немодифицированное аудиторское заключение о ней, датированное «26» февраля 2024 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за раскрываемую годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями к отчетности, содержащимися в разделе 2.1 «Основа представления» пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Сарафанова Елена Олеговна
На основании доверенности от 04 марта
2022 г. № 85/22, квалификационный
аттестат аудитора от 18 октября 2019 г.
№ 06-000528, ОРНЗ 21906078276

Старший управляющий партнер ООО «ФБК»

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Иванова Анастасия Валерьевна
Квалификационный аттестат аудитора от
18 октября 2019 г. № 06-000527,
ОРНЗ 21606047640

Дата аудиторского заключения: «26» февраля 2024 года

Аудлируемое лицо

Наименование:

Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) (АК «АЛРОСА» (ПАО)).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д. 6.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11506030481.

АК «АЛРОСА» (ПАО)
Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.
РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2023


на 31.12.2023		Коды	
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32	
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКПО/ОКФС	1 22 47	43
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес): 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701017140	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700058286	

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	232 670	180 353	175 742
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	237 851	178 377	156 213
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	3 833 814	2 719 257	4 643 005
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства, в том числе:	1150	287 650 683	272 482 263	271 917 988
	Основные средства	1151	243 217 144	242 625 517	250 511 988
	Незавершенные капитальные вложения	1152	39 652 015	26 746 713	20 077 705
	Права пользования активами	1153	795 927	711 951	1 048 300
	Авансы выданные под инвестиционную деятельность	1154	3 985 597	2 398 082	279 995
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5	Финансовые вложения (долгосрочные), в т.ч.:	1170	88 609 063	83 134 915	84 904 984
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	54 156 479	52 932 406	54 657 232
	Инвестиции в зависимые общества	1172	4 183 302	4 340 735	4 340 735
	Займы выданные	1174	15 858 728	13 020 811	10 451 017
	Прочие финансовые вложения	1175	14 410 554	12 840 963	15 456 000
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	20 079 691	14 317 316	13 335 877
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	7 613 022	7 233 412	4 570 801
	Итого по разделу I	1100	408 256 794	380 245 893	379 704 610
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы, в том числе:	1210	139 122 242	104 021 587	73 956 418
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	47 598 981	39 681 757	24 505 945
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	39 701 315	29 022 571	32 941 216
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	49 497 402	32 108 381	14 396 620
	Товары отгруженные	1215	2 178 871	3 109 790	2 011 546
	Расходы будущих периодов	1216	145 673	99 088	101 091
4.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	132 202	268 576	442 257
4.10	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	18 986 589	24 896 544	14 397 665
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	5 207 476	6 773 870	6 712 351
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	13 779 113	18 122 674	7 685 314
4.11	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	74 663 863	70 145 725	32 745 473
	Займы выданные	1241	13 104 273	3 138 118	2 345 433
	Прочие финансовые вложения	1242	61 559 590	67 007 607	30 400 040
4.12	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	31 364 328	24 731 541	27 958 105
	Расчетные и валютные счета	1251	501 560	129 769	13 790 010
	Краткосрочные депозиты	1252	30 709 384	24 555 627	14 150 838
	Прочие денежные средства	1253	153 384	46 145	17 257
4.13	Прочие оборотные активы	1260	456 757	368 945	1 259 818
	Итого по разделу II	1200	264 725 981	224 432 918	150 759 736
	БАЛАНС	1600	672 982 775	604 678 811	530 464 346

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 016 396	50 029 755	50 039 488
4.17	Резервный капитал, в том числе:	1360	736 500	736 500	736 500
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	364 196 337	308 552 063	225 564 354
	Итого по разделу III	1300	418 631 716	363 000 801	280 022 825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1410	74 182 607	96 355 432	99 603 211
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	4 272 609	305 488	897 942
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	69 909 998	96 049 944	98 705 269
4.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 963 002	37 010 017	35 945 023
4.22	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	23 798 145	27 201 039	30 324 995
4.21	Прочие обязательства	1450	1 554 238	1 735 373	2 680 370
	Итого по разделу IV	1400	137 497 992	162 301 861	168 553 599
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1510	75 752 126	32 692 017	51 672 726
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 539 199	1 612 818	16 636 501
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	74 212 927	31 079 199	35 036 225
4.21	Кредиторская задолженность	1520	27 308 815	35 796 507	20 539 647
	Доходы будущих периодов	1530	8 621	13 813	8 127
4.22	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	13 783 505	10 873 812	9 667 422
4.23	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 853 067	79 376 149	81 887 922
	БАЛАНС	1700	672 982 775	604 678 811	530 464 346

Руководитель  Е.И. Глазунова
(подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности №292 от 25.07.2023)

«26» февраля 2024 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)
Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 год

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2023
по ОКПО		23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 2 08.99.32	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 43	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	269 030 134	251 449 696
5.2	Себестоимость продаж	2120	(153 630 782)	(141 025 559)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	115 399 352	110 424 137
5.2	Коммерческие расходы	2210	(2 868 845)	(1 703 152)
5.2	Управленческие расходы	2220	(16 115 544)	(14 776 944)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	96 414 963	93 944 041
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	18 012 251	14 025 693
5.3	Проценты к получению	2320	8 010 361	5 430 836
5.3	Проценты к уплате	2330	(9 101 225)	(9 063 141)
5.3	Прочие доходы	2340	12 763 503	24 843 484
5.3	Прочие расходы	2350	(24 090 064)	(28 520 602)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	102 009 789	100 660 311
5.4	Налог на прибыль	2410	(17 998 366)	(18 789 011)
5.4	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(22 807 756)	(18 705 456)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	4 809 390	(83 555)
	Прочее	2460	(616 389)	1 061 749
	Чистая прибыль (убыток)	2400	83 395 034	82 933 049

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
4.15	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(17 324)	(11 719)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	83 377 710	82 921 330
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,011	0,011
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,011	0,011

Руководитель  Е.И. Глазунова
(подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности №292 от 25.07.2023)

«26» февраля 2024 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)
Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2023 год

		Коды		
		Форма по ОКУД		
		Дата (число, месяц, год)		
		по ОКПО		
		ИНН		
		по ОКВЭД 2		
		по ОКОПФ/ОКФС		
		по ОКЕИ		
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)		0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		31	12	2023
Вид деятельности Добыча алмазов		23308410		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		1433000147		
Единица измерения: тыс. руб.		08.99.32		
		1 22 47 43		
		384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3100	3 682 483	-	50 039 488	736 500	225 564 354	280 022 825
<u>За 2022 год</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	82 989 695	82 989 695
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	82 933 049	82 933 049
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	56 646	56 646
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(9 733)	-	(1 986)	(11 719)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(9 733)	x	(1 986)	(11 719)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)
Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
Дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	3200	3 682 483	-	50 029 755	736 500	308 552 063	363 000 801
За 2023 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	83 395 034	83 395 034
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	83 395 034	83 395 034
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(13 359)		(27 750 760)	(27 764 119)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(13 359)	x	(3 965)	(17 324)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	x	x	x	x	(27 746 795)	(27 746 795)
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	3300	3 682 483	-	50 016 396	736 500	364 196 337	418 631 716

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	Изменение капитала за 2022 год		на 31.12.2022
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	280 022 825	82 933 049	44 927	363 000 801
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	280 022 825	82 933 049	44 927	363 000 801
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	225 564 354	82 933 049	54 660	308 552 063
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	225 564 354	82 933 049	54 660	308 552 063
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	54 458 471	-	(9 733)	54 448 738
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	54 458 471	-	(9 733)	54 448 738

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	419 530 445	364 249 798	281 884 973

Руководитель _____ Е.И. Глазунова
(подпись) (растифицированная подпись)

(по доверенности №292 от 25.07.2023)

«26» февраля 2024 г.



РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2023 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	23308410	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
I	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	280 098 610	259 839 143
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	274 483 823	256 963 116
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	618 062	683 017
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 996 725	2 193 010
Платежи – всего	4120	(243 592 220)	(205 997 315)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 819 684)	(94 267 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 356 977)	(41 752 894)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 157 859)	(6 333 202)
налога на прибыль	4124	(25 962 820)	(16 210 888)
прочие платежи	4129	(77 294 880)	(47 432 725)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 506 390	53 841 828
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	219 587 062	126 974 587
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	187 454	549 522
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	975	675 975
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	201 392 378	112 014 254
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 006 210	13 734 836
прочие поступления	4219	45	-
Платежи – всего	4220	(216 146 062)	(168 183 059)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 086 532)	(20 200 766)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50 020)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(186 968 146)	(147 962 136)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(41 364)	(20 157)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 441 000	(41 208 472)

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	103 634 368	148 486 668
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	103 634 368	148 413 594
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	73 074
Платежи – всего	4320	(135 734 227)	(175 756 105)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(27 740 624)	(12 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(107 625 934)	(175 404 281)
прочие платежи	4329	(367 669)	(339 324)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 099 859)	(27 269 437)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 847 531	(14 636 081)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 731 541	27 958 105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 364 328	24 731 541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 214 744)	11 409 517

Руководитель


(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

(по доверенности №292 от 25.07.2025)

«26» февраля 2024 г.



Приложение 5. Отчет о соблюдении АК «АЛРОСА» (ПАО) принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления в 2023 году

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления был рассмотрен Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) 6 марта 2024 года (протокол от 07.03.2024 № 01/397-ПР-НС).

Наблюдательный совет АК «АЛРОСА» (ПАО) подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2023 год.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1	2	3	4	5
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как горячая линия, электронная почта или форум в сети Интернет, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные способы коммуникации были организованы обществом и предоставлены акционерам в ходе подготовки к проведению каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. В отчетном периоде сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте общества в сети Интернет не позднее чем за 30 дней до даты проведения общего собрания, если законодательством не предусмотрен больший срок.	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		<p>2. В сообщении о проведении собрания указаны документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидаты в совет директоров и ревизионную комиссию общества (в случае, если ее формирование предусмотрено уставом общества).</p>		
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>1. В отчетном периоде акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества в период подготовки к собранию и в ходе проведения общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения (при наличии) по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. Уставом общества установлен срок внесения акционерами предложений для включения в повестку дня годового общего собрания, составляющий не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатов в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	

1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Уставом общества предусмотрена возможность заполнения электронной формы бюллетеня на сайте в сети Интернет, адрес которого указан в сообщении о проведении общего собрания акционеров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов, акционерам была предоставлена возможность высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы по повестке дня.</p> <p>2. Обществом были приглашены кандидаты в органы управления и контроля общества и предприняты все необходимые меры для обеспечения их участия в общем собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Присутствовавшие на общем собрании акционеров кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров.</p> <p>3. Единоличный исполнительный орган, лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета, председатель или иные члены комитета совета директоров по аудиту были доступны для ответов на вопросы акционеров на общих собраниях акционеров, проведенных в отчетном периоде.</p> <p>4. В отчетном периоде общество использовало телекоммуникационные средства для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях либо советом директоров было принято обоснованное решение об отсутствии необходимости (возможности)</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	<p>На основании Федерального закона от 25.02.2022 № 25-ФЗ в отчетном периоде годовое общее собрание акционеров проводилось в форме заочного голосования.</p> <p>При этом Компания в рамках подготовки к общему собранию акционеров обеспечивает работу иных доступных способов коммуникаций с акционерами, посредством телефонной связи и электронной почты, а также «Личного кабинета акционера», в котором предоставляется возможность акционерам задавать вопросы по вопросам повестки дня общего собрания акционеров, высказать свою позицию.</p> <p>Также акционерам заблаговременно предоставляется возможность ознакомления с подробными материалами (на русском и английском языке) по каждому вопросу повестки дня, в том числе включая пояснительные записки, сведения о кандидатах в органы управления и контроля, иные документы и материалы.</p>

		использования таких средств в отчетном периоде.		
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. Положение о дивидендной политике общества утверждено советом директоров и раскрыто на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества, составляющего консолидированную финансовую отчетность, использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p> <p>3. Обоснование предлагаемого распределения чистой прибыли, в том числе на выплату дивидендов и собственные нужды общества, и оценка его соответствия принятой в обществе дивидендной политике, с пояснениями и экономическим обоснованием потребности в направлении определенной части чистой прибыли на собственные нужды в отчетном периоде были включены в состав материалов к общему собранию акционеров, в повестку дня которого включен вопрос о распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов).</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. В Положении о дивидендной политике общества помимо ограничений, установленных законодательством, определены финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует принимать решение о выплате дивидендов.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		акционеров.		
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В отчетном периоде иные способы получения лицами, контролирующими общество, прибыли (дохода) за счет общества помимо дивидендов (например, с помощью трансфертного ценообразования, необоснованного оказания обществу контролирующим лицом услуг по завышенным ценам, путем замещающих дивиденды внутренних займов контролирующему лицу и (или) его подконтрольным лицам) не использовались.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода лица, контролирующие общество, не допускали злоупотреблений правами по отношению к акционерам общества, конфликты между контролирующими лицами общества и акционерами общества отсутствовали, а если таковые были, совет директоров уделит им надлежащее внимание.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Используемые регистратором общества технологии и условия оказываемых услуг соответствуют потребностям общества и его акционеров, обеспечивают учет прав на акции и реализацию прав акционеров наиболее эффективным образом.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	<p>своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.</p>	<p>отношении членов исполнительных органов.</p> <p>2. В отчетном периоде комитет по номинациям (назначениям, кадрам) рассмотрел вопрос о соответствии профессиональной квалификации, навыков и опыта членов исполнительных органов текущим и ожидаемым потребностям общества, продиктованным утвержденной стратегией общества.</p> <p>3. В отчетном периоде советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и коллегиального исполнительного органа (при наличии) о выполнении стратегии общества.</p>		
2.1.2	<p>Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.</p>	<p>1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрением критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.1.3	<p>Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.</p>	<p>1. Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе определены советом директоров и закреплены во внутренних документах общества, определяющих политику в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>2. В отчетном периоде совет директоров утвердил (пересмотрел) приемлемую величину рисков (риск-аппетит) общества либо комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) рассмотрел целесообразность вынесения на рассмотрение совета директоров вопроса о пересмотре риск-аппетита общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	

2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам общества и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и внедрена политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода советом директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Во внутренних документах общества определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел результаты самооценки и (или) внешней оценки практики корпоративного управления в обществе.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов каждым из членов совета директоров. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		возможность направления председателю совета директоров (и, если применимо, старшему независимому директору) обращений и получения обратной связи по ним.		
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и так далее.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки соответствия профессиональной квалификации, опыта и навыков кандидатов текущим и ожидаемым потребностям общества, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости согласно рекомендациям 102 - 107 Кодекса и информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В отчетном периоде совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и навыков и определил компетенции, необходимые совету директоров в краткосрочной и долгосрочной перспективе.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета	1. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.		
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102–107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание преобладает над формой.	1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел вопрос о независимости действующих членов совета директоров (после их избрания). 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	

2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	□ частично соблюдается	<p>Годовым общим собранием акционеров Компании (30.06.2023) избрано три независимых директора. Указанная практика соответствует требованиям Правил листинга Московской биржи.</p> <p>С учетом количественного состава Наблюдательного совета (15 членов), акционерам рекомендуется избирать не менее пяти независимых директоров. Компания (Наблюдательный совет, Комитет по кадрам и вознаграждениям при Наблюдательном совете и исполнительные органы) ежегодно, при выдвижении кандидатов в состав Наблюдательного совета, проводит работу с акционерами, в т. ч. с Российской Федерацией и Республикой Саха (Якутия), по необходимости выдвижения в состав Наблюдательного совета большего количества независимых директоров для их избрания в состав Наблюдательного совета на Общем собрании акционеров. В 2020 году Наблюдательным советом утверждено Положение о преемственности членов Наблюдательного совета (протокол № 01/312-ПР-НС от 06.05.2020), в соответствии с которым:</p> <ul style="list-style-type: none"> - К принципам преемственности отнесено стремление Компании и ее акционеров к тому, чтобы независимые директора составляли до одной трети избранного состава Наблюдательного совета (п. 2.2). - Комитет по кадрам и вознаграждениям обеспечивает выявление потребностей Наблюдательного совета в дополнительных компетенциях (в том числе с учетом ежегодной оценки деятельности Наблюдательного совета и комитетов), а также оценку кандидатов в соответствии с
-------	---	---	------------------------	--

				<p>требованиями и принципами Положения и предоставление рекомендации Наблюдательному совету для принятия корпоративных решений (утверждение списка кандидатов и рекомендации акционерам по голосованию на собрании по вопросу избрания членов Наблюдательного совета) (п. 4.1).</p> <p>Альтернативные меры не могли быть осуществлены без проведения Общего собрания акционеров и избрания дополнительных независимых членов Наблюдательного совета.</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени (критерий соблюдался в 2021 году), и Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия после выдвижения и избрания акционерами Компании членов Наблюдательного совета, отвечающих критериям независимости (событие).</p>
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствовал конфликт интересов) в отчетном периоде предварительно оценивали существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставлялись совету директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	В отчетном периоде существенные корпоративные действия не совершались.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	<p>1. Председатель совета директоров является независимым директором или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.</p> <p>2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	В Компании из двух альтернативных подходов, допускаемых принципом, внедрено определение среди независимых директоров старшего независимого директора. Избрание такого подхода, по мнению Компании, оптимально соответствует структуре акционерного капитала Компании.

		документах общества.		
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления полной и достоверной информации членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		<p>времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах, проанализирована в рамках процедуры оценки (самооценки) качества работы совета директоров в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных обществу организаций), а также о факте такого назначения.</p>		
2.6.4	<p>Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.</p>	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать информацию и документы, необходимые членам совета директоров общества для исполнения ими своих обязанностей, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны обеспечить предоставление соответствующей информации и документов.</p> <p>2. В обществе реализуется формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	<p>Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.</p>	<p>1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.7.2	<p>Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.</p>	<p>1. В обществе утверждён внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за пять дней до даты его</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		<p>проведения.</p> <p>2. В отчетном периоде отсутствующим в месте проведения заседания совета директоров членам совета директоров предоставлялась возможность участия в обсуждении вопросов повестки дня и голосовании дистанционно - посредством конференц- и видео-конференц-связи.</p>		
2.7.3	<p>Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.</p>	<p>1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (в том числе перечисленные в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета директоров.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.7.4	<p>Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	<p>1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, в том числе изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в 3/4 голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.</p>	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере, один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	

2.8.2	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса, а также условия (события), при наступлении которых комитет по вознаграждениям рассматривает вопрос о пересмотре политики общества по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников.</p>	<p><input type="checkbox"/> частично соблюдается</p>	<p>По пункту 1:</p> <p>В целях надлежащего выполнения функций, Комитет по кадрам и вознаграждениям состоит из четырех человек. В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям избраны все имеющиеся независимые директора (три) и один неисполнительный директор, не являющийся председателем совета директоров. Председатель Комитета – независимый директор. Указанная практика соответствует требованиям Правил листинга Московской биржи.</p> <p>За избрание в состав комитета неисполнительного директора единогласно проголосовали все члены Наблюдательного совета, включая независимых директоров, что свидетельствует о признании Наблюдательным советом наличия у данного неисполнительного директора обширного профессионального опыта, необходимых компетенций и способности внести значимый вклад в работу комитета, а также признание несоответствия данного неисполнительного директора критериям независимости формальным, не влияющим на способность выносить независимые и объективные суждения, не связанные и не обусловленные влиянием Компании, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон.</p> <p>Кроме того, ежегодно проводится самооценка эффективности деятельности Комитета по кадрам и вознаграждениям, по результатам которой делается вывод, что состав Комитета по кадрам и вознаграждениям достаточно сбалансирован с точки зрения профессиональных компетенций, опыта и деловых навыков, что признано</p>
-------	--	---	--	---

				<p>достаточным для эффективного выполнения Комитетом своих функций. Альтернативные меры не могли быть осуществлены без проведения Общего собрания акционеров и избрания дополнительных независимых членов Наблюдательного совета.</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени (критерий соблюдался в 2021 году), и Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия после выдвижения и избрания акционерами Компании членов Наблюдательного совета, отвечающих критериям независимости (событие).</p>
2.8.3	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p> <p>3. В целях формирования совета директоров, наиболее полно отвечающего целям и задачам общества, комитет по номинациям в отчетном периоде самостоятельно или совместно с иными комитетами совета директоров или уполномоченное подразделение общества по взаимодействию с акционерами организовал взаимодействие с акционерами, не ограничиваясь кругом крупнейших акционеров, в контексте подбора кандидатов в совет директоров общества.</p>	<p><input type="checkbox"/> соблюдается</p>	<p>Задачи Комитета по номинациям реализуются в рамках Комитета по кадрам и вознаграждениям.</p>

2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитет по аудиту, комитет по вознаграждениям, комитет по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) в отчетном периоде возглавлялись независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям (или соответствующий комитет с совмещенным функционалом) и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Во внутренних документах общества определены процедуры проведения оценки (самооценки) качества работы совета директоров. 2. Оценка (самооценка) качества работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, индивидуальную оценку каждого члена совета директоров и совета директоров в	<input type="checkbox"/> частично соблюдается	По пункту 2 в части проведения индивидуальной оценки каждого члена Наблюдательного совета: Наблюдательным советом в соответствии с решением Наблюдательного совета от 30.11.2022 проведена самооценка деятельности Наблюдательного совета, включающая как оценку работы Наблюдательного совета в целом, так и

		<p>целом.</p> <p>3. Результаты оценки (самооценки) качества работы совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.</p>		<p>оценку его комитетов. В отчетном периоде по результатам оценки состава Наблюдательного совета с точки зрения профессиональной специализации членов Наблюдательного совета, Комитет по кадрам и вознаграждениям определил недостающие компетенции действующего состава Наблюдательного совета. В отчетном периоде индивидуальная оценка каждого члена Наблюдательного совета не проводилась.</p> <p>При этом на практике Комитет по кадрам и вознаграждениям и Наблюдательный совет проводит ежегодную оценку кандидатов в Наблюдательный совет на соответствие критериям независимости, профессиональной квалификации и критериям п. 5.3 Кодекса корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО).</p> <p>Кроме того, в соответствии с информационным письмом Банка России от 22 апреля 2020 г. № ИН-06-28/80 «О рекомендациях по формированию и обеспечению преемственности совета директоров (наблюдательного совета) публичных акционерных обществ» и Кодексом корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО) для выявления кадровых потребностей Наблюдательного совета и его комитетов проводится оценка состава Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) с точки зрения профессиональной специализации членов Наблюдательного совета. Такая оценка проводится путем заполнения карт компетенций членами Наблюдательного совета. На основании заполненных карт компетенций членов Наблюдательного совета формируется матрица компетенций</p>
--	--	---	--	--

				<p>Наблюдательного совета, которая ежегодно включается в Годовой отчет Компании. Компания планирует внести соответствующие изменения в Положение об оценке деятельности Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (протокол от 17.12.2018 № А01/285-ПР-НС) в целях приведения процедуры оценки/самооценки эффективности деятельности Наблюдательного совета в полное соответствие с рекомендациями Банка России.</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени и в 2024 году Компанией будет проведена внешняя оценка Наблюдательного совета, в рамках которой будет проведена индивидуальная оценка каждого члена Наблюдательного совета.</p> <p>По пункту 3:</p> <p>В 2021 году результаты самооценки качества работы были рассмотрены Наблюдательным советом на очном заседании (протокол от 28.04.2021 № 01/332-ПР-НС).</p> <p>В 2023 году с учетом загруженности Председателя Наблюдательного совета, который определяет форму проведения заседания, результаты самооценки Наблюдательного совета рассмотрены на заседании Наблюдательного совета, проводимом заочно (опросным путем). Несоблюдение данного принципа Кодекса вызвано неблагоприятными внешними факторами, в том числе с осложнением геополитической обстановки.</p> <p>При этом в качестве альтернативных мер отчет о результатах оценки деятельности</p>
--	--	--	--	---

				<p>Наблюдательного совета и комитетов АК «АЛРОСА» (ПАО) рассмотрен на очном заседании Комитета по кадрам и вознаграждениям (протокол от 26.04.2023 № 108).</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени (критерий соблюдался в 2021 году), и Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия путем рассмотрения результатов оценки Наблюдательного совета на очном заседании в 2024 году.</p>
2.9.2	<p>Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).</p>	<p>1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).</p>	<p><input type="checkbox"/> не соблюдается</p>	<p>Для поддержания доверия акционеров и интереса инвесторов к Компании Наблюдательный совет создал прозрачную систему оценки своей деятельности в соответствии с принципами корпоративного управления и лучшей практики в области корпоративного управления.</p> <p>Оценка деятельности Наблюдательного совета и комитетов при Наблюдательном совете в форме самооценки проводится АК «АЛРОСА» (ПАО) ежегодно, внешняя оценка — не менее одного раза в три года, что также закреплено в утвержденном Наблюдательным советом Положении об оценке деятельности Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (протокол от 17.12.2018 № А01/285-ПР-НС).</p> <p>Подробный Отчет о результатах самооценки деятельности Наблюдательного совета и комитетов АК «АЛРОСА» (ПАО) рассматривается Наблюдательным советом вместе с соответствующей рекомендацией Комитета по кадрам и вознаграждениям.</p> <p>План мероприятий по итогам проведения самооценки Наблюдательного совета и комитетов рассматривается Комитетом по</p>

				<p>кадрам и вознаграждениям.</p> <p>Оценка деятельности Наблюдательного совета и его комитетов, Председателя, членов Наблюдательного совета и Корпоративного секретаря с привлечением внешней организации (консультанта) была проведена в 2018 году.</p> <p>Несоблюдение данного принципа Кодекса вызвано неблагоприятными внешними факторами, в том числе пандемией новой коронавирусной инфекции, особенностями взаимодействия с инвесторами и раскрытия/ предоставления информации, осложнением геополитической обстановки и санкционными рисками.</p> <p>Учитывая вышеизложенное, с учетом структуры акционерного капитала, специфики проведения внешней оценки и практической применимости ее результатов в текущих обстоятельствах, Наблюдательный совет Компании по рекомендации Комитета по кадрам и вознаграждениям (протокол от 13.10.2023 № 119) принял решение в 2023 году провести процедуру самооценки деятельности Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) и комитетов (протокол от 31.10.2023 № 01/391-ПР-НС).</p> <p>Таким образом, вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени и в 2024 году Компанией будет проведена внешняя оценка Наблюдательного совета и комитетов.</p>
3.1	Корпоративный секретарь общества обеспечивает эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей,	1. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	(включая сведения о возрасте, образовании, квалификации, опыте), а также сведения о должностях в органах управления иных юридических лиц, занимаемых корпоративным секретарем в течение не менее чем пяти последних лет.		
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	<p>1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.</p> <p>2. Совет директоров утверждает кандидатуру на должность корпоративного секретаря и прекращает его полномочия, рассматривает вопрос о выплате ему дополнительного вознаграждения.</p> <p>3. Во внутренних документах общества закреплено право корпоративного секретаря запрашивать, получать документы общества и информацию у органов управления, структурных подразделений и должностных лиц общества.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. Вознаграждение членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определено с учетом результатов сравнительного анализа уровня вознаграждения в сопоставимых компаниях.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и (или) практику ее (их) внедрения, осуществил оценку их эффективности и прозрачности и	<input type="checkbox"/> соблюдается	

	реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров по пересмотру указанной политики (политик).		
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. В отчетном периоде общество выплачивало вознаграждение членам совета директоров в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. 2. В отчетном периоде обществом в отношении членов совета директоров не применялись формы краткосрочной мотивации, дополнительного материального стимулирования, выплата которого зависит от результатов (показателей) деятельности общества. Выплата вознаграждения за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров не осуществлялась.	<input type="checkbox"/> соблюдается	

4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества - предусматривает (предусматривают) предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. При определении размера выплачиваемого вознаграждения членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам общества учитываются риски, которое несет общество, с тем чтобы избежать создания стимулов к принятию чрезмерно	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		рискованных управленческих решений.		
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. В случае, если общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества), программа предусматривает, что право реализации таких акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
4.3.3	Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации ("золотой парашют"), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевым руководящим работникам по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннего контроля четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение обязанностей, полномочий, ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными им руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	<input type="checkbox"/> соблюдается	

5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена антикоррупционная политика. 2. В обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров (комитет по аудиту и (или) комитет по рискам (при наличии) организовал проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде совет директоров рассмотрел результаты оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества и сведения о результатах рассмотрения включены в состав годового отчета общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также оценку корпоративного управления, применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. 2. В отчетном периоде в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка практики (отдельных практик) корпоративного управления, включая процедуры информационного взаимодействия (в том	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления общества, а также взаимодействия с заинтересованными лицами.		
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. В течение отчетного периода совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопрос об эффективности информационного взаимодействия общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц и целесообразности (необходимости) пересмотра информационной политики общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного	<input type="checkbox"/> частично соблюдается	По пункту 2: АК «АЛРОСА» (ПАО) на постоянной основе раскрывало информацию о составе исполнительных органов и Наблюдательного совета, независимости членов совета и их членстве в комитетах до 2022 года. С целью минимизации риска включения членов исполнительных органов и Наблюдательного совета в санкционные списки недружественных стран в 2022 году на основании законодательных актов Российской Федерации, направленных на снижение санкционных рисков ⁸⁹ , указанная

⁸⁹ Постановление Правительства РФ от 12.03.2022 № 351 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», и особенностях раскрытия инсайдерской информации в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (действовало до 30.06.2023 включительно), постановление Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», постановление Правительства РФ от 28.09.2023 № 1587 «Об особенностях

		управления в обществе.		информация исключена из публичного доступа. Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени, и Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия, которое существовало до 2022 года, после изменения внешних обстоятельств, влияющих на возможность реализации санкционных рисков, и отмены законодательных актов Российской Федерации, направленных на снижение санкционных рисков ¹ .
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В обществе определена процедура, обеспечивающая координацию работы всех структурных подразделений и работников общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	□ частично соблюдается	<p>По пункту 3:</p> <p>АК «АЛРОСА» (ПАО) на постоянной основе раскрывало информацию на русском и английском языках до 2022 года.</p> <p>На основании законодательных актов Российской Федерации¹ с целью минимизации санкционных рисков Компания раскрывает частично или не раскрывает в полном объеме информацию, подлежащую раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг», Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени, и</p>

раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

				Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия, которое существовало до 2022 года, после изменения внешних обстоятельств, влияющих на возможность реализации санкционных рисков, и отмены законодательных актов Российской Федерации, направленных на снижение санкционных рисков ¹ .
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы к раскрытию сведений об иных событиях (действиях), оказывающих существенное влияние на стоимость или котировки его ценных бумаг, раскрытие сведений о которых не предусмотрено законодательством.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о структуре капитала общества в соответствии с рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>3. Общество раскрывает информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение, в том числе о ключевых направлениях их деятельности, о механизмах, обеспечивающих подотчетность подконтрольных организаций, полномочиях совета директоров общества в отношении определения стратегии и оценки результатов деятельности подконтрольных организаций.</p> <p>4. Общество раскрывает нефинансовый отчет - отчет об устойчивом развитии, экологический отчет, отчет о корпоративной социальной ответственности или иной отчет, содержащий нефинансовую информацию, в том числе о факторах, связанных с окружающей средой (в том числе экологические факторы и факторы, связанные с изменением климата), обществом (социальные факторы) и корпоративным</p>	<input type="checkbox"/> частично соблюдается	<p>По пункту 3:</p> <p>АК «АЛРОСА» (ПАО) на постоянной основе раскрывало информацию о подконтрольных организациях, имеющих для него существенное значение до 2022 года.</p> <p>На основании законодательных актов Российской Федерации, направленных на снижение санкционных рисков¹, с целью минимизации санкционных рисков на корпоративном сайте Компании в сети Интернет исключена из публичного доступа информация о подконтрольных организациях, имеющих существенное значение.</p> <p>Вышеуказанное несоответствие критерию является ограниченным во времени, и Компания имеет намерение восстановить соблюдение данного критерия, которое существовало до 2022 года, после изменения внешних обстоятельств, влияющих на возможность реализации санкционных рисков, и отмены законодательных актов Российской Федерации, направленных на снижение санкционных рисков¹.</p>

		управлением, за исключением отчета эмитента эмиссионных ценных бумаг и годового отчета акционерного общества.		
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	1. Годовой отчет общества содержит информацию о результатах оценки комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита. 2. Годовой отчет общества содержит сведения о политике общества в области охраны окружающей среды, социальной политике общества.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Реализация акционерами права на доступ к документам и информации общества не сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) общества определен необременительный порядок предоставления по запросам акционеров доступа к информации и документам общества. 2. В информационной политике (внутренних документах, определяющих информационную политику) содержатся положения, предусматривающие, что в случае поступления запроса акционера о предоставлении информации о подконтрольных обществу организациях общество предпринимает необходимые усилия для получения такой информации у соответствующих подконтрольных обществу организаций.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя	<input type="checkbox"/> соблюдается	

		обязанность по сохранению ее конфиденциальности.		
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий уставом общества отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности к компетенции совета директоров отнесено одобрение, помимо предусмотренных законодательством, иных сделок, имеющих существенное значение для общества. 2. В течение отчетного периода все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	<input type="checkbox"/> соблюдается	
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении			

	таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	1. В случае, если обществом в течение отчетного периода совершались существенные корпоративные действия, общество своевременно и детально раскрывало информацию о таких действиях, в том числе о причинах, условиях совершения действий и последствиях таких действий для акционеров.	<input type="checkbox"/> соблюдается	В отчетном периоде существенные корпоративные действия не совершались.
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<p>1. Во внутренних документах общества определены случаи и порядок привлечения оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. При отсутствии формальной заинтересованности члена совета директоров, единоличного исполнительного органа, члена коллегиального исполнительного органа общества или лица, являющегося контролирующим лицом общества, либо лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания, в сделках общества, но при наличии конфликта интересов или иной их фактической заинтересованности, внутренними документами общества предусмотрено, что такие лица не принимают участия в голосовании по вопросу одобрения такой сделки.</p>	<input type="checkbox"/> соблюдается	

Приложение 6. Заключение Ревизионной комиссии

1

ЗАКЛЮЧЕНИЕ Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год

г. Москва

21 марта 2024 года

Ревизионной комиссией АК «АЛРОСА» (ПАО), избранной годовым Общим собранием акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) 30 июня 2023 года, проведена ежегодная проверка (далее - ревизионная проверка) финансово - хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) за 2023 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 годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 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 2023 год.
9. Анализ выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Ростехнадзора, Росприроднадзора).
10. Проверка исполнения директивных указаний Правительства Российской Федерации.
11. Проверка выполнения АК «АЛРОСА» (ПАО) рекомендаций, отраженных в предыдущем Акте Ревизионной комиссии (раздел 12 Акта Ревизионной комиссии Компании за 2022 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 2023 год.
2. Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2023 год.
3. Приказ об учетной политике на 2023 год для целей бухгалтерского учета (на электронном носителе), приказ об учетной политике на 2023 год для целей налогообложения (на электронном носителе).
4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2023 год:
 - бухгалтерский баланс;

- отчет о финансовых результатах;
 - отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.
 - отчет об использовании прибыли;
5. Отчет об уплате налогов, сборов и других обязательных платежей Компании за 2022-2023 годы.
 6. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах в 2023 году.
 7. Справка об устранении недостатков, выявленных предыдущей ревизией.
 8. Таблица «Анализ показателей АК «АЛРОСА» (ПАО) по итогам 2023 г.».
 9. Результаты сбытовой политики Компании на внутреннем и внешнем рынках в 2023 году.
 10. Сводная информация о ввозе/вывозе Компании необработанных алмазов и бриллиантов (в физических и денежных показателях), включая вывоз по договорам поручения.
 11. Сводная информация о реализации алмазов и бриллиантов по Группе АЛРОСА, сводная информация о реализации алмазов по Группе АЛРОСА в разрезе собственности.
 12. Себестоимость продаж по элементам затрат, по АК «АЛРОСА» (ПАО), млн руб.
 13. Отчет по алмазодобыче по Группе АЛРОСА за 2022-2023 гг. (в разрезе предприятий, ГОКов, месторождений).
 14. Отчет по добыче алмазов по оценке ЕСО по Группе АЛРОСА за 2022-2023 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).
 15. Аналитическая справка по закупкам за 2023 год.
 16. Сводный бюджет затрат труда по Компании за 2022-2023 гг. в разрезе структурных подразделений (расшифровка численности, ФОТ, СЗП.).
 17. 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).
 18. Отчет о ходе реализации инвестиционной программы АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 г.
 19. Информация о выполнении АК «АЛРОСА» (ПАО) предписаний проверяющих органов (ФНС России, Генеральной прокуратуры Российской Федерации, Ростехнадзора, Росприроднадзора).
 20. Информация о выполнении АК «АЛРОСА» (ПАО) директивных указаний Правительства Российской Федерации за 2022 год.

Общая информация.

Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), сокращенное наименование АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), является публичным акционерным обществом и действует на основании Устава, законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).

Место нахождения Компании: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), город Мирный, ул. Ленина, 6.

Основной целью деятельности Компании является получение прибыли и обеспечение интересов ее акционеров, для достижения которой Компания осуществляет следующие виды деятельности: разработка месторождений алмазов, в том числе добыча алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов (как производственно-технического, так и потребительского назначения), разработка месторождений иных полезных ископаемых, добыча и обогащение железных руд и руд иных металлов открытым и подземным способами, сбыт (продажа) полезных ископаемых, обогащенных руд и металлов, а также иные виды деятельности, охватывающие экологические, инвестиционные, социальные, юридические, научно-технические сферы деятельности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Российской Федерации и Республике Саха (Якутия), Учетной политикой Компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иных нормативных актах.

По результатам бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Балансовая стоимость активов увеличилась на 68 304 млн рублей (+11%) в основном за счет увеличения стоимости основных средств (+15 168 млн. рублей) и ростом стоимости запасов (+35 101 млн. руб.).

С 2022 года размер собственного капитала увеличился на 55 630,9 млн рублей (+15%) 363 000,8 млн рублей до 418 631,7 млн рублей. Причиной роста собственного капитала является увеличение нераспределенной прибыли с 308 552,1 млн рублей до 364 196,3 млн рублей (+18%) в связи с прибылью, полученной по итогам 2023 года в размере 83 395 млн рублей.

По сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2022 (129 047,4 млн рублей) задолженность по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам увеличилась в рублевой оценке на 20 887,3 млн рублей (+16,2%) и по состоянию на 31.12.2023 составила 149 934,7 млн рублей, что в основном связано с начислением отрицательных курсовых разниц по займам в иностранной валюте в результате ослабления курса рубля.

Выручка от продаж продукции, работ, услуг АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год по сравнению с показателем 2022 года увеличилась на 17 580 млн рублей (+7%) и составила 269 030 млн рублей.

Себестоимость проданной продукции, работ, услуг, с учетом коммерческих и управленческих расходов, за 2023 год составила 172 615 млн рублей. По сравнению с 2022 годом (157 506 млн рублей) данный показатель увеличился на 15 109 млн рублей (9,6%).

Коммерческие расходы 2023 года составили 2 869 млн рублей, что выше на 68,4% показателя 2022 года (1 703 млн рублей).

Управленческие расходы выросли на 1 339 млн рублей (+9,1%), из них наибольший рост наблюдается по консультационным, информационным услугам, услугам связи, охраны и прочим услугам сторонних организаций (+454 млн рублей).

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 102 010 млн рублей, что на 1,3% больше показателя за 2022 год (100 660 млн рублей).

Чистая прибыль по итогам 2023 года составила 83 395 млн рублей, что на 0,6% больше показателя 2022 года (82 933 млн рублей).

Отмечается увеличение чистых активов Компании: на начало анализируемого периода они составляли 364 250 млн рублей, в конце периода достигли 419 530 млн рублей (+15,2%), что обусловлено ростом оборотных активов.

Резервный капитал – 736,5 млн рублей, создан за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Компании и предназначен для покрытия убытков Компании, а также для погашения облигаций и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом и составляет 3 682 млн рублей. Уставный капитал Компании разделен на 7 364 965 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

Нераспределенная прибыль прошлых лет по состоянию на 31.12.2023 г. составила 364 196,3 млн рублей с ростом к 31.12.2022 г. на 55 644,2 млн рублей (308 552,1 млн рублей).

30 июня 2023 года годовое общее собрание акционеров Компании приняло решение не распределять дивиденды по итогам 2022 года.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 02.10.2023 начислены промежуточные дивиденды за 1 полугодие 2023 года в размере 27 765,9 млн рублей, выплата проведена за счет чистой прибыли 2023 года.

Выводы Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год.

Ревизионная комиссия отмечает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2023 год составлена в полном объеме по формам в соответствии с Учетной политикой Компании. В ходе проверки состояния бухгалтерской (финансовой) отчетности фактов нарушений установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Компании, не выявлено.

Достоверность бухгалтерской отчетности за 2023 год подтверждена аудиторским заключением ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты» от 26.02.2024.

Годовой отчет Компании за 2023 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Ревизионная комиссия в результате анализа представленных АК «АЛРОСА» (ПАО) документов и проверок, проведенных выборочным методом, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Компании, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2023 год. Фактов нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год не выявлено.

Ревизионная комиссия считает возможным рекомендовать годовому Общему собранию акционеров Компании утвердить Годовой отчет, Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) по результатам 2023 года.

В 2023 году Ревизионная комиссия не направляла требований о созыве заседаний Наблюдательного совета или внеочередного Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО).

Приложение 7. Неоконченные судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года всего на рассмотрении арбитражных судов и судов общей юрисдикции различных инстанций находилось 22 неоконченных судебных разбирательств (решение по которым не вступило в законную силу), в которых Компания выступает в качестве истца по искам о взыскании задолженности на сумму 234 756 062, 17 руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года всего на рассмотрении арбитражных судов и судов общей юрисдикции различных инстанций находилось 13 неоконченных судебных разбирательств (решение по которым не вступило в законную силу), в которых Компания выступает в качестве ответчика по искам о взыскании задолженности на сумму 69 373 316, 84 руб