

# ОТЧЕТ ЭМИТЕНТА ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

**Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество)**

**Код эмитента: 40046-N**

**за 12 месяцев 2024 г.**

**Информация, содержащаяся в настоящем отчете эмитента, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах**

Адрес эмитента	678175, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), город Мирный, Ленина 6
Контактное лицо эмитента	Раздолькин Максим Викторович, Начальник Управления корпоративного обеспечения – Корпоративный секретарь АК «АЛРОСА» (ПАО) Телефон: (495) 620-9250 Адрес электронной почты: <a href="mailto:info@alrosa.ru">info@alrosa.ru</a>

Адрес страницы в сети Интернет	<a href="http://www.alrosa.ru">www.alrosa.ru</a> ; <a href="https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199">https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199</a>
--------------------------------	--

Генеральный директор - председатель правления  
АК «АЛРОСА» (ПАО)

Дата: 28 марта 2025 г.

П.А. Маринычев

подпись



## Оглавление

Оглавление.....	2
Введение .....	4
Раздел 1. Управленческий отчет эмитента .....	5
1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности.....	5
1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли.....	7
1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента.....	8
1.4. Основные финансовые показатели эмитента .....	9
1.4.1. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности) .....	9
1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности ..	10
1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации .....	10
1.4.4. Иные финансовые показатели.....	10
1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта .....	10
1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента .....	11
1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента .....	11
1.7. Сведения об обязательствах эмитента .....	12
1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента .....	12
1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения .....	12
1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента.....	12
1.8. Сведения о перспективах развития эмитента .....	13
1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента.....	13
1.9.1. Отраслевые риски .....	14
1.9.2. Страновые и региональные риски .....	16
1.9.3. Финансовые риски .....	18
1.9.4. Правовые риски.....	20
1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) .....	22
1.9.6. Стратегический риск.....	23
1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	23
1.9.8. Риск информационной безопасности .....	24
1.9.9. Экологический риск.....	25
1.9.10. Природно-климатический риск .....	25
1.9.11. Риски кредитных организаций.....	26
1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента) .....	26
Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента.....	27
2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	27
2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	27
2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....	28
2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	28
2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	28
2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита .....	30
2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита .....	37
2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками	

подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	38
Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента.....	38
3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента .....	39
3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента.....	39
3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции) .....	40
3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность .....	42
3.5. Крупные сделки эмитента .....	42
Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах .....	42
4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	42
4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций .....	42
4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций .....	42
4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций .....	42
4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций .....	42
4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций .....	43
4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития .....	43
4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода... ..	43
4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением .....	43
4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	43
4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями .....	43
4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	43
4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	47
4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента .....	47
4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента .....	47
4.6. Информация об аудиторе эмитента .....	47
Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	50
5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента .....	50
5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	51

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме отчета эмитента:

***В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг***

***Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска***

***Эмитент является публичным акционерным обществом***

Сведения об отчетности, которая (ссылка на которую) содержится в отчете эмитента и на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

***В отчёте содержится ссылка на отчетность следующего вида: консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в отчете эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента***

***В отчёте также содержится ссылка на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.***

Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента отражает его деятельность в качестве организации, которая вместе с другими организациями в соответствии с МСФО определяется как группа. Консолидированная финансовая отчетность, на основании которой в настоящем отчете эмитента раскрыта информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, дает объективное и достоверное представление об активах, обязательствах, финансовом состоянии, прибыли или убытке эмитента. Информация о финансовом состоянии и результатах деятельности эмитента содержит достоверное представление о деятельности эмитента, а также об основных рисках, связанных с его деятельностью.

Настоящий отчет эмитента содержит оценки и прогнозы в отношении будущих событий и (или) действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, его планов, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий.

Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы, приведенные в настоящем отчете эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, в том числе описанными в настоящем отчете эмитента.

Иная информация, которая, по мнению эмитента, будет полезна для заинтересованных лиц при принятии ими экономических решений:

***На основании постановления Правительства Российской Федерации № 1102 от 4 июля 2023 года, а также постановления Правительства Российской Федерации № 1587 от 28.09.2023 из состава настоящего отчета эмитента частично исключены сведения (информация) из следующих пунктов:***

***1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности***

***1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента***

***1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента***

***1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения***

***1.9.2. Страновые и региональные риски***

***1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента***

***2.1.1. Состав Наблюдательного совета эмитента***

***2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента***

***2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента***

***2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита***

***4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение***

***Приложение № 1 к Отчету эмитента (Перечень совершенных АК «АЛРОСА» (ПАО) в 2024 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имела заинтересованность).***

***Настоящий отчет эмитента составлен с целью представления сведений о результатах финансово-хозяйственной деятельности эмитента, раскрытие которых не наносит ущерб***

эмитенту, его дочерним и зависимым организациям и контрагентам.

## Раздел 1. Управленческий отчет эмитента

### 1.1. Общие сведения об эмитенте и его деятельности

Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество)*

*В уставе эмитента зарегистрировано несколько сокращенных фирменных наименований*

Сокращенные фирменные наименования эмитента:

Сокращенное фирменное наименование *на русском языке – АК «АЛРОСА» (ПАО)*

Сокращенное фирменное наименование *на якутском языке – «АЛРОСА» АК (ААҮО)*

Сокращенное фирменное наименование *на английском языке – PJSC «ALROSA»*

*В уставе эмитента зарегистрировано наименование на иностранном языке*

Наименования эмитента на иностранном языке

*Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: Public Joint Stock Company «ALROSA»*

*Полное фирменное наименование эмитента на якутском языке: «АЛРОСА» акционернай компания (аһабаһ акционернай уопсастыба)*

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

Адрес эмитента: *678175, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), город Мирный, Ленина 6*

Сведения о способе создания эмитента:

*Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) (далее – Компания, АК «АЛРОСА» (ПАО), АЛРОСА) создана в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об образовании акционерной компании «Алмазы России-Саха» от 19.02.1992 на основании решения собрания учредителей, состоявшегося в г. Якутске (протокол №1 от 25.07.1992).*

*Компания является правопреемником вошедших в ее состав предприятий, организаций и подразделений ПНО «Якуталмаз», Комитета драгоценных металлов и драгоценных камней при Министерстве финансов Российской Федерации и внешнеторгового объединения «Алмазювелирэкспорт», а также иных предприятий и организаций в части имущественных и иных обязательств, переданных Компании решениями государственных органов власти и управления Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).*

Дата создания эмитента: *13.08.1992*

Все предшествующие наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента

*Наименования эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не изменялись*

*Реорганизации эмитента в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет эмитента, не осуществлялись*

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): *1021400967092*

ИНН: *1433000147*

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности, операционных сегментов и географии осуществления финансово-хозяйственной деятельности группы эмитента:

*Основной деятельностью Акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) и ее дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа АЛРОСА») является поиск месторождений и добыча алмазов, а также огранка и продажа алмазов и бриллиантов. Компания была зарегистрирована 13 августа 1992 года на территории Республики Саха (Якутия), входящей в состав Российской Федерации.*

Краткая характеристика группы эмитента:

*Группа АЛРОСА имеет производственные мощности в г. Мирном, г. Удачном, п. Айхал, Нюрбинском и Анабарском районах Республики Саха (Якутия) (расположены в Восточной Сибири),*

Архангельской области и г. Смоленске. АК «АЛРОСА» (ПАО) является публичной компанией, акции которой торгуются на Московской бирже. По состоянию на 31 декабря 2024 года основными акционерами Компании являлись: Российская Федерация (33,0256% акций) в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом и Республика Саха (Якутия) (25,0002% акций) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), а также административные районы (улусы) Республики Саха (Якутия), которые в совокупности владели 8,0003% акций. Доля акций в свободном обращении составляет 33,9739%.

Общее число организаций, составляющих группу эмитента: *Общее число организаций, составляющих группу Эмитента (АК «АЛРОСА» ПАО и ее дочерние общества с долей участия более 50% уставного капитала): 41*

Информация о личных законах организаций, входящих в группу эмитента:

*Компания АЛРОСА учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации. В Группу АЛРОСА входят ряд организаций, личным законом которых также являются право следующих стран.*

Федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона О защите конкуренции, в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства

Название и реквизиты федерального закона, которым установлены соответствующие ограничения:

*Приобретение акций эмитента иностранными лицами может осуществляться только в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства», поскольку эмитент является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.*

*Кроме того, в положениях пункта 2 статьи 4 Федерального закона от 26.03.1998 № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» установлено, что большинство голосов, учитываемых при принятии решений органами управления организаций, осуществляющих деятельность по добыче алмазов на территории Российской Федерации, должно принадлежать:*

- Российской Федерации;*
- субъектам Российской Федерации;*
- организациям, созданным без участия (прямого или косвенного) иностранных граждан, лиц без гражданства и иностранных юридических лиц.*

*Данные нормы, не допускающие контроля иностранного капитала в управлении организациями, осуществляющими деятельность по добыче алмазов на территории Российской Федерации, основаны на особой стратегической значимости природных алмазов и бриллиантов.*

*Далее, в соответствии с Указом Президента от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» сделки и операции, влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги, осуществляемые (исполняемые) с лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия (далее – «недружественные нерезиденты») и их подконтрольными лицами, а также с любыми иностранными лицами, которые после 22.02.2022 приобрели такие ценные бумаги у недружественных нерезидентов и их подконтрольных лиц, могут осуществляться (исполняться) на основании разрешений, выдаваемых Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации.*

*Сделки (операции) по возникновению права собственности на ценные бумаги, осуществляемые (исполняемые) недружественными нерезидентами, и их подконтрольными лицами, могут осуществляться на организованных торгах на основании разрешений, выдаваемых Центральным банком Российской Федерации.*

*Указом Президента Российской Федерации от 05.08.2022 № 520 «О применении специальных*

*экономических мер в финансовой и топливно-энергетической сферах в связи с недружественными действиями некоторых иностранных государств и международных организаций» до 31.12.2025 включительно установлен запрет на совершение сделок с принадлежащими недружественному нерезиденту (или подконтрольным им лицам) акциями эмитента, являющегося стратегическим акционерным обществом. Сделки, на совершение которых данным Указом установлен запрет, могут быть совершены на основании специального решения Президента Российской Федерации.*

*Указом Президента Российской Федерации от 03.03.2023 № 138 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с обращением ценных бумаг» введен новый порядок совершения сделок и операций с некоторыми ценными бумагами.*

*Основные ограничения, которые могут затронуть деятельность эмитента: акции российского акционерного общества, российские облигации, приобретенные у недружественных нерезидентов после 01.03.2022, могут быть переданы резидентам/дружественным нерезидентам/контролируемым ими недружественным нерезидентам только на основании разрешения Центрального банка Российской Федерации или Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации (кроме случая выкупа ценных бумаг их эмитентом и ряда иных случаев).*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, установленные его уставом

**Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.**

Иная информация, которая, по мнению эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности

**Отсутствует.**

## **1.2. Сведения о положении эмитента в отрасли**

**Общая характеристика отрасли, в которой Компания и организации Группы осуществляют финансово-хозяйственную деятельность**

Алмазно-бриллиантовая отрасль состоит из нескольких основных сегментов: «Разведка и добыча», «Продажи алмазного сырья», «Огранка и полировка», «Продажи бриллиантов», «Производство ювелирно-бриллиантовых украшений (далее – ЮБИ)» и «Розничные продажи ЮБИ». Каждый из этих сегментов оказывает различное влияние на рынок. Сегмент «Разведка и добыча» характеризуется небольшим количеством компаний (менее 100): на 5-топ крупнейших компаний приходится около 70% от мировых продаж алмазного сырья. Большинство компаний данного сегмента самостоятельно осуществляют продажи алмазного сырья посредством долгосрочных контрактов и продаж на аукционах (тендерах). В сегментах «Огранка и полировка» и «Продажи бриллиантов» существуют два типа игроков: компании, присутствующие одновременно в нескольких сегментах производственной цепочки и обладающие долгосрочными контрактами с производителями алмазного сырья, и независимые компании, присутствующие только в одном сегменте. В сегменте «Производство ЮБИ» конкурируют тысячи компаний, основные регионы производства ювелирных украшений – Китай и Индия. Сегмент «Розничные продажи ЮБИ» характеризуется высокой конкуренцией и большим количеством компаний, общее количество игроков исчисляется десятками тысяч. Это один из ключевых и прибыльных сегментов рынка, оказывающий значительное влияние на всю алмазно-бриллиантовую отрасль.

**Сведения о структуре отрасли и темпах ее развития, основных тенденциях развития, а также основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние**

На мировой алмазно-бриллиантовый рынок в 2024 г. оказали влияние следующие факторы: затоваривание ограночного сегмента запасами готовой продукции, снижение объемов добычи и продаж ключевыми алмазодобывающими компаниями. Указанные факторы обусловили стагнацию мирового алмазно-бриллиантового рынка большую часть 2024 г. и снижение объемов реализации относительно 2023 г. По данным Совета по содействию экспорта драгоценных камней и ювелирных изделий чистый импорт алмазов в Индию в 2024 г. снизился до ~\$11,3 млрд, что на -16% ниже 2023 г., в результате снижения цен и объемов.

Вышеуказанные меры по ограничению предложения алмазного сырья добывающими компаниями способствовали стабилизации цен в начале 2025 г. При этом, в среднесрочной и долгосрочной перспективе ограниченность предложения алмазного сырья окажет поддержку ценам на алмазы.

**Общая оценка результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании (Группы). Доля Компании (Группы) в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли**

или иные фактические показатели, характеризующие положение Компании в отрасли в целом.

В 2024 г. добыча алмазов Группой АЛРОСА соответствовала плану ведения горных работ, предусматривавшему изменение структуры отработки месторождений и горнотехнических условий отработки отдельных месторождений, и составила 33,1 млн карат (-5%; 2023 г.: 34,6 млн карат). При этом Группа АЛРОСА сохранила лидирующую позицию в мире по объему добычи алмазов, обеспечив, по предварительной оценке, ~31% от мирового производства алмазного сырья.

**Оценка соответствия результатов деятельности Компании (Группы) тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Компании результаты).**

Компания оценивает результаты своей деятельности как соответствующие тенденциям развития отрасли.

**Сведения об основных конкурентах Компании (Группы), сопоставление сильных и слабых сторон Компании (Группы) в сравнении с ними.**

Основным конкурентом Компании на мировом алмазном рынке является компания De Beers. В Российской Федерации у Компании конкурентов, сопоставимых по объемам производства, нет.

Группа De Beers на 85% принадлежит корпорации Anglo American и является одной из крупнейших алмазодобывающих компаний мира. Добыча алмазов De Beers в 2024 г. составила 24,7 млн карат, что на -22% ниже результата 2023 г. Снижение обусловлено более низким планом добычи на 2024 г., в связи с более высоким уровнем запасов у огранщиков, и вниманием Компании к управлению оборотным капиталом в период снижения спроса. В 2024 г. De Beers представлена обновленная стратегия развития, предусматривающая прекращение производства лабораторно-выращенных бриллиантов для ювелирных целей для ювелирного бренда Lightbox.

**Добыча алмазов компанией De Beers, тыс. карат**

Страна	2024 г.	2023 г.	2024 г./2023 г., %
Ботсвана	17 935	24 700	-27%
Намибия	2 234	2 327	-4%
ЮАР	2 166	2 004	+8%
Канада	2 377	2 834	-16%
Всего	24 712	31 865	-22%

Источник: Anglo American

Сопоставление основных факторов конкурентоспособности основных алмазодобывающих компаний мира представлено в таблице.

Наименование фактора	Рейтинг важности фактора	Компания	De Beers
Обеспеченность запасами	4	2	1
Горно-геологические условия отработки	3	2	2
Полнота и разнообразие ассортимента предлагаемой продукции	3	2	2
<b>Итоговое значение конкурентоспособности предприятия</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>5</b>

Примечание: в таблице представлена экспертная оценка, по каждому фактору первое место оценивается в 2 балла, второе – в 1.

### 1.3. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента

Анализ динамики изменения приведенных показателей:

Отклонение операционных показателей 2024 г. относительно 2023 г. - следствие изменения структуры отработки месторождений по плану ведения горных работ, сложных горнотехнических условий отработки отдельных месторождений.

Компания оценивает результаты своей деятельности как соответствующие тенденциям развития, наблюдавшимся в мировом алмазно-бриллиантовом секторе в 2024 г.

В 2024 г. субъекты мирового алмазно-бриллиантового рынка на всех его переделах столкнулись с затяжным кризисом, осложняющимся геополитикой и санкционным давлением.

В течение года отмечались проявившиеся в 2023 г. усложнение логистики, изменение каналов поставок,



сохранение неопределенности в розничном сегменте конечного потребления ювелирных изделий с бриллиантами.

Для адаптации бизнеса крупные алмазопроизводители неоднократно в течение года пересматривали производственные графики в части объемов добычи на 2024-2025 гг. Наряду с корректировкой производственных прогнозов, отменялись и переносились торги, вводились новые условия в договорах с клиентами.

#### 1.4. Основные финансовые показатели эмитента

##### 1.4.1. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности)

№ п/п	Наименование показателя	2023, 12 мес.	2024, 12 мес.
1	Выручка, млн руб.	326 521	244 072
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (EBITDA), млн руб <sup>1</sup> .	140 165	78 638
3	Рентабельность по EBITDA (EBITDA margin), %	43	32
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	85 182	19 246
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.	65 850	41 270
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.	-63 663	-58 915
7	Свободный денежный поток, млн руб. <sup>2</sup>	2 187	-17 645
8	Чистый долг, млн руб.	36 138	107 915
9	Отношение чистого долга к EBITDA за последние 12 месяцев	0,26	1,37
10	Рентабельность капитала (ROE), % <sup>3</sup>	24,2	5,1

Статьи консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), на основе которых рассчитан показатель "Чистый долг":

(строка (1) + строка (2) – строка (3) – строка (4))

№ п/п	Расчет показателя Чистый долг (млн руб.)	31.12.2023	31.12.2024
1	Долгосрочные кредиты и займы	79 597	128 704
2	Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	55 809	67 927
3	Банковские депозиты	62 831	7 589
4	Денежные средства и их эквиваленты	36 437	81 127

<sup>1</sup> Прибыль или убыток Группы за период, скорректированные на расходы по налогу на прибыль, финансовые доходы и расходы, долю в чистой прибыли совместных и ассоциированных предприятий, доходы и расходы от курсовых разниц, износ и амортизацию, обесценение и выбытие основных средств, прибыль или убыток от выбытия дочерних предприятий, переоценку инвестиций, разовые эффекты.

<sup>2</sup> Разность между чистыми денежными средствами, полученными от операционной деятельности, и капитальными затратами

<sup>3</sup> Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного (акционерного) капитала

	<b>ИТОГО Чистый долг</b>	<b>36 138</b>	<b>107 915</b>
--	--------------------------	---------------	----------------

Статьи консолидированной финансовой (финансовой) отчетности, на основе которых рассчитан показатель EBITDA:

Показатель EBITDA - это прибыль или убыток Группы АЛРОСА за период, скорректированные на расходы по налогу на прибыль, финансовые доходы и расходы, долю в чистой прибыли совместных и ассоциированных предприятий, доходы и расходы от курсовых разниц, износ и амортизацию, обесценение и выбытие основных средств, прибыли или убыток от выбытия дочерних предприятий, переоценку инвестиций, разовые эффекты. По итогам деятельности за 2024 г. EBITDA составила 78 638 млн руб., по итогам деятельности за 2023 г. – 140 165 млн руб.

#### **1.4.2. Финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности**

*Эмитент, составляет и раскрывает консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность).*

#### **1.4.3. Финансовые показатели кредитной организации**

*Эмитент не является кредитной организацией.*

#### **1.4.4. Иные финансовые показатели**

*Информация не указывается.*

#### **1.4.5. Анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 1.4.1 - 1.4.4 настоящего пункта**

Сумма консолидированной выручки Группы АЛРОСА (включая доходы от субсидий) сократилась на 25,3% и составила 244,07 млрд руб.

Показатели EBITDA и маржа по EBITDA снизились на 43,9 % до уровня 78,6 млрд руб., и с 42,9% до 32,2%, соответственно, вследствие влияния факторов, обозначенных в п.1.2 Отчета эмитента. Чистая прибыль Группы АЛРОСА уменьшилась на 77,4% и составила 19,2 млрд руб., что ниже в 4,4 раза показателя аналогичного периода 2023 года, главным образом, за счет уменьшения операционной выручки и эффекта от отрицательного сальдо по курсовым разницам.

#### **Чистые денежные средства от операционной деятельности**

Чистые денежные средства от операционной деятельности получены в сумме 41,3 млрд руб., понижение уровня показателя относительно 2023 г на 24,6 млрд руб. или на 37,3% за счет снижения выручки и роста производственных затрат под влиянием инфляционных процессов.

#### **Движение денежных средств**

Отрицательное значение свободного денежного потока (-17,6 млрд руб.), главным образом, вследствие снижения выручки.

#### **Капитальные вложения (CAPEX)**

Объем капитальных вложений в 2024 году составил 58,9 млрд руб., что на 7,5% ниже уровня предыдущего года. Отклонение обусловлено, преимущественно, плановым сокращением вложений в техническое перевооружение в рамках инвестиционной программы на 2024 г.

#### **Ликвидность и финансовая стабильность**

Общий долг (включая обязательства по аренде и накопленные проценты) к концу 2024 года вырос на 45,2% до 196,6 млрд руб. за счет привлечения двух выпусков рублевых облигаций и роста курса валют.

Долговой портфель (без учета обязательств по аренде и накопленных процентов) на 31.12.2024 года представлен:

- еврооблигациями с погашением в 2027 году номиналом 302 млн долл. США и замещающими облигациями по данному выпуску еврооблигаций номиналом 198 млн долл. США, что в совокупности эквивалентно 50,8 млрд. руб.;
- невыплаченным номиналом еврооблигаций с погашением в 2024 году в объеме 252 млн долл. США, что эквивалентно 25,6 млрд руб.;

- биржевыми облигациями, номинированными в рублях, в сумме 70,0 млрд руб. со сроком погашения в 2026 и 2028 гг.;
- биржевыми облигациями, номинированными в рублях, в сумме 25,0 млрд руб. со сроком погашения в 2025 г.;
- банковскими кредитами и овердрафтом на общую сумму 9,2 млрд руб.

Облигации составляют 95% от общего долга, банковские кредиты и овердрафт – 5% (без учета обязательств по аренде и накопленных процентов).

Долговой портфель (без учета обязательств по аренде и накопленных процентов) на 31.12.2024 года представлен обязательствами, номинированными в иностранной валюте (42%) и рублях (58%).

Чистый долг Группы АЛРОСА (включая обязательства по аренде) на конец отчетного периода оценивается в 107,9 млрд руб. с ростом в 3 раза к 2023 году за счет отрицательного значения свободного денежного потока, дивидендных выплат по акциям АК «АЛРОСА» ПАО и отрицательной курсовой разницы.

Чистый долг/EBITDA на конец 2024 г. 1,37 х, при целевом уровне ≤1,5, аналогичный показатель на конец 2023 г. составил 0,26 х.

#### **Рентабельность акционерного капитала (ROE), %.**

Рентабельность акционерного капитала за отчетный период составила 5,1% или «-19,1» пп. к уровню 2023 г. что обусловлено, преимущественно, снижением суммы чистой прибыли при росте среднегодовой стоимости акционерного капитала.

#### **1.5. Сведения об основных поставщиках эмитента**

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень (количественный критерий) существенности объема и (или) доли поставок, осуществлённых внешнегрупповыми поставщиками: **10 % от объема поставок сырья и товаров (работ, услуг), осуществленных внешнегрупповыми поставщиками.**

Объем и (или) доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых поставщиков: **Объем и (или) доля поставок сырья и товаров (работ, услуг), приходящихся на поставщиков, входящих в группу эмитента 33,9 млрд (28,2%), и на внешнегрупповых поставщиков: 86,1 млрд, (71,8%).**

Сведения о поставщиках, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности **Поставщиков, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет**

Сведения об иных поставщиках, имеющих для эмитента существенное значение **Иных поставщиков, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

#### **1.6. Сведения об основных дебиторах эмитента**

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов: **10 % от общей суммы дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов.**

Объем и (или) доля дебиторской задолженности, приходящейся на дебиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых дебиторов: **Объем дебиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых дебиторов – 13 381 млн. руб. или доля - 100%. В консолидированной отчетности эмитента дебиторская задолженность включает только внешнегрупповых дебиторов**

Основные дебиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение, подпадающие под определенный эмитентом уровень существенности:

**Дебиторов, подпадающих под определенный эмитентом уровень существенности, нет.**

Иные дебиторы, имеющие для эмитента существенное значение:

**Иных дебиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

## 1.7. Сведения об обязательствах эмитента

### 1.7.1. Сведения об основных кредиторах эмитента

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Уровень существенности кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **10 процентов от суммы кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов.**

Объем и (или) доля кредиторской задолженности, приходящейся на кредиторов, входящих в группу эмитента, и на внешнегрупповых кредиторов: **Объем кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов – 46 038 млн. руб. или доля - 100%. В консолидированной отчетности эмитента кредиторская задолженность включает только внешнегрупповых кредиторов.**

Основные кредиторы, имеющие для эмитента (группы эмитента) существенное значение:

Полное фирменное наименование:

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН:

ОГРН:

Сумма кредиторской задолженности: **5 461 126**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Доля основного внешнегруппового кредитора в объеме кредиторской задолженности, приходящейся на внешнегрупповых кредиторов: **11,86 %;**

Размер и условия (процентная ставка, размер неустойки) просроченной кредиторской задолженности: **Просроченная задолженность отсутствует.**

**Основной кредитор не является организацией, подконтрольной члену органов управления эмитента и (или) лицу, контролирующему эмитента.**

Иные кредиторы, имеющие для эмитента существенное значение:

**Иных кредиторов, имеющих для эмитента существенное значение, нет**

### 1.7.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения

Информация настоящего пункта раскрывается на основе данных консолидированной финансовой отчетности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12.2024
Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в нее	112 993 039
- в том числе в форме залога:	0
- в том числе в форме поручительства:	6 510 775
- в том числе в форме независимой гарантии:	106 482 263
Размер обеспечения, предоставленного лицами, входящими в группу эмитента, иным лицам, входящим в группу эмитента	0
- в том числе в форме залога:	0
- в том числе в форме поручительства:	0
- в том числе в форме независимой гарантии:	0

Уровень существенности размера предоставленного обеспечения: **размер предоставленного обеспечения не менее 10 процентов от размера обеспечения, предоставленного организациями, входящими в группу эмитента, лицам, не входящим в группу эмитента**

### 1.7.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента

Прочих обязательств, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на

финансовое положение эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, не имеется.

## 1.8. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента (а если эмитентом составляется и раскрывается консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

*Стратегия дальнейшего развития Компании (группы) не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.*

*В Группе АЛРОСА по состоянию на отчетную дату действовала «Стратегия Группы АЛРОСА на период 2024-2028 гг.». Решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) 20.03.2025 утверждена «Стратегия развития Группы АЛРОСА на период 2025-2029 гг.». Стратегические приоритеты Группы АЛРОСА:*

*Концентрация на алмазном бизнесе*

*Группа намерена придерживаться моно-продуктовой стратегии с фокусом на разведке и добыче алмазного сырья как самом привлекательном сегменте алмазной отрасли с наиболее высокой операционной маржой.*

*Восполнение выбывающей минерально-сырьевой базы для обеспечения долгосрочного роста.*

*Группа продолжит вкладывать средства в разведку и разработку новых месторождений и поддержание действующих для обеспечения бесперебойной деятельности в долгосрочном периоде. Территория Российской Федерации продолжит оставаться основным регионом добычи. Группа намерена повышать эффективность геологоразведочной деятельности посредством совершенствования имеющихся и внедрения новых методов и технологий поиска месторождений.*

*Стимулирование потребительского спроса на природные алмазы Группы АЛРОСА посредством развития новых каналов продаж и рынков сбыта*

*Целью Группы является формирование долгосрочного спроса на алмазы и бриллианты Группы АЛРОСА с учетом новых геополитических и экономических вызовов, а также усиления конкуренции со стороны альтернативных товаров лакиери-рынка и рынка искусственно-выращенных алмазов.*

*Повышение операционной эффективности посредством непрерывного совершенствования производственных процессов и внедрения новых технологий*

*Для повышения операционной эффективности и обеспечения возможности поддерживать рентабельность в период как стабильных, так и снижающихся цен на алмазы, Группа активно ищет пути оптимизации структуры затрат на всех этапах производственного процесса и проводит регулярный мониторинг новых технологий добычи и обогащения.*

*Обеспечение устойчивого развития путем соблюдения высоких стандартов культуры промышленной и экологической безопасности, высокой социальной ответственности во всех регионах присутствия.*

*Понимая значительное влияние производства на социальную и природную среду, Группа АЛРОСА видит свой вклад в устойчивое развитие в сохранении традиционно высокого объема социальных инвестиций, направленных на повышение качества жизни и социально-экономическое развитие городов и регионов присутствия, создание рабочих мест и обеспечение равных и достойных условий труда для всех работников, реализацию проектов в области рационального использования природных ресурсов и охраны окружающей среды, при этом предотвращая и минимизируя возможные негативные последствия своей деятельности. Одним из ключевых приоритетов Группы является постоянное повышение уровня охраны труда и промышленной безопасности путем развития культуры безопасности и снижения уровня воздействия опасных факторов на сотрудников.*

*Получение дополнительного синергетического эффекта от участия в проектах по геологоразведке и добыче металлов, а также твердых полезных ископаемых и углеводородного сырья*

*Развитие направления деятельности по добыче драгоценных металлов как на россыпных, так и коренных (рудных) месторождениях. Увеличение существующих нефтегазовых активов за счет реализации проекта освоения новых лицензионных участков.*

## 1.9. Сведения о рисках, связанных с деятельностью эмитента

В данном разделе Отчета описаны риски, которые, по мнению Компании, являются существенными в настоящее время. Однако, дополнительные риски, которые в настоящее время Компании неизвестны, или риски, которые Компания на данный момент считает несущественными, могут при наступлении любых таких событий оказать негативное воздействие на финансово-хозяйственную деятельность, достижение долгосрочных целей Компании.

В Компании выстроена система управления рисками (СУР), отвечающая требованиям международных и российских регуляторов, а также включает в себя лучшие практики управления рисками. Эффективность функционирования системы управления рисками в Компании, подтверждается внешней независимой оценкой эффективности СУР, проводимой не реже 1 раза в 3 года. Компания на постоянной основе разрабатывает и реализует Планы по повышению эффективности функционирования СУР, учитывая результаты внешней независимой оценки.

### 1.9.1. Отраслевые риски

**Риски, характерные для отрасли, в которой Компания (группа) осуществляет основную финансово-хозяйственную деятельность. Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность Компании (группы) и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению Компании, возможные изменения в отрасли (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации)**

#### Риски на внешнем рынке:

##### 1. Замедление темпов роста экономики

Динамику на мировом рынке товаров класса «люкс» в 2024 году, к которым относится конечный в цепочке создания стоимости продукт – украшения с бриллиантами, можно охарактеризовать как стабилизация после значительного роста в 2022 и 2023 годах. Рост благосостояния населения коррелирует с экономическим ростом. Ключевым показателем, характеризующим развитие экономики страны, является динамика валового внутреннего продукта (ВВП).

Замедление или снижение темпов роста ВВП стран – ключевых потребителей изделий с бриллиантами может оказать влияние на конъюнктуру мирового алмазно-бриллиантового рынка, баланс спроса и предложения алмазов и бриллиантов, что может сказаться на цене на продукцию Компании. Снижение цен на продукцию Компании может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.

Реальные темпы роста валового внутреннего продукта (ВВП) основных стран-потребителей ювелирных изделий с бриллиантами представлены в таблице.

##### **Темпы роста ВВП основных стран-потребителей ювелирных изделий с бриллиантами (г/г), %**

	2023	2024О*	2025П*	2026П*
<b>США</b>	1,7	1,7	1,9	1,8
<b>Китай</b>	5,2	4,8	4,6	4,5
<b>Индия</b>	8,2	6,5	6,5	6,5
<b>Мир</b>	3,3	3,2	3,3	3,3

\*О-оценка

П- прогнозные значения

Источник: бюллетень «Перспективы развития мировой экономики», январь 2025 г., МВФ

Согласно обновленному в январе 2025 г. прогнозу Международного валютного фонда (МВФ), темпы роста мирового ВВП в 2025-2026 гг. останутся стабильными, хотя и слабыми и составят +3,3% г/г. Прогнозные темпы роста мирового ВВП в 2025-2026 гг. на уровне 3,3% на уровне 2024 г. (+3,2% г/г) и 2023 г. (+3,3% г/г) .

Отмечается, что прогноз темпов роста мировой экономики в 2025 г. в целом не изменился по сравнению с предыдущим прогнозом, но изменилась структура роста вследствие взаимокомпенсирующих пересмотров прогнозов. Ожидается, что инфляция снизится до 4,2% в 2025 г. и до 3,5% в 2026 г., при этом в странах с развитой экономикой она вернется к целевому показателю раньше, чем в странах с формирующимся рынком и развивающихся странах.

В странах с развитой экономикой прогнозы темпов роста пересматриваются в разных направлениях. В США спрос остается устойчивым, что отражает сильное влияние благосостояния, смягчение денежно-

кредитной политики и благоприятные финансовые условия. В 2025 г. прогнозные темпы роста пересмотрены в сторону повышения на 0,5 п.п. и составят 2,7%, что частично отражает переходный период с 2024 г., а также устойчивые рынки труда и ускорение инвестиций.

Прогноз роста в странах с формирующимся рынком и развивающихся странах в целом будет соответствовать показателям 2024 г. Экономический рост в Китае в 2025 г. незначительно пересмотрен в сторону повышения на 0,1 п.п. до 4,6%. Этот пересмотр отражает перенос с 2024 г. и объявленный в ноябре 2024 г. бюджетный пакет, который в значительной степени компенсирует рост в 2025 г. Негативное влияние на инвестиции оказывают повышенная неопределенность в отношении торговой политики и замедление роста рынка недвижимости. В 2026 г. прогнозируется, что экономический рост в основном останется стабильным на уровне 4,5%, поскольку последствия неопределенности в отношении торговой политики исчезнут, а повышение пенсионного возраста замедлит сокращение предложения рабочей силы. В Индии прогнозируется устойчивый экономический рост на уровне 6,5% в 2025 и 2026 гг., и в соответствии с потенциалом.

## **2. Снижение спроса на ювелирные изделия с бриллиантами**

Реализация риска снижения спроса на ювелирные изделия с бриллиантами может оказать влияние на баланс спроса и предложения алмазов и бриллиантов, что, в свою очередь, может привести к накоплению избыточных запасов в отрасли и сказаться на цене на продукцию Компании. Снижение цен на продукцию Компании может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании.

После значительного подъема 2021-2022 гг., последовавшего за окончанием пандемии COVID-19, спрос на украшения с бриллиантами в 2023 г. и начале 2024 г. стабилизировался на уровнях, значительно превышающих уровни 2019 года.

Учитывая темпы роста спроса на люксовые товары личного потребления, в том числе на ювелирные украшения, ожидается в средне- и долгосрочной перспективе сохранение темпов роста рынка украшений с бриллиантами в пределах исторических значений (+3% в год в среднем) и, как следствие, последующий рост цен на алмазы и бриллианты. Этому будут способствовать как ожидаемая стабилизация макроэкономической ситуации на ключевых рынках сбыта, рост благосостояния населения главным образом в растущих экономиках мира, так и тренд по сокращению мировой алмазодобычи в долгосрочном периоде вследствие истощения сырьевой базы и отсутствия ввода в промышленную эксплуатацию новых крупных месторождений.

Фундаментальные факторы роста мирового рынка ювелирно-бриллиантовых изделий остаются позитивными. На развивающиеся страны (включая Китай и Индию) приходится треть населения планеты, эти рынки представляют собой будущее дальнейшего развития ювелирной отрасли с перспективой стать лидерами по размеру рынка ювелирных украшений с бриллиантами. В долгосрочной перспективе прогнозируется устойчивый рост потребления ювелирных изделий с бриллиантами.

### **Риски на внутреннем рынке:**

#### **1. Высокие импортные пошлины на технологическое оборудование, не производимое в России**

Компания в своей деятельности использует импортное технологическое оборудование, аналогов которого нет в России на дату отчета Эмитента.

По мнению Компании, реализация этого риска может оказать негативное влияние на результаты деятельности Компании в части снижения рентабельности добычи, но, по оценкам Компании, маловероятно, что они окажут существенное влияние на деятельность Компании.

#### **2. Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, услуг, используемых Компанией (Группой) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Компании (Группы) и исполнение обязательств по ценным бумагам**

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, товары, работы и услуги, используемые Компанией в своей деятельности, могут оказать влияние на деятельность Компании в части снижения рентабельности показателей Компании и подлежат мониторингу в соответствии с корпоративными процедурами, в том числе при реализации инвестиционных проектов.

Компания осуществляет свою деятельность с учетом прогноза индексов цен производителей на потребляемые материально-технические ресурсы и приобретаемое оборудование. Изменение цен на некоторые виды сырья и услуг в текущий момент не имеет критического влияния на деятельность Компании.

Таким образом, Компания не предполагает, что данные риски могут оказать влияние на деятельность Компании и исполнение обязательств по ценным бумагам.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги Компании (Группы) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Компании (Группы) и исполнение обязательств по ценным бумагам**

**Риски на внутреннем рынке:**

Компания реализует незначительную часть своей продукции на внутреннем рынке, поэтому риски изменения цен на товары Компании на рынке Российской Федерации не оказывают значительного влияния на деятельность Компании.

**Риски на внешнем рынке:**

Основным отраслевым риском для Компании, связанным с основной деятельностью Компании, может считаться снижение цен на алмазное сырье и как следствие волатильность денежных потоков от операционной деятельности. Снижение цен на продукцию Компании может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Компании. Сопоставление возможной динамики потребления ЮБИ (и, соответственно, спроса на алмазную продукцию в составе бриллиантовых украшений) с темпами изменения мировой алмазодобычи свидетельствует о том, что в долгосрочной перспективе спрос на алмазное сырье будет существенно превышать его предложение, и это должно обеспечить оптимальный уровень цен на алмазно-бриллиантовую продукцию.

В долгосрочном периоде возможности поставщиков алмазной продукции ограничены сырьевой базой, эксплуатируемой на протяжении длительного времени, при отсутствии обнаружения новых крупных месторождений, экономически целесообразных для дальнейшей промышленной эксплуатации. В обозримой перспективе отсутствуют предпосылки для увеличения объемов мировой добычи алмазов, а в долгосрочном периоде мировой алмазодобыче будет свойственен тренд на снижение вследствие истощения сырьевой базы на фоне отсутствия ввода новых месторождений в промышленную эксплуатацию. Таким образом, со стороны предложения рынок постепенно входит в период затяжного дефицита физического объема предложения алмазного сырья. Имеющие место кратковременные периоды снижения спроса и цен на алмазно-бриллиантовую продукцию соответствуют циклической природе рынка, характеризуются кратковременным трендом и сменяются восстановлением рыночной активности.

## **1.9.2. Страновые и региональные риски**

**Риски, связанные с политической и экономической ситуацией, военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, а также географическими особенностями в государстве (государствах) и административно-территориальных единицах государства, в которых зарегистрирован (зарегистрированы) в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет (осуществляют) финансово-хозяйственную деятельность Компания (подконтрольные Компании организации, имеющие для Компании существенное значение)**

### **1. Страновые риски: Российская Федерация**

Компания и подконтрольные организации, имеющие для нее существенное значение, осуществляют хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому их деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации и геополитической ситуации в стране. С целью поддержки отечественных производителей в кризисные периоды правительственной комиссией определен перечень системообразующих предприятий, которым гарантирована государственная поддержка. АЛРОСА входит в состав таких предприятий.

В связи с текущими тенденциями в мировой экономике существенное ухудшение экономической или геополитической ситуации в мире может также оказать влияние и на экономику России.

В связи с текущей геополитической ситуацией и наложением ограничительных мер, как в отношении Российской Федерации, так и Компании, последняя столкнулась со сложностями при ведении основной деятельности. Временная приостановка деятельности ряда контрагентов Компании на территории Российской Федерации усложняет логистические процессы по обеспечению производственных процессов необходимыми сырьем и материалами. Со своей стороны, Компания прикладывает все усилия для обеспечения непрерывности производства и выполнения имеющихся договоренностей.

Компания проводит мониторинг экономической ситуации в России и степени влияния на Группу внешнеэкономических и геополитических факторов, учитывает данные риски при прогнозировании дальнейшей деятельности и финансово-экономических показателей. Кроме того, Компания стремится сохранять максимальную финансовую и операционную гибкость для того, чтобы иметь возможность своевременно реагировать на изменения макроэкономических факторов, оказывающих влияние на деятельность Группы.



Страновые риски для России при неблагоприятных тенденциях во внутренней правовой, политической и экономической ситуации могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики. Кроме того, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире также влияет на экономические, политические, социальные условия.

К рискам, связанным с экономической средой в Российской Федерации, можно отнести санкции, вводимые США, странами ЕС и другими странами, которые могут в будущем оказать негативное влияние на российские финансовые рынки и инвестиционный климат, а также на российскую экономику в целом. Дальнейшие масштабы и применение санкций в отношении Российской Федерации невозможно предсказать, и они могут быть во многом вызваны политическими событиями. Ввиду уже введенных ограничительных мер со стороны ряда стран в отношении Группы, в настоящий момент Компания не имеет возможности своевременно и в полном объеме осуществлять выплаты по еврооблигациям через иностранную инфраструктуру в порядке, первоначально предусмотренном эмиссионной документацией. Компания исполняет обязательства по еврооблигациям в соответствии с требованиями российского законодательства.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в целом в стране и в отдельных регионах присутствия Группы, находятся вне контроля Компании, и зависят от политической и экономической ситуации в мире.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов России, в которых Компания и подконтрольные организации, имеющие для нее существенное значение осуществляют свою основную деятельность, в частности, связанные с опасностью стихийных бедствий или погодных катаклизмов, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с экстремальными климатическими условиями или пониженной температурой оцениваются Компанией, как повышенные. Данные климатические условия могут создавать аварийные ситуации на производстве, существенно затруднять логистику, нарушать работу трубопроводов, приводить к перебоям с поставкой энергоресурсов. Описанные обстоятельства могут приводить к остановке производственного процесса, дополнительным издержкам со стороны компаний Группы в связи с необходимостью устранения соответствующих факторов и возобновления деятельности промышленных либо инфраструктурных объектов.

## **2. Региональные риски:**

### **Республика Саха (Якутия)**

Основную операционную деятельность по добыче алмазов Компания и подконтрольная организация, имеющая для него существенное значение осуществляют в Западной Якутии. Региональные риски деятельности оцениваются как менее значительные, чем страновые. Основная часть активов Группы находится в Республике Саха (Якутия), в связи с чем региональные риски ограничиваются рисками, присущими данному субъекту Российской Федерации. Республика Саха (Якутия) относится к политически, экономически и социально стабильным регионам и богата природными ресурсами. Доходы региона в основном связаны с добычей полезных ископаемых. Благоприятные перспективы региона подкреплены хорошими показателями в добывающем секторе и крупными инвестициями в регион.

Западная Якутия характеризуется экстремальными природно-климатическими условиями и сложной транспортной схемой поставки материально-технических ресурсов. При этом риски, связанные с негативным влиянием природно-климатических факторов на основную деятельность Группы, минимальны ввиду развитой системы обеспечения непрерывности деятельности:

- надежность транспортной схемы (поставки сырья и материалов осуществляются по р. Лена с последующим движением по круглогодичной автодороге или автозимнику);
- энергообеспечение предприятий (каскад Вилюйских ГЭС 1,2,3, газовые электростанции);
- теплоснабжение (электрокотельные, газовые котельные на топливе, добываемом в районе г. Мирного, для чего построен газопровод, соединяющий ключевые города Компании, и котельных на жидком топливе).

### **Архангельская область**

Подконтрольная организация, имеющая для Компании существенное значение занимается разработкой месторождения в Архангельской области - крупнейшего месторождения алмазов в Европе.

Архангельская область относится к политически, экономически и социально стабильным регионам и богата природными ресурсами. Доходы региона в основном связаны с рыбной, лесной и деревообрабатывающей промышленностью, а также добычей углеводородного сырья, алюминиевой, алмазодобывающей промышленности.

Архангельская область расположена на Севере Европейской части России с выходом к трем арктическим морям с переходным климатом между морским и континентальным. Архангельская область обладает транспортной доступностью всех видов транспорта, достаточными мощностями энергоресурса.

Риски, связанные с географическими особенностями Архангельской области аналогичны рискам, связанным с географическими особенностями регионов России, указанным выше.

Наличие резервных источников электро- и теплоснабжения сводит к минимуму риски, связанные с возможными техногенными и стихийными бедствиями.

Компанией заблаговременно предпринимаются меры по минимизации возможных последствий от негативных изменений, связанных с существенной политической или экономической нестабильностью, например, как мониторинг изменений в отрасли и адаптация своих бизнес-процессов, планирование (в том числе сценарное) текущей и инвестиционной деятельности, реализация рациональной рыночной стратегии и т.д.

Компания располагает соответствующими инструментами для управления такими рисками.

### **1.9.3. Финансовые риски**

**Риски, связанные с влиянием изменения процентных ставок, валютного курса, инфляции на финансовое состояние эмитента (группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования, ключевые финансовые показатели.**

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже факторов Компания предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Необходимо отметить, что набор мероприятий по управлению возникших рисков будет зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Компания не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Компании.

#### **1. Риск мирового финансового кризиса**

Неблагоприятные экономические условия на мировом или российском финансовых рынках могут оказать негативное влияние на способность Компании привлекать новые займы и рефинансировать текущую часть задолженности на прежних условиях. Одной из мер повышения обеспечения устойчивости финансового положения Компании – помимо поддержания определенного уровня денежных средств на балансе, мониторинга долговой нагрузки - обеспечение доступа, в соответствии с финансовой политикой Компании, к различным источникам ликвидности в форме доступных кредитных линий, денежных средств и высоколиквидных финансовых инструментов.

Возникновение неопределенности на рынках заемного капитала может потребовать дополнительного пересмотра прогнозов Компании в отношении будущих денежных потоков, размера капитальных вложений, и иных финансовых и производственных параметров. В текущих условиях Компания предпринимает необходимые меры по обеспечению устойчивого развития.

#### **2. Риски, связанные с изменениями валютных курсов**

В ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности Компания подвержена значительным валютным рискам, связанным с изменением курсов валют по отношению к рублю. Учитывая бизнес-модель и глобальное положение в отрасли Компания обладает естественным механизмом хеджирования валютных рисков, который позволяет компенсировать изменение курса национальной валюты. При ослаблении валютного курса рубля Компания получает положительное влияние на операционный денежный поток, что позволяет компенсировать негативное влияние на экономику России в целом в том числе на доступность финансирования (доступная ликвидность в финансовой системе, а также – стоимость финансирования), таким образом не ухудшает финансовое положение Компании, и как следствие – ее способность исполнять обязательства по долговым ценным бумагам и обслуживанию долга.

Компании стремится снижать степень валютного риска путем соотношения активов и обязательств, стоимость которых выражена в сопоставимых иностранных валютах. Компания осуществляет мониторинг валютных рынков с целью контроля возможного возникновения негативных последствий от изменения курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю и влияния этого процесса на финансовые результаты деятельности.

#### **3. Риски, связанные с изменениями процентных ставок**

В связи с тем, что Компания использует заемные средства, которые привлекаются от внешних кредиторов (финансовых институтов), финансовая нагрузка по обслуживанию кредитного портфеля зависит от стоимости привлекаемого финансирования. Риск изменения процентных ставок не оказывает существенного влияния на финансовое состояние и / или финансовые показатели Компании (включая ликвидность), а также на исполнение Компанией обязательств по ценным бумагам. Компания диверсифицирует источники финансирования, а также комбинирует заимствования с плавающей и

фиксированной процентной ставкой. Вместе с тем, подверженность риску неблагоприятного изменения процентных ставок частично нивелируется консервативной финансовой политикой, в соответствии с которой Компания должна держать определенную сумму денежных средств и высоколиквидных финансовых инструментов, что обеспечивает значительную защиту от возможных изменений денежных потоков от основной деятельности и гарантирует стабильную работу основных производственных активов, а также исполнения своих обязательств перед всеми контрагентами.

Компании присвоены наивысшие кредитные рейтинги от агентства «Эксперт РА» на уровне ruAAA (прогноз Стабильный, дата подтверждения 15 апреля 2024 года) и от агентства АКРА на уровне AAA(RU) (прогноз Стабильный, дата присвоения 4 июня 2024 года). Также 14 октября и 23 сентября 2024 года Компания разместила выпуски биржевых облигаций, которым присвоен наивысший рейтинг от агентства АКРА на уровне AAA(RU).

#### **4. Риск роста темпов инфляции**

Рост инфляции может привести к увеличению затрат Компании (за счет роста цен на основные средства, материалы, работы и услуги сторонних организаций), и как следствие, оказать негативное влияние на ликвидность, ключевые финансовые показатели (прибыль Компании и рентабельность ее деятельности).

Следует принимать во внимание, что степень отрицательного влияния изменения валютного курса, процентных ставок и инфляции на деятельность Компании будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации на финансовых рынках в каждом конкретном случае. Компания не может гарантировать, что ее действия, направленные на преодоление возникших негативных последствий, смогут полностью нивелировать негативное влияние таких последствий, поскольку описанные факторы находятся в значительной степени вне контроля Компании.

Инструментарий Компании для снижения риска: эффективная ценовая политика, активная политика по контролю над ростом издержек, реализация программы повышения операционной эффективности, направленная на структурное сокращение затрат по всей производственной цепочке, своевременная оценка влияния изменения макроэкономических показателей на показатели планов и бюджетов, а также активное управление долговым портфелем и ликвидностью.

Инфляция не имеет существенного влияния на выплаты по ценным бумагам Компании. Инфляционные риски Компания в целом оценивает, как средние. По мнению Компании, критические значения инфляции лежат значительно выше уровня инфляции, прогнозируемого Министерством экономического развития РФ и составляют от 40% годовых и выше. При достижении данного уровня будут предприняты действия, направленные на сокращение дебиторской и кредиторской задолженностей, а также на снижение издержек. Значительные темпы роста инфляции могут привести к резкому росту процентных ставок на свободные финансовые ресурсы, что может сделать нерентабельным вложения за счет заемных средств, привлекаемых как путем размещения облигаций, так и через банковское кредитование.

В случае наступления риска «критического уровня инфляции» Компания предполагает сократить программу заимствований и будет осуществлять инвестиции в проекты по большей части за счет собственных средств. Компания также намерена и дальше уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности Компании и, как следствие, на ее финансовое состояние, не имея при этом прямой зависимости.

#### **5. Кредитный риск**

Кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, а также с открытой кредитной позицией в отношении контрагентов, включая непогашенную торговую дебиторскую задолженность, выданные займы, производные финансовые инструменты и прочие финансовые активы. Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Компании, на момент вклада имеют минимальный риск дефолта. Также объем средств в одном банке ограничен в соответствии с внутренними документами. В случае отсутствия у контрагента кредитного рейтинга, подтвержденного внешним агентством, в Компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что сотрудничество ведется только с благонадежными контрагентами. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Для обеспечения дебиторской задолженности некоторых покупателей алмазной продукции может применяться система залогов, требоваться предоставление банковской гарантии или поручительства третьих лиц.

#### **6. Риск ликвидности**

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание достаточного уровня доступных источников ликвидности в форме денежных средств, а также доступных кредитных линий и других высоколиквидных инструментов. В связи с динамичным характером бизнеса Компания сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Компания осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении

резерва ликвидных активов Компании (состоящего из неиспользованной части заемных средств и денежных средств и их эквивалентов) на основании ожидаемого движения денежных средств, а также поддерживает уровень чистых валютных активов на требуемом уровне. Мониторинг осуществляется на уровне Группы ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Группы по управлению ликвидностью предусматривает подготовку прогнозов денежных потоков в основных валютах, а также анализ уровня ликвидных активов, необходимых для этих целей, и выполнение планов по привлечению заемных средств.

## **7. Влияние финансовых рисков на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности**

Величина денежных потоков в иностранной валюте в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Существенное изменение курсов иностранных валют оказывает влияние на статьи Отчета о движении денежных средств, включающие обороты в иностранной валюте. В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов отражаются положительные и отрицательные курсовые разницы – результат от переоценки соответствующего актива, в том числе дебиторской задолженности, или обязательств, в том числе задолженности по кредитам и займам, стоимость которых выражена в иностранной валюте (пересчет осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н), и, в результате, их сумма может оказать существенное влияние на чистую прибыль Компании.

### **1.9.4. Правовые риски**

**Риски, связанные с деятельностью эмитента (группы эмитента).** В их числе могут быть описаны **риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент (подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение), а также риски, связанные с изменением:**

#### **Риски, связанные с введением дополнительных мер валютного регулирования**

##### **Внутренний рынок:**

Регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», а также на основании специальных экономических мер, установленных рядом Указов Президента Российской Федерации (включая Указ Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», Указ Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами», Указ Президента Российской Федерации от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации», Указ Президента Российской Федерации от 08.08.2022 № 529 «О временном порядке исполнения обязательств по договорам банковского счета (вклада), выраженным в иностранной валюте, и обязательств по облигациям, выпущенным иностранными организациями», Указ Президента РФ от 19.03.2024 № 198 "О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с исполнением обязательств по некоторым ценным бумагам" и др.) и иными нормативными актами.

Данные нормативные правовые акты не повлияли на возможность Компании осуществлять внешнеэкономическую деятельность. Компания строит свою деятельность на четком соблюдении валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения.

Ужесточение валютного законодательства Российской Федерации может оказать негативное влияние на компанию, а именно на финансовые показатели, в том числе привести к снижению прибыли за счёт возникновения новых мер контроля и, следовательно, увеличения затрат на проверку соблюдения Компанией валютного законодательства, повышения размера ответственности за совершение правонарушений в данной сфере, а также введения ограничений на совершение отдельных сделок и, как следствие, возникновения затрат, связанных с заключением новых или изменением существующих соглашений с участниками рынка. В этом случае Компания будет планировать и вести свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

##### **Внешний рынок:**

В связи с высоким уровнем геополитической напряженности в 2022 - 2024 годах, со стороны ряда стран

(США, Великобритания, ЕС, Швейцария, Канада, Австралия, Япония и др.) в отношении Группы был введен ряд ограничительных мер в части запрета на совершение сделок с резидентами данных стран, осуществления расчетов в их национальных валютах. Руководство Компании предпринимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от таких мер.

Ужесточение ограничительных мер со стороны иностранных государств, а также увеличение количества стран их применяющих может оказать негативное влияние на Компанию, а именно на финансовые показатели, в том числе привести к увеличению расходов за счёт необходимости увеличения расходов на минимизацию рисков неисполнения заключенных с иностранными контрагентами соглашений, в том числе путём внесения изменений и дополнений в них, увеличения количества недоступных рынков сбыта и, соответственно, повышения расходов на поиск новых направлений реализации продукции. В этом случае Компания будет планировать и вести свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

##### **Внутренний рынок:**

Компания осуществляет уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на добычу полезных ископаемых, налога на имущество организаций, земельного налога и др. Деятельность Компании построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется налоговая система, установлены Налоговым кодексом Российской Федерации. Компания на регулярной основе осуществляет мониторинг регуляторных изменений и дополнений для обеспечения соответствия всем установленным требованиям.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ставка налога на прибыль для АК «АЛРОСА» с 01.01.2025 г. повышается до 25 % (п.1 статьи 284 НК РФ), ставка налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) до 8,4% (пп.8.1 п.2 статьи 342 НК РФ).

Регуляторные изменения и дополнения создают потенциальный риск расхождений в толковании с регуляторными органами норм налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Данный риск влияет на все субъекты предпринимательской деятельности, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации.

##### **Внешний рынок:**

Компания подвержена рискам, связанным с изменением налогового законодательства – как российского в области налогового регулирования внешнеторговой деятельности, так и налогового законодательства иностранных государств, в которых Компания осуществляет свою деятельность.

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговой нагрузки, что, соответственно, может привести к уменьшению чистой прибыли Компании.

В связи с совершением рядом иностранных государств недружественных действий в отношении Российской Федерации Указом Президента РФ от 08.08.2023 N 585 "О приостановлении Российской Федерацией действия отдельных положений международных договоров Российской Федерации по вопросам налогообложения" были приостановлены действия отдельных положений международных договоров Российской Федерации по вопросам налогообложения.

Для снижения рисков Компания при подготовке договоров, связанных с внешнеэкономической деятельностью, привлекает налоговых консультантов, проводит постоянный мониторинг изменений налогового законодательства.

#### **Риски, связанные с изменением, правил таможенного контроля и таможенных пошлин**

##### **Внутренний рынок:**

Часть используемого оборудования Компании импортируется и/или изготавливается из комплектующего иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Компании риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Компании и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети. Однако доля внешнеторговой деятельности, связанной с ввозом товаров на территорию Российской Федерации в общем объеме операций Компании незначительна. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и таможенных пошлин в отношении ввоза

товаров на территорию Российской Федерации, не окажут негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании. При этом Компания пристально изучает все возможные изменения и, в случае таких изменений, предпримет все необходимые меры по соблюдению таких норм и минимизации возможного негативного эффекта от изменений в законодательстве.

#### **Внешний рынок:**

Учитывая специфику деятельности Компании изменения в сфере таможенного регулирования могут оказать существенное влияние на деятельность Компании, а именно недополучению прибыли от торговых операций Группы. Риски, связанные с ужесточением правил таможенного контроля и увеличением таможенных пошлин в отношении вывоза товаров с территории Российской Федерации, могут создать непредвиденные финансовые потери в осуществлении текущей деятельности Компании. При этом Компания пристально изучает все возможные изменения и, в случае таких изменений, предпримет все необходимые меры по соблюдению таких норм и минимизации возможного негативного эффекта от изменений в законодательстве.

#### **Риски лицензирования основной деятельности эмитента**

Компания оценивает данный риск как минимальный. Деятельность Компании связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, в результате ужесточения правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Компании штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя. Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Компания осуществляет постоянный мониторинг изменений требований по лицензированию. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Компании либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), Компания примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

#### **Риски, связанные с судебной практикой эмитента**

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Компании, которые могут негативно сказаться на её результатах, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Компания и подконтрольные ей организации, имеющие для него существенное значение, отсутствуют.

В целях минимизации вероятности возникновения рисков Компанией осуществляется мониторинг изменений судебной практики, в частности по вопросам недропользования, оборота драгоценных камней, налогообложения, охраны окружающей среды, пожарной и промышленной безопасности, транспорта, валютного и таможенного регулирования. В случае изменений сложившейся правоприменительной практики по значимым для эмитента вопросам, будут предприняты все необходимые действия по приведению деятельности Компании в соответствие с новыми реалиями.

#### **1.9.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

**Риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента (группы эмитента), качестве ее (его) товаров (работ, услуг) или характере деятельности в целом.**

В качестве риска потери деловой репутации Компания рассматривает риск возникновения убытков в результате уменьшения числа контрагентов вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости и/или финансовом положении Компании, качестве ее продукции, характере деятельности в целом. На протяжении всей истории деятельности Компании не возникало ситуаций, угрожающих ее деловой репутации.

Компания является уверенным лидером отрасли по объемам добычи алмазного сырья. Стабильный объем производства, предусмотренный Стратегией Компании, а также сохраняющийся спрос на продукцию Компании позволяют утверждать о сохранении лидерских позиций Компании.

Мероприятия, направленные на повышение операционной эффективности, обеспечение социального развития регионов присутствия, инвестиции в природоохранную деятельность, создание безопасных для здоровья и жизни сотрудников условий труда и условий их профессионального развития, а также регулярное информирование общественности о достижениях в вышеуказанных сферах позволяет поддерживать уровень информированности заинтересованных сторон о всех аспектах деятельности Компании как ответственного и надежного экономического агента.

По мнению Компании, на дату составления отчета Эмитента репутационный риск отсутствует, в случае его возникновения Компания располагает соответствующими инструментами для управления такими рисками, однако ряд факторов риска находятся вне контроля Компании.

### **1.9.6. Стратегический риск**

**Риски, связанные с принятием ошибочных решений, определяющих стратегию деятельности и развития Компании (группы) (стратегическое управление), в том числе риски, возникающие вследствие неучета или недостаточного учета возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Компании (группы), неправильного или недостаточно обоснованного определения перспективных направлений деятельности, в которых Компания (группа) может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствия или обеспечения в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, трудовых) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Компании (группы).**

В соответствии с Уставом Компании определение приоритетных направлений деятельности Компании осуществляет Наблюдательный совет. В целях повышения прозрачности принятия стратегических решений, а также для повышения степени вовлеченности членов Наблюдательного совета в процесс разработки стратегических рекомендаций при Наблюдательном совете успешно функционирует Комитет по стратегии и устойчивому развитию.

Ключевые стратегические решения принимаются коллегиально. Детализация стратегии проводится в рамках финансового планирования и планирования структуры активов и пассивов, осуществляемых на ежегодной основе. Стратегический риск минимизируется за счет многоуровневой системы мониторинга, анализа и контроля. Указанный набор процедур Компания считает достаточным для снижения стратегического риска до приемлемой величины. Вероятность возникновения данного риска оценивается Компанией как низкая.

### **1.9.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

**Риски, свойственные исключительно эмитенту (группе эмитента) или связанные с осуществляемой эмитентом (группой эмитента) основной финансово-хозяйственной деятельностью, в том числе:**

**Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Компании (подконтрольных Компании организаций, имеющих для неё существенное значение) на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)**

Компания проводит работу по изучению возможности приобретения запасов и ресурсов месторождений и рудопроявлений, находящихся в высокой степени готовности отработки, включая комплексную оценку активов и потенциальных предложений. Пилотным проектом в этом направлении является приобретение ООО «Магаданское ГРП», владеющего лицензией на недропользование золоторудным месторождением Дегдеканское рудное поле на участке «Верный», что позволит обеспечить дополнительный синергетический эффект для бизнеса. Компания провела комплексные проверки ООО «МГРП» по финансовым, налоговым, юридическим и техническим областям. По результатам работ идентифицированы и оценены риски, в частности прекращения права пользования недрами. Таким образом, разработанные мероприятия по митигации рисков позволили определить оптимальные условия покупки актива с учетом рисков невыполнения требований недропользователем (прекращения права пользования недрами) с последующим контролем.

Компания осуществляет свою деятельность на основании ряда лицензий. Соответственно, существует риск, что такие лицензии не будут продлены или переоформлены. Приостановка, отзыв или отказ от продления лицензий и разрешений, выданных Компании или ее дочерним обществам возможен только при нарушении компаниями Группы закона и/или условий лицензий, т.е. находится полностью под контролем Компании. Каждый из вышеуказанных исходов может оказать существенное негативное воздействие на финансовое положение и деятельность Компании (недополучению прибыли), но вероятность наступления настоящего риска оценивается эмитентом как минимальная.

**Риски, связанные с возможной ответственностью Компании по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Компании**

Компания в своей деятельности использует практику предоставления обеспечения третьим лицам. Обеспечение предоставляется, в форме гарантий и поручительств по обязательствам дочерних обществ Компании. По условиям соответствующих соглашений, а также в соответствии с положениями Гражданского кодекса Российской Федерации в случае невозможности исполнения должником своих обязательств кредитор имеет право требовать исполнения обязательств от поручителя или гаранта в лице Компании в объеме, определенном таким договором.

У подконтрольных Компании организаций, имеющих для нее существенное значение, обеспечения, предоставленные третьим лицам, отсутствуют.

Наиболее существенными долговыми обязательствами третьих лиц, по которым Компания может понести ответственность, являются займы дочернего общества АЛРОСА Файненс С.А. (Alrosa Finance S.A.), являющегося эмитентом двух выпусков еврооблигаций. Эмитент является безусловным гарантом по обязательствам АЛРОСА Файненс С.А. (Alrosa Finance S.A.) Средства, полученные от размещения еврооблигаций, были переданы Эмитенту в форме займа.

Принимая во внимание тот факт, что риск ответственности по долгам АЛРОСА Файненс С.А. (Alrosa Finance S.A.) может возникнуть только в случае ненадлежащего обслуживания задолженности по договору займа, данный риск следует рассматривать как риск ответственности Компании по ее собственным долгам. Ввиду введенных ограничительных мер со стороны ряда стран в отношении Группы, в настоящий момент Компания не имеет возможности своевременно и в полном объеме осуществлять выплаты по еврооблигациям через иностранную инфраструктуру в порядке, первоначально предусмотренном эмиссионной документацией Компания исполняет обязательства по еврооблигациям в соответствии с требованиями российского законодательства, а именно:

1) в рамках Указа Президента РФ от 05.07.2022 N 430 «О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации» (далее Указ Президента РФ от 5 июля 2022 года № 430) разместила выпуск облигаций, оплата которых при их размещении осуществлялась еврооблигациями или денежными средствами с целевым использованием привлеченных денежных средств для приобретения еврооблигаций («замещающие облигации»), и проводит платежи держателям еврооблигаций, права которых учитываются в российской депозитарной системе, а также

2) в соответствии с Указом Президента РФ от 19.03.2024 N 198 «О дополнительных временных мерах экономического характера, связанных с исполнением обязательств по некоторым ценным бумагам».

В апреле 2024 года Компания исполнила обязательства по выплате номинальной стоимости и последнего купона в отношении еврооблигаций, выпущенных в 2019 году, в сумме 500 млн долл. США со ставкой купона 4,65% годовых, со сроком погашения 9 апреля 2024 года. Сумма непогашенных еврооблигаций со сроком погашения 9 апреля 2024 года приходится главным образом на держателей-граждан иностранных государств, чьи права учтены в иностранных депозитариях, большинство из них зарегистрированы в недружественных странах. Вероятность предъявления требований со стороны таких держателей о погашении по указанным еврооблигациям в существенной сумме оценивается как низкая.

В соответствии с Указом Президента РФ от 5 июля 2022 года № 430, Компания осуществила исполнение обязательств перед держателями еврооблигаций с погашением в 2027 году, права которых учитываются российскими депозитариями, путем регистрации размещения до 1 июля 2024 года облигаций, оплата которых при их размещении осуществляется еврооблигациями или денежными средствами с целевым использованием привлеченных денежных средств для приобретения еврооблигаций. Обмен завершился 11 июля 2024 года в отношении 39,7 % от всего объема выпуска еврооблигаций с погашением в 2027 году, соответствующий объем выпуска замещающих облигаций серии 3027-Д составил 198 416 штук, общей номинальной стоимостью 198 416 000 долл. США.

Кроме того, Компания провела голосование держателей (consent solicitation), которое сняло риски предъявления требования о досрочном погашении задолженности по выпуску еврооблигаций с погашением в 2027 году со стороны иностранных (прежде всего недружественных) держателей, которые не получили выплаты в связи с санкциями, так как по итогам голосования кредиторы предоставили эмитенту и гаранту право не исполнять обязательства по еврооблигациям при наступлении тех событий, которые ранее не освобождали от наступления дефолта при просрочке погашения задолженности (в т.ч. на основании технической невозможности осуществления выплаты, санкций и пр.).

### **Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Компании (Группы)**

В средне- и долгосрочной перспективе Компания не является экономически зависимой от определенных потребителей и обладает развитой клиентской базой для обеспечения нулевой стоимости переключения, в т.ч. на торговый оборот с которыми приходится 10% и более в общих продажах основной продукции.

В долгосрочной перспективе спрос на алмазное сырье будет превышать его предложение, что создает фундаментальные основы для укрепления переговорных позиций производителей алмазного сырья.

### **1.9.8. Риск информационной безопасности**

#### **Риски, связанный с реализацией информационных угроз, в том числе обусловленных недостатком (уязвимостью) применяемых информационных технологий.**

Информационная безопасность является одним 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 2024 г. Компанией активно проводились мероприятия



по нейтрализации уязвимостей ресурсов Группы АЛРОСА, повышению защищенности ИТ-инфраструктуры, выстраивались новые процессы информационной безопасности, инициировались проекты, направленные на повышение уровня защищенности информационных систем и инфраструктурных сервисов, а также началось формирование Центра киберустойчивости на основе 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.

### **1.9.9. Экологический риск**

**Описывается вероятность возникновения ущерба, связанного с негативным воздействием производственно-хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) на окружающую среду.**

Экологические риски могут быть связаны с влиянием деятельности предприятия на природную среду и здоровье человека, а также негативно влиять на финансовые показатели Группы.

Основными группами, по которым определены высокоприоритетные экологические риски, являются: разрушение дамб гидротехнических сооружений и отстойников, утечки нефтепродуктов при хранении и транспортировке, аварии на узлах обратной закачки.

Ключевым мероприятием по управлению данными рисками, направленным в том числе на снижение экологических последствий, является непрерывный мониторинг за состоянием сооружений и безопасностью их эксплуатации.

Для высокоприоритетных рисков проведена оценка финансового эквивалента экологического ущерба. Анализ основывается на нормативных документах РФ и оценивает ущерб по направлениям: уничтожение леса, загрязнение воды и почвы, выбросы в атмосферу, гибель водных биоресурсов.

Для приоритизации экологических рисков определена вероятность и степень влияния на окружающую среду с учетом интенсивности, длительности и масштаба воздействия, а также необходимости ликвидационных мероприятий.

Помимо этого, для всех идентифицированных производственных рисков определены экологические последствия для возможности ранжирования и приоритизации мероприятий.

### **1.9.10. Природно-климатический риск**

**Риски, связанные с воздействием на производственно-хозяйственную деятельность эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение) стихийных сил природы, в том числе землетрясений, наводнений, бурь, эпидемий.**

Для целей анализа природно-климатических рисков проведена работа по идентификации, оценки и ранжированию рисков. Для всех значимых рисков представлена возможность управления такими рисками с целью превентивного снижения вероятности реализации.

#### **Риск растепления многолетнемерзлых пород**

Ускорение растепления многолетнемерзлых пород отмечается во всех доступных на дату утверждения Отчета эмитента исследованиях. Данный риск влияет на безопасность эксплуатации гидротехнических сооружений, зданий и промышленных сооружений, а также и снижение устойчивости бортов карьеров. Эмитент предпринимает целенаправленные усилия в сфере устойчивого развития: проводится регулярный мониторинг состояния плотин, бортов, наличие и контроль за аварийным запасом материалов для ликвидации аварий, соблюдение требований эксплуатации сооружений согласно критериям безопасности, а также контроль состояния замораживающих систем с выдачей заключений. В Группе проведены совместные исследования с ФГБУ науки Институт мерзлотоведения им. П.И. Мельникова СО РАН наук по оценке и прогнозу состоянию криолитозоны с целью определения степени возможного влияния на безопасность эксплуатации объектов в Западной Якутии, а также выполнена научно-исследовательская работа по оценке влияния изменений климата на реакцию природно-технической среды территории работ предприятий Группы. Выполненное моделирование и прогноз возможных изменений природной среды и грунтовых оснований инфраструктуры, позволил выбрать ряд климатических индикаторов риска для расширения показателей регулярного мониторинга. Дополнительными мерами по управлению рисками являются: установление новых наблюдательных скважин, расширение имеющейся сетки марок (реперов), проведение исследований интенсивности солнечной радиации на различных участках карьеров, и иные исследования.

Процессы по выявлению и оценке рисков, связанных с природно-климатическими аспектами, выстраиваются по всей цепочке создания стоимости, являясь неотъемлемой частью системы управления рисками и внутреннего контроля Эмитента и компаний Группы, в которую входит Эмитент.

Природно-климатический риск связан с воздействием на производственно-хозяйственную деятельность Эмитента стихийных сил природы, таких как: землетрясения, наводнения, бури и ураганы, аномально низкие/высокие температуры наружного воздуха, эпидемии.

Реализация данного риска может оказать негативное влияние на выполнение производственной программы, привести к поломке оборудования, необходимости компенсации ущерба, причиненного третьим лицам и окружающей среде.

#### **1.9.11. Риски кредитных организаций**

Компания не является кредитной организацией

#### **1.9.12. Иные риски, которые являются существенными для эмитента (группы эмитента)**

**Риски, являющиеся, по мнению эмитента, существенными для эмитента (группы эмитента) и не указанных ранее в настоящем пункте.**

##### **Риски влияния на этнологическую среду**

С 2023 года проводится оценка воздействия на этнологическую среду территорий традиционного природопользования, где ведутся работы по геологоразведке и отработке месторождений.

Оценка воздействия включает в себя разработку мероприятий, направленных на снижение возможного влияния, рассчитывается сумма компенсационных выплат с целевым направлением посредством соглашений, что позволяет обеспечить устойчивое развитие территорий занятых общинами и сообществами коренных народов.

##### **Риски влияния на объекты историко-культурного наследия**

С целью оценки возможного воздействия на объекты исторического и культурного наследия на предпроектном этапе проводится археологическое обследование земельных участков, позволяющее оценить наличие объектов историко-культурного наследия и исключить возможное влияние на них. В случае выявления таких объектов, разрабатываются мероприятия по их сохранению.

##### **Риски, связанные с нарушением прав человека**

Деятельности компаний горнодобывающей промышленности присущи высокие социальные риски, которые в свою очередь могут потенциально оказать влияние на реализацию прав человека как напрямую в процессе операционной деятельности, так и косвенно посредством взаимодействия с деловыми партнерами, поставщиками, подрядчиками и иными заинтересованными сторонами. Понимая это, Компания стремится соблюдать и продвигать принцип уважения прав человека и недопущения их нарушения в рамках своей деятельности и в цепочке поставок алмазно-бриллиантовой продукции.

Начиная с 2021 года, когда была принята Программа в области устойчивого развития на 2021-2025 гг., закрепившая ключевые стратегические приоритеты Компании в данной сфере, Компания начала последовательно выстраивать систему управления воздействием на права человека.

В 2022 год убыл принят ряд основополагающих политик, декларирующих приверженность Компании принципам соблюдения прав человека и нетерпимости ко всем видам дискриминации, а также закрепляющих ее обязательства в данной сфере, включая Политику в области прав человека и Политику в области социокультурного многообразия и инклюзивности. Также начата комплексная работа по созданию и внедрению системы должной осмотрительности в области прав человека. В 2022 году были разработаны методические материалы, а в 2023 году запущено обучение сотрудников Группы АЛРОСА по вопросам прав человека и противодействия дискриминации, включая базовый курс для всех сотрудников и специальные модули для сотрудников охранных организаций и медицинских работников. В конце 2022 года была запущена Горячая линия комплаенса, которая является одним из ключевых инструментов получения обратной связи от заинтересованных сторон по широкому кругу вопросов деятельности Компании, в том числе вопросов деловой этики и прав человека, охраны труда и промышленной безопасности, экологии.

В рамках продолжения работы по созданию системы должной осмотрительности в области прав человека в 2024 году в Компании была проведена оценка и составлена карта рисков и воздействий в области устойчивого развития, включая риски и воздействия в области прав человека. Также разработаны мероприятия, направленные на снижение рисков и увеличение положительных воздействий в данных областях, а риски в области устойчивого развития интегрированы в корпоративную систему управления рисками.

В декабре 2024 г. была утверждена Программа Группы АЛРОСА в области устойчивого развития на 2025-2029 гг., которая в рамках стратегического приоритета «Эффективное управление и высокие

стандарты деловой этики» предусматривает комплекс мероприятий по обеспечению соблюдения прав человека.

Иных существенных рисков Компании, не включенных в раздел 1.9, в отчетном периоде не выявлено.

**Раздел 2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента**

**2.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента**

Информация об изменениях в составе сведений настоящего пункта отчёта эмитента, которые произошли между отчетной датой и датой раскрытия отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которая известна или должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности:

*Сведения в составе настоящего пункта указаны с учетом с изменений, которые известны или должны быть известны эмитенту на 28.02.2025 - дату раскрытия "Раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, и аудиторского заключения независимого аудитора".*

**2.1.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Силуанов Антон Германович (председатель)*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Николаев Айсен Сергеевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Иванов Сергей Сергеевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Маринычев Павел Алексеевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Багынанов Павел Николаевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Григорьева Евгения Васильевна*

**Независимый член Наблюдательного совета**

Сведения об участии в работе комитетов при Наблюдательном совете

Название комитета	Председатель
Комитет по аудиту	Нет

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Дмитриев Кирилл Александрович*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Донец Андрей Иванович*

**Независимый член Наблюдательного совета**

Сведения об участии в работе комитетов при Наблюдательном совете

Название комитета	Председатель
Комитет по аудиту	Нет

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Дяченко Сергей Николаевич*

**Независимый член Наблюдательного совета**

Сведения об участии в работе комитетов при Наблюдательном совете

Название комитета	Председатель
Комитет по аудиту	Да

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Лобашев Андрей Альбертович*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Николаев Игорь Иванович*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Местников Сергей Васильевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Моисеев Алексей Владимирович*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Рюмин Андрей Валерьевич*

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Фрадков Петр Михайлович*

Дополнительные сведения: *отсутствуют*

## **2.1.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Маринычев Павел Алексеевич*

Генеральный директор – председатель правления

## **2.1.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента**

Фамилия, имя, отчество (последнее при наличии): *Маринычев Павел Алексеевич (председатель)*

## **2.2. Сведения о политике в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов членов органов управления эмитента:

Положение о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Положение), утверждено решением годового Общего собрания акционеров Компании 26.06.2019 (протокол № 40), с учетом изменений, утвержденных решением годового Общего собрания акционеров от 16.06.2021 (протокол № 43 от 17.06.2021).

В соответствии с Положением вознаграждение членам Наблюдательного совета Компании 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. 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.

Вознаграждение генеральному директору – председателю правления и членам Правления АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) выплачивается в соответствии с положениями о вознаграждении генерального директора – председателя правления и членов Правления, утвержденными Наблюдательным советом Компании, разработанными в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ, методическими рекомендациями по применению ключевых показателей эффективности деятельности хозяйственных обществ, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.06.2019 № 1388-р, Уставом Компании.

В систему вознаграждения генерального директора – председателя правления и членов Правления входит должностной оклад, бонус (квартальное, годовое вознаграждение) и льготы, гарантии и компенсации (в том числе по Коллективному договору, дополнительное медицинское страхование и другие).

Положения содержат порядок установления должностного оклада, расчета годового и квартального вознаграждения за фактически достигнутые в течение года краткосрочные и оперативные ключевые показатели эффективности (далее – КПЭ) и обеспечивают прямую взаимосвязь между достижением целевых значений КПЭ и уровнем вознаграждения генерального директора – председателя правления и каждого члена Правления Компании.

Положение о системе ключевых показателей эффективности Компании определяет перечень ключевых показателей эффективности Группы АЛРОСА, методику расчета и особенности их применения.

Основной целью внедрения системы КПЭ является перевод Долгосрочной программы развития Группы АЛРОСА (Стратегии развития Группы АЛРОСА с 20.03.2025 г.) в форму конкретных показателей оценки эффективности на краткосрочный (1 год) и среднесрочный (3 года) периоды и формирование взаимосвязи достижения показателей эффективности и получаемого руководящим составом Компании вознаграждения. КПЭ для генерального директора – председателя правления и членов Правления, установленные в Положении о системе ключевых показателей эффективности Компании, соответствуют методическим рекомендациям по применению ключевых показателей эффективности деятельности хозяйственных обществ, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.06.2019 № 1388-р.

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

#### Вознаграждения

Наблюдательный совет

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2024, 12 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	58 816
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	58 816

Размер страховых взносов с вознаграждения за участие в работе органа управления, перечисленных в бюджет в соответствии с главой 34 НК РФ, в 2025 году составил 10 871 тыс. рублей.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

**20.05.2024 годовым Общим собранием акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) принято решение о выплате вознаграждение членам Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023-2024 корпоративный период (год) в размере и порядке, определенном в соответствии с Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).**

Правление

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2024, 12 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Зарботная плата	196 868
Премии	208 011
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	70 566
ИТОГО	475 445

В иные вознаграждения коллегиального исполнительного органа включены, в том числе, страховые взносы, перечисленные в бюджет за 2024 год в соответствии с главой 34 НК РФ, в размере 69 093 тыс. рублей.

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: *отсутствуют.*

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2024, 12 мес.
Наблюдательный совет	351
Коллегиальный исполнительный орган	0

### 2.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Описание организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита в соответствии с уставом (учредительным документом) эмитента, внутренними документами эмитента и решениями уполномоченных органов управления эмитента:

Общее руководство и надзор за осуществлением системы управления рисками и внутреннего контроля осуществляет Наблюдательный совет эмитента.

В целях контроля надлежащего функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, а также содействия ее развития созданы соответствующие подразделения: Управление внутреннего аудита, а также Отдел внутренних контролей и комплаенса и Отдел риск-менеджмента.

Обеспечение эффективной системы контроля за результатами финансово-хозяйственной деятельности эмитента является одной из основных задач Наблюдательного совета в соответствии с Положением о Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО).

К компетенции Наблюдательного совета в области контроля за результатами финансово-хозяйственной деятельности относятся, в частности:

- определение приоритетных направлений деятельности эмитента, в том числе утверждение стратегии (долгосрочной программы) развития группы и планов финансово-хозяйственной деятельности эмитента, привлечение долгосрочных инвестиций;
- использование резервного и иных фондов эмитента;
- утверждение бюджета эмитента на очередной финансовый год;
- определение принципов и подходов к организации в эмитенте внутреннего аудита, внутреннего контроля и управления рисками;
- утверждение планов и отчетов Управления внутреннего аудита;
- оценка финансовых и нефинансовых рисков эмитента, в том числе операционных, социальных, этических, экологических и иных нефинансовых рисков, а также установление приемлемых величин рисков, оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками;
- предложения, направленные на совершенствование практики корпоративного управления (по результатам оценки практики корпоративного управления);
- утверждение дивидендной политики;
- утверждение документа, определяющего политику в области управления рисками и внутреннего контроля;
- утверждение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), определяющей цели и задачи функции внутреннего аудита;
- определение цены и принятие решения о согласии на совершение (либо последующем одобрении) следующих существенных сделок эмитента:

- а) по приобретению и реализации акций эмитента, находящихся на балансе эмитента;
- б) сделок, цена (стоимость) которых составляет более 10% балансовой стоимости активов эмитента (за исключением сделок по реализации алмазов);
- в) по привлечению или предоставлению кредитов, залога, поручительства, которые влекут или могут повлечь обязательства эмитента в размере, превышающем 5% балансовой стоимости активов эмитента по данным бухгалтерского учета на дату совершения сделки;
- г) соглашений с субъектами Российской Федерации и муниципальными образованиями, которые влекут или могут повлечь расходы или иные обязательства эмитента на сумму в размере, превышающем 1% балансовой стоимости активов;
- д) безвозмездных сделок эмитента (в т.ч. благотворительность, пожертвования, дарение), включая членские взносы (иные расходы), связанные с участием эмитента в некоммерческих организациях, превышающих затраты эмитента по указанным статьям расходов, предусмотренных бюджетом эмитента, утвержденным Наблюдательным советом на соответствующий период.

*В обществе образован Комитет по аудиту при Наблюдательном совете. Комитет по аудиту*

*избран в новом составе с 13.06.2024 (протокол Наблюдательного совета № 01/407-ПР-НС от 14.06.2024).*

При Наблюдательном совете эмитента создан Комитет по аудиту.

Основными функциями Комитета по аудиту являются:

1. Предварительное рассмотрение и выработка рекомендаций Наблюдательному совету для принятия решений по вопросам, относящимся к компетенции Наблюдательного совета, в том числе:

- предварительное утверждение годовых отчетов эмитента;
- предварительное рассмотрение сводного бюджета эмитента на очередной год;
- оценка финансовых и нефинансовых рисков эмитента, в том числе операционных, социальных, этических, экологических и иных нефинансовых рисков, а также установление приемлемых величин рисков;
- подготовка рекомендаций общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков эмитента по результатам финансового года, а также по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- определение размера начальной (максимальной) цены оплаты услуг аудитора эмитента;
- согласие на совершение или последующее одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- согласие на совершение или последующее одобрение сделок в случаях, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- утверждение документа, определяющего политику в области управления рисками и внутреннего контроля, и Положения о процедурах внутреннего контроля;
- утверждение политики в области внутреннего аудита (положения о внутреннем аудите), определяющей цели и задачи, функции внутреннего аудита;
- рассмотрение вопросов о назначении (освобождении от должности) руководителя службы эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, и размере его вознаграждения;
- избрание и прекращение полномочий руководителя структурного подразделения, осуществляющего внутренний аудит, поручение генеральному директору - председателю правления Компании о назначении на должность избранного Наблюдательным советом руководителя структурного подразделения, осуществляющего внутренний аудит и об освобождении от занимаемой должности руководителя структурного подразделения, осуществляющего внутренний аудит, решение о прекращении полномочий которого принято Наблюдательным советом;
- принятие решения о проверке Ревизионной комиссией эмитента финансово-хозяйственной деятельности эмитента;
- утверждение внутренних документов эмитента, связанных с функциями Комитета.

2. Обеспечение независимости и объективности осуществления функций внутреннего и внешнего аудита, в том числе:

- рассмотрение годового плана работы и бюджета службы эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, для последующего утверждения Наблюдательным советом;
- рассмотрение годового отчета по результатам работы службы эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, для последующего рассмотрения Наблюдательным советом;
- рассмотрение существенных ограничений полномочий службы эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита для последующего рассмотрения вопроса Наблюдательным советом;
- оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов эмитента, в том числе оценка кандидатов в аудиторы эмитента, выработка предложений по назначению, переизбранию и отстранению внешних аудиторов эмитента;
- надзор за проведением внешнего аудита и оценка заключения аудитора эмитента;
- обеспечение эффективного взаимодействия между службой эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, и внешними аудиторами эмитента;
- разработка и контроль за исполнением политики эмитента, определяющей принципы оказания и совмещения аудитором услуг аудиторского и неаудиторского характера эмитенту.

3. Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, в том числе:

- оценка эффективности процедур управления рисками и внутреннего контроля эмитента, и подготовка предложений по их совершенствованию;
- анализ и оценка исполнения политики в области управления рисками и внутреннего контроля и Положения о процедурах внутреннего контроля;
- рассмотрение вопросов по организации, функционированию и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля на ежегодной основе для последующего рассмотрения Наблюдательным советом и при необходимости разработка рекомендаций по совершенствованию

системы управления рисками и внутреннего контроля;

- рассмотрение предложений и выработка совместно с исполнительными органами эмитента рекомендаций по организации управления кризисными ситуациями;
- выработка совместно со службой эмитента, осуществляющей функции внутреннего аудита, рекомендаций по одобрению операций, выходящих за рамки, установленные годовым бюджетом эмитента.

4. Контроль обеспечения полноты, точности и достоверности финансовой и бухгалтерской отчетности эмитента, в том числе:

- рассмотрение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента (юридического лица и консолидированную), подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета до вынесения ее на рассмотрение Наблюдательного совета, а также подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также материалов, в которых содержится информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности, раскрываемая эмитентом инвесторам;
- обсуждение и рассмотрение годовой финансовой отчетности и результатов аудита с аудитором эмитента и руководством эмитента до вынесения ее на рассмотрение Наблюдательного совета;
- рассмотрение бухгалтерских и аудиторских вопросов, корректировок, изменений в учетной политике, которые могут оказать существенное влияние на финансовые результаты эмитента.

5. Обеспечение противодействия недобросовестным действиям работников эмитента и третьих лиц, в том числе:

- контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников эмитента и третьих лиц, а также об иных нарушениях в эмитенте;
  - надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;
  - контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами эмитента по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.
- Комитет по аудиту при Наблюдательном совете эмитента формируется в составе трех человек. Решение о персональном составе Комитета принимается Наблюдательным советом после избрания нового состава Наблюдательного совета. Председатель Комитета избирается членами Комитета для руководства деятельностью Комитета.

Члены Комитета по аудиту при Наблюдательном совете

ФИО	Председатель
Григорьева Евгения Васильевна	Нет
Донец Андрей Иванович	Нет
Дяченко Сергей Николаевич	Да

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (подразделений):

В соответствии с требованиями к корпоративному управлению, установленными Кодексом корпоративного управления, одобренным решением Правительства Российской Федерации 13.02.2014, Правилами листинга на Московской бирже в организационную структуру эмитента входит Отдел риск-менеджмента.

В соответствии с Положением по управлению рисками (утверждено решением Наблюдательного совета эмитента от 29.12.2020, протокол №01/326-ПР-НС), Отдел риск-менеджмента обеспечивает координацию процесса управления рисками (риск-менеджмент), осуществляет агрегирование информации по рискам и содействует регулярному обмену информацией по рискам. В функции Отдела риск-менеджмента в части работы с критическими, операционными (производственными) рисками в структурных подразделениях, функциональных службах, дочерних обществах и остальными рисками входит:

- организация идентификации, оценки критических рисков, проведения обсуждений с руководством Компании и при необходимости дочерних обществ;
- внесение генеральному директору – председателю правления, правлению предложений по рассмотрению критических рисков;
- методологическая поддержка цикла управления операционными (производственными) рисками в структурных подразделениях и дочерних обществах (совместно с лицами, занимающими руководящие должности в Компании, которым подчинены соответствующие структурные подразделения или которые координируют деятельность соответствующих дочерних обществ);



- координация деятельности структурных подразделений/функциональных служб/дочерних обществ эмитента по вопросам управления рисками;
- взаимодействие и оказание методологической и информационной поддержки в области управления рисками работникам Компании/дочерних обществ, участвующим в процессе управления рисками;
- сбор, агрегирование и анализ информации по рискам, предоставляемой владельцами рисков;
- составление и актуализация Перечня критических рисков и Карты критических рисков, Реестра рисков, подготовка Годового отчета по критическим рискам;
- формирование обоснованных предложений по уровню предпочтительного риска (риск-аппетита);
- переоценка индивидуальных рисков в соответствии с утвержденными методологическими подходами к оценке рисков и выработка предложений по стратегии реагирования в отношении управления индивидуальными рисками;
- составление консолидированного ежегодного Плана мероприятий по минимизации критических рисков на основании информации от владельцев рисков;
- хранение документов и отчетов по рискам за каждый отчетный период;
- мониторинг выполнения утвержденных процедур, внутренних нормативных, нормативно-методологических документов в области управления рисками в Компании;
- разработка проектов документов в области управления рисками и типовых форм отчетности;
- предоставление информации по рискам в структурные подразделения и функциональные службы, ответственные за взаимодействие с акционерами, инвесторами и общественностью;
- организация обучения в области управления рисками.

Эмитент стремится обеспечить эффективное функционирование процесса управления рисками, направленного на своевременное предотвращение рисков и минимизацию последствий в случае их реализации. Процесс управления рисками состоит из отдельных этапов управления рисками: определение целей в области управления рисками, идентификация рисков, анализ и оценка рисков, реагирование на риски, мониторинг и контроль.

В отношении выявленных и оцененных рисков определяются мероприятия по минимизации уровня рисков, и обеспечивается контроль за их реализацией.

На корпоративном уровне эмитентом разработаны и утверждены решением Наблюдательного совета Компании от 29.12.2020 (протокол № 01/326-ПР-НС) внутренние документы в области управления рисками: Политика по управлению рисками, определяющая основные цели и задачи, принципы, лежащие в основе системы управления рисками Компании, и Положение по управлению рисками, регламентирующее структуру и порядок организации системы управления рисками Компании.

В соответствии с требованиями к корпоративному управлению, установленными Кодексом корпоративного управления, одобренным решением Правительства Российской Федерации 13.02.2014, в организационную структуру эмитента входит Отдел внутренних контролей и комплаенса.

Эмитентом разработаны и утверждены Политика по внутреннему контролю (протокол №01/326-ПР-НС от 29.12.2020), Положение об Отделе внутренних контролей и комплаенса (приказ №01/39-П от 02.03.2022), Порядок построения и развития системы внутреннего контроля и комплаенса (приказ №01/91-П от 30.03.2022), Политика по комплаенс (протокол №01/362-ПР-НС), Положение о Горячей линии комплаенса (приказ №01/364-П от 23.11.2022), определяющие общие принципы и подходы к системе внутреннего контроля и комплаенса.

Отдел внутренних контролей и комплаенса обеспечивает развитие системы внутренних контролей эмитента. В функции Отдела внутренних контролей и комплаенса входит:

- проектное управление развития системы внутреннего контроля – описание бизнес-процессов, подготовка и актуализация матриц рисков и контрольных процедур, идентификация операционных рисков в бизнес-процессах, автоматизация контрольных процедур совместно с владельцами бизнес-процессов, совершенствование системы разграничения полномочий в учетных системах эмитента;
- тестирование системы внутренних контролей по бизнес-процессам: контроль исполнения контрольных процедур по бизнес-процессам, составление отчета для владельцев бизнес-процессов о выполнении контрольных процедур, анализ эффективности дизайна контрольных процедур, представление рекомендаций по повышению качества контрольной среды;
- координация деятельности структурных подразделений/функциональных служб/дочерних обществ эмитента по вопросам построения комплаенс-системы, реестра комплаенс-рисков, отчетности по комплаенс-системе в целях развития системы внутренних контролей;
- администрирование Горячей линии комплаенса АК «АЛРОСА» (ПАО) в части выявления нарушений в области соблюдения положений внутренних политик и процедур, норм законодательства и иных нарушений, в т.ч. норм корпоративной этики, экологических стандартов, правил охраны труда;
- организация обработки персональных данных работников эмитента, контроль за соблюдением в Компании законодательства РФ о персональных данных;
- проверка соответствия/несоответствия 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;

- обеспечение контроля обоснованности принятых решений в рамках закупочных комитетов и инвентаризационных комиссий Компании.

Эмитент стремится обеспечить эффективное функционирование системы внутреннего контроля, направленной на:

- недопущение ошибок в ходе операционной деятельности,
- соблюдение комплаенс-требований,
- исключение ошибок и преднамеренного искажения отчетности,
- недопущение мошенничества и злоупотреблений.

Информация о наличии структурного подразделения (должностного лица), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, а также задачах и функциях указанного структурного подразделения (должностного лица):

В организационную структуру эмитента входит Управление внутреннего аудита. Управление внутреннего аудита является самостоятельным подразделением аппарата управления эмитента. Для обеспечения независимости внутреннего аудита руководитель Управления внутреннего аудита административно подчинен генеральному директору – председателю правления эмитента и находится в функциональном подчинении Наблюдательному совету (через Комитет по аудиту).

Управление внутреннего аудита создано с целью содействия Наблюдательному совету (Комитету по аудиту) и исполнительным органам эмитента в повышении эффективности управления эмитента, совершенствования его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед эмитентом целей.

Управление внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основании и в соответствии с:

Положением о внутреннем аудите акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), утвержденным решением Наблюдательного совета эмитента 29.12.2020, протокол № 01/326-ПР-НС).

Основными функциями Управления внутреннего аудита являются:

- проведение оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- проведение внутренних аудиторских проверок (далее - проверок) на основании утвержденного плана деятельности внутреннего аудита;
- проведение иных проверок, выполнение других заданий по запросу/поручению Наблюдательного совета (Комитета по аудиту) и исполнительных органов эмитента в пределах компетенции, в том числе на основании информации, поступившей на «горячую линию» эмитента;
- предоставление консультаций Наблюдательному совету (Комитету по аудиту) и исполнительным органам эмитента по вопросам управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления (при условии сохранения независимости и объективности деятельности внутреннего аудита);
- осуществление мониторинга выполнения планов мероприятий по устранению недостатков и совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления по результатам проведенных проверок внутреннего аудита;
- содействие исполнительным органам эмитента в расследовании недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц в рамках компетенции Управления;
- разработка и актуализация внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность внутреннего аудита (методологии внутреннего аудита);
- разработка и актуализация ежегодного плана деятельности внутреннего аудита (годового плана работы Управления внутреннего аудита), включая риск-ориентированный план аудиторских проверок, определяющий приоритеты внутреннего аудита в соответствии с целями эмитента;
- подготовка и предоставление не реже одного раза в год Наблюдательному совету (Комитету по аудиту), исполнительному органу эмитента отчета по результатам деятельности внутреннего аудита, о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- информирование Наблюдательного совета (Комитета по аудиту) об организации внутреннего аудита в подконтрольных обществах, подготовка позиции акционера по вопросам организации и функционирования внутреннего аудита в подконтрольных обществах с учетом применимых требований законодательства и регулирующих органов;
- взаимодействие с внешним аудитором эмитента, а также с другими сторонами, осуществляющими проверки и оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- взаимодействие с подразделениями эмитента по вопросам, относящимся к деятельности внутреннего аудита;
- и другие функции, необходимые для решения задач, поставленных перед внутренним аудитом.

Отношения Управления внутреннего аудита с исполнительными органами осуществляется исходя из принципа независимости, так как уровень организационной и функциональной независимости Управления внутреннего аудита оказывает непосредственное влияние на объективность внутренних аудиторов.

Взаимодействие Управления внутреннего аудита с Наблюдательным советом и Комитетом по аудиту при Наблюдательном совете осуществляется по следующим вопросам:

- утверждения Положения о внутреннем аудите;
- утверждения годового плана деятельности (годового плана работы Управления внутреннего аудита) и одобрения бюджета внутреннего аудита в составе сводного бюджета эмитента;
- рассмотрение ключевых показателей эффективности;
- рассмотрения не реже одного раз в год отчета по результатам деятельности внутреннего аудита, о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;
- рассмотрения существенных ограничений полномочий внутреннего аудита и иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

Управление внутреннего аудита взаимодействует с Комитетом по аудиту в соответствии с нормами Положения о Комитете по аудиту при Наблюдательном совете акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), утвержденного решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) 22.06.2018 (протокол №А01/273-ПР-НС), с изменениями, внесенными решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) 10.07.2018 (протокол № А01/275-ПР-НС), 24.06.2021 (протокол №01/336-ПР-НС), а также Положения о внутреннем аудите акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), утвержденного решением Наблюдательного совета эмитента 29.12.2020, протокол № 01/326-ПР-НС.

Управление внутреннего аудита в рамках своей компетенции осуществляет взаимодействие с внешним аудитором по следующим направлениям: обсуждение планов деятельности внутреннего аудита и внешнего аудита с целью их координации и минимизации двойной работы, обмена информацией о результатах оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля эмитента, в том числе за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности, обсуждение вопросов внедрения мероприятий, направленных на устранение недостатков системы управления рисками и внутреннего контроля эмитента.

#### ***Информация о наличии и компетенции ревизионной комиссии (ревизора):***

В соответствии со статьей 15 Устава АК «АЛРОСА» (ПАО) органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента является ревизионная комиссия. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров эмитента в составе 5 человек. Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ее следующим годовым общим собранием акционеров. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета или лицам, занимающим должности в органах управления эмитента, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также занимать иные должности в органах управления эмитента и входить в состав счетной комиссии.

Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением о ревизионной комиссии.

К компетенции ревизионной комиссии относятся:

- осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности эмитента, филиалов, представительств и других обособленных подразделений эмитента по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению общего собрания акционеров, решению Наблюдательного совета или по требованию акционера (акционеров) эмитента, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций эмитента;
- проверка выполнения законодательства Российской Федерации, решений общего собрания акционеров эмитента, Наблюдательного совета и предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий);
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете эмитента, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента;
- проверка исполнения Устава, внутренних нормативных документов эмитента;
- проверка соблюдения членами Наблюдательного совета, правления и должностными лицами эмитента, правил, установленных Уставом эмитента и другими документами эмитента, включая не превышение ими своих полномочий при распоряжении имуществом эмитента, проведении сделок и других финансовых операций от имени эмитента;
- проверка правильности отражения в учете размера уставного капитала, законность и целесообразность

решений по внесению изменений его величины;

- проверка своевременности и правильности отражения в бухгалтерской и статистической отчетности всех финансовых операций в соответствии с установленными правилами и порядком их ведения;
- проверка правильности отнесения затрат (расходов) на себестоимость продукции (работ, услуг), формирования финансовых результатов эмитента и их отражения на счете прибылей и убытков;
- проверка расчетов размера дивиденда, выплачиваемого акционерам на обыкновенные акции и правильность определения размера выплат по привилегированным акциям;
- проверка сохранности денежных средств и материальных ценностей. Правомерность расходования денежных средств в соответствии с утвержденными сметами;
- проверка целесообразности и эффективности принятых решений об участии эмитента в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;
- проверка обоснованности и необходимости создания, прекращения деятельности филиалов, представительств и других обособленных подразделений эмитента;
- проверка выполнения поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, доведенных до сведения эмитента в установленном порядке.

При проведении проверок (ревизий) филиалов, представительств и других обособленных подразделений эмитента, ревизионная комиссия кроме перечисленного проверяет:

- сохранность имущества, закрепленного за подразделением, правомерность и хозяйственную целесообразность произведенных им расходов, соблюдение финансовой дисциплины и режима экономии в расходовании средств, выделенных эмитентом для деятельности подразделения;
- правильность ведения бухгалтерского учета имущества, а также достоверность установленной отчетности, представляемой эмитенту;
- выполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

В обязанности ревизионной комиссии входит:

- регулярное (не реже 1 раза в год) проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности эмитента, его филиалов, представительств и других обособленных подразделений;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов эмитента;
- информирование о фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и отчетности и ее представления, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности;
- осуществление контроля за устранением вскрытых в результате ревизий и проверок недостатков и нарушений и выполнением предложений комиссии по их устранению;
- участие в ревизионных проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизии);
- представление Комитету по аудиту при Наблюдательном совете для предварительного рассмотрения и выработки рекомендаций Наблюдательному совету акт по результатам проверок и заключение Ревизионной комиссии за 15 рабочих дней до заседания Наблюдательного совета, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета эмитента;
- присутствие на общем собрании акционеров эмитента, в повестку дня которого включен вопрос, касающийся деятельности комиссии в соответствии с ее компетенцией, и ответы на вопросы участников собрания
- своевременно доводить до сведения Наблюдательного совета, органов управления эмитента результаты проведенных проверок (ревизий) деятельности эмитента, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины;
- соблюдение требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашение сведений, являющихся конфиденциальными, а также инсайдерской информации, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- надлежащее изучение всех документов и материалов, относящихся к предмету проверки;
- фиксация и объективное отражение в документах Ревизионной комиссии, выявленных в процессе проведения проверки (ревизии) нарушений нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов эмитента работниками и должностными лицами эмитента;
- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах эмитента.

Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном уставом эмитента.

#### ***Политика эмитента в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита:***

Эмитентом принята Политика по управлению рисками АК «АЛРОСА» (ПАО) (утверждена решением Наблюдательного совета эмитента 29.12.2020 (протокол № 01/326-ПР-НС)), разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации и передовой практикой в области корпоративного управления и управления рисками.

Политика по внутреннему контролю эмитента утверждена решением Наблюдательного совета эмитента от 29.12.2020 (протокол №01/326-ПР-НС).

Положение о внутреннем аудите эмитента утверждено решением Наблюдательного совета эмитента от 29.12.2020 (протокол №01/326-ПР-НС). В Положении установлены цели, задачи, функции и подотчётность внутреннего аудита

***Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации***

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Эмитентом утверждены внутренние документы, устанавливающие правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Положение о раскрытии информации акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), утвержденное приказом АК «АЛРОСА» (ПАО) от 09.10.2024 № 01/282-П.

Положение об инсайдерской информации АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденное решением Наблюдательного совета эмитента от 30.09.2022 (протокол № 01/366-ПР-НС).

Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждены приказом АК «АЛРОСА» (ПАО) от 08.08.2022 № 01/250-П.

Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну и конфиденциальную информацию АК «АЛРОСА» (ПАО) утвержден решением Правления АК «АЛРОСА» (ПАО) от 22.04.2019 (протокол №01/266-ПР-П).

Положение о коммерческой тайне и конфиденциальной информации АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждено приказом АК «АЛРОСА» (ПАО) от 11.04.2019 № 01/90-П.

Инструкция по конфиденциальному делопроизводству АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждена приказом АК «АЛРОСА» (ПАО) от 11.04.2019 № 01/90-П.

Дополнительная информация: *отсутствует*.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации произошли следующие изменения:

24.02.2025 решением Наблюдательного совета эмитента утверждено Положение о Комитете по аудиту при Наблюдательном совете АК «АЛРОСА» (ПАО) в новой редакции (протокол от 24.02.2025 № 01/423-ПР-НС).

С 13.01.2025 года Отдел риск-менеджмента и Отдел внутренних контролей и комплаенса объединены в Отдел управления рисками и внутреннего контроля. По состоянию на 28.02.2025 разрабатывается проект Политики по управлению рисками и внутреннему контролю, которая будет определять общекорпоративные принципы и подходы Компании в области управления рисками и внутреннего контроля, а также определение прав, обязанностей и зон ответственности участников системы управления рисками и внутреннего контроля.

**2.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита**

Информация о ревизионной комиссии (ревизоре) эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Ревизионная комиссия***

Сведения о руководителях отдельных структурных подразделений по управлению рисками и (или) внутреннему контролю, структурных подразделений (должностных лицах), ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***Управление внутреннего аудита***

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: ***Начальник Управления внутреннего аудита***

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Отдел риск-менеджмента**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Начальник отдела риск-менеджмента**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Отдел внутренних контролей и комплаенса**

Информация о руководителе такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента

Наименование должности руководителя структурного подразделения: **Начальник отдела внутренних контролей и комплаенса**

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) с 01.01.2025 по 28.02.2025 произошли следующие изменения:

С 13.01.2025 произошла реорганизация Отдела риск-менеджмента и Отдела внутренних контролей и комплаенса путем объединения в Отдел управления рисками и внутреннего контроля.

## **2.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

В случае если имеют место любые соглашения или обязательства эмитента или подконтрольных эмитенту организаций, предусматривающие право участия работников эмитента и работников подконтрольных эмитенту организаций в его уставном капитале, указываются сведения о заключении таких соглашений или обязательств, их общий объем, а также совокупная доля участия в уставном капитале эмитента (совокупное количество обыкновенных акций эмитента - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, или указывается на отсутствие таких соглашений или обязательств.

**Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО) утверждено Положение о долгосрочной программе премирования руководящих работников АК «АЛРОСА» (ПАО).**

**Программа долгосрочной мотивации (далее – Программа) основана на росте акционерной доходности. В Программе могут участвовать члены коллегиального исполнительного органа, руководители дочерних обществ, подразделений и иные сотрудники, деятельность которых оказывает существенное влияние на производственные и финансовые результаты, рост акционерной стоимости.**

**Срок действия Программы (цикл Программы) для участников составляет 3 года. Начало реализации каждого нового цикла Программы осуществляется по согласованию с Наблюдательным советом АК «АЛРОСА» (ПАО).**

**Голосование по акциям, задействованным в Программе, не осуществляется, за исключением отдельных решений Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО). На реализацию Программы может быть направлено не более 2,5% акций.**

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, дополнительно раскрываются сведения о предоставлении или возможности предоставления работникам эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций ценных бумаг, конвертируемых в акции эмитента:

**Возможность предоставления сотрудникам (работникам) эмитента и работникам подконтрольных эмитенту организаций ценных бумаг, конвертируемых в акции эмитента, отсутствует.**

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе указанной информации изменения не происходили.

## **Раздел 3. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента, а также о сделках эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность, и крупных сделках эмитента**

### 3.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода: **3 200**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **28**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента), или иной имеющийся у эмитента список, для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента: **732 973**

Дата, на которую в данном списке указывались лица, имеющие право осуществлять права по акциям эмитента: **06.09.2024**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **732 973**

Информация о количестве акций, приобретенных и (или) выкупленных эмитентом, и (или) поступивших в его распоряжение, на дату окончания отчетного периода, отдельно по каждой категории (типу) акций

**Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет**

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Категория акций: **обыкновенные**

Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: **152 329 800**

Информация об изменениях в составе сведений настоящего пункта отчёта эмитента, которые произошли между отчетной датой и датой раскрытия отчётности, на основе которой в отчёте эмитента раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента, которая известна или должна быть известна эмитенту на дату раскрытия соответствующей отчетности:

**На 28.02.2025 - дату раскрытия "Раскрываемой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, и аудиторского заключения независимого аудитора" общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного периода, составило 3 191.**

### 3.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента

**Информация указывается в отношении лиц, имеющих право распоряжаться не менее чем 5 процентами голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал эмитента.**

1. Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Росимущество**

Место нахождения

**109012, Российская Федерация, г. Москва, Никольский переулок 9**

ИНН: **7710723134**

ОГРН: **1087746829994**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: **33.0256**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

2. Полное фирменное наименование: **Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения

**677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Аммосова 8**

ИНН: **1435027592**

ОГРН: **1021401067995**

Размер доли голосов в процентах, приходящихся на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которой имеет право распоряжаться лицо, %: **25.0002**

Вид права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **прямое распоряжение**

Признак права распоряжения голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента, которым обладает лицо: **Самостоятельное распоряжение**

Основание, в силу которого лицо имеет право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли, паи), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента: **Участие (доля участия в уставном (складочном) капитале) в эмитенте**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

### **3.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права (золотой акции)**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной) собственности: **33,0256%**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации, %: **в собственности Республики Саха (Якутия) – 25,0002%**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в муниципальной собственности, %: **совокупно 8,0003%.**

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

**Указанных лиц нет**

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

#### **Федеральная собственность**

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

**Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом**

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **33.0256**

#### **Собственность субъектов Российской Федерации**

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

**Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)**



Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **25.0002**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Администрация муниципального района «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус (район)» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Муниципальный район «Верхневилуйский улус (район)» Республики Саха (Якутия) в лице Администрации Муниципального района «Верхневилуйский улус (район)» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Муниципальный район «Вилуйский улус (район)» Республики Саха (Якутия) в лице Администрации Муниципального района «Вилуйский улус (район)» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **1.0006**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Муниципальное образование «Ленский район» Республики Саха (Якутия) в лице Администрации Муниципального образования «Ленский район» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Администрация муниципального образования «Мирнинский район» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **1.0003**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Муниципальный район «Нюрбинский район» Республики Саха (Якутия) в лице Администрации муниципального района «Нюрбинский район» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Администрация муниципального района «Оленекский Эвенкийский национальный район» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

***Муниципальная собственность***

Информация о лице, которое осуществляет функции участника (акционера) эмитента:

***Администрация муниципального района «Сунтарский улус (район)» Республики Саха (Якутия)***

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности, %: **0.9999**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")

*Указанное право не предусмотрено*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

### **3.4. Сделки эмитента, в совершении которых имелась заинтересованность**

Перечень совершенных АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) в 2024 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, приводится в приложении №1 к настоящему отчету.

### **3.5. Крупные сделки эмитента**

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, не совершалось.

## **Раздел 4. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах**

### **4.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации иные изменения не происходили.

### **4.2. Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

Эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2.1. Информация о реализации проекта (проектов), для финансирования и (или) рефинансирования которого (которых) используются денежные средства, полученные от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2.2. Описание политики эмитента по управлению денежными средствами, полученными от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2.3. Отчет об использовании денежных средств, полученных от размещения зеленых облигаций, социальных облигаций, облигаций устойчивого развития, адаптационных облигаций**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2(1). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами инфраструктурных облигаций**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2(2). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций, связанных с целями устойчивого развития**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.2(3). Дополнительные сведения, раскрываемые эмитентами облигаций климатического перехода**

Информация не приводится, т.к. эмитент не идентифицирует какой-либо выпуск облигаций или облигации, размещаемые в рамках программы облигаций, с использованием слов "зеленые облигации" и (или) "социальные облигации", и (или) "инфраструктурные облигации"

#### **4.3. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

В обращении нет облигаций эмитента, в отношении которых зарегистрирован проспект или размещенные путем открытой подписки, в отношении которых предоставлено обеспечение.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

##### **4.3.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием**

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

##### **4.3.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями**

Информация в настоящем пункте не приводится в связи с тем, что эмитент не выпускал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

#### **4.4. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

Информация указывается в отношении дивидендов, решение о выплате (объявлении) которых принято в течение трех последних завершающихся отчетных лет либо в течение всего срока с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет.

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2023г., 6 мес.

1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,77
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	27 765 920 425,1
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	50
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	62,97
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль за 1 полугодие 2023 г., определенная на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента по РСБУ
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата принятия решения: 30.09.2023. Протокол № 47 от 2.10.2023
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	18.10.2023
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров эмитента – не позднее 01.11.2023; другим зарегистрированным в реестре акционеров эмитента лицам – не позднее 23.11.2023.
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Форма выплаты объявленных дивидендов: денежные средства
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	26 627 114 713
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	95.9
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	не корректно предоставлены анкетные данные владельцами акций, неправильные реквизиты для перечисления, отсутствие адресата по причине смерти или выбытия
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались)
-------	-------------------------	---

		объявленные дивиденды - 2023г., полный год
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	2,02
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	14 877 230 573
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	50,06
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	51,13
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль за 2023 г., определенная на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента по РСБУ
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата принятия решения: 20.05.2024. Протокол № 48 от 21.05.2024
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	31.05.2024
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров эмитента – не позднее 17.06.2024; другим зарегистрированным в реестре акционеров эмитента лицам – не позднее 08.07.2024.
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Форма выплаты объявленных дивидендов: денежные средства
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	14 727 592 327
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	98.99
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	не корректно предоставлены анкетные данные владельцами акций, неправильные реквизиты для перечисления, отсутствие адресата по причине смерти или выбытия
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

№ п/п	Наименование показателя	Отчетный период, за который (по
-------	-------------------------	---------------------------------

		результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды - 2024г., 6 мес.
1	2	3
1	Категория (тип) акций: обыкновенные	
2	I. Сведения об объявленных дивидендах	
3	Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	2,49
4	Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	18 338 764 419
5	Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного периода, за который (по результатам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды:	
6	по данным консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности), %	50,07
7	по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности, %	52,74
8	Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного периода, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	чистая прибыль за 1 полугодие 2024 г., определенная на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента по РСБУ
9	Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров. Дата принятия решения: 30.09.2024. Протокол № 49 от 01.10.2024
10	Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	19.10.2024
11	Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	Номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров эмитента – не позднее 01.11.2024; другим зарегистрированным в реестре акционеров эмитента лицам – не позднее 22.11.2024.
12	Иные сведения об объявленных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Форма выплаты объявленных дивидендов: денежные средства
13	II. Сведения о выплаченных дивидендах	
14	Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	18 332 123 148
15	Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	99.96
16	Причины невыплаты объявленных дивидендов в случае, если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	не корректно предоставлены анкетные данные владельцами акций, неправильные реквизиты для перечисления, отсутствие адресата по причине смерти или выбытия
17	Иные сведения о выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

Годовым Общим собранием акционеров принято решение дивиденды по результатам 2021 года не

выплачивать (не объявлять) (протокол от 01.07.2022 № 45).

Годовым Общим собранием акционеров принято решение дивиденды по результатам 2022 года не выплачивать (не объявлять) (протокол от 30.06.2023 № 46).

Невостребованные дивиденды за 1 полугодие 2021 года восстановлены на нераспределенную прибыль в сумме 59 236 374 руб. в 2024 году.

Невостребованные дивиденды за 2020 год восстановлены на нераспределенную прибыль в сумме 66 417 956 руб. в 2024 году.

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (бухгалтерской (финансовой) отчетности) с 01.01.2025 по 28.02.2025 были возвращены ранее выплаченные дивиденды в сумме 15 047 557 руб.

#### **4.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

##### **4.5.1. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента**

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество ВТБ Регистратор*

Сокращенное фирменное наименование: *АО ВТБ Регистратор*

Место нахождения: *127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23*

ИНН: *5610083568*

ОГРН: *1045605469744*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *045-13970-00001*

Дата выдачи: *21.02.2008*

Срок действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *18.05.2015*

Иные сведения о ведении реестра владельцев ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *Отсутствуют*

##### **4.5.2. Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованный учет прав на ценные бумаги эмитента**

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Срок действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили

#### **4.6. Информация об аудиторе эмитента**

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации, индивидуального аудитора) эмитента, который проводил проверку промежуточной отчетности эмитента, раскрытой эмитентом в отчетном периоде, и (или) который проводил (будет проводить) проверку (обязательный аудит) годовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ФБК»**

Место нахождения: **101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр.2**

ИНН: **7701017140**

ОГРН: **1027700058286**

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента

Отчетный год и (или) иной отчетный период из числа последних трех заверченных отчетных лет и текущего года, за который аудитором проводилась (будет проводиться) проверка отчетности эмитента	Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность; консолидированная финансовая отчетность или финансовая отчетность)
30.06.2022	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2022	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
30.06.2023	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2023	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, полная версия и раскрываемая.
30.06.2024	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2024	Бухгалтерская (финансовая) отчетность, полная версия и раскрываемая.
30.06.2022	Консолидированная финансовая отчетность
2022	Консолидированная финансовая отчетность
30.06.2023	Консолидированная финансовая отчетность, полная версия и раскрываемая сокращенная.
2023	Консолидированная финансовая отчетность
30.06.2024	Консолидированная финансовая отчетность, полная версия и раскрываемая сокращенная.
2024	Консолидированная финансовая отчетность, полная версия и раскрываемая сокращенная.

Сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, которые оказывались (будут оказываться) эмитенту в течение последних трех заверченных отчетных лет и текущего года аудитором:

- услуги по аудиту реализации в 2021 г. Долгосрочной программы развития Группы АЛРОСА;
- услуги по обзорной проверке раскрываемой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группы АЛРОСА и аудиту раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрываемой консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, за 2023 год;
- услуги по независимому заверению информации, содержащейся в Отчете об устойчивом развитии Группы АЛРОСА за 2023 г. и подготовке заключения по результатам независимого заверения;

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы

**Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)**



**аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, нет**

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

**Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют**

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

**Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось**

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

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

**Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет**

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

**Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору за последний завершённый отчетный год, с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего завершённого отчетного года, за который аудитором проводилась независимая проверка годовой финансовой отчетности эмитента, определяется договором между аудитором и эмитентом и составляет по итогам 2024 года:

- по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО - 26,6 млн руб. в т.ч. НДС.

Также аудитором были оказаны:

- услуги по обзорной проверке с выдачей заключения, раскрываемой сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО за 2022 год, 6 месяцев 2023 года, 2023 год и 6 месяцев 2024 года, аудиту раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2023 год – 3,8 млн. руб. в т.ч. НДС.

- услуги по независимому заверению информации, содержащейся в Отчете об устойчивом развитии Группы АЛРОСА за 2023-2025 гг. и подготовке заключения по результатам независимого заверения – 2,2 млн руб. в т.ч. НДС.

**Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет**

**Аудитор проводил (будет проводить) проверку консолидированной финансовой отчетности эмитента.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного за последний завершённый отчетный год эмитентом и подконтрольными эмитенту организациями, имеющими для него существенное значение, указанному аудитору, а если аудитор является членом объединения организаций, включенного в перечень российских сетей аудиторских организаций или перечень международных сетей аудиторских организаций, - также организациям, которые являются членами того же объединения организаций, членом которого является аудитор эмитента (входят с аудитором эмитента в одну сеть аудиторских

организаций), с отдельным указанием размера вознаграждения, выплаченного за аудит (проверку), в том числе обязательный, консолидированной финансовой отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг:

Аудитор эмитента в завершенном отчетном 2024 году не оказывал услуг по аудиту и других сопутствующих услуг подконтрольным эмитенту организациям, имеющим для него существенное значение.

Порядок выбора аудитора эмитента

Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

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 эмитента.

Предмет конкурса:

- право проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, по итогам года.

Цель конкурса: выявление аудиторской организации, обеспечивающей лучшие условия проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, подготовленной в соответствии с российским законодательством, и консолидированной финансовой отчетности Группы АЛРОСА, подготовленной в соответствии с МСФО.

Конкурсная комиссия: Для проведения открытого конкурса распоряжением эмитента утверждается конкурсная комиссия. В состав комиссии входят руководители и специалисты эмитента, представители государственных органов.

Разработка и согласование конкурсной документации:

Для проведения открытого конкурса в электронной форме в 2022 году эмитентом 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», и нормативными документами эмитента.

Конкурсная документация согласовывается с главным акционером и утверждается эмитентом.

Опубликование и размещение извещения о проведении конкурса и конкурсной документации: Извещение о проведении открытого конкурса в электронной форме и конкурсная документация в 2022 году были размещены и опубликованы на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) и ЭТП «Сбербанк-АСТ».

Победитель конкурса: Победителем конкурса признается аудиторская организация, набравшая наибольшее количество баллов.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

***Наблюдательный совет выносит вопрос по назначению аудиторской организации на годовое Общее собрание акционеров эмитента.***

В период между отчетной датой и датой раскрытия консолидированной финансовой отчетности (финансовой отчетности, бухгалтерской (финансовой) отчетности) в составе соответствующей информации изменения не происходили.

## **Раздел 5. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента**

### **5.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) эмитента**

Раскрываемая консолидированная финансовая отчетность, подготовленная за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, и аудиторское заключение независимого аудитора

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=199&type=4>

<https://www.alrosa.ru/investors/results-reports/finance/2024/>

## **5.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Раскрываемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АК «АЛРОСА» (ПАО) за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, и аудиторское заключение независимого аудитора

Ссылка на страницу в сети Интернет, на которой опубликована указанная отчетность:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=199&type=3>

<https://www.alrosa.ru/investors/results-reports/finance/2024/>