

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	7
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9- 96

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету АК «АЛРОСА» (ПАО):

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – «Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 4 190 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года.

Ключевые

вопросы аудита

- Переоценка основных средств

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

4 190 000 тыс. руб.

Как мы ее определили

5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи отчетности для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе. Так как показатель прибыли до налогообложения демонстрирует значительную волатильность от периода к периоду, нами было принято решение об усреднении данного показателя за последние три года.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p><i>Переоценка основных средств</i></p> <p>В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета переоценка основных средств осуществляется раз в три года, если отсутствуют индикаторы, свидетельствующие о значительном изменении стоимости основных средств.</p> <p>Последняя переоценка объектов основных средств проводилась по состоянию на 31 декабря 2015 года.</p>	<p>Мы получили от руководства Общества анализ изменения текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, подготовленный в сентябре 2018 года на основе данных, доступных на момент проведения анализа, с учетом прогноза изменения индексов до конца 2018 года.</p> <p>Нами была проведена оценка подготовленного руководством анализа, по результатам которой не было выявлено каких-либо дополнительных факторов, не рассмотренных руководством.</p> <p>Следующие процедуры были выполнены:</p>

Ключевой вопрос аудита

В 2018 году руководство Общества провело анализ изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств и приняло решение не проводить переоценку объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, так как на основании выполненного анализа пришло к выводу, что сумма дооценки основных средств (с учетом пересчета накопленной суммы амортизации) составляет менее 10% остаточной стоимости и не является существенной для бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Анализ проводился путем использования затратного подхода, который представляет собой метод оценки стоимости объектов, основанный на определении затрат, необходимых для восстановления либо замещения объектов оценки. В рамках затратного подхода применялся метод индексации затрат.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости основных средств, а также характера суждений, которые руководство использовало при принятии решения о не проведении переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- Анализ Учетной политики Общества и проверка соответствия исключенных из предмета оценки объектов основных средств данной Учетной политике (со сроком полезного использования менее 7 лет, первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 1 000 тыс. руб.
- Сверка исходных данных по объектам основных средств, включенных в анализ руководства, с данными бухгалтерского учета Общества.
- Проверка обоснованности использованной методологии и методов.
- Проверка математической точности расчетов.
- Сверка использованных в анализе руководства индексов строительно-монтажных работ и цен производителей промышленных товаров с утвержденными региональными индексами в строительстве и данными статистических органов.
- Проверка фактического изменения индексов строительно-монтажных работ, индексов цен производителей промышленных товаров за период с даты проведения анализа по отчетную дату для оценки изменения суммы дооценки по сравнению с суммой, отраженной в анализе, и влияния на строки бухгалтерской отчетности.
- Оценка полноты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что суждения руководства Общества, использованные для принятия решения о не проведении переоценки объектов основных средств по состоянию на отчетную дату, являются обоснованными.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2018 год» и «Отчет эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2019 года», (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности) которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Михаил Игоревич Бучнев.

АО "ПБК Аудит"

11 февраля 2019 года

Москва, Российская Федерация

М. И. Бучнев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000056),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Аудируемое лицо:
АК «АЛРОСА» (ПАО)

Зарегистрировано Администрацией Мирнинского района
Республики Саха (Якутия) 13 августа 1992 г. за № 1

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических
лиц 17 июля 2002 г., и присвоен государственный
регистрационный номер 1021400967092

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических
лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный
регистрационный номер 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 11603050547

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2018

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2018
Дата (число, месяц, год)				
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)		по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС		
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		1 22 47 43		
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ		
Адрес: 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 998 077	3 047 514	2 016 132
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	253 099	333 234	300 489
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	990 145	496 769	975 349
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства	1150	236 955 217	244 801 165	252 670 583
	Основные средства	1151	216 148 995	218 743 516	218 218 371
	Незавершенное строительство	1152	20 806 222	26 057 649	34 452 212
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	421 969	433 983
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	146 853 578	180 701 215	267 007 757
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	116 614 064	158 949 608	187 416 495
	Инвестиции в зависимые общества	1172	191 513	191 513	34 080
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	2 546
	Займы	1174	11 645 455	21 557 548	79 554 636
	Прочие финансовые вложения	1175	18 400 000	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	6 480 862	6 976 346	6 665 484
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 269 714	3 305 194	4 329 119
	Итого по разделу I	1100	396 800 692	440 083 406	534 398 896
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.9	Запасы	1210	58 763 994	62 371 842	67 256 132
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20 187 779	20 537 291	19 828 566
	Животные на выращивании и откорме	1212	582 397	574 060	627 430
	Затраты в незавершенном производстве	1213	16 363 992	17 588 686	20 365 925
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	19 428 365	20 870 765	25 476 154
	Товары отгруженные	1215	2 109 742	2 721 581	813 842
	Расходы будущих периодов	1216	91 719	79 459	144 215
4.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	225 931	412 303	508 754
4.11	Дебиторская задолженность	1230	28 536 642	38 552 076	21 020 955
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 479 407	2 111 563	3 088 549
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	27 057 235	36 440 513	17 932 406
4.12	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	20 968 211	30 212 598	31 564 222
	Займы	1241	9 918 223	3 070 579	2 831 040
	Прочие финансовые вложения	1242	11 049 988	27 142 019	28 733 182
4.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 893 579	5 104 840	25 822 451
	Краткосрочные депозиты	1252	24 357 062	3 900 000	24 513 915
	Прочие денежные средства	1253	536 517	1 204 840	1 308 536
4.14	Прочие оборотные активы	1260	27 514	38 584	49 171
	Итого по разделу II	1200	133 415 871	136 692 243	146 221 685
	БАЛАНС	1600	530 216 563	576 775 649	680 620 581

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.16	Переоценка внеоборотных активов	1340	54 268 256	59 531 991	61 653 539
4.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 043 282	50 041 980	50 041 003
4.18	Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	224 354 945	272 082 190	318 270 274
	Итого по разделу III	1300	333 085 466	386 075 144	434 383 799
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1410	61 132 891	57 727 129	140 724 008
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 388 175	126 929	80 067 108
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	59 744 716	57 600 200	60 656 900
4.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 498 788	46 228 731	51 295 225
4.24	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	16 578 661	19 377 232	19 878 747
4.23	Прочие обязательства	1450	2 294 031	-	-
	Итого по разделу IV	1400	112 504 371	123 333 092	211 897 980
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1510	55 518 892	37 102 473	2 525 314
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	41 745 394	34 610 683	576 241
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	13 773 498	2 491 790	1 949 073
4.22	Кредиторская задолженность	1520	18 176 622	19 698 523	20 971 693
4.23	Доходы будущих периодов	1530	558 021	-	-
4.24	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	10 373 098	10 555 953	10 830 662
4.25	Прочие обязательства	1550	93	10 464	11 133
	Итого по разделу V	1500	84 626 726	67 367 413	34 338 802
	БАЛАНС	1700	530 216 563	576 775 649	680 620 581

Руководитель _____ А.Н. Филипповский
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 год

<u>за 2018 год</u>		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	219 801 594	200 039 378
	добыча алмазов		190 949 246	171 375 818
	производство бриллиантов и алмазных порошков		5 516 182	5 423 397
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		18 338 034	18 001 538
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(100 657 279)	(103 811 690)
	добыча алмазов		(74 931 004)	(77 096 065)
	производство бриллиантов и алмазных порошков		(3 487 633)	(3 801 875)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(11 240 342)	(11 350 982)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	119 144 315	96 227 688
5.2	Коммерческие расходы	2210	(3 666 160)	(2 510 491)
5.2	Управленческие расходы	2220	(8 726 251)	(8 610 794)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	106 751 904	85 106 403
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	9 052 949	16 407 460
5.3	Проценты к получению	2320	2 715 067	4 071 678
5.3	Проценты к уплате	2330	(5 623 819)	(7 131 675)
5.3	Прочие доходы	2340	70 090 257	19 034 841
5.3	Прочие расходы	2350	(146 767 956)	(87 676 709)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 218 402	29 811 998
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(20 269 095)	(17 842 299)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(1 044 330)	(10 014 603)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	13 729 943	4 712 963
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(495 484)	310 862
	Прочее	2460	123 845	150 392
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 307 611	17 143 916

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
4.16	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(42 048)	303 044
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 265 563	17 446 960
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,004	0,002
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **А.Н. Филипповский**
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003	
Вид деятельности Добыча алмазов	Форма по ОКУД	31 12 2018
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	Дата (число, месяц, год)	23308410
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКПО	1433000147
	ИНН	08.99.32
	по ОКВЭД	1 22 47 43
	по ОКОПФ/ОКФС	384
	по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	3 682 483	-	111 694 542	736 500	318 270 274	434 383 799
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	977	-	17 497 447	17 498 424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 143 916	17 143 916
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	977	x	353 531	354 508
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(65 807 079)	(65 807 079)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(51 464)	(51 464)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	x	x	x	x	(65 755 615)	(65 755 615)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 121 548)	-	2 121 548	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	3 682 483	-	109 573 971	736 500	272 082 190	386 075 144
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 302		29 307 611	29 308 913
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	29 307 611	29 307 611
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 302	x	-	1 302
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(82 298 591)	(82 298 591)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(43 350)	(43 350)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(82 255 241)	(82 255 241)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5 263 735)		5 263 735	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	3 682 483	-	104 311 538	736 500	224 354 945	333 085 466

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	Изменение капитала за 2017 год		на 31.12.2017
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	437 220 116	16 854 208	(65 452 571)	388 621 753
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(2 836 317)	289 708	-	(2 546 609)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	434 383 799	17 143 916	(65 452 571)	386 075 144
в том числе: нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	321 106 591	16 854 208	(63 332 000)	274 628 799
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(2 836 317)	289 708	-	(2 546 609)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	318 270 274	17 143 916	(63 332 000)	272 082 190
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	116 113 525	-	(2 120 571)	113 992 954
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	116 113 525	-	(2 120 571)	113 992 954

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	335 937 518	386 075 144	434 383 799

Руководитель _____ А.Н. Филипповский
(подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2018 год

<u>за 2018 год</u>		Коды		
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	0710004		
		31	12	2018
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности	<u>по ОКОПФ/ОКФС</u>	1 22 47		43
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации				
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	221 300 437	200 170 846
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	218 542 625	197 231 135
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	895 568	858 378
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 862 244	2 081 333
Платежи – всего	4120	(136 451 605)	(138 657 557)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 735 654)	(39 814 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 362 237)	(37 646 362)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 645 614)	(7 567 545)
налога на прибыль	4124	(22 338 524)	(17 242 876)
прочие платежи	4129	(33 369 576)	(36 386 446)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	84 848 832	61 513 289
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	116 629 862	59 982 170
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 269 775	368 675
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	31 044 063	501 034
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	53 442 250	39 244 743
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 913 457	19 867 718
прочие поступления	4219	13 960 317	-
Платежи – всего	4220	(110 724 990)	(33 139 182)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 990 759)	(19 070 661)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 034 727)	(4 396 012)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(55 223 908)	(9 620 237)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(166)	(10 495)
прочие платежи	4229	(18 475 430)	(41 777)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 904 872	26 842 988

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления – всего	4310	119 032 115	51 797 449
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	119 032 115	51 797 449
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319		-
Платежи – всего	4320	(192 153 375)	(158 562 560)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(82 238 143)	(65 688 096)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(109 915 232)	(92 874 464)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(73 121 260)	(106 765 111)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 632 444	(18 408 834)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 104 840	25 822 451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 893 579	5 104 840
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 156 295	(2 308 777)

Руководитель _____ **А.Н. Филипповский**
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

г. Москва

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	12
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
1.2.	ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА	12
1.3.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
1.4.	ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	13
1.5.	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	14
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	15
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	16
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	16
1.9.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	16
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	19
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	19
2.2.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	19
2.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	20
2.4.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	20
2.5.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
2.6.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	21
2.7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	21
2.8.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	21
2.9.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	22
2.10.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	22
2.11.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	24
2.12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	24
2.13.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	26
2.14.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	26
2.15.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	26
2.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	26
2.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	27
2.18.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	27
2.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	28
2.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	29
2.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	29
2.23.	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	29
2.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	29
2.25.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	29
2.26.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	30
2.27.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	30
2.28.	ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	31
2.29.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	31
2.30.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	31
2.31.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	32
3.	СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	33
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	36
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	36
4.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	39
4.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	39
4.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	39
4.5.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	43
4.6.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	44
4.7.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	50
4.8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	50
4.9.	ЗАПАСЫ	50
4.10.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	50
4.11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	51
4.12.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	57
4.13.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	58
4.14.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	60
4.15.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	60
4.16.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	60

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	60
4.18.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	61
4.19.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	61
4.20.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	62
4.21.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	63
4.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	66
4.23.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	67
4.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	68
4.25.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	69
4.26.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	69
4.27.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	70
4.28.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	71
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	73
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	73
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	73
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	74
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	77
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	78
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	79
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	79
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	80
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	93
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ	94
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	94
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	96
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	96

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ПАО) за 2018 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО), сокращенное наименование АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания), ИНН 1433000147, зарегистрирована под № 1 Постановлением Главы администрации Мирнинского района Республики Саха (Якутия) от 13.08.1992 № 554.

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

Почтовый адрес Компании: 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, 6.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены по АК «АЛРОСА» (ЗАО) 17.07.2002 за государственным регистрационным номером 1021400967092.

Сведения о юридическом лице, связанные со сменой типа общества Компании (ПАО), зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 06.07.2015 № 2151436036156.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров Компании от 15.01.2018 (протокол № 36) Устав Компании утвержден в новой редакции, предусматривающей изменение наименования должности единоличного исполнительного органа (наименование должности «Президент» заменено на «Генеральный директор – председатель правления»).

Сведения об утверждении новой редакции Устава Компании внесены в единый государственный реестр юридических лиц 22.01.2018 за государственным регистрационным номером 2181447041610.

Решением годового Общего собрания акционеров Компании от 26.06.2018 (протокол № 37) в Устав Компании внесены изменения (исключены сведения о филиалах и представительствах; увеличено необходимое для принятия Наблюдательным советом большинство голосов по ряду вопросов; приведены в соответствие с изменившимся законодательством нормы о хранении и предоставлении документов Компании).

Сведения об изменении Устава Компании внесены в единый государственный реестр юридических лиц 09.07.2018 за государственным регистрационным номером 2181447290760.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

за 2018 год	за 2017 год	за 2016 год
24 435 человек	26 543 человек	28 652 человек

1.2. Экономическая среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Компании в той или иной степени подвергается различным видам рисков. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Компании рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании, являются:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Разработка месторождений алмазов, в том числе добыча алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов.

Рациональное, эффективное, безотходное использование месторождений полезных ископаемых и других природных ресурсов, сохранение и восстановление природной среды на территориях, с которыми связана деятельность Компании.

Осуществление научно-исследовательских, геологоразведочных и проектно-конструкторских работ, сбор, обработка, накопление и распространение такой информации среди любых заинтересованных юридических и физических лиц, оказание инжиниринговых, внедренческих, рекламно-информационных, консультационных, посреднических и маркетинговых услуг по всем вопросам, охватывающим круг интересов Компании.

Перевозочная, транспортно-экспедиционная и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса на автомобильном, внутреннем водном транспорте, в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах.

Компания осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется 116 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена 145 лицензиями.

1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании по состоянию на 31.12.2018 входят следующие филиалы, представительства, структурные подразделения Компании:

Аппарат управления Компании;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «Единая сбытовая организация АЛРОСА» («ЕСО АЛРОСА»);

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «Якутское предприятие по торговле алмазами акционерной компании «АЛРОСА» («ЯПТА АК «АЛРОСА»);

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА» («БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА»);

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» в Республике Ангола;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» в городе Владивостоке;

Представительство акционерной компании «АЛРОСА» в г. Мумбай (Республика Индия);

Представительство акционерной компании «АЛРОСА» в г. Якутске;

Айхальский горно-обогатительный комбинат АК «АЛРОСА» (ПАО) (АГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Вилуйская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО) (Вилуйская ГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО));

Институт «Якутнипроалмаз»;

Информационно-аналитический центр АК «АЛРОСА» (ПАО);

Контрактная служба АК «АЛРОСА» (ПАО) (КС АК «АЛРОСА» (ПАО));

Культурно-спортивный комплекс АК «АЛРОСА» (ПАО) (КСК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Мирнинский горно-обогатительный комбинат АК «АЛРОСА» (ПАО) (МГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Мирнинское авиационное предприятие АК «АЛРОСА» (ПАО) (МАП АК «АЛРОСА» (ПАО));

Мирнинское управление автомобильных дорог АК «АЛРОСА» (ПАО) (МУАД АК «АЛРОСА» (ПАО));

Медицинский центр АК «АЛРОСА» (ПАО) (Медцентр АК «АЛРОСА» (ПАО));

Научно-исследовательское геологическое предприятие АК «АЛРОСА» (ПАО) (НИГП АК «АЛРОСА» (ПАО));

Нюрбинский горно-обогатительный комбинат АК «АЛРОСА» (ПАО) (НГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Производственное управление «Алмаздортранс» АК «АЛРОСА» (ПАО) (ПУ «Алмаздортранс» АК «АЛРОСА» (ПАО));

Предприятие «Коммерал» АК «АЛРОСА» (ПАО);

Совхоз «Новый» АК «АЛРОСА» (ПАО);

Специализированный трест «Алмазавтоматика» АК «АЛРОСА» (ПАО) (СТ «Алмазавтоматика» АК «АЛРОСА» (ПАО));

Удачинский горно-обогатительный комбинат АК «АЛРОСА» (ПАО) (УГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Управление капитального строительства АК «АЛРОСА» (ПАО) (УКС АК «АЛРОСА» (ПАО));

Управление материально-технического снабжения АК «АЛРОСА» (ПАО) (УМТС АК «АЛРОСА» (ПАО));

Центр закупок и ресурсов АК «АЛРОСА» (ПАО);

Центр инноваций и технологий АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦИТ);

Центр подготовки кадров АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦПК АК «АЛРОСА» (ПАО));

Центр сортировки алмазов АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦСА АК «АЛРОСА» (ПАО));

Центр управления транспортом АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦУТ АК «АЛРОСА» (ПАО));

Юридический центр АК «АЛРОСА» (ПАО);

Экологический центр АК «АЛРОСА» (ПАО).

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прекращена деятельность:

с 01.07.2018 Мирнинской горно-буровой экспедиции (приказ от 16.03.2018 №А01/59-П);

с 09.07.2018 представительства в г. Москве (приказ от 06.12.2017 №А01/356-П, решение Наблюдательного совета от 26.10.2017 №А01/264-ПР-НС);

с 10.10.2018 представительства в г. Орле (приказ от 13.07.2018 №А01/187-П); филиала ОК «Прометей» (приказ от 07.03.2018 №А01/55-П, решение Наблюдательного совета от 07.02.2018 №А01/269-ПР-НС);

с 01.01.2019 производственного управления «Алмаздортранс» (приказ от 02.11.2018 №А01/325-П, решение Наблюдательного совета от 28.06.2018 №А01/274-ПР-НС).

1.5. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом, составляет 3 682 483 тыс. руб. или 7 364 965 630 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 50 копеек, привилегированных акций нет.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2018 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2 432 321 953,3437	33,0256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	2 385 318 609	32,3874
Прочие юридические лица	324 591	0,0044
Физические лица	114 472 965,6563	1,5543
Совместные владельцы	2 045 644	0,0278
Всего:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2017 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2 432 321 953,3437	33,0256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	2 382 040 965	32,3429
Прочие юридические лица	324 591	0,0044
Физические лица	117 502 566,6563	1,5955
Совместные владельцы	2 293 687	0,0311
Всего:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.6. Информация об органах управления

Высшим органом управления Компании является Общее собрание акционеров (участников).

Наблюдательный совет Компании осуществляет общее руководство деятельностью Компании, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров (участников).

В состав Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2018 входят 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	Председатель Наблюдательного совета, Министр финансов Российской Федерации
2.	Николаев Айсен Сергеевич	Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета, Глава Республики Саха (Якутия)
3.	Иванов Сергей Сергеевич	Заместитель Председателя Наблюдательного совета, Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Александров Николай Павлович	Первый заместитель главы муниципального района «Сунтарский улус» Республики Саха (Якутия)
5.	Гордон Мария Владимировна	Независимый член Наблюдательного совета
6.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
7.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «УК РФПИ»
8.	Елизаров Илья Елизарович	Помощник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом
9.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
10.	Макарова Галина Маратовна	Независимый член Наблюдательного совета
11.	Местников Сергей Васильевич	Генеральный директор НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)»
12.	Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов Российской Федерации
13.	Солодов Владимир Викторович	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия)
14.	Федоров Олег Романович	Независимый член Наблюдательного совета
15.	Чекунков Алексей Олегович	Генеральный директор АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона»

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом Компании (генеральным директором – председателем правления) и коллегиальным исполнительным органом Компании (Правлением), которые действуют на основании:

- Устава Компании, утвержденного решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 36 от 15.01.2018) с изменениями, утвержденными годовым Общим собранием акционеров (протокол № 37 от 29.06.2018);
- Положения о Правлении Компании, утвержденного решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 36 от 15.01.2018) с изменениями, утвержденными годовым Общим собранием акционеров (протокол № 37 от 29.06.2018).

Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)) – Иванов Сергей Сергеевич.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2018 состоит из 8 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2.	Агуреев Евгений Юрьевич	Директор филиала «ЕСО АЛРОСА»
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Окоемов Юрий Константинович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
6.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый заместитель генерального директора – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО)
7.	Филипповский Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
8.	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства, связанные с текущей деятельностью Компании, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Наблюдательного совета Компании.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2018 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Пшеничников Александр Алексеевич	Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель директора Департамента государственного регулирования в сфере производства, переработки и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней и валютного контроля Министерства финансов Российской Федерации
2.	Пушмин Виктор Николаевич	Заместитель Председателя Ревизионной комиссии, Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
3.	Васильева Анна Ивановна	Руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово-кредитных и страховых организаций Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
4.	Васильченко Александр Сергеевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления Министерства экономического развития Российской Федерации
5.	Поздняков Константин Константинович	Декан факультета Международного туризма, спорта и гостиничного бизнеса, доцент департамента «Корпоративные финансы и корпоративное управление», доцент департамента «Менеджмент» Финансового университета при Правительстве Российской Федерации

1.8. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержателем Компании является Акционерное общество ВТБ Регистратор, адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23.

Аудитором Компании является Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»), адрес: 125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д.10.

1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей прямого владения в уставном капитале 20 % и более) по состоянию на 31.12.2018:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
Дочерние общества		120 786 465		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6
ALROSA EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd)	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC. (ранее ARCOS USA INC.)	США	451 902	7 400 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (ранее Sunland Holding S.A.)	Швейцария	567 895	9 100 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 216 312	121 631 190 шт.	100
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	2 168 955	1 056 189 шт.	99,9999
АО «АЛРОСА-торг»	Россия	23 300	23 300 шт.	100
АО «Виллойская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
АО ИЦ «Буревестник»	Россия	129 728	2 706 402 шт.	92,07
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	Россия	119 700	119 700 000 шт.	99,75
АО «Санаторий «Голубая волна»	Россия	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	Россия	137 826	135 603 шт.	99,5617
АО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ООО «АЛРОСА-охрана»	Россия	55 082	55 081 737 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	Россия	1 232 014	1 231 070 023 руб.	100
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл»)	Россия	130 214	115 214 023 руб.	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	Россия	3 029 218	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	Россия	6 970 376	6 970 375 868 руб.	100
ООО ОК «Прометей»	Россия	1 384 801	1 384 800 654 руб.	100
ООО «Алмаздортранс»	Россия	54 942	54 942 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	62 002 209	779 902 шт.	97,4877
ПАО «Севералмаз»*	Россия	33 032 462	29 545 705 191 шт.	99,6564
Зависимые общества		191 513		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока Лтд»)	Ангола	34 080	9 600 000 \$	32,8000
ЗАО «ГМК «Тимир»*	Россия	-	4 653 847 шт.	48,9999
АО «Алмазный Мир»	Россия	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
Итого:		120 977 978		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2017:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
Дочерние общества		186 091 627		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6
ALROSA EAST DMCC (ранее ARCOS EAST DMCC)	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd)	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC. (ранее ARCOS USA INC.)	США	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (ранее Sunland Holding S.A.)	Швейцария	567 895	9 100 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55
Maretiom Investments Ltd.*	Кипр	15 089 320	2 800 шт.	100
Velarion Investments Ltd.	Кипр	12 051 131	2 200 шт.	100
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 216 312	121 631 190 шт.	100
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	2 708 805	1 056 189 шт.	99,9999
АО «АЛРОСА-торг»	Россия	23 300	23 300 шт.	100
АО «Вилуйская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	Россия	129 728	24 894 шт.	90,6555
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	Россия	119 700	119 700 000 шт.	99,75
АО «Санаторий «Голубая волна»	Россия	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	Россия	137 826	135 603 шт.	99,5617
АО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	Россия	-	203 404 шт.	50,851
ООО «АЛРОСА-охрана»	Россия	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	Россия	89 205	88 261 197 руб.	100
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл»)	Россия	103 214	103 214 023 руб.	100
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	Россия	3 029 218	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	Россия	-	20 534 130 руб.	51
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	Россия	6 970 376	10 217 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	102 185 692	699 902 шт.	87,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	33 532 256	29 545 705 191 шт.	99,6564
Зависимые общества		191 513		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока Лтд»)	Ангола	34 080	9 600 000 \$	32,8000
ЗАО «ГМК «Тимир»*	Россия	-	4 653 847 шт.	48,9999

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «Алмазный Мир»	Россия	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
Итого:		186 283 140		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из норм действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Компании осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Изменения и дополнения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год утверждены приказами Компании от 29.12.2017 № А01/403-П, от 19.12.2018 № А01/369-П.

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Компании существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Компании и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Компания планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной жизни Компании относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

Учетная политика Компании предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Компанией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и структурными подразделениями Компании, независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Информация об изменении учетной политики

В целях совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в Учетную политику Компании для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) внесены следующие дополнения и изменения:

определен порядок формирования оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно работника и неработающих членов его семьи.

пересмотрен период перевода поискового нематериального актива в состав нематериальных активов Компании;

уточнен порядок учета и списания геолого-разведочных работ;

определен порядок и периодичность формирования резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей и готовой продукции совхоза «Новый».

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2016, 2017 гг. в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2018 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» настоящих пояснений.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером и Общим центром обслуживания на базе ООО «АЛРОСА Бизнес – сервис» в соответствии с заключенным соглашением об оказании услуг по функциональному направлению «Учет и отчетность». Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств и структурных подразделений Компании, формирования сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в режиме on-line используется Комплексная интегрированная информационная система управления Компании на платформе SAP (далее – КИИСУ АЛРОСА).

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Компании проводится 1 раз в 3 года.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации—рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.16
за 1 доллар США	69,4706 руб.	57,6002 руб.	60,6569 руб.
за 1 Евро	79,4605 руб.	68,8668 руб.	63,8111 руб.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Компания руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

фактических расходов на приобретение нематериальных активов, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;

фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;

текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов безвозмездно;

стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные поисковые активы, переведенные в состав нематериальных активов, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования в случае, если эксплуатация месторождения, в соответствии с планом ведения горных работ на данном месторождении, запланирована на более поздние сроки от даты признания, амортизация по ним не начисляется.

Амортизация

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа Компании.

Начисление амортизации нематериальных поисковых активов, переведенных в состав нематериальных активов производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) (потонная ставка).

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23.08.1996 № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Компанией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Компания может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.9. Нематериальные поисковые активы

Учет нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н.

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

лицензия, дающая право на выполнение работ по оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых;

затраты на получение лицензии на геологическое изучение и добычу алмазов, в т.ч. затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии, затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе, затраты на оплату разового платежа за пользование недрами;

расходы, связанные с получением информации по результатам топографических, геологических, геофизических исследований, разведочного бурения и т.п.;

расходы на отбор проб;

расходы на получение иной геологической информации о недрах;

расходы на получение оценки коммерческой целесообразности добычи;

иные затраты на создание (приобретение) нематериальных поисковых активов.

Амортизация по объектам нематериальных поисковых активов не начисляется.

Компания прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности Компании, переводятся в состав нематериальных и иных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленного обесценения).

На каждую отчетную дату Компания проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

Компания не имеет активов, относящихся в соответствии с законодательством к материальным поисковым активам, и используемых исключительно при ведении поисковых работ.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Компания руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) Компания не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

г) объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем.

Перечень активов, формирующих материально-производственные запасы, и активов, включаемых в состав основных средств, устанавливается Классификатором материально-технических ресурсов КИИСУ АК «АЛРОСА» (ПАО), утверждаемым приказом Компании (далее – Классификатор МТР). В составе основных средств могут отражаться активы стоимостью менее 40 000 руб., если в Классификаторе МТР данные активы отнесены к основным средствам.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

В составе основных средств, в качестве отдельных объектов, учитываются - активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель месторождений полезных ископаемых.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, права собственности на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Учет земельных участков, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, ведется Компанией обособленно. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Компании, находится в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Компанией за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива, начиная с 01.01.2009. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства (строительство (стройка) в целом, очередь строительства, пусковой комплекс), имеющие целью создание новых производственных мощностей Компании, которые имеют нормативный срок сооружения и (или) изготовления более трех лет и сметную стоимость на дату начала сооружения и (или) изготовления – более 700 млн. руб. (включая земельные участки).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, учитывается в составе доходов будущих периодов.

Основные средства, формирующие оценочное обязательство – рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых (далее – рекультивация земель), учитываются по стоимости, равной величине ожидаемых расходов по восстановлению природных ресурсов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка осуществляется по каждому объекту основных средств со сроком полезного использования свыше 7 лет, с остаточной стоимостью на конец года более 0 руб. Не проводится переоценка объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 1 млн. руб. ввиду незначительности влияния суммы переоценки на отчетность Компании.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2015.

По результатам проведенного анализа изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств, руководство Компании приняло решение не проводить переоценку объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018 года, так как сумма потенциальной дооценки основных средств (с учетом пересчета накопленной суммы амортизации) не превышает 10% остаточной стоимости и не является существенной для бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Амортизация

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Сроки полезного использования для расчета амортизации приведены ниже.

В составе основных средств учитываются активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель месторождений полезных ископаемых	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	7-100 лет
Сооружения	Объем производства	7-50 лет
Машины и оборудование	3-20 лет	2-20 лет
Транспортные средства	5-10 лет	5-10 лет
Прочие	5-15 лет	5-20 лет

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По всем основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Компания применяет сроки полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной приказом Компании.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По объектам жилищного фонда, учитываемым в составе основных средств, введенным в эксплуатацию до 2006 года, начисление износа производится на забалансовом счете 010 «Износ жилищного фонда», по введенным в эксплуатацию после 2006 года – начисляется амортизация, которая увеличивает затраты на содержание жилого фонда и отражается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств».

По объектам рекультивации земель применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), расчет которого утвержден Учетной политикой Компании.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и ликвидации основных средств подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Компании.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.12. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, высоколиквидные финансовые

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, признаются денежными эквивалентами. К денежным эквивалентам Компании относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более трех месяцев, и отражаются в бухгалтерском балансе Компании по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Компании доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная оценка финансовых вложений Компании в виде вкладов имущества (кроме денежных средств) в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ, других сторонних организаций и по договорам простого товарищества (совместной деятельности) определяется как согласованная участниками (рыночная) стоимость имущества, переданного Компанией.

В первоначальную оценку финансовых вложений при их приобретении включаются следующие виды расходов: суммы, подлежащие уплате продавцу финансовых вложений в соответствии с договором;

расходы на консультационные, информационные, юридические и другие подобные услуги, полученные Компанией в связи с приобретением финансовых вложений;

вознаграждения, подлежащие уплате посреднической организации при приобретении финансовых вложений, биржевые сборы и т.п.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Существенными признаются затраты Компании на приобретение ценных бумаг, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, величина которых составляет более 1% от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Компании, в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котируемые на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому цена не рассчитывается в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, его стоимость рассчитывается как частное от деления стоимости ценных бумаг данного вида на их количество, соответственно, складывающихся из стоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим ценным бумагам в этом месяце.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Компания оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента или рыночной стоимости данного актива, как минимум, за два отчетных периода.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долевые ценные бумаги организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного года и предыдущих лет.

В связи с тем, что деятельность организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, связана с погашением эксплуатационных запасов полезных ископаемых, Компанией может быть установлен факт обесценения инвестиций Компании в такие организации на основании информации, указанной:

в форме 5-гр «Сведения о состоянии и изменении запасов твердых полезных ископаемых», утвержденной постановлением Госкомстата России;

в Плане горных работ по Группе АЛРОСА, утвержденном в составе бюджета.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в стоимость приобретения материально-производственных запасов расходы на перемещение приобретенных материально-производственных запасов между структурными подразделениями Компании и между складами структурного подразделения Компании, а также управленческие расходы УМТС.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения товарно-материальных ценностей.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство по добыче алмазов оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах.

Природные алмазы, извлеченные из коренных, россыпных и техногенных месторождений, отражаются в составе готовой продукции после того, как они прошли сортировку, первичную классификацию, первичную оценку. Готовая продукция (алмазы) учитывается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Списание готовой продукции производится по средней себестоимости.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров и сложившихся фактов хозяйственной жизни Компании.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;

эмиссионный доход;

разницы, возникающие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубль.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал Компании. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала Компании, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал Компании в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

2.17. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Средства целевого финансирования (в т.ч. полученные в рамках государственной помощи), включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Компанией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением может быть утвержденная в установленном порядке бюджетная роспись (для бюджетных средств), уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

суммы целевых средств на финансирование капитальных расходов – на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам;

суммы целевых средств на финансирование текущих расходов – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, оценочными обязательствами Компании являются следующие обязательства:

на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам Компании;

на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно работников Компании и неработающих членов семьи;

на выплату персоналу годового вознаграждения по итогам работы за год;

расходы на целевое финансирование социальных льгот бывших работников Компании;

на рекультивацию и восстановление нарушенных земель в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений;

на доведение построенных объектов основных средств до состояния, определенного условиями договора при передаче в эксплуатацию;

на оплату негосударственного пенсионного обеспечения работников Компании;

на исполнение условий договора о социально-экономическом развитии РС (Я);

на выплаты по Соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»;

расходы на целевое финансирование социальных объектов.

Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта в разделе 4.24 настоящих пояснений.

Начисление оценочных обязательств относится на счета учета затрат на производство и реализацию продукции, работ (услуг) и прочих расходов, либо признается активом Компании.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Компании в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у Компании вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Компании актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Компанией.

Условное обязательство возникает у Компании вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Компании обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Компанией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами «б» и (или) «в» пункта 5 ПБУ 8/2010.

2.20. Оценочные резервы

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, отраженному в составе дебиторской задолженности, признанному по результатам инвентаризации сомнительным, на полную сумму долга или на его часть в зависимости от вероятности погашения задолженности. Сумма созданного резерва в течение отчетного года признается в составе прочих расходов Компании. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается как разница между балансовой и расчетной стоимостью вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв создается за счет прочих расходов Компании.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей и готовой продукции совхоза «Новый» создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и учетной стоимостью товарно-материальных ценностей. Резерв создается за счет прочих расходов Компании.

Данная информация формируется на конец отчетного года в соответствии с приказом Компании о создании резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение финансовых вложений.

2.21. Арендованные основные средства

Арендуемые Компанией основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Компания ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных материально-производственных запасов, принадлежащих Компании.

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Компанией отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные», соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

2.25. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

Доходы Компании, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Компании, определенным Уставом.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочими доходами признаются:

доходы от предоставления в аренду основных средств и прочих активов;
доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
проценты и иные доходы по ценным бумагам;
начисленные проценты по предоставленным займам;
доходы от переоценки финансовых вложений;
поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), оборудования, требующего монтажа;
прибыль от продажи иностранной валюты;
доходы от продажи финансовых вложений;
активы, полученные безвозмездно;
материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
поступления в возмещение причиненных Компании убытков;
поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
курсовые разницы;
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
прочие доходы.

2.26. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство товаров, работ и услуг ведется по видам деятельности Компании с разделением на прямые и косвенные затраты. Себестоимость проданной продукции (работ, услуг) отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Компанией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Компания перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.27. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

С 01.01.2014 Компания применяет балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – разведенная прибыль (убыток) на акцию).

2.29. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние. Для Компании связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

Полный перечень связанных сторон размещен на сайте Компании по адресу <http://www.alrosa.ru/documents/аффилированные-лица/>.

Основной управленческий персонал Компании – члены Правления Компании. Список членов Правления приведен в разделе 1.6 «Информация об органах управления».

2.30. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

С целью раскрытия информации в пояснениях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании, ведется учет информации по сегментам производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Основным видом хозяйственной деятельности Компании и, соответственно, отчетным сегментом является: добыча и реализация алмазов.

Информация по данным сегментам о выручке, себестоимости и финансовых результатах приводится по данным бухгалтерского учета по видам деятельности. Активы, обязательства сегментов определены путем распределения их, пропорционально выручке.

Бухгалтерией Компании ведется аналитический учет для раскрытия следующей информации:

величины выручки от продаж покупателям (заказчикам), в том числе отдельно от продаж в Российской Федерации и от продаж за рубежом (в разрезе стран);

стоимости внеоборотных активов по данным бухгалтерского баланса Компании, в том числе размещенных на территории Российской Федерации, размещенных за рубежом;

наименования, общей величины выручки, наименования отчетного сегмента (отчетных сегментов), к которому относится данная выручка от продаж в разрезе покупателей (заказчиков), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Компании.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.31. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2017 год.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2017 год.

Данные статей отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2017 год.

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам, связанным с изменениями, внесенными в Учетную политику:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.17	Скорректированный показатель на 31.12.17	Сумма корректировки	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	7 664 474	6 976 346	(688 128)	Ретроспективно отражено: 371 696 тыс. руб. – создание ОНА по оценочному обязательству (проезд в отпуск работников и членов их семей); (1 059 824) тыс. руб. списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств.
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	274 628 799	272 082 190	(2 546 609)	Ретроспективно отражено: (1 858 481) тыс. руб. – создание оценочного обязательства по проездам в отпуск работников и членов их семей в соответствии с нормами Коллективного договора; 371 696 тыс. руб. – создание ОНА по оценочному обязательству (проезд в отпуск работников и членов их семей); (1 059 824) тыс. руб. списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств.
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	8 697 472	10 555 953	1 858 481	Ретроспективно отражено создание оценочного обязательства по проездам в отпуск работников и членов их семей в соответствии с нормами Коллективного договора.

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.16	Скорректированный показатель на 31.12.16	Сумма корректировки	Причина корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	7 673 757	6 665 484	(1 008 273)	Ретроспективно отражено: 365 609 тыс. руб. – создание ОНА по оценочному обязательству (проезд в отпуск работников и членов их семей);

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.16	Скорректированный показатель на 31.12.16	Сумма корректировки	Причина корректировки
					(1 373 882) тыс. руб. списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств.
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	321 106 591	318 270 274	(2 836 317)	Ретроспективно отражено: (1 828 044) тыс. руб. – создание оценочного обязательства по поездкам в отпуск работников и членов их семей в соответствии с нормами Коллективного договора; 365 609 тыс. руб. – создание ОНА по оценочному обязательству (поезд в отпуск работников и членов их семей); (1 373 882) тыс. руб. списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств.
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	9 002 618	10 830 662	1 828 044	Ретроспективно отражено создание оценочного обязательства по поездкам в отпуск работников и членов их семей в соответствии с нормами Коллективного договора.

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию за 2017 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2017 год	Скорректированный показатель за 2017 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(99 434 102)	(103 811 690)	(4 377 588)	34 678 тыс. руб. – отражено оценочное обязательство по поездкам в отпуск за 2017 год за счет с/стоимости;
2100	Валовая прибыль	100 605 276	96 227 688	(4 377 588)	перенос расходов из строки 2350 «Прочие расходы», в связи с изменением порядка отражения: по выплатам работникам Компании в сумме 233 379 тыс. руб.; по геологоразведочным работам в сумме 4 109 531 тыс. руб.
2220	Управленческие расходы	(8 591 508)	(8 610 794)	(19 286)	(4 241) тыс. руб. – отражено оценочное обязательство по поездкам в отпуск за 2017 год по управленческому персоналу; перенос расходов из строки 2350 «Прочие расходы», в связи с изменением порядка отражения по выплатам

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код	Наименование строки	Показатель за 2017 год	Скорректированный показатель за 2017 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
					работникам Компании в сумме 23 527 тыс. руб.
2200	Прибыль (убыток) от продаж	89 503 277	85 106 403	(4 396 874)	
2350	Прочие расходы	(92 043 146)	(87 676 709)	4 366 437	Перенос расходов из строки 2350 «Прочие расходы», в связи с изменением порядка отражения: в строку 2120 «Себестоимость продаж» - по выплатам работникам Компании в сумме 233 379 тыс. руб.; по геологоразведочным работам в сумме 4 109 531 тыс. руб.; в строку 2220 «Управленческие расходы в сумме 23 527 тыс. руб.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	29 842 435	29 811 998	(30 437)	Изменение результата за 2017 год по оценочным обязательствам – поездкам в отпуск: работники 34 678 тыс. руб.; управленческий персонал (4 241) тыс. руб.
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(9 283)	310 862	320 145	Изменение ОНА: 6 087 тыс. руб. - создание ОНА на сумму оценочного обязательства по проезду в отпуск; 314 058 тыс. руб. списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств.
2400	Чистая прибыль (убыток)	16 854 208	17 143 916	289 708	Изменение результата за 2017 год:
2500	Совокупный результат периода	17 157 252	17 446 960	289 708	по оценочным обязательствам – поездкам в отпуск на сумму (30 437) тыс. руб.; создание ОНА на сумму оценочного обязательства по проезду в отпуск в размере 6 087 тыс. руб.; списание ОНА по оценочному обязательству на покрытие пенсионных обязательств в размере 314 058 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2018 на балансе Компании по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2018 год											
Нематериальные активы – всего	5100	3 223 012	(175 498)	3 047 514	83 880	(38 268)	67	(95 116)	3 268 624	(270 547)	2 998 077
Нематериальные активы	5101	3 194 836	(175 498)	3 019 338	39 932	(151)	67	(95 116)	3 234 617	(270 547)	2 964 070
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51011	146 960	(135 594)	11 366	6 403	(151)	67	(3 698)	153 212	(139 225)	13 987
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		450	(59)	391	4 151	(113)	29	(46)	4 488	(76)	4 412
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		140 336	(131 833)	8 503	2 252	(38)	38	(3 127)	142 550	(134 922)	7 628
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(3 702)	2 472	-	-	-	(525)	6 174	(4 227)	1 947
Поисковые активы	51012	3 040 285	(39 529)	3 000 756	-	-	-	(87 566)	3 040 285	(127 095)	2 913 190
Прочие	51013	7 591	(375)	7 216	33 529	-	-	(3 852)	41 120	(4 227)	36 893
Незавершенные нематериальные активы	5102	28 176	-	28 176	43 948	(38 117)	-	-	34 007	-	34 007
2017 год											
Нематериальные активы – всего	5110	2 167 211	(151 079)	2 016 132	1 063 221	(7 420)	-	(24 419)	3 223 012	(175 498)	3 047 514
Нематериальные активы	5111	2 146 640	(151 079)	1 995 561	1 048 196	-	-	(24 419)	3 194 836	(175 498)	3 019 338
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51111	146 560	(132 060)	14 500	400	-	-	(3 534)	146 960	(135 594)	11 366
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		369	(11)	358	81	-	-	(48)	450	(59)	391
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		140 017	(128 878)	11 139	319	-	-	(2 955)	140 336	(131 833)	8 503

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(3 171)	3 003	-	-	-	(531)	6 174	(3 702)	2 472
Поисковые активы	51112	1 999 590	(18 990)	1 980 600	1 040 695	-	-	(20 539)	3 040 285	(39 529)	3 000 756
Прочие	51113	490	(29)	461	7 101	-	-	(346)	7 591	(375)	7 216
Незавершенные нематериальные активы	5112	20 571	-	20 571	15 025	(7 420)	-	-	28 176	-	28 176

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Нематериальные активы с непогашенной и полностью погашенной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования представлены ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
НМА с непогашенной стоимостью	5120	1 575 151	1 537 772	199 115
Месторождение «Верхне-Мунское»	5120.1	641 532	641 532	7 702
Месторождение «Глубокий -3 этап I стадия 4»	5120.2	564 694	564 694	-
Месторождение «Трубка Зарница»	5120.3	149 752	149 752	149 752
Месторождение «Айхал»	5120.4	123 134	123 134	-
Месторождение «Законтурная делювиал. Россыпь»	5120.5	9 498	9 498	-
Месторождение «Пироповый ручей»	5120.6	9 499	9 499	9 499
Видеоролики	5120.7	40 630	7 101	-
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5120.8	3 374	3 374	3 374
Программные продукты, веб-сайты	5120.9	30 432	28 386	28 337
Патенты	5120.10	2 047	450	369
Базы данных	5120.11	559	352	82
НМА с полностью погашенной стоимостью	5130	114 850	114 888	114 888
Программные продукты, веб-сайты	5130.1	111 560	111 522	111 522
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5130.2	3 290	3 366	3 366
НМА с неопределенным сроком полезного использования	5160	1 544 616	1 542 176	1 832 637
Месторождение «Майское»	5160.1	641 973	641 973	641 973
Месторождение Трубка «Заря»	5160.2	342 451	342 451	342 451
Месторождение «Глубокий -4»	5160.3	352 867	352 867	-
Месторождение Трубка «Дальняя этап III стадия 4»	5160.4	204 885	204 885	204 885
Месторождение «Верхне -Мунское»	5160.5	-	-	633 829
Месторождение «Законтурная россыпь тр.Удачная»	5160.6	-	-	9 499
Патенты	5160.7	2 440	-	-
НМА по которым переданы права на их использование	5170	-	-	-
ИТОГО:		3 234 617	3 194 836	2 146 640

Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы в качестве вноса в уставный (складочный) капитал или в безвозмездном порядке не поступали.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2018 на балансе Компании по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Результаты исследований и разработок		253 099	333 234	300 489
НИОКР	5140	213 116	169 634	130 055
Незавершенные НИОКР	5160	39 983	163 600	170 434

4.3. Нематериальные поисковые активы

Информация о нематериальных поисковых активах, отраженных по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса, соответственно, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло			
				переведено в состав НМА	убыток от обесценения	прочее выбытие	
2018 год							
Итого	5450	496 769	689 580	-	-	(196 204)	990 145
Нематериальные поисковые активы	5451	496 769	689 580	-	-	(196 204)	990 145
2017 год							
Итого	5460	975 349	562 115	(1 040 695)	-	-	496 769
Нематериальные поисковые активы	5461	975 349	562 115	(1 040 695)	-	-	496 769

Стоимость работ по оценке и разведке месторождений, производимых в соответствии с полученными лицензиями, формируют стоимость нематериальных поисковых активов Компании по следующим объектам:

Наименование объекта	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Итого	990 145	496 769	975 349
Трубка Юбилейная	643 672	283 581	-
Трубка Зарница	338 053	47 420	-
Строительный-15	8 420	-	-
Россыпной-Малоботуобинский	-	64 103	5 667
Пятая очередь россыпи Нюрбинская	-	101 665	676
Трубка Интернациональная (глубокие горизонты)	-	-	868 025
Трубка Айхал (глубокие горизонты)	-	-	100 981

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1151 «Основные средства» Компании.

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом проведенных переоценок.

Информация о переоценках раскрыта в п. 4.16 «Переоценка внеоборотных активов».

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2018 год							
Основные средства – всего:	5200	372 724 859	(153 981 343)	218 743 516	375 686 362	(159 537 367)	216 148 995
в том числе:							
здания	5201	108 759 953	(30 221 814)	78 538 139	103 971 279	(30 922 485)	73 048 794
сооружения	5202	152 880 448	(56 627 216)	96 253 232	157 876 754	(61 234 838)	96 641 916
машины и оборудование	5203	89 764 243	(55 586 738)	34 177 505	91 783 456	(57 377 782)	34 405 674
транспортные средства	5204	13 575 460	(9 470 396)	4 105 064	14 243 514	(7 825 485)	6 418 029
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 608 794	(1 058 317)	550 477	1 597 651	(1 073 666)	523 985
продуктивный и рабочий скот	5206	409 922	(179 487)	230 435	378 558	(196 856)	181 702
многолетние насаждения	5207	1 046	(76)	970	701	(84)	617
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 412 023	-	3 412 023	3 574 201	-	3 574 201
рекультивация нарушенных земель	5209	2 192 176	(776 488)	1 415 688	2 140 043	(842 202)	1 297 841
другие виды основных средств	5210	120 794	(60 811)	59 983	120 205	(63 969)	56 236
2017 год							
Основные средства – всего:	5210	363 718 674	(145 500 303)	218 218 371	372 724 859	(153 981 343)	218 743 516
в том числе:							
здания	5211	105 975 886	(27 359 091)	78 616 795	108 759 953	(30 221 814)	78 538 139
сооружения	5212	147 253 160	(52 366 665)	94 886 495	152 880 448	(56 627 216)	96 253 232
машины и оборудование	5213	89 920 584	(54 816 815)	35 103 769	89 764 243	(55 586 738)	34 177 505
транспортные средства	5214	12 932 344	(9 160 206)	3 772 138	13 575 460	(9 470 396)	4 105 064
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 548 614	(973 792)	574 822	1 608 794	(1 058 317)	550 477
продуктивный и рабочий скот	5216	359 124	(154 390)	204 734	409 922	(179 487)	230 435
многолетние насаждения	5217	1 244	(266)	978	1 046	(76)	970
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 429 777	-	3 429 777	3 412 023	-	3 412 023
рекультивация нарушенных земель	5219	2 177 719	(612 104)	1 565 615	2 192 176	(776 488)	1 415 688
другие виды основных средств	5220	120 222	(56 974)	63 248	120 794	(60 811)	59 983

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении основных средств и изменениях стоимости представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	Изменения за период						
		поступило		переоценка		выбыло		начислено амортизации
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2018 год								
Основные средства – всего:	5200	27 909 408	-	-	-	(24 947 905)	11 556 377	(17 112 401)
в том числе:								
здания	5201	2 730 921	-	-	-	(7 519 595)	2 071 573	(2 772 244)
сооружения	5202	10 910 045	-	-	-	(5 913 739)	997 511	(5 605 133)
машины и оборудование	5203	9 195 385	-	-	-	(7 176 172)	5 695 553	(7 486 597)
транспортные средства	5204	4 591 075	-	-	-	(3 923 021)	2 586 561	(941 650)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	112 478	-	-	-	(123 621)	100 799	(116 148)
продуктивный и рабочий скот	5206	24 167	-	-	-	(55 531)	51 810	(69 179)
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	(345)	-	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5208	345 337	-	-	-	(183 159)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5209	-	-	-	-	(52 133)	52 133	(117 847)
другие виды основных средств	5210	-	-	-	-	(589)	437	(3 595)
2017 год								
Основные средства – всего:	5210	28 037 698	-	-	-	(19 031 513)	9 382 158	(17 863 198)
в том числе:								
здания	5211	3 483 986	-	-	-	(699 919)	257 469	(3 120 192)
сооружения	5212	14 781 824	-	-	-	(9 154 536)	1 554 953	(5 815 504)
машины и оборудование	5213	8 332 640	-	-	-	(8 488 981)	6 942 571	(7 712 494)
транспортные средства	5214	1 205 985	-	-	-	(562 869)	545 688	(855 878)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	96 113	-	-	-	(35 933)	35 914	(120 439)
продуктивный и рабочий скот	5216	103 519	-	-	-	(52 721)	44 921	(70 018)
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	(198)	198	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5218	-	-	-	-	(17 754)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5219	33 009	-	-	-	(18 552)	405	(164 789)
другие виды основных средств	5220	622	-	-	-	(50)	39	(3 876)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2017 составляет – 42,5 и 41,3 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2018 год			2017 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	103 971 279	(30 922 485)	29,7	108 759 953	(30 221 814)	27,8
Сооружения	157 876 754	(61 234 838)	38,8	152 880 448	(56 627 216)	37,0
Машины и оборудование	91 783 456	(57 377 782)	62,5	89 764 243	(55 586 738)	61,9
Транспортные средства	14 243 514	(7 825 485)	54,9	13 575 460	(9 470 396)	69,8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 597 651	(1 073 666)	67,2	1 608 794	(1 058 317)	65,8
Продуктивный и рабочий скот	378 558	(196 856)	52,0	409 922	(179 487)	43,8
Многолетние насаждения	701	(84)	12,0	1 046	(76)	7,3
Земельные участки и объекты природопользования	3 574 201	-	-	3 412 023	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 140 043	(842 202)	39,4	2 192 176	(776 488)	35,4
Другие виды основных средств	120 205	(63 969)	53,2	120 794	(60 811)	50,3
Итого	375 686 362	(159 537 367)	42,5	372 724 859	(153 981 343)	41,3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	429 190	841 368
в том числе: здания	5261	2 272	751 720
сооружения	5262	1 780	51 370
машины и оборудование	5263	423 286	23 697
транспортные средства	5264	1 852	13 959
другие виды основных средств	5265	-	622
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	24	1 007
в том числе: машины и оборудование	5271	-	936
производственный и хозяйственный инвентарь	5272	24	71

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 509 498	8 454 089	4 826 508
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	15 331 896	17 587 724	18 350 878
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	2 748 651	1 800 634	6 289 719
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	19 963 768	26 286 895	11 306 064
из них: объекты подземного рудника «Мир»		13 378 887	13 504 862	-

Начиная с 2013 года, Компания использует в деятельности транспортные средства, полученные по договорам лизинга. Лизинговые платежи за 2018 год составили 153 378 тыс. руб., за 2017 год – 121 922 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 все автомобили выкуплены.

В августе 2017 года на подземном руднике «Мир» произошла авария: в результате размыва вмещающих пород в карьере «Мир» со стороны нижней части южного борта произошло неконтролируемое увеличение водопритока из чаши отработанного карьера в выработки подземного рудника «Мир» общим объемом 250 тыс. м3, рудник был затоплен (далее – авария на подземном руднике «Мир»), деятельность рудника по добыче руды была приостановлена, основные средства, пригодные для дальнейшего использования, переведены на консервацию до принятия решения о порядке возобновления добычных работ на месторождении трубки «Мир». В 2018 году добыча не возобновлена.

Структура переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе по состоянию на отчетную дату, представлена ниже.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Итого	7 509 498	8 454 089	4 826 508
Земельные участки	4 007	9 777	1 361
Здания	3 374 146	3 904 092	1 369 039
Сооружения	3 662 155	3 944 012	3 162 309
Машины и оборудование	390 290	578 582	292 470
Транспортные средства	69 119	5 113	1 293
Прочие	9 781	12 513	36

В бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенное строительство» отражены следующие капитальные вложения:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т.ч. принято к учету в качестве ОС	
2018 год						
Незавершенное строительство	5240	26 057 649	38 638 924	(43 890 351)*	(27 907 145)	20 806 222
Оборудование к установке	5241	1 821 799	15 526 845	(15 472 861)	-	1 875 783
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	24 235 850	23 112 079	(28 417 490)	(27 907 145)	18 930 439
2017 год						
Незавершенное строительство	5250	34 452 212	29 677 434	(38 071 997)*	(27 998 553)	26 057 649
Оборудование к установке	5251	1 926 166	8 428 049	(8 532 416)	-	1 821 799
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	32 526 046	21 249 385	(29 539 581)	(27 998 553)	24 235 850

*в составе поступлений и выбытий объектов отражены внутренние перемещения.

По результатам инвентаризации объектов незавершенного строительства за 2018 и 2017 гг. списаны расходы по незавершенному строительству, работы по демонтажу объектов незавершенного строительства и неликвидное оборудование к установке в сумме 122 999 тыс. руб. и 21 916 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31.12.2018 в составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства стоимостью 266 947 тыс. руб., работы по которым приостановлены (не осуществляются) и решение относительно дальнейшего их использования не принято.

В составе незавершенного строительства учитываются объекты стоимостью 1 473 024 тыс. руб., завершение строительства которых не планируется, и принято решение о их списании.

В результате аварии на подземном руднике «Мир» на чрезвычайные расходы в 2017 году списана стоимость объектов незавершенного строительства в сумме 1 424 649 тыс. руб.

4.5. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», представлены ниже.

Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	619 612	(197 643)	421 969
Здания	-	-	-	494 087	(87 714)	406 373
Машины и оборудование	-	-	-	121 020	(106 201)	14 819
Прочие	-	-	-	4 505	(3 728)	777

Основными доходными вложениями Компании являлись вложения в здания, которые находятся в г. Якутске: гостиница «Полярная звезда» с рестораном и зданием энергоблока (общая первоначальная стоимость – 434 615 тыс. руб.) и здание банка (первоначальная стоимость – 59 473 тыс. руб.).

Имущество, числящееся как доходные вложения в материальные ценности, реализовано в декабре 2018 года ООО «Азимут Хотелс энд Резортс».

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Долгосрчные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2018 по строке 1170 «Долгосрчные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	поступило	выбыло**	Создание/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	Дооценка/уценка до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2018 год											
Долгосрчные – всего	5301	180 701 215	86 919 913	93 781 302	42 528 307	(23 175 893)	(1 016 568)	(52 183 483)	146 853 578	106 272 327	40 581 251
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5302	159 143 667	65 342 415	93 801 252	15 189 711	(4 325 204)	(1 016 568)	(52 183 483)	116 808 123	76 206 922	40 601 201
займы	5303	21 557 548	21 557 548	-	8 938 596	(18 850 689)	-	-	11 645 455	11 645 455	-
прочие финансовые вложения	5304	-	19 950	(19 950)	18 400 000	-	-	-	18 400 000	18 419 950	(19 950)
в том числе ЗПИФ «Кимберлит»		-	-	-	18 400 000				18 400 000	18 400 000	
2017 год											
Долгосрчные – всего	5311	267 007 757	152 380 544	114 627 213	63 490 462	(128 951 093)	6 800 218	(27 646 129)	180 701 215	86 919 913	93 781 302
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5312	187 453 121	65 115 345	122 337 776	56 535 463	(56 308 393)	(890 395)	(27 646 129)	159 143 667	65 342 415	93 801 252
займы	5313	79 554 636	79 554 636	-	6 443 622	(64 440 710)	-	-	21 557 548	21 557 548	-
прочие финансовые вложения	5314	-	7 710 563	(7 710 563)	511 377	(8 201 990)	7 690 613	-	-	19 950	(19 950)
в том числе: права требования (Escom Mining Inc)		-	7 690 613	(7 690 613)	511 377	(8 201 990)	7 690 613	-	-	-	-

*Дочерние, зависимые и другие общества с прямым участием Компании;

**Выбытие включает перевод финансовых вложений из долгосрчных в состав краткосрчных.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций с прямым участием Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.2018 числятся:

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %			Величина чистых активов, тыс. руб.			Начисленные в пользу Компании дивиденды, тыс. руб.		
	по состоянию на			по состоянию на			по состоянию на					
	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18	31.12.17	31.12.16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	100	100	100	-	(94)	5 155	-	-	95 128
ALROSA OVERSEAS SA	567 895	567 895	321 355	100	100	100	2 257 110	2 314 037	1 817 450	-	-	-
ALROSA BELGIUM	3 193	3 193	3 193	99,6	99,6	99,6	123 095	113 053	105 045	7 529	3 406	-
ALROSA EAST DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(132 046)	(122 688)	(129 684)	-	-	156
ALROSA Hong Kong Limited	8 527	8 527	8 527	100	100	100	122 480	140 721	152 153	64 112	-	-
ALROSA USA INC	451 901	26 726	26 726	100	100	100	18 599	(333 856)	(351 551)	-	-	-
Maretiom Investments Limited***	-	15 089 320	-	-	100	-	-	36 562 383	-	-	-	-
Velarion Investments Limited ***	-	12 051 131	-	-	100	-	-	9 783 134	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.	1 568	1 568	1 568	55	55	55	1 025 456	731 811	672 597	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	1 216 312	1 216 312	100	100	100	2 239 138	2 102 146	1 675 072	305 294	195 826	-
АО «Алмазы Анабара»*	2 168 955	2 708 805	3 300 785	99,9999	99,9999	99,9999	29 584 034	26 372 616	17 974 335	4 918 250	1 435 783	424 461
АО «АЛРОСА-торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	34 135	32 266	33 656	-	808	314
АО «Вилуйская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	10 072 200	9 176 362	8 716 612	-	448 966	-
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	-	129 728	129 728	-	90,6555	90,6555	Реорганизация	2 247 199	2 263 397	66 371	148 169	-
АО ИЦ «Буревестник»	129 728	-	-	92,0764	-	-	2 233 914	-	-	-	-	-
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	119 700	119 700	119 700	99,75	99,75	99,75	435 317	377 755	374 952	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 143 182	1 143 182	100	100	100	1 113 879	1 121 979	1 123 013	790	2 972	3 364
АО Судоходная компания «АЛРОСА-ЛЕНА»	137 826	137 826	137 826	99,5617	99,5617	99,5617	240 689	298 638	288 763	18 466	22 819	6 734
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «КАТОКА Лтд»)	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8	14 855 141**	12 915 750	10 888 794	3 030 922	2 263 672	2 304 295
ЗАО «ГМК Тимир»*	-	-	-	48,9999	48,9999	48,9999	8 951 404	8 997 214	9 029 797	-	-	-
ОАО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	418 795	415 215	408 821	2 080	1 912	3 509
АО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 792 369	1 871 560	1 737 683	21 597	35 994	8 399
ОАО «АЛРОСА-Якутия»***	-	-	-	-	50,851	50,851	-	нет данных	нет данных	-	-	-
ОАО ННГК «Саханефтегаз»***	-	-	-	-	-	50,4006	-	Ликвидировано	В стадии ликвидации	-	-	-
ООО «АЛРОСА-охрана»	55 082	31 394	31 394	100	100	100	50 219	40 551	37 915	1 962	1 287	262
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	1 232 014	89 205	89 205	100	100	100	1 390 508	218 015	205 697	22 227	28 658	10 265
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	130 214	103 214	93 933	100	100	100	113 273	95 721	91 529	-	-	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»***	-	-	-	-	-	100	-	-	19 240	-	-	-
ООО «Ленское предприятие	3 029 218	3 029 218	3 029 218	100	100	100	3 557 921	3 618 600	3 588 469	2 205	-	285

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
тепловых и электрических сетей»												
ООО «Мирнинская городская типография»***	-	-	5 749	-	-	57,2693	-	-	27 701	-	218	102
ООО «Орел-АЛРОСА»***	-	-	-	-	51	51	-	банкротство	банкротство	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	6 970 376	6 970 376	6 970 376	100	100	100	7 187 497	7 394 070	6 970 372	-	-	-
ООО «Алмаздортранс»	54 942	-	-	100	-	-	69 118	-	-	-	-	-
ООО «ОК «Прометей»	1 384 801	-	-	100	-	-	1 320 381	-	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	62 002 209	102 185 692	129 831 821	97,4878	87,4878	87,4878	26 782 254	10 157 975	11 077 671	-	11 816 970	15 352 350
ПАО «Севералмаз»*	33 032 462	33 532 256	34 015 287	99,6564	99,6564	99,6564	36 398 144	33 967 638	33 151 659	590 914	-	-
ALROSA ISRAEL LIMITED	2 546	2 546	2 546	2,885	2,2885	2,2885	113 098	222 567	219 760	230	-	53
ИТОГО:	120 980 523	186 285 686	187 616 303	-	-	-	-	-	-	9 052 949	16 407 460	18 209 677
в т. ч.: долгосрочные	116 808 123	159 143 667	187 453 121	-	-	-	-	-	-		-	-
краткосрочные	4 172 400	27 142 019	163 182	-	-	-	-	-	-		-	-

* Создан резерв под обесценение финансовых вложений.

** По информации Общества отчетность является предварительной по состоянию на 30.11.2018.

***Вложения в УК были реализованы/ликвидированы

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Компанией на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2018 числятся (отдельно отражена информация по контрагентам, которым выдавались наиболее крупные займы – свыше 30 000 тыс. руб.):

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:			Процентная ставка			Обеспечение			Срок погашения займа		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «Красная звезда»	211 306	316 865	422 425	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
ЗАО «Отель Введенский»	189 046	283 486	377 926	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
АО «Алмазы Анабара»	-	7 272 000	12 820 000	-	8,31	8,31-8,43		нет	нет			
из них:	-	2 362 000	3 407 000	-	8,31	8,31		нет	нет		25.12.2019	25.12.2019
	-	4 910 000	4 910 000	-	8,31	8,31		нет	нет		25.12.2021	25.12.2021
	-	-	655 000	-	-	8,31			нет			25.12.2018
	-	-	3 848 000	-	-	8,43			нет			25.12.2018
АО «АЛРОСА-Газ»	26 698	86 698	146 698	7,25-7,75	8,31	8,31	нет	нет	нет	25.02.2020	2020	2020
АО «Вилуйская ГЭС-3»	3 218 747	2 785 317	3 425 317	8,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	27.12.2022	2021	2021
ПАО «Севералмаз»	343 300	1 387 950	183 200	7,25-7,75	10	10,5	нет	нет	нет	27.12.2021	2019	2018
HIDROCHICAPA S.A.	6 103 408	5 369 260	5 979 314	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет			
из них:	3 290 127	2 898 442	3 231 800	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.12.2035	25.12.2035	25.12.2035
	2 813 281	2 470 818	2 747 514	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.09.2036	25.09.2036	25.09.2036
Maretiom Investments Limited	-	-	44 000 179	-	-	0,2			нет			2018
Velarion Investments Limited	-	-	11 863 382	-	-	0,2			нет			2018
ALROSA EAST DMCC	-	13 248	44 280	-	4,55	4,55		нет	нет		2019	2019
ООО «ИЦ «Буревестник»	-	-	271 410	-	-	10,5			нет			2018
ALROSA OVERSEAS SA	-	4 032 014	-	-	5,90622	-		нет			2019	
WARGAN HOLDINGS Ltd	620 000	-	-	5,44	-	-	нет			28.12.2020		
АО Судоходная компания «АЛРОСА-ЛЕНА»	101 809	-	-	7,25-7,75	-	-	нет			27.12.2022		
ООО «ЗАРНИЦА»	29 631	-	-	7,25-7,75	-	-	нет			30.12.2021		
ООО «ЯГК»	776 997	-	-	7,25-7,75	-	-	нет			01.07.2021		
Прочие	24 513	10 710	20 505	1,5-7,75	1,5-10	1,5-10,11	нет	нет	нет	2020-2023	2019-2023	2018
Итого:	11 645 455	21 557 548	79 554 636									

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за 2018, 2017 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2018	Внесено в 2018 году	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2017	Внесено в 2017 году
ALROSA OVERSEAS S.A.	567 895	-	567 895	246 540
ALROSA USA INC	451 901	425 175	26 726	-
Maretiom Investments Limited	-	-	44 071 078	44 071 078
Velarion Investments Limited	-	-	12 051 131	12 051 131
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 309 484	12 000 000	309 484	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	1 232 014	1 142 809	89 205	-
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	130 214	27 000	103 214	9 281
ООО «АЛРОСА - охрана»	55 082	23 688	31 394	-
ООО «ОК «Прометей»	1 384 801	1 384 801	-	-
ООО «Алмаздортранс»	54 942	54 942	-	-
Итого:	-	15 058 415	-	56 378 030

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал следующих обществ:

ALROSA USA INC. (владение 100%) - приобретение дополнительных акций в количестве 6 400 штук номинальной стоимостью 1 тыс. долларов США за акцию. Акции оплачены денежными средствами в сумме 6 400 тыс. долларов США (425 176 тыс. руб.).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (владение 97,4878%) – приобретение обыкновенных именных акций в количестве 80 тыс. штук номинальной стоимостью 25 руб. за 1 акцию по цене 150 тыс. рублей за 1 акцию. Акции оплачены денежными средствами в сумме 12 000 000 тыс. руб.

ООО «АЛРОСА-Спецбурение» (владение 100%) – увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада денежными средствами в сумме 1 142 809 тыс. руб.

ООО «Бриллианты АЛРОСА» (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада денежными средствами в сумме 27 000 тыс. руб.

ООО «АЛРОСА - охрана» (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада имуществом в сумме 23 688 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

ООО «ОК «Прометей» (владение 100%) – внесение денежных средств в уставный капитал в сумме 1 384 801 тыс. руб.

ООО «Алмаздортранс» (владение 100%) –внесение денежных средств в уставный капитал в сумме 54 942 тыс. руб.

В мае 2018 года Компанией приобретены 100% паев ЗПИФ «Кимберлит», сумма сделки составила 18 400 000 тыс. руб. Указанный фонд находится в доверительном управлении АО «ВТБ Капитал управление активами». Денежный поток от данной операции отражен в Отчете о движении денежных средств по строке 4229 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2018 Компания произвела оценку финансовых вложений, котируемых на организованном рынке:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость по состоянию на:		Сумма дооценки (уценки)	
		31.12.2018	31.12.2017	2018 год	2017 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 309 484	62 002 209	102 185 692	(52 183 483)	(27 646 129)

Другие финансовые вложения Компании не котируются на организованных рынках, в связи с этим их текущая рыночная стоимость не определяется.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2018 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
АО «Алмазы Анабара»	539 850	Деятельность Общества, осуществляющего добычу полезных ископаемых, имеет ограничение по сроку, который определен условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (эксплуатационными запасами полезных ископаемых)
ПАО «Севералмаз»	499 794	
HIDROCHICAPA S.A.	372 362	Резерв в размере 100% задолженности по просроченной сумме основного долга по договорам займа от 01.01.2010 № 240 и № 241 в сумме 5 360 000 долл. США.
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты, в том числе:	188 155	По финансовым вложениям, выданным в иностранной валюте, по которым создан резерв, осуществляется корректировка резерва в связи с изменением курса валюты по отношению к рублю. Пересчет осуществляется по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.
Росанстрой Лимитада	101 267	
HIDROCHICAPA S.A.	86 888	
Итого	1 600 161	

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование финансовых вложений	На начало года	Создание с учетом переоценки	Признание прочим доходом	Использование	На конец периода
2018 год					
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*	37 036 179	1 039 644	(28 981 758)	(2 543)	9 091 522
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	20 534	-	-	(20 534)	-
Предоставленные займы	1 200 528	560 517	(391 124)	(32 541)	1 337 380
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	36 585	-	-	(36 585)	-
Итого	38 313 776	1 600 161	(29 372 882)	(92 203)	10 448 852
2017 год					
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	7 164 027	30 056 768	-	(184 616)	37 036 179
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	43 504	-	(22 970)	-	20 534
Предоставленные займы	1 759 333	625 958	(1 117 828)	(66 935)	1 200 528
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	7 727 198	(193 442)	-	(7 497 171)	36 585
из них Escom Mining Inc	7 690 613	(193 442)	-	(7 497 171)	0
Итого	16 714 012	30 489 284	(1 140 798)	(7 748 722)	38 313 776

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Отложенные налоговые активы:	6 480 862	6 976 346	6 665 484
незавершенное строительство	-	10 046	-
расходы на освоение природных ресурсов	284 712	840 863	605 609
дебиторская задолженность	1 237 860	854 078	846 212
краткосрочные финансовые вложения	219 543	247 422	363 778
прочие оборотные активы	144	326	1 256
долгосрочные оценочные обязательства	2 629 955	3 189 670	2 975 915
доходы будущих периодов	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	1 700 572	1 737 142	1 792 085
убытки от реализации амортизируемого имущества	389 398	43 119	11 745
убытки по ценным бумагам, перенос на будущее	83	83	83
нематериальные поисковые активы	18 595	-	14 842
доходные вложения в материальные ценности	-	53 597	53 959

4.8. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие внеоборотные активы:	2 269 714	3 305 194	4 329 119
Лицензии	616 536	690 415	739 950
Программное обеспечение	360 432	516 917	705 061
Расходы на подготовку и освоение производства	1 292 746	2 097 862	2 884 108

4.9. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Запасы:	58 763 994	62 371 842	67 256 132
материалы и другие аналогичные ценности	20 187 779	20 537 291	19 828 566
материалы, запчасти	13 034 317	14 213 058	13 719 707
топливо	6 390 783	5 412 908	5 131 648
прочие материалы	762 679	911 325	977 211
животные на выращивании и откорме	582 397	574 060	627 430
затраты в незавершенном производстве	16 363 992	17 588 686	20 365 925
на добычу руды (песков)	2 849 878	4 121 741	7 253 880
на производство алмазов и бриллиантов	13 082 107	13 055 542	12 693 760
другие	432 007	411 403	418 285
готовая продукция и товары для перепродажи	19 428 365	20 870 765	25 476 154
готовая продукция	16 733 507	20 164 480	24 610 648
товары для перепродажи	2 694 858	706 285	865 506
товары отгруженные	2 109 742	2 721 581	813 842
расходы будущих периодов	91 719	79 459	144 215

Имущества в виде материально-производственных запасов, полученного в залог, переданного и полученного в доверительное управление, в Компании нет.

4.10. НДС по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
НДС по приобретенным ценностям:	225 931	412 303	508 754
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	91 852	178 534	311 657
НДС по приобретенным основным средствам	102 115	203 615	180 596
НДС по оказанным услугам	24 912	6 963	5 763
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного экспорта	7 052	23 191	10 738

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	Код показателя	на 31.12.2018			на 31.12.2017			на 31.12.2016		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	1 479 407	5 011 752	(3 532 345)	2 111 563	6 418 284	(4 306 721)	3 088 549	6 727 391	(3 638 842)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5502	268 081	268 081	-	57 182	57 182		49 164	49 164	-
в том числе:										
ООО «Зарница»		208 799	208 799	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		59 282	59 282	-	57 182	57 182	-	49 164	49 164	-
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ* - всего	5504	292 159	372 677	(80 518)	86 241	1 281 164	(1 194 923)	4 188	96 714	(92 526)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5504.1	292 159	292 159	-	57 534	57 534	-	4 188	4 188	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		292 159	292 159	-	57 534	57 534				
Прочие		-	-	-	-	-	-	4 188	4 188	-
авансы выданные	5504.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504.3	-	80 518	(80 518)	28 707	1 223 630	(1 194 923)	-	92 526	(92 526)
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (ранее Горнорудное общество Катока ЛТД)		-	80 518	(80 518)	-	66 760	(66 760)	-	70 303	(70 303)
ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»		-	-	-	-	1 128 163	(1 128 163)	-	-	-
ALROSA OVERSEAS SA		-	-	-	28 707	28 707	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.R.L.		-	-	-	-	-	-	-	22 223	(22 223)
авансы выданные	5505	-	-	-	307 840	307 840	-	18 264	18 264	-
ПАО «Якутскэнерго»		-	-	-	2 561	2 561	-	18 264	18 264	-
Engineering Dobersek GmbH		-	-	-	305 232	305 232	-	-	-	-
Прочие		-	-	-	47	47	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	919 167	4 370 994	(3 451 827)	1 660 300	4 772 098	(3 111 798)	3 016 933	6 563 249	(3 546 316)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WARGAN HOLDINGS Ltd**		614 351	4 066 178	(3 451 827)	645 122	3 507 137	(2 862 015)	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		273 527	273 527	-	416 643	416 643	-	452 449	452 449	-
Администрация МО «город Мирный» Мирнинского района РС(Я)		28 142	28 142	-	35 342	35 342	-	42 542	42 542	-
EVRAZ plc		-	-	-	480 000	480 000	-	980 000	980 000	-
Constyle Limited**		-	-	-	-	-	-	679 357	3 693 252	(3 013 895)
Maretiom Investments Limited **		-	-	-	-	-	-	420 275	420 275	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС(Я)»		-	-	-	74 855	74 855	-	-	-	-
ООО «Экспобанк»		-	-	-	-	-	-	275 961	275 961	-
Velarion Investments Limited**		-	-	-	-	-	-	113 179	113 179	-
Escom Mining Inc		-	-	-	-	249 783	(249 783)	-	532 421	(532 421)
Прочие		3 147	3 147	-	8 338	8 338	-	53 170	53 170	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	27 057 235	29 206 259	(2 149 024)	36 440 513	37 339 992	(899 479)	17 932 406	18 474 191	(541 785)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	10 908 718	10 908 720	(2)	5 389 321	5 389 321	-	1 338 008	1 346 786	(8 778)
ОАО «ПО «Кристалл»		4 201 190	4 201 190	-	1 678 018	1 678 018	-	670 720	670 720	-
ООО «КГК ДВ»		3 133 264	3 133 264	-	669 885	669 885	-	-	-	-
ООО «ДДК»		2 377 382	2 377 382	-	1 916 059	1 916 059	-	382 060	382 060	-
ООО «С.Д.Даймонд»		734 992	734 992	-	911 159	911 159	-	97 064	97 064	-
ОАО «Гомельское ПО «Кристалл»- Управляющая компания холдинга «Кристалл-Холдинг»		231 391	231 391	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ЯГК»		150 124	150 124	-	-	-	-	-	-	-
ООО НПК «ЭПЛ Даймонд»		24 649	24 649	-	30 708	30 708	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		2 747	2 747	-	2 883	2 883	-	1 192	1 192	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС(Я)»		-	-	-	87 722	87 722	-	-	-	-
ООО «Руиз Даймондс»		-	-	-	-	-	-	66 756	66 756	-
АО «Нижне-Ленское»		-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA ISRAEL LIMITED**		-	-	-	-	-	-	26	26	-
Прочие		52 979	52 981	(2)	92 887	92 887	-	120 190	128 968	(8 778)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ - всего	5513	9 009 783	10 303 864	(1 294 081)	9 159 986	9 599 714	(439 728)	7 973 643	8 043 813	(70 170)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5513.1	5 139 089	5 139 089	-	2 085 406	2 368 527	(283 121)	2 449 169	2 449 169	-
ООО «Алмаздортранс»		4 348 932	4 348 932	-	-	-	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»		377 854	377 854	-	26 105	26 105	-	59 198	59 198	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		179 697	179 697	-	137 333	137 333	-	158 890	158 890	
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		118 216	118 216	-	65 512	65 512	-	357 496	357 496	
ALROSA EAST DMCC		30 053	30 053	-	170 039	170 039	-	774 133	774 133	-
АО «АЛРОСА-Газ»		22 840	22 840	-	21 931	21 931	-	11 042	11 042	-
АО «Алмазы Анабара»		19 519	19 519	-	2 334	2 334	-	3 257	3 257	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		15 451	15 451	-	1 398 804	1 398 804	-	5 943	5 943	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (ранее Горнорудное общество Катока ЛТД)		10 853	10 853	-	25 200	25 200	-	20 623	20 623	-
ALROSA USA INC.		-	-	-	84 787	367 908	(283 121)	618 862	618 862	-
ALROSA BELGIUM NV		-	-	-	128 815	128 815	-	244 709	244 709	-
ALROSA HONG KONG LIMITED (ранее ARCOS HONG KONG Ltd.)		-	-	-	-	-	-	182 675	182 675	-
Прочие		15 674	15 674	-	24 546	24 546	-	12 341	12 341	-
авансы выданные	5513.2	173 624	173 624	-	144 384	144 384	-	1 296	1 296	-
ALROSA EAST DMCC		173 587	173 587	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		-	-	-	142 436	142 436	-	-	-	-
Прочие		37	37	-	1 948	1 948	-	1 296	1 296	-
прочие дебиторы	5513.3	3 697 070	4 991 151	(1 294 081)	6 930 196	7 086 803	(156 607)	5 523 178	5 593 348	(70 170)
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (ранее Горнорудное общество Катока ЛТД)		3 365 783	3 365 783	-	1 136 154	1 136 154	-	-	-	-
ALROSA OVERSEAS SA		241 554	241 554	-	-	-	-	-	-	-
ПАО «Севералмаз»		38 714	38 714	-	32 482	32 482	-	28 358	28 358	-
АО «Алмазы Анабара»		25 596	25 596	-	-	-	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.		9 099	175 017	(165 918)	8 081	149 414	(141 333)	116 275	116 275	-
ЗАО «ГМК «ТИМИР»		-	1 128 163	(1 128 163)	-	-	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		-	-	-	5 410 000	5 410 000	-	5 033 322	5 094 285	(60 963)
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		-	-	-	281 613	281 613	-	298 119	298 119	-
Прочие		16 324	16 324	-	61 866	77 140	(15 274)	47 104	56 311	(9 207)
авансы выданные	5514	901 773	901 773	-	915 598	915 598	-	978 551	978 551	-
Engineering Dobersek GmbH		209 783	209 783	-	-	-	-	-	-	-
ООО «СЕВЕР-СКАН АВТО»		195 204	195 204	-	114 761	114 761	-	-	-	-
Общероссийская общественная организация «Федерация хоккея России»		117 333	117 333	-	110 000	110 000	-	-	-	-
Andritz Ritz GmbH		65 401	65 401	-	1 598	1 598	-	958	958	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО «Иреляхское»		51 969	51 969	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Бостон Консалтинг Груп»		46 329	46 329	-	-	-	-	-	-	-
Shijiazhuang Hi-Tech Zone Zhongying Trading Co., Ltd		29 182	29 182	-	-	-	-	-	-	-
АО «Север Минералс»		27 388	27 388	-	-	-	-	-	-	-
АО(Н) «Вольво Восток»		13 549	13 549	-	137 038	137 038	-	-	-	-
НАО «НИПИГОРМАШ»		10 882	10 882	-	47 302	47 302	-	-	-	-
ООО «ДВ-цемент»		-	-	-	-	-	-	711 309	711 309	-
ООО «Компримированный природный газ»		-	-	-	-	-	-	117 000	117 000	-
ПАО «Якутскэнерго»		-	-	-	353 308	353 308	-	28 231	28 231	-
Atlas Copco Construction & Mining Equipment Ltd.		-	-	-	47 792	47 792	-	30 670	30 670	-
прочие		134 753	134 753	-	103 799	103 799	-	90 383	90 383	-
прочие дебиторы	5515	6 236 961	7 091 902	(854 941)	20 975 608	21 435 359	(459 751)	7 642 204	8 105 041	(462 837)
WARGAN HOLDINGS Ltd**		4 179 852	4 179 852	-	4 149 222	4 149 222	-	-	-	-
EVRAZ plc		530 512	530 512	-	603 128	603 128	-	655 784	655 784	-
Региональные бюджеты		452 134	452 134	-	3 741 527	3 741 527	-	4 821 382	4 821 382	-
Фонд социального страхования		202 150	202 150	-	87 598	87 598	-	90 071	90 071	-
НКО НКЦ (АО)		171 037	171 037	-	11 207	11 207	-	-	-	-
ОАО «Трест Спецдорстрой»		115 634	115 634	-	115 765	115 765	-	115 908	115 908	-
ООО «Лимендская судостроительная компания»		101 313	107 354	(6 041)	103 687	109 728	(6 041)	103 687	109 728	(6 041)
ООО «Якутское»		48 817	48 817	-	-	-	-	-	-	-
Федеральный бюджет		29 528	29 528	-	8 668	8 668	-	9 737	9 737	-
ПАО Банк ВТБ		27 838	27 838	-	266	266	-	863 971	863 971	-
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»		23 127	23 127	-	920	920	-	-	-	-
ГКУ Республики Саха (Якутия) «Агентство субсидий»		221	221	-	1 037 951	1 037 951	-	443 646	443 646	-
АО «СОГАЗ»		100	100	-	10 490 004	10 490 004	-	-	-	-
РОСАНСТРОЙ, ЛИМИТАДА (ранее «АЛРОСА-Внешстрой»)		-	245 687	(245 687)	-	196 381	(196 381)	-	188 973	(188 973)
ЗАО «Сибнордтехкомплект»		-	80 556	(80 556)	73 069	73 069	-	34 945	59 699	(24 754)
ПАО «РОСБАНК»		-	-	-	-	-	-	128 176	128 176	-
Прочие		354 698	877 355	(522 657)	552 596	809 925	(257 329)	374 897	617 966	(243 069)
Итого	5500	28 536 642	34 218 011	(5 681 369)	38 552 076	43 758 276	(5 206 200)	21 020 955	25 201 582	(4 180 627)

*Дочерние общества с прямым участием Компании

**Дочерние общества с косвенным участием Компании через другие организации

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Просроченная дебиторская задолженность:	5540	270 502	327 847	726 895
покупатели и заказчики	5541	337	59 479	4 189
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	46 744
авансы выданные	5544	345	-	-
прочие дебиторы, в том числе:	5545	269 820	268 368	675 962
ГКУ Республики Саха (Якутия) «Агентство субсидий»			-	443 646

В 2018 году начислен резерв сомнительных долгов с учетом курсовой разницы в сумме 912 114 тыс. руб.:
создание резерва по дебиторской задолженности, признанной сомнительной 147 412 тыс. руб., из них:

АО «Сибнордтехкомплект»	80 569 тыс. руб.
HIDROCHISARA S.A.R.L.	37 549 тыс. руб.
РОСАНСТРОЙ, ЛИМИТАДА (бывш. АЛРОСА-Внешстрой, Лимитада)	17 780 тыс. руб.
ООО «Бункерная база-Терминал Север»	6 122 тыс. руб.
ООО ТД «Уральский завод дорожных машин»	4 462 тыс. руб.
ООО «Связь»	410 тыс. руб.
ООО «Орел-АЛРОСА»	220 тыс. руб.
Прочие	300 тыс. руб.

резерв сомнительных долгов скорректирован на сумму отрицательной курсовой разницы в сумме 764 702 тыс. руб., сложившейся при пересчете обязательств в валюте по курсу на конец отчетного периода.

Движение резерва сомнительных долгов представлено ниже.

Вид дебиторской задолженности	Код	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	Переклассификация резерва	На конец периода
2018 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	4 306 721	589 812	-	-	(1 364 188)	3 532 345
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	1 194 923	-	-	-	(1 114 405)	80 518
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	3 111 798	589 812	-	-	(249 783)	3 451 827
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	899 479	322 302	(376 884)	(60 061)	1 364 188	2 149 024
покупатели и заказчики	5511	-	2	-	-	-	2
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	439 728	129 655	(374 214)	(15 493)	1 114 405	1 294 081
авансы выданные	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	459 751	192 645	(2 670)	(44 568)	249 783	854 941
Итого	5500	5 206 200	912 114	(376 884)	(60 061)	-	5 681 369
2017 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	3 638 842	930 486	-	(262 607)	-	4 306 721
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	92 526	1 102 397	-	-	-	1 194 923
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	3 546 316	(171 911)	-	(262 607)	-	3 111 798
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	541 785	425 142	(57 729)	(9 719)	-	899 479
покупатели и заказчики	5531	8 778		-	(8 778)	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	70 170	369 826	-	(268)	-	439 728
авансы выданные	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	462 837	55 316	(57 729)	(673)	-	459 751
Итого	5520	4 180 627	1 355 628	(57 729)	(272 326)	-	5 206 200

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 5515 «Прочее» отражены переплаты по следующим налогам и сборам:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Всего:	490 344	3 770 440	4 859 405
Налог на добавленную стоимость	-	4	-
Налог на прибыль	463 393	1 617	1 260
Налог на имущество	25	3 115	288
Налог на добычу полезных ископаемых	174	3 724 235	4 473 055
Транспортный налог	37	10	322 633
Платежи за загрязнение окружающей среды	24 562	39 067	60 522
Прочие налоги	2 153	2 392	1 647

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании, отраженные по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2018 и 2017 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	резерв под обесценение финансовых вложений	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2018 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	30 212 598	60 431 468	(30 218 870)	58 117 770	(96 243 647)	28 881 490	20 968 211	22 305 591	(1 337 380)
займы	5307	3 070 579	4 271 107	(1 200 528)	47 052 781	(40 068 285)	(136 852)	9 918 223	11 255 603	(1 337 380)
прочие финансовые вложения	5308	27 142 019	56 160 361	(29 018 342)	11 064 989	(56 175 362)	29 018 342	11 049 988	11 049 988	-
краткосрочные депозиты:		-	-	-	6 892 589	(15 000)	-	6 877 589	6 877 589	-
2017 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	31 564 222	33 383 110	(1 818 888)	62 904 269	(35 855 911)	(28 399 982)	30 212 598	60 431 468	(30 218 870)
займы	5317	2 831 040	4 590 373	(1 759 333)	6 770 492	(7 089 758)	558 805	3 070 579	4 271 107	(1 200 528)
прочие финансовые вложения	5318	28 733 182	28 792 737	(59 555)	56 133 777	(28 766 153)	(28 958 787)	27 142 019	56 160 361	(29 018 342)
краткосрочные депозиты:		28 570 000	28 570 000	-	10 000	(28 580 000)	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В связи с планируемой продажей финансовых вложений, по состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочных числятся следующие финансовые вложения (вклады в уставные капиталы в дочерние и зависимые общества), переведенные из долгосрочных:

Наименование финансового вложения	Сумма вложений		
	Всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 143 182	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	3 029 218	3 029 218	-
Итого:	4 172 400	4 172 400	-

В составе займов, предоставленных Компанией на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы (отдельно приведена информация по контрагентам, которым выдавались наиболее крупные займы – свыше 30 000 тыс. руб.):

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:			Процентная ставка			Обеспечение		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	2018	2017	2016	2018	2017	2016
АО «Алмазы Анабара»	3 606 304	1 028 000	-	7,25-7,75	8,43	-	нет	нет	-
АО «Виллойская ГЭС-3»	418 833	640 000	640 000	7,75	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО «ИЦ «Буревестник»	937 796	388 492	-	7,25-7,75	10,5	-	нет	нет	-
НІДROСНІСАРА S.A.*	372 362	308 737	849 197	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО НПП «Буревестник»	-	259 950	123 100	-	7,75	10,11-10,5	-	нет	нет
ПАО «Севералмаз»	1 370 050	180 950	948 000	7,25-7,75	10,5	10,11	нет	нет	нет
ООО «Красная звезда»	127 660	105 560	105 560	0,5	0,5	0,5	нет	нет	да
ЗАО «Отель Введенский»	94 440	94 440	94 440	0,5	0,5	0,5	нет	нет	да
АО «АЛРОСА-Газ»	153 163	33 500	33 500	7,25-7,75	8,31	8,31	нет	нет	нет
ALROSA EAST DMCC	99 343	28 800	22 443	4,55	4,55	4,55	нет	нет	нет
ALROSA OVERSEAS S.A.	2 431 471	-	-	5,90622	-	-	нет	-	-
АО «АЛРОСА-торг»	31 745	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-	-
АО Судходная компания «АЛРОСА-ЛЕНА»	40 173	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-	-
ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»	162 279	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	52 107	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-	-
Прочие	20 497	2 150	14 800	-	1,5-8,25	0,1-10,11	нет	нет	нет
Итого:	9 918 223	3 070 579	2 831 040						

*с учетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на просроченную часть основного долга.

4.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена ниже.

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства и денежные эквиваленты:	24 893 579	5 104 840	25 822 451
Расчетные счета	230 641	298 601	735 649
Валютные счета	290 878	888 178	555 711
Касса	1 423	2 279	1 589
Денежные эквиваленты (депозиты)	24 357 062	3 900 000	24 513 915
Прочие денежные средства	13 575	15 782	15 587

Денежные средства размещены на депозитах в следующих банках:

Наименование банка	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Итого:	24 357 062	3 900 000	24 513 915
ПАО «Банк ВТБ»	12 462 649	-	22 104 915
ПАО «Московский кредитный банк»	7 073 530	1 400 000	-
ПАО Банк ЗЕНИТ	3 473 530	-	-
ПАО «Совкомбанк»	1 347 353	2 500 000	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	-	-	1 309 000
АО «Газпромбанк»	-	-	1 100 000

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Результат от операций по покупке и продаже валюты отражен в отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих поступлений/платежей по текущей деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2018 год	2017 год
Прочие поступления (строка 4119)	1 862 244	2 081 333
Возмещение материального ущерба	148 871	206 568
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	1 090 318	451 791
Поступление по договорам цессии и поручительства	285 273	332 372
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	30 873	7 132
Расчеты с персоналом по прочим операциям	26 540	27 786
Прибыль от продажи иностранной валюты	-	710 703
Прочие поступления	280 369	344 981
Прочие платежи (строка 4129)	(33 369 576)	(36 386 446)
Налоги	(20 406 816)	(26 313 272)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(4 645 444)	(4 893 695)
Пенсионные взносы в НПФ «Алмазная осень»	(6 579 737)	(2 849 592)
Возврат средств комитентам	(466 138)	(1 237 619)
Авибилеты (проезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(595 889)	(581 217)
Командировочные расходы	(166 239)	(157 456)
Таможенные платежи	(19 915)	(33 440)
Выплаты по договорам поручительства	-	(24 247)
Убытки, возникшие при покупке иностранной валюты	(18 077)	(11 570)
Штрафы, пени, неустойки	(29 795)	(11 205)
Госпошлины	(15 608)	(7 210)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	(4 752)
Прочие выплаты	(425 918)	(261 171)

По строке 4219 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

полученная субсидия на строительство проезда до Верхне-Мунского месторождения в сумме 3 470 317 тыс. руб.;

погашение задолженности АО «СОГАЗ» по страховому возмещению, отраженной в составе прочих доходов в 2017 году в связи с аварией на руднике «Мир» в сумме 10 490 000 тыс. руб.

Сведения о движении денежных средств Компании представляются в валюте Российской Федерации.

Информация в отчете о движении денежных средств о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представлена в рублях. Пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют контрагентов Компании, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств Компании свернуто отражены:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения данных операций в отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между курсом валют на дату совершения операции и курсом на конец отчетного года) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.14. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» учтено следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие оборотные активы:	27 514	38 584	49 171
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	26 586	16 398	39 630
НДС при реализации недвижимости	928	22 186	9 541

4.15. Уставный капитал

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом и составляет 3 682 483 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2010 Уставный капитал Компании был разделен на 272 726 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 13 502 руб. 50 коп. каждая.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Компании, состоявшимся 30.06.2011 (протокол №27 от 05.07.2011) Уставный капитал Компании был разделен на 7 364 965 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

В соответствии с уведомлением АО РСР «Якутский фондовый центр» 08.09.2011 проведено дробление ценных бумаг Компании с коэффициентом 27 005 ценных бумаг за 1 ценную бумагу предыдущего выпуска и в результате получено 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций нового выпуска.

Компания вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2 062 155 810 штук стоимостью 50 копеек каждая.

Уставный капитал оплачен полностью. В 2018 и 2017 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.16. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2018 и 2017 гг. не производилась.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределенную прибыль отражена по строкам отчета об изменениях капитала 3330 и 3230 «Изменение добавочного капитала» в сумме (5 263 735) тыс. руб. и (2 121 548) тыс. руб. в 2018 и 2017 годах, соответственно.

Сумма переоценки внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переоценка внеоборотных активов, всего	54 268 256	59 531 991	61 653 539
основных средств	54 268 256	59 515 433	61 636 981
доходных вложений в материальные ценности	-	16 558	16 558

По результатам проведенного анализа изменения стоимости объектов основных средств не выявилось признаков, указывающих на существенное изменение восстановительной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2018, в связи с чем, переоценка основных средств Компании не проводилась.

Последняя переоценка внеоборотных активов проводилась по состоянию на 31.12.2015.

4.17. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2018 и 2017 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке отчета об изменениях капитала 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена разница 1 302 тыс. руб., возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена следующая информация:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Добавочный капитал (без переоценки)	50 043 282	50 041 980	50 041 003
Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году	50 039 138	50 039 138	50 039 138
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	4 144	2 842	1 865

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций отражен за вычетом отложенного налогового обязательства в сумме 10 141 445 тыс. руб., сформированного на разницу между налоговой и бухгалтерской стоимостью основных средств, полученных в счет оплаты акций.

4.18. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2018 по строке Бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражен Резервный фонд в размере 736 500 тыс. руб., созданный за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Компании. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Компании, а также для погашения облигаций и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2016-2018 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Резервный капитал	736 500	736 500	736 500
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375

4.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в отчете об изменениях капитала.

Статья	Сумма за 2017 год
Нераспределенная прибыль	272 082 190
Решением общего собрания акционеров от 26.06.2018 было утверждено следующее распределение прибыли	
Выплаты членам Наблюдательного совета	43 350
Выплата дивидендов по акциям	38 580 995
Итого прибыль, после распределения	233 457 845

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала отражена сумма 43 350 тыс. руб. начисленных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании на основании решения годового общего собрания акционеров Компании в соответствии с Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

По строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменениях капитала отражена сумма 82 255 241 тыс. руб.

В 2018 году были начислены дивиденды в сумме 82 266 666 тыс. руб. из них:

за 2017 год в сумме 38 592 420 тыс. руб.;

за 1 полугодие 2018 года в сумме 43 674 246 тыс. руб.

Восстановлены объявленные ранее и не востребовавшие акционерами дивиденды в сумме 11 425 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2018 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Учитывая, что Компания применяет балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью, в составе нераспределенной прибыли прошлых лет отражено отложенное налоговое обязательство от переоценки основных средств, в том числе от переоценки, произведенной по состоянию на 31.12.2015.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Нераспределенная прибыль:	224 354 945	272 082 190	318 270 274
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	173 610 306	258 455 506	307 054 846
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	21 437 028	13 626 684	11 215 428
со списанием дооценки выбывших основных средств нарастающим итогом	21 437 028	16 173 293	14 051 745
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	(2 546 609)	(2 836 317)
Нераспределенная прибыль отчетного года	29 307 611	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Компании. Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Отложенные налоговые обязательства	32 498 788	46 228 731	51 295 225
Результаты исследований и разработок	43 175	35 687	26 707
Нематериальные поисковые активы	-	1 070	-
Основные средства	19 129 496	20 868 988	21 325 308
Незавершенное строительство	58 602	-	85 173
Долгосрочные финансовые вложения	8 652 094	19 337 934	23 505 263
Прочие внеоборотные активы	68 261	76 853	85 544
Затраты в незавершенном производстве	1 261 498	2 104 932	2 895 972
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 961 061	2 615 379	3 227 341
Товары отгруженные	303 765	440 485	120 368
Расходы будущих периодов	-	-	4
Дебиторская задолженность	437 552	147 700	-
Нематериальные активы	583 284	599 703	23 545

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.21. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2018 и 2017 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2018 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	126 929	1 261 246	-	-	-	-	1 388 175
Займы (в долл. США)*	57 600 200	-	(9 280 280)	15 495 986	(4 071 190)	-	59 744 716
Итого:	57 727 129	1 261 246	(9 280 280)	15 495 986	(4 071 190)	-	61 132 891
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	25 670 842	(25 670 842)	-	-	-	-
Кредиты (в долл. США)	34 560 120	40 092 045	(34 029 945)	2 641 845	(1 581 704)	-	41 682 361
Займы (в руб.)	1 770 000	50 357 257	(40 934 165)	-	-	-	11 193 092
Займы (в долл. США)	-	1 650 726	-	35 489	-	-	1 686 215
Проценты по кредитам и займам	772 353	5 624 041	(5 687 697)	333 544	(85 017)	-	957 224
Итого:	37 102 473	123 394 911	(106 322 649)	3 010 878	(1 666 721)	-	55 518 892
2017 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	126 929	-	-	-	-	126 929
Кредиты (в долл. США)	80 067 108	-	(76 895 364)	3 081 096	(6 252 840)	-	-
Займы (в долл. США)	60 656 900	-	-	4 092 200	(7 148 900)	-	57 600 200
Итого:	140 724 008	126 929	(76 895 364)	7 173 296	(13 401 740)	-	57 727 129
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	11 700 000	(11 700 000)	-	-	-	-
Кредиты (в долл. США)	-	35 110 920	-	-	(550 800)	-	34 560 120
Займы (в руб.)	1 189 500	4 859 600	(4 279 100)	-	-	-	1 770 000
Проценты по кредитам и займам	1 335 814	7 142 215	(7 579 498)	47 744	(173 922)	-	772 353
Итого:	2 525 314	58 812 735	(23 558 598)	47 744	(724 722)	-	37 102 473

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения основного долга/суммы процентов
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
1	2	3	4	5	6	7
2018 год						
Долгосрочные		57 727 129	-	61 132 891	-	
ПАО «Сбербанк России»	руб.	-	-	477 033	-	Ноябрь 2023
АО «Газпромбанк»	руб.	-	-	784 213	-	Март 2023
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	126 929	-	126 929	-	Сентябрь 2022
ALROSA FINANCE S.A.*	\$	57 600 200	-	59 744 716	-	Ноябрь 2020
Краткосрочные		37 102 473	772 353	55 518 892	957 224	
ПАО Банк ВТБ (овердрафт)	руб.	-	-	3 750	3 750	Январь 2019
ПАО «РОСБАНК»**	\$	14 412 115	12 065	-	-	Март 2018
АО «Райффайзенбанк»**	\$	20 196 607	36 537	-	-	Март 2018
АО «Райффайзенбанк»	\$	-	-	10 431 425	10 834	Сентябрь 2019 Январь 2019
АО «Райффайзенбанк»	\$	-	-	10 426 500	5 910	Сентябрь 2019 Январь 2019
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	1 962	1 962	1 962	1 962	Январь 2019
ALROSA FINANCE S.A.	\$	720 687	720 687	824 524	824 524	Май 2019
ALROSA FINANCE S.A.	\$	-	-	1 688 494	2 279	Декабрь 2019
АО «ЮниКредит Банк»	\$	-	-	6 955 414	8 354	Май 2019/ Январь 2019
АО «ЮниКредит Банк»	\$	-	-	13 910 827	16 707	Июнь 2019/ Январь 2019
ПАО «Сбербанк России»	руб.	-	-	6 334	6 334	Январь 2019
АО «Газпромбанк»	руб.	-	-	9 183	9 183	Январь 2019
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	650 414	414	603 884	3 883	Декабрь 2019 Январь 2019
АО «АЛРОСА-торг»	руб.	10 006	6	-	-	Октябрь 2018
ООО «ЯЭСК»	руб.	-	-	644 498	274	Сентябрь 2019 Январь 2019
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	1 110 682	682	456 759	3 050	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «Алмаздортранс»	руб.	-	-	61 427	341	Июнь 2019/ Январь 2019
АО «Санаторий «Голубая волна»	руб.	-	-	35 116	299	Июнь 2019/ Январь 2019
АО «Вилуйская ГЭС-3»	руб.	-	-	3 467	3 467	Январь 2019
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	руб.	-	-	200 244	2 134	Июнь 2019/ Январь 2019
ПАО «Севералмаз»	руб.	-	-	237 211	155	Июнь 2019/ Январь 2019
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	руб.	-	-	8 840 897	50 172	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	руб.	-	-	1 637	11	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «ЯГК»	руб.	-	-	109 239	2 715	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	руб.	-	-	26 877	169	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «АЛРОСА-охрана»	руб.	-	-	38 726	220	Июнь 2019/ Январь 2019
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	руб.	-	-	497	497	Январь 2019
2017 год						
Долгосрочные		140 724 008	-	57 727 129	-	
ПАО Банк ВТБ	\$	36 394 140	-	-	-	Февраль 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	43 672 968	-	-	-	Декабрь 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	126 929	-	Сентябрь 2022
ALROSA FINANCE S.A.	\$	60 656 900	-	57 600 200	-	Ноябрь 2020
Краткосрочные		2 525 314	1 335 814	37 102 473	772 353	
ПАО Банк ВТБ	\$	555 717	555 717	-	-	Февраль 2017

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
ПАО «РОСБАНК»	\$	-	-	14 412 115	12 065	Декабрь 2018 / Январь 2018
АО «Райффайзенбанк»	\$	-	-	20 196 607	36 537	Декабрь 2018 / Январь 2018
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	20 524	20 524	-	-	Январь 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	1 962	1 962	Январь 2018
ALROSA FINANCE S.A.	\$	758 932	758 932	720 687	720 687	Май 2018
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	550 301	301	650 414	414	Июнь 2018/ Январь 2018
АО «АЛРОСА-торг»	руб.	10 005	5	10 006	6	Декабрь 2018/ Январь 2018
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	629 835	335	1 110 682	682	Июнь 2018/ Январь 2018

*Компания в рамках реализации мероприятий по оптимизации расходов по долговым обязательствам осуществила частичное досрочное погашение внутригруппового займа с ALROSA FINANCE S.A. в сумме 140 млн долл. США, а также начисленных процентов.

**кредиты со сроком погашения декабрь 2018 г. погашены досрочно в марте 2018 г. (комиссия за досрочное погашение не предусмотрена условиями договора).

Информация о процентах, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	2018 год		2017 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	5 623 819	99,996	7 131 675	99,9
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	222	0,004	10 540	0,1

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.22. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Компании. Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	18 176 622	19 698 523	20 971 693
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	3 276 857	3 621 838	3 685 210
ООО «АВТОТЕХИНМАШ»		129 851	9 058	49 931
ООО «ТИМЛИС»		115 474	172 439	180 912
Engineering Dobersek GmbH		94 954	-	10 872
ООО «НГ-ЭНЕРГО»		89 481	130 396	-
ALROSA ISRAEL LTD.		86 991	-	4 096
ООО «СибТрансСтрой»		75 819	51 667	82 253
ООО «Бостон Консалтинг Групп»		70 323	-	-
СП ВИС - МОС (ООО)		69 009	28 602	-
ООО «Нефтегазпоставка»		68 097	39 233	-
ООО «Гарт»		63 666	21 547	89 387
ООО «Уралгазсервис»		60 957	43 141	9 532
ООО «ОГСК - Шахтспецстройпроект»		58 761	102 601	168 957
ФГУП «Военизированной горноспасательная часть»		57 364	49 018	62 527
ООО «СЕВЕР-СКАН АВТО»		52 229	15 004	-
ООО «УралИнтерСтрой»		51 299	108 729	28 521
ООО «Восточная Техника»		50 091	122 783	135 737
ООО «САХАНЕФТЬ»		47 493	-	-
ПАО «Якутскэнерго»		46 666	11 635	233 197
ООО «Горная Евразия»		42 555	1 891	6 399
ООО «Камминз»		41 750	42 815	38 077
ЗАО «Север Минералс»		41 371	58 231	4 160
ООО «Либхерр-Русланд»		39 990	32 952	169 241
ООО «МТУ РУС»		36 782	9 883	6 121
ООО «Спецэлектропроект»		35 858	45 338	347
ООО «ОНЛАНТА»		35 640	49 256	14 558
ООО «Регион-Ресурс»		34 338	-	-
ООО «Сибтранссервис»		33 275	-	-
ООО «АйТи Майнинг»		30 974	363	9 256
ЗАО «КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД»		27 495	49 329	1 733
ООО «Газтестконсалтинг»		19 125	12 543	48 094
АО «777»		18 653	188 914	-
АО «ТФК «КАМАЗ»		5 019	43 943	-
ООО «АС Инжиниринг»		756	81 899	216
ООО «Регион Инвест-XXI»		-	2 029	-
Sandvik Mining and Construction OY, Тампере, Финляндия		-	74 309	-
MVI Consulting GmbH		-	43 778	7 702
ООО «ПромЭнергоКомплекс»		-	268 479	54 351
Прочие		1 544 751	1 710 033	2 269 033
зadolженность перед персоналом организации	5562	3 793 657	3 955 195	4 958 091
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	1 131 962	1 087 837	1 297 045
зadolженность по налогам и сборам	5564	3 977 661	4 717 593	5 271 899
зadolженность перед дочерними и зависимыми обществами* всего:	5565	5 215 420	5 502 741	4 021 198
в т.ч. поставщики и подрядчики	5565.1	2 924 383	1 512 801	2 008 318
АО «Виллюйская ГЭС-3»		1 004 354	311 981	711 123
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		824 996	212 045	274 979
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		254 165	268 674	14 134
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		174 675	188 923	265 947
ООО «АЛРОСА-охрана»		159 235	190 112	206 589
АО ИЦ «Буревестник»		94 677	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
ОАО «АЛРОСА-Газ»		82 246	97 891	316 218
ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»		78 950	-	-
ALROSA BELGIUM NV		50 897	-	-
ООО «Алмаздортранс»		39 611	-	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»		37 706	35 460	36 537
ALROSA Hong Kong Limited		36 215	-	-
АО «АЛРОСА-торг»		31 028	-	-
АО «Алмазы Анабара»		21 300	24 947	23 691
АО «Санаторий «Голубая волна»		21 181	45 131	37 692
ООО «Бриллианты АЛРОСА»		11 751	39 466	16 375
АО «СК «АЛРОСА-Лена»		-	42 587	59 665
АО НПП «Буревестник»		-	26 198	15 705
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		405	20 807	20 924
Прочие		991	8 579	8 739
авансы полученные	5565.2	106 028	13 350	99 106
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		90 811	-	39 712
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		12 111	12 214	41 223
Прочие		3 106	1 136	18 171
прочие	5565.3	2 185 009	3 976 590	1 913 774
АО «Алмазы Анабара»		1 118 174	302 577	709 625
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		748 660	1 686 859	1 118 303
ПАО «Севералмаз»		310 729	2 055	85 838
АО «НПФ «Алмазная осень»		7 358	1 984 993	7
Прочие		88	106	1
авансы полученные	5566	86 214	235 805	363 042
прочие кредиторы всего:	5567	554 437	452 663	1 323 674
ООО ВТБ Недвижимость		120 000	-	-
Боллоев Таймураз Казбекович		120 000	-	-
АО «Нишне-Ленское»**		-	154 436	965 038
Прочие		314 437	298 227	358 636
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	140 414	124 851	51 534
Итого	5550	18 176 622	19 698 523	20 971 693

*Дочерние общества с прямым участием Компании

**Дочерние общества с косвенным участием Компании через другие организации

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Итого:	3 977 661	4 717 593	5 271 899
Налог на добычу полезных ископаемых	1 341 147	999 086	991 170
Налог на имущество	1 037 187	949 628	805 001
Налог на добавленную стоимость	872 750	115 502	627 954
Налог на доходы физических лиц	649 806	681 654	833 162
Налог на прибыль	62 153	1 957 062	1 996 412
Транспортный налог	11 745	13 195	13 309
Платежи за загрязнение окружающей среды	3	24	1 454
Прочие	2 870	1 442	3 437

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Просроченная кредиторская задолженность	156	220	872
поставщики и подрядчики	156	220	863
прочие кредиторы	-	-	9

4.23. Целевое финансирование

Информация о целевом финансировании в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» представляет собой следующее:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	Получено	Использовано	На конец года
1	2	3	4	5
2018 год				
Получено бюджетных средств:	-	702 924	(144 903)	558 021
в том числе:				
на текущие расходы, всего:				
из них:	-	59 060	(58 940)	120
на поощрение работодателей, выделяющих и (или) создающих рабочие места для граждан, испытывающих трудности в поиске работы, на мероприятия по стажировке молодых специалистов, востребованных на рынке труда	-	481	(361)	120
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров); финансовое обеспечение части затрат при предоставлении товарного кредита населению на приобретение крупного рогатого скота	-	52 228	(52 228)	
на услуги по программе ОМС	-	6 351	(6 351)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	-	643 864	(85 963)	557 901
на строительство проезда до Верхне-Мунского месторождения	-	643 864	(85 963)	557 901
2017 год				
Получено бюджетных средств:	-	1 050 957	(1 050 957)	-
в том числе:	-	1 050 957	(1 050 957)	-
на текущие расходы, всего				
из них:				
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС (Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения	-	1 037 730	(1 037 730)	-
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	2 839	(2 839)	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров)	-	5 000	(5 000)	-
на услуги по программе ОМС	-	5 388	(5 388)	-

Бюджетные средства, полученные на строительство объекта основных средств «Технологический проезд до Верхне-Мунского месторождения», используемые по сроку более 12 месяцев, отражены в разделе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2018 в сумме 2 294 031 тыс. руб.

Объект основных средств «Технологический проезд до Верхне-Мунского месторождения» первоначальной стоимостью 6 577 109 тыс. руб. был введен в эксплуатацию в сентябре 2018 года.

4.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
2018 год					
Оценочные обязательства, всего:	29 933 184	13 564 984	(16 468 437)	(77 972)	26 951 759
Долгосрочные оценочные обязательства:	19 377 232	1 478 104	(4 244 351)	(32 324)	16 578 661
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	96 796	-	(64 472)	(32 324)	-
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	3 472 578	258 004	(8 165)	-	3 722 417
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению	15 807 858	1 220 100	(4 171 714)*	-	12 856 244
Краткосрочные оценочные обязательства по:	10 555 952	12 086 880	(12 224 086)	(45 648)	10 373 098
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	43 447	-	(26 361)	(17 086)	-
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам,	84 546	64 472	(59 442)	(25 104)	64 472

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
деятельности МУП					
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	7 350 796	6 781 052	(7 026 593)	-	7 105 255
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	1 134 919	(1 134 919)	-	-
годовому вознаграждению работников	457 944	1 251 643	(1 236 037)	(3)	473 547
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	700 000	850 000	(700 000)	-	850 000
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	1 870 240	1 982 454*	(1 982 454)	-	1 870 240
другим оценочным обязательствам	48 979	22 340	(58 280)	(3 455)	9 584
2017 год					
Оценочные обязательства, всего:	30 709 409	16 728 118	(17 418 293)	(86 050)	29 933 184
Долгосрочные оценочные обязательства:	19 878 747	3 253 006	(3 700 008)	(54 513)	19 377 232
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	230 901	-	(84 546)	(49 559)	96 796
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	3 248 854	261 003	(32 325)	(4 954)	3 472 578
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	16 398 992	2 992 003	(3 583 137)*	-	15 807 858
Краткосрочные оценочные обязательства по:	10 830 662	13 475 112	(13 718 285)	(31 537)	10 555 952
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	52 074	-	(8 627)	-	43 447
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	132 213	84 546	(101 200)	(31 013)	84 546
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	7 486 276	7 587 514	(7 722 994)	-	7 350 796
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	1 604 214	(1 604 214)	-	-
годовому вознаграждению отдельных категорий работников	585 324	1 396 490	(1 523 557)	(313)	457 944
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	700 000	700 000	(700 000)	-	700 000
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	1 870 240	1 982 454*	(1 982 454)	-	1 870 240
другим оценочным обязательствам	4 535	119 894	(75 239)	(211)	48 979

*В 2018 и 2017 гг. по графе 3 «Начислено» и 4 «Использовано» отражен перевод оценочного обязательства на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению в сумме 1 870 240 тыс. руб.

К условным обязательствам, возникшим у Компании в отчетном периоде, относятся обязательства Компании:

по судебным разбирательствам, возникшим в ходе хозяйственной деятельности, по которым Компания по состоянию на 31.12.2018 выступает в качестве:

истца - в арбитражных судах различных инстанций по 23 делам на общую сумму 426 958 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 10 делам на общую сумму 81 597 тыс. руб.

ответчика - в арбитражных судах различных инстанций по 6 делам на общую сумму 13 918 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 23 делам на общую сумму 42 757 тыс. руб.

4.25. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма возмещенного из бюджета НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам.

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие обязательства	93	10 464	11 133

4.26. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2018 год				
Итого	17 587 724	6 698 178	8 954 005	15 331 897
Земельные участки	13 570 232	5 570 030	7 399 568	11 740 694
Здания	466 729	805 534	671 334	600 929
Сооружения	2 941 504	43 687	234	2 984 957
Машины и оборудование	118 032	3 420	116 283	5 169
Транспортные средства	491 227	275 507	766 586	148
2017 год				
Итого	18 350 878	5 895 592	(6 658 746)	17 587 724
Земельные участки	14 401 753	5 531 273	(6 362 794)	13 570 232
Здания	484 615	227 569	(245 455)	466 729
Сооружения	2 941 440	64	-	2 941 504
Машины и оборудование	1 454	116 578	-	118 032
Транспортные средства	521 616	20 108	(50 497)	491 227

По состоянию на 31.12.2018 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 19 451 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 11 740 694 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией и полученных в безвозмездное пользование, по которой они отражены в отчетности 3 536 360 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже.

Вид арендуемых основных средств	Арендодатель	Площадь
Подразделение Компании		
служебные и производственные помещения		
ЕСО	ТУФА по управлению Федеральным имуществом по г. Москве	9 096 кв. м
БРИЛЛИАНТЫ	ОАО «Алмазный мир»	5 302 кв. м
ЯПТА	ГБУ РС (Я) ПЭСАЗ «Лена»	5 852 кв. м
КСК	МО «Город Удачный»	5 077 кв. м
Управление г. Москва	АО СК «Альянс»	1 186 кв. м
производственные сооружения		
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	1 058 593 кв. м
автодороги, ВЛ, водоводы		
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 057 п. м

Полные наименования структурных подразделений приведены в разделе 1.4 «Филиалы, представительства и структурные подразделения».

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах.

4.27. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4
Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	49 967 691	47 837 837	46 886 752
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	519 874	11 107 155	10 857 749
Maretiom Investments Limited (векселя), Velarion Investments Limited (векселя)	-	10 396 957	10 396 896
прочие	519 874	710 198	460 853
Материалы, принятые в переработку	16 219 666	18 288 936	18 215 992
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	13 724 775	10 150 718	10 582 565
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	42 407	6 538 401	2 882 018
АО «Нижне-Ленское»	-	-	3 024 805
Прочие	2 452 484	1 599 817	1 726 604
Товары, принятые на комиссию	33 228 151	18 441 746	17 813 011
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	10 402 277	9 473 454	7 193 930
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	17 150 068	6 269 236	6 584 787
ПАО «Севералмаз»	5 675 806	2 699 056	2 161 306
АО «Нижне-Ленское»	-	-	1 872 988

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кроме того, в подразделениях Управления материально-технического снабжения Компании на основании договоров временного хранения осуществляется хранение имущества, не принадлежащего Компании. Поставка грузов на хранение осуществлена в контейнерах, опломбированных поставщиком. Горюче-смазочные материалы находятся в резервуарах общего применения. Условиями договоров стоимость принятых на хранение ценностей не установлена, поэтому в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражена.

Расшифровка данных по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в отделениях.

Группа ТМЦ	Единица измерения	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	кг	115 984	95 901	20 083	Айхало-Удачинское отделение УМТС
ВВ и химпродукция	тыс. пм, шт., кг.	34 861	34 860	1	Ленское отделение УМТС
Оборудование	комп., шт.	31	31	-	
Металлопродукция	т, кг, шт.	2 643	-	2 643	
Продукция КИПиА	шт.	27 292	-	27 292	
Продукция КИПиА	шт.	20 469	-	20 469	Жуковское отделение УМТС

4.28. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных по состоянию на отчетную дату, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Обеспечения полученные – всего:	16 181 040	10 520 883	13 384 945
гарантии полученные	12 940 102	6 852 932	9 836 653
ПАО Банк ВТБ	5 431 664	2 680 067	-
АБ «Россия»	2 390 641	1 249 874	-
ПАО АКБ «Связь-Банк»	2 733 530	1 007 254	500 694
ПАО «РОСБАНК»	1 394 758	1 057 085	479 124
Escom Investments B.V. (переуступка прав требования)	301 259	249 783	8 223 034
LENDESBANK BADEN-WUERTTEMBERG	242 059	306 656	-
ПАО «Сбербанк России»	-	85 855	509 910
Прочие	446 191	216 358	123 891
залог в силу закона, договора	3 240 938	3 667 951	3 548 292
объекты основных средств	1 873 363	2 234 068	2 186 189
имущество (квартиры)	1 057 852	1 124 160	995 343
ценные бумаги и финансовые вложения	309 723	309 723	366 760
Обеспечения выданные – всего:	70 861 556	65 370 063	61 860 380
гарантии выданные	68 731 736	62 458 243	61 608 555
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2020 году)*	62 907 176	58 319 403	61 414 269
WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED***	3 473 530	2 880 010	-
ПАО Банк ВТБ**	1 115 231	962 511	169 183
ПАО «Сбербанк России»	1 113 524	-	-
прочие	122 275	296 319	25 103
обязательства по аккредитивам	2 129 820	2 911 820	251 825
АО «АЛЬФА-БАНК»	1 339 868	1 539 998	-
Банк ВТБ (ПАО)	376 305	1 301 943	58 235
АО «ЮниКредит Банк»	288 345	69 879	193 590
АО «Газпромбанк»	110 963	-	-
ПАО «Сбербанк России»	14 339	-	-

*в составе обеспечений выданных отражена выданная Компанией гарантия ALROSA FINANCE S.A. на основании соглашения о подписке в отношении 7,75-процентных облигаций на сумму 1 000 000 тыс. долл. США, а также начисленные проценты.

**Лимит обеспечения ПАО Банк ВТБ по договору поручительства по кредиту АО «ИЦ «Буревестник» составляет 1,5 млрд руб. на срок до 28.12.2020.

***Поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договорам операционной аренды воздушных судов сроком 8 лет.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По выданным обеспечениям Компания не ожидает убытков.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	309 519	300 507	530 768

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Выручка от продаж:	219 801 594	200 039 378
Добыча алмазов	190 949 246	171 375 818
Производство бриллиантов и алмазных порошков	5 516 182	5 423 397
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	18 338 034	18 001 538
Транспортная деятельность	1 280 899	1 146 430
Строительно-монтажные работы	168 985	140 011
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	742 227	736 818
Торговля	130 301	256 698
Прочие виды деятельности	2 675 720	2 958 668

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Компании представляет собой следующее:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Себестоимость продаж:	100 657 279	103 811 690
Добыча алмазов	74 931 004	77 096 065
Производство бриллиантов и алмазных порошков	3 487 633	3 801 875
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	11 240 342	11 350 982
Транспортная деятельность	1 095 223	1 067 640
Строительно-монтажные работы	158 856	131 325
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	4 215 702	4 758 522
Торговля	98 495	236 428
Прочие виды деятельности	5 430 024	5 368 853

В состав расходов по обычным видам деятельности входят коммерческие и управленческие расходы, отраженные по строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы», соответственно.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3
Коммерческие расходы	3 666 160	2 510 491
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	509 509	561 840
командировочные расходы	98 999	69 250
прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	263 602	326 262
посреднические, агентские и комиссионные услуги	684 241	705 876
услуги рекламы	2 062 369	752 055
прочие расходы	47 440	95 208
Управленческие расходы	8 726 251	8 610 794
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	3 117 740	3 070 448
оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков	710 305	1 250 288
командировочные расходы	292 708	263 195
расходы на содержание и ремонт объектов	852 157	740 839
прочие налоги, страховые и обязательные платежи	804 248	839 974
консультационные, информационные услуги, услуги связи, охраны и прочие услуги сторонних организаций	1 039 106	1 098 623
выплаты уволенным работникам (расторжение трудового договора, по контрактам, при реорганизации и ликвидации структурных подразделений и т.п.)	415 147	480 516
добровольное и обязательное страхование работников и имущества	986 151	697 627
прочие расходы	508 689	169 284

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Материальные затраты	35 091 032	34 003 733
Расходы на оплату труда	38 209 468	40 661 451
Отчисления на социальные нужды	9 499 327	9 811 586

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Амортизация	17 205 544	17 778 120
Прочие затраты, в том числе:	18 665 751	19 113 672
налоги и сборы	11 911 269	12 925 439
арендная плата	848 672	799 266
страхование имущества и работников	3 926 658	3 249 941
суточные и подъемные	95 480	109 313
прочие расходы	1 883 672	2 029 713
Итого по элементам затрат:	118 671 122	121 368 562
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	6 806 646	5 726 437
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(12 261)	64 757
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	1 517 046	(716 297)
Итого расходы	123 948 460	127 876 053
Капитальные вложения (-)	(10 898 770)	(12 943 078)
Итого расходы по обычным видам деятельности	113 049 690	114 932 975

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018 и 2017 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2018 год		2017 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1		2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	(а)	9 052 949	-	16 407 460	-
Проценты к получению		2 715 067	-	4 071 678	-
Проценты к уплате		-	5 623 819	-	7 131 675
Прочие доходы и расходы		70 090 257	146 767 956	19 034 841	87 676 709
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:					
от продажи:					
ценных бумаг*		40 734 785	73 621 610	2 922 484	2 738 816
основных средств		40 713 420	71 479 362	2 897 199	2 015 090
материально-производственных запасов		30 300 000	56 122 209	-	-
иностранной валюты		7 114 514	12 478 780	311 429	297 923
иных активов		2 879 347	2 730 939	1 670 679	1 641 622
от списания:					
основных средств		261 523	-	895 779	-
прочих активов		158 036	147 434	19 312	75 545
демонтажа		21 082	1 995 523	8 749	613 888
от прочего поступления (выбытия):		11 146	1 372 934	6 513	383 899
основных средств		9 936	505 222	2 236	46 868
незавершенного строительства		-	117 367	-	183 121
иных неденежных активов		283	146 725	16 536	109 838
От операций, связанных с:					
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		-	48 594	-	26 960
получением и обслуживанием кредитов и займов		-	90 978	-	6 545
участием в уставных капиталах других организаций		283	7 153	16 536	76 333
сдачей имущества в аренду		28 758 441	54 456 477	1 767 661	63 287 560
созданием, восстановлением и использованием резервов, из них:					
под обесценение финансовых вложений* (прим. 4.6, 4.12)		-	39 860	-	38 272
сомнительных долгов (прим. 4.11)		-	99 615	-	2 394 235
корректировкой стоимости финансовых вложений (акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба») (прим. 4.6)		738	96	9 239	2 113
использованием бюджетных средств, полученных на текущие расходы		603 230	476 968	615 700	432 775
расходы на негосударственное пенсионное		27 942 894	955 996	86 050	30 892 529
		27 864 922	-	-	29 348 486
		-	535 230	-	1 297 899
		-	52 183 483	-	27 646 129
		144 903	-	1 051 293	-
		759	659 049	2 665	1 756 144

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
обеспечение				
индексация ранее назначенных пенсий		317 948	-	787 004
взносы на НПО по уволенным работникам		341 101	-	556 975
пенсионные обязательства по НПО в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень»			-	412 165
- по ранее назначенным пенсиям			-	412 165
- перед работниками Компании			-	-
другими доходами (расходами)	65 917	41 410	2 714	125 363
Налог на имущество	-	4 130 303	-	3 845 461
От операций, не связанных с реализацией:	597 031	14 553 566	3 854 696	7 450 659
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	184 348	12 741	195 885	9 192
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	105 023	85 967	179 797	11 076
курсовые разницы	-	7 416 526	3 349 808	-
переоценка основных средств	-	-	-	-
расходы и выплаты по сметам Компании	(б)	5 794 613	-	6 104 023
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	307 660	1 243 719	129 206	1 326 368
из них: расходы на простои, связанные с аварией на руднике «Мир»	-	-	-	1 100 542
Чрезвычайные доходы (расходы)	(в)	-	10 490 000	10 354 213

*Компания прекратила свое участие в обществах Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited путем продажи на аукционе ПАО «НОВАТЭК» 100% акций Maretiom Investments Limited и 100% акций Velarion Investments Limited по цене 30 300 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение инвестиции в общество Maretiom Investments Limited, созданный в 2017 году в сумме 28 981 758 тыс. руб., был полностью восстановлен в 2018 году, в связи с продажей акций данного общества.

(а) Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях, отражены дивиденды, начисленные к получению по следующим дочерним обществам:

Наименование	2018 год	2017 год
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	9 052 949	16 407 460
Доходы, полученные в Российской Федерации	5 950 156	14 140 382
АО «Алмазы Анабара»	4 918 250	1 435 783
ПАО «Севералмаз»	590 914	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	305 294	195 826
АО «НПП «Буревестник»	66 371	148 169
АО «АЛРОСА-Газ»	21 597	35 994
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	22 227	28 658
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	18 466	22 819
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	-	11 816 970
АО «Вилуйская ГЭС-3»	-	448 966
прочие	7 037	7 197
Доходы, полученные за пределами РФ	3 102 793	2 267 078
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока ЛТД»)	3 030 922	2 263 672
ALROSA Hong Kong Limited	64 112	-
ALROSA BELGIUM NV	7 529	3 406
прочие	230	-

(б) Расходы и выплаты по сметам Компании

В составе строки «Расходы и выплаты по сметам Компании» отражено:

Наименование	2018 год	2017 год
Всего:	5 794 613	6 104 023
Расходы по реформированию отдельных видов деятельности, в том числе:	1 338 084	1 452 782

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2018 год	2017 год
дошкольное образование (финансирование АНО ДО «Алмазик»)	933 426	967 042
программа «Снос ветхого жилья»	308 243	64 700
жилищно-коммунальное хозяйство	96 415	421 040
Расходы в области социально-экономического взаимодействия с регионами РС (Я), в том числе:	1 141 423	1 005 302
пожертвование в фонд «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	950 000	700 000
строительство объектов жилищного фонда, коммунальной инфраструктуры, благоустройство и охрана окружающей среды	76 800	111 261
по программе регионального развития (целевое финансирование улусов (районов) РС (Я))	114 623	83 241
финансирование юбилейных мероприятий муниципальных образований	-	110 800
прочие расходы	-	-
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения, в том числе:	574 908	879 643
финансирование детских культурно-спортивных программ	1 482	1 462
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.п.	213 341	237 445
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	35 803	35 692
пожертвование в Федерацию хоккея России	0	200 000
НО «Фонд Восточный экономический форум»	0	25 000
НО «Фонд содействия социально-экономическому развитию Дальнего Востока»	64 700	70 000
прочие расходы	259 582	310 044
Расходы на проведение культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, юбилейных мероприятий	181 541	258 694
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	194 792	291 080
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	1 687 427	1 501 886
Расходы по социальным программам для работников Компании	500 327	495 488
Прочие расходы	176 111	219 148

(в) Чрезвычайные доходы (расходы)

В связи с аварией на подземном руднике «Мир» по строке «Чрезвычайные доходы (расходы) в 2017 году отражены следующие операции:

доходы - в сумме 10 490 000 тыс. руб.: страховое возмещение на основании договора страхования от 29.06.2017 № 17 РТ 0195 от АО «СОГАЗ» и письма «СОГАЗ» от 29.12.2017 № СГ-124476/1 о признании аварии страховым случаем,

расходы – в сумме 10 354 213 тыс. руб., в том числе: списание стоимости имущества Компании, утраченного в результате аварии - 10 227 192 тыс. руб., расходы на восстановление и ремонт имущества Компании - 109 322 тыс. руб., прочие расходы и выплаты - 17 699 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Из состава прочих доходов и расходов отражены свернуто следующие однотипные операции:

Наименование однотипных операций	2018 год	2017 год
Всего:	64 480 785	53 935 789
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	46 799 953	26 667 969
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	15 324 872	14 212 901
резерв под обесценение финансовых вложений	1 692 551	9 655 327
резерв сомнительных долгов	663 409	3 399 592

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2018 год и 2017 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3
Текущий налог на прибыль отчетного года	20 208 437	17 842 299
Условный расход по налогу на прибыль	5 804 709	2 657 981
Постоянные налоговые обязательства, всего	1 169 269	10 160 493
<i>в том числе:</i>		
Доходы	(5 759 594)	519 382
Амортизации по основным средствам	4 074	4 263
Расходы по обесценению	-	5 796 352
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	6 823	769
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	23 482	1 737
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	465 603	657 738
Расходы и выплаты по сметам Компании	947 627	1 040 721
Расходы прошлых лет	1 758	213 409
Прочие не принимаемые расходы	5 479 496	1 926 122
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(13 729 943)	(4 712 963)
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные активы	(16 419)	576 158
Результаты исследований и разработок	7 488	8 980
Нематериальные поисковые активы	(1 070)	1 070
Основные средства	(1 739 492)	(456 320)
Незавершенное строительство	58 602	(85 173)
Долгосрочные финансовые вложения	(10 685 840)	(4 167 3300)
Прочие внеоборотные активы	(8 592)	(8 691)
Затраты в незавершенном производстве	(843 434)	(437 508)
Готовая продукция и товары для перепродажи	(654 318)	(611 962)
Товары отгруженные	(136 720)	320 117
Расходы будущих периодов	-	(4)
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	289 852	147 700
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(495 484)	310 862
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные поисковые активы	18 595	(14 842)
Расходы на освоение природных ресурсов	(556 151)	235 254
Прочие внеоборотные активы	(53 597)	(362)
Незавершенное строительство	(10 046)	10 046
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	383 783	7 866
Долгосрочные оценочные обязательства	(559 715)	213 754
Краткосрочные финансовые вложения	(27 879)	(116 356)
Краткосрочные оценочные обязательства	(36 571)	(54 942)
Доходы будущих периодов	-	-
Прочие оборотные активы	(182)	(930)
Убытки от реализации амортизируемого имущества	346 279	31 374
Убытки по ценным бумагам переносимые на будущее	-	-

Строка 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах также включает налог на прибыль контролируемых иностранных компаний в сумме 60 658 тыс. руб.

К доходам, полученным Компанией в виде дивидендов, применяются ставки:

13% - к доходам, полученным Компанией в виде дивидендов от российских и иностранных организаций, если доля владения Компанией в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации, составляет менее 50 %.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

0 % - к доходам, полученным в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов Компания в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50%-ным вкладом (долей) в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

по налоговой ставке 20%:	– постоянные 5 765 144 тыс. руб.;
	– временные (вычитаемые) (2 477 420) тыс. руб.
	– временные (налогооблагаемые) 70 098 977 тыс. руб.
по налоговой ставке 13%:	– постоянные 124 930 тыс. руб.;
	– временные (налогооблагаемые) (2 229 628) тыс. руб.;

Уменьшение сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период по данным уточненной декларации:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(124 940)	(145 890)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(124 940)	(145 890)

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается информация о базовой прибыли на акцию.

По состоянию на 31.12.2018 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

2018 год	2017 год
7 364 965 630	7 364 965 630

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении Компании после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	Ед. изм.	2018 год	2017 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	29 307 611	17 143 916
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-	-
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	29 307 611	17 143 916
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	4	2

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается величина разводненной прибыли (убытка) на акцию, которая показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

- конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции (далее - конвертируемые ценные бумаги);
- при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых выше договоров.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2018 году 86,87 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Активы Компании размещены на территории Российской Федерации. Информация по сегментам представляет собой следующее:

Отчетные сегменты:

Наименование показателя	Добыча алмазов	Производство бриллиантов и алмазных порошков	Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	Прочие виды деятельности	Всего
2018 год					
Выручка	190 949 246	5 516 182	18 338 034	4 998 132	219 801 594
Расходы	(86 582 019)	(3 572 089)	(11 433 632)	(11 461 950)	(113 049 690)
Прибыль от продаж	104 367 227	1 944 093	6 904 402	(6 463 818)	106 751 904
Активы	460 617 465	13 306 414	44 235 937	12 056 747	530 216 563
Обязательства	171 254 601	4 947 239	16 446 636	4 482 621	197 131 097
Процент от выручки	86,87	2,51	8,34	2,27	100,00
Процент от прибыли от продаж	97,77	1,82	6,47	(6,05)	100,00
2017 год					
Выручка	171 375 818	5 423 397	18 001 538	5 238 625	200 039 378
Расходы	(87 385 957)	(3 900 786)	(11 546 062)	(12 100 170)	(114 932 975)
Прибыль от продаж	83 989 861	1 522 611	6 455 476	(6 861 545)	85 106 403
Активы	494 129 704	15 637 338	51 904 024	15 104 583	576 775 649
Обязательства	163 375 108	5 170 205	17 161 133	4 994 059	190 700 505
Процент от выручки	85,67	2,71	9,00	2,62	100,00
Процент от прибыли от продаж	98,69	1,79	7,59	(8,06)	100,00

Выручка от продажи продукции, работ, услуг по странам-покупателям:

Выручка от продажи продукции, работ, услуг	2018 год	2017 год
Внутренний рынок РФ	52 839 947	44 262 242
в том числе Республика Саха (Якутия)	30 149 184	32 808 051
Иностранные государства, всего, в том числе:	166 961 647	155 777 136
Бельгия	85 087 859	86 678 357
Индия	28 822 264	27 460 813
Израиль	23 695 122	19 823 261
ОАЭ	17 931 278	11 888 601
Гонконг	6 845 396	6 419 984
Беларусь	1 630 203	574 056
США	823 597	621 676
Ботсвана	816 543	875 631
Великобритания	457 629	393 889
Армения	451 498	812 069
Швейцария	383 241	165 107
Другие страны	17 017	63 692
Итого:	219 801 594	200 039 378

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.2. Связанные стороны

Перечень связанных сторон представлен в п. 2.29 «Информация о связанных сторонах».

В течение 2018 и 2017 гг. Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам операций:

№ п/п	Наименование	Операции и состояние расчетов со связанными сторонами	Стоимостные показатели	
			2018 год	2017 год
1	Дочерние предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	35 931 883	26 583 367
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	16 328 371	13 547 147
		Продажа прав требования	12 090	-
		Выдача займов	48 516 835	9 594 976
		Возврат (гашение) займов выданных	53 224 787	10 464 542
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	703 848	1 227 708
		Начисление дивидендов к получению	6 019 947	14 141 876
		Начисление процентов по займам выданным	1 193 428	1 344 728
		Начисление процентов по займам привлеченным	5 056 935	4 652 761
		Гашение процентов по займам привлеченным	5 135 659	4 599 860
		Приобретение акций, вкладов в УК	15 058 426	56 378 030
		Привлечение займов	52 007 983	4 859 600
		Возврат (гашение) займов привлеченных	50 214 445	4 279 100
		Списание финансовых вложений	-	251 551
		Списание дебиторской задолженности	-	268
		Создание резерва сомнительных долгов	647 363	3 218 557
		Восстановление резерва сомнительных долгов	316 057	3 013 895
		Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	4 784 813	5 322 836
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	29 427 564	274 522
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	1 553 577	30 708 803
		Получение обеспечений исполнения обязательств	227 780	-
		Предоставление обеспечений исполнения обязательств	508 108	51 825
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 304 550	5 693 634
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	14 736 215	16 193 706
2	Зависимые предприятия	Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 617 745	3 301 934
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	5 080 535	33 046 725
		Убыток от переоценки финансовых вложений	52 183 483	27 646 129
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	13 258	34 366
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	56 334	62 137
		Списание дебиторской задолженности	-	8 964
		Создание резерва сомнительных долгов	13 758	1 119 224
		Восстановление резерва сомнительных долгов	-	3 543
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	1 117 828
		Начисление дивидендов к получению	3 033 002	2 265 584
		Начисление процентов по займам выданным	-	5 497
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	982	4 166
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 326	34
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 585 328	2 357 260
		Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 208 681	1 194 923
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	4 755 713

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

по контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в тыс. руб.	
				2018 год	2017 год
1	2	3	4	5	6
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Компания владеет более чем 50% общего количества голосов непосредственно или через другие организации)					
1	ALROSA BELGIUM (ранее ARCOS BELGIUM NV)	дочернее общество (99,6%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	337 385	88 607
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 671	254 870
			Начисление дивидендов к получению	7 529	3 406
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	50 897	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	128 815
2	ALROSA EAST DMCC (ранее ARCOS EAST DMCC)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 076 485	44 076
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 490	420 848
			Выдача займов	46 482	-
			Возврат (гашение) займов выданных	-	21 331
			Начисление процентов по займам выданным	3 547	2 649
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 084	2 649
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	205 182	170 039
3	ALROSA FINANCE S.A.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Привлечение займов	1 650 726	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	9 280 280	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 684 139	4 511 767
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 829 149	4 459 327
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	508 108	51 825
4	ALROSA Hong Kong Limited (ранее ARCOS HONG KONG LIMITED)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	67 286	41 494
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	156 909	90 511
			Начисление дивидендов к получению	64 112	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	36 215	-
5	ALROSA ISRAEL LIMITED (ранее ARCOS DIAMOND ISRAEL LTD.)	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	102 786	121 010
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	165 438	471 203
			Начисление дивидендов к получению	230	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	86 991	-
6	ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding SA)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	1 833
			Выдача займов	-	4 199 286
			Возврат (гашение) займов выданных	2 173 241	-
			Начисление процентов по займам выданным	183 986	28 815
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	246 541
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	241 554	28707
7	ALROSA USA INC (ранее ARCOS USA INC)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	42 708	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	414	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	425 176	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	283 121	-
			Создание резерва сомнительных долгов	-	283 121

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	385	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	23	367 908
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	283 121
8	Constyle Limited	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100% (до 16.10.2017.)	Восстановление резерва сомнительных долгов	-	3 013 895
9	HIDROCHICAPA S.A.	дочернее общество (55%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	466	59
			Возврат (гашение) займов выданных	366 560	156 926
			Начисление процентов по займам выданным	33 401	32 611
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	32 746	15 814
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	513 933	652 034
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	421 242	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	32 746	-
			Создание резерва сомнительных долгов	57 331	58 146
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	165 918	141 333
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	744 725	652 034
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	175 017	149 503
10	Maretiom Investments Limited	дочернее общество (100%) (до 21.02.2018)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	7
			Возврат (гашение) займов выданных	-	400 600
			Начисление процентов по займам выданным	-	51 099
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	44 071 078
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	28 981 758
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	28 981 758	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	28 981 758
11	Velarion Investments Limited	дочернее общество (100%) (до 21.02.2018)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	3
			Выдача займов	-	60 618
			Начисление процентов по займам выданным	-	13 828
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	12 051 131
12	Wargan Holdings Ltd	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Выдача займов	17 085 535	-
			Возврат (гашение) займов выданных	16 532 907	-
			Начисление процентов по займам выданным	243 008	-
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	203 527	-
			Создание резерва сомнительных долгов	589 812	2 862 015
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	8 246 029	7 656 360
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 451 827	2 862 015
13	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 498 887	1 612 390

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 970 437	1 601 621
			Привлечение займов	5 079 730	3 639 600
			Возврат (гашение) займов привлеченных	5 736 021	3 159 100
			Начисление процентов по займам привлеченным	72 541	87 082
			Гашение процентов по займам привлеченным	70 173	86 735
			Начисление дивидендов к получению	305 294	195 826
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	186 786	201 138
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	179 732	137 333
14	АО «Алмазы Анабара»	дочернее общество (99,9999%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	75 951	84 121
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	727 364	485 607
			Выдача займов	17 500 476	2 629 200
			Возврат (гашение) займов выданных	22 194 172	7 149 200
			Начисление процентов по займам выданным	370 662	948 267
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	345 066	948 267
			Привлечение займов	5 120 636	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	5 120 636	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	9 017	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	9 017	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 245 012	1 705 162
			Начисление дивидендов к получению	4 918 250	1 435 783
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 139 474	327 524
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	45 115	2 334
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	539 850	591 981
15	АО «АЛРОСА-Газ»	дочернее общество (99,9995%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	257 552	279 898
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	280 800	281 471
			Выдача займов	330 442	-
			Возврат (гашение) займов выданных	270 779	60 000
			Начисление процентов по займам выданным	7 704	12 042
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	6 987	12 042
			Привлечение займов	149 915	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	149 915	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	243	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	243	-
			Начисление дивидендов к получению	21 597	35 994
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	82 246	97 891
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	23 557	21 931
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
16	АО «АЛРОСА-торг»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	191 823	12 798
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	35 745	619
			Выдача займов	123 264	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Возврат (гашение) займов выданных	91 519	-
			Начисление процентов по займам выданным	1 326	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 153	-
			Привлечение займов	55 892	20 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	65 892	20 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	233	962
			Гашение процентов по займам привлеченным	240	961
			Начисление дивидендов к получению	-	808
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	31 232	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 972	-
17	АО «Вилуйская ГЭС-3»	дочернее общество (99,7313%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 050 186	2 604 512
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 815	7 372
			Выдача займов	4 899 328	
			Возврат (гашение) займов выданных	4 687 065	640 000
			Начисление процентов по займам выданным	97 427	18 709
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	94 911	18 709
			Привлечение займов	1 425 449	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 425 449	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	6 739	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	3 272	-
			Начисление дивидендов к получению	-	448 966
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 004 688	312 636
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 526	266
18	АО «Геотрансгаз»	под контролем Maretion Investments Ltd., с долей участия 100% (до 21.02.2018)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 957	31 010
19	АО «ИЦ «Буревестник»	до 30.07.2018 под контролем АО «НПП «Буревестник», с долей участия 90,65% с 30.07.2018 дочернее общество (92,0764%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	217 703	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	226	-
			Выдача займов	1 373 289	110 867
			Возврат (гашение) займов выданных	823 986	-
			Начисление процентов по займам выданным	54 145	25 131
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	49 534	22 986
			Привлечение займов	111	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	111	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	94 677	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	16 337	9 298
20	АО «Нижне-Ленское»	под контролем АО «Алмазы Анабара», с долей участия 99% (до	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	88 070
			Кредиторская задолженность на конец	-	154 436

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
		06.07.2018)	отчетного периода		
21	АО «НПФ Алмазная осень»	дочернее общество (99,75%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	47 315	42 172
			Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	4 784 813	5 322 836
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	974	2 567
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 172	1 985 180
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	45 007
22	АО «Санаторий «Голубая волна»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	188 694	182 230
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	10	12
			Привлечение займов	61 024	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	26 207	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	490	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	190	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	21 181	45 131
			Начисление дивидендов к получению	790	2 972
23	АО СК «АЛРОСА-ЛЕНА»	дочернее общество (99,5617%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	729 858	1 111 577
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	37 006	25 495
			Выдача займов	637 473	-
			Возврат (гашение) займов выданных	495 491	-
			Начисление процентов по займам выданным	7 757	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	5 699	-
			Привлечение займов	64 251	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	64 251	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	72	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	72	-
			Начисление дивидендов к получению	18 466	22 819
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	42 589
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 081	77
24	АО НПП «Буревестник»	дочернее общество (90,6555%) (до 30.07.2018)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	399 383	616 406
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	205	272
			Выдача займов	693 185	1 197 680
			Возврат (гашение) займов выданных	953 135	1 060 830
			Начисление процентов по займам выданным	13 051	15 664
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	10 789	16 729
			Привлечение займов	2 044	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 044	-
			Начисление дивидендов к получению	66 371	148 169
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	17 094
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода		26 198
25	ОАО «Акционерная компания «АЛРОСА-Якутия»	дочернее общество (50,8510%) (до 28.04.2018)	Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	2 543

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
26	АО «Северная горно-геологическая компания «Терра»	под контролем ПАО «Севералмаз», с долей участия 99,65%	Начисление процентов по займам выданным	56	123
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	30	122
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	24 564	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	190	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	190
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	190
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	24 564
27	ОАО ННГК «Саханефтегаз»	дочернее общество (50,4006%) - до 16.11.2017.	Списание финансовых вложений	-	251 551
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	251 551
			Списание дебиторской задолженности	-	268
28	ООО «Алмазный научно-технологический центр»	под контролем АО "Инновационный центр "Буревестник" с долей участия 51%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	499	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	122	-
			Выдача займов	29 444	2010
			Возврат (гашение) займов выданных	2 330	-
			Начисление процентов по займам выданным	1 052	35
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	578	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	381	35
29	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АЛРОСА-Охрана», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	66 111	65 521
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	30	-
			Выдача займов	1 671	-
			Возврат (гашение) займов выданных	1 671	-
			Начисление процентов по займам выданным	3	-
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	3	-
			Привлечение займов	19 982	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	18 357	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	30	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	19	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 571	1 499
30	ООО «Алмаздортранс»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	55 465	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 349 638	-
			Продажа прав требования	7 405	-
			Привлечение займов	68 211	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	7 125	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	507	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	166	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	54 942	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	39 611	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 356 337	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
31	ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»	под контролем ООО «Бриллианты АЛРОСА», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	120 976	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	6 481	-
			Выдача займов	197 756	-
			Возврат (гашение) займов выданных	35 477	-
			Начисление процентов по займам выданным	2 115	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 324	-
			Привлечение займов	68	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	68	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	78 950	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 353	-
32	ООО «АЛРОСА- охрана»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 268 989	1 311 780
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	40 899	42 509
			Выдача займов	262 216	-
			Возврат (гашение) займов выданных	262 216	-
			Начисление процентов по займам выданным	422	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	395	-
			Привлечение займов	396 380	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	357 874	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	1 009	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	789	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	23 688	-
			Начисление дивидендов к получению	1 962	1287
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	159 235	190 112
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 255	3 671
33	ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 176 305	1 593 589
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 072 873	339 710
			Продажа прав требования	4 685	-
			Выдача займов	296 004	-
			Возврат (гашение) займов выданных	243 896	25 405
			Начисление процентов по займам выданным	398	1 296
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	353	1 948
			Привлечение займов	1 167 056	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 167 056	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	2 668	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	2 171	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	1 142 809	-
			Начисление дивидендов к получению	22 227	28 658
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	825 064	212 148
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	379 507	26 105
34	ООО «Бриллианты АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	128 221	130 202
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	11 865	9 411

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Привлечение займов	123 491	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	96 783	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	1 119	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	951	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	27 000	9 280
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	11 752	39 471
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4	-
35	ООО «ЗАРНИЦА»		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	7 374	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	229 630	-
			Выдача займов	29 631	-
			Начисление процентов по займам выданным	653	-
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	113	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	10	-
			Получение обеспечений исполнения обязательств	227 780	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	869	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	220 747	-
36	ООО «ИЦ «Буревестник» (стало АО с 12.04.2017)	под контролем АО «НПП «Буревестник», с долей участия 90,65%	Выдача займов		6 215
			Возврат (гашение) займов выданных		-
			Начисление процентов по займам выданным	-	7 152
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	5 708
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
37	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	дочернее общество (100%) - до 15.03.2017.	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	35
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	170
			Начисление процентов по займам выданным	-	447
			Получение обеспечений исполнения обязательств	-	-
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	22 971
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	170
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	4 201
38	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	192 594	189 877
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	45 803	182 098
			Привлечение займов	1 200 000	1 200 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 250 000	1 100 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	44 473	52 950
			Гашение процентов по займам привлеченным	41 003	52 837
			Начисление дивидендов к получению	2 205	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	38 223	3 6461
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 344	3 035
39	ООО «ОК	дочернее общество	Приобретение товаров, работ, услуг,	67 440	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
	«ПРОМЕТЕЙ»	(100%)	аренда		
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 302 598	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	1 384 801	-
40	ООО «Мирнинская городская типография»	дочернее общество (57,2693%) - до 25.12.2017.	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	41 498
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	21
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	8 330
			Начисление дивидендов к получению	-	218
41	ООО «Орел-АЛРОСА»	дочернее общество (51%) до 31.08.2018	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	10	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	1
			Создание резерва сомнительных долгов	220	15 275
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	89 660
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	15 275
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	15 696
42	ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 662 693	1 689 680
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	892 789	562 625
			Выдача займов	233 185	-
			Возврат (гашение) займов выданных	233 185	-
			Начисление процентов по займам выданным	327	-
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	327	-
			Привлечение займов	973 188	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	775 078	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 286	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	2 152	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	255 661	302 969
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	410 375	547 094
43	ООО «Уренгойская газовая компания»	под контролем Velarion Investments Ltd., с долей участия 100% (до 21.02.2018)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	10
44	ООО «Якутская электросетевая компания»		Привлечение займов	644 225	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	274	-
45	ООО «ЯГК»	под контролем АО «Алмазы Анабара», с долей участия 99,9%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 662 012	-
			Выдача займов	962 746	1 150
			Возврат (гашение) займов выданных	186 899	-
			Начисление процентов по займам выданным	13 778	3
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	3 225	-
			Привлечение займов	1 541 291	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 434 767	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	11 807	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	9 091	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	160 680	3			
46	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	дочернее общество (87,4878%) с 20.07.2018 97,4878%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 296 767	1 681 408			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	21 589 847	21 446 117			
			Привлечение займов	27 671 453	-			
			Возврат (гашение) займов привлеченных	18 880 727	-			
			Начисление процентов по займам привлеченным	208 020	-			
			Гашение процентов по займам привлеченным	157 848	-			
			Приобретение акций, вкладов в УК	12 000 000	-			
			Убыток от переоценки финансовых вложений	52 183 483	27 646 129			
			Начисление дивидендов к получению	-	11 816 970			
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	839 876	1 707 665			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 451	6 808 804			
47	ПАО «Севералмаз»	дочернее общество (99,6564%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	459	374			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	301 505	239 137			
			Выдача займов	3 814 708	1 387 950			
			Возврат (гашение) займов выданных	3 670 258	950 250			
			Начисление процентов по займам выданным	158 610	186 857			
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	152 594	182 734			
			Привлечение займов	4 592 860	-			
			Возврат (гашение) займов привлеченных	4 355 804	-			
			Начисление процентов по займам привлеченным	9 268	-			
			Гашение процентов по займам привлеченным	9 113	-			
			Начисление дивидендов к получению	590 914	-			
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 090 798	1 591 004			
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	310 794	2 086			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	42 656	50 200			
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	499 794	483 030			
			2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Компания владеет более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов непосредственно или через другие организации и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)					
			1	Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)	зависимое общество (32,8003%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	13 258	34 366
Начисление дивидендов к получению	3 030 922	2 263 672						
Создание резерва сомнительных долгов	13 758	-						
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	3 543						
Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	80 518	66 760						
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 277	-						
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 457 153	1 228 114						
2	АО «Алмазный Мир»	зависимое общество (47,3677%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	56 334	62 137			
			Начисление дивидендов к получению	2 080	1 912			

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	49	34
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12	-
3	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	зависимое общество (49%)	Начисление процентов по займам выданным	-	5 497
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	982	4 166
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	1 117 828
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	4 755 713
			Создание резерва сомнительных долгов	-	1 119 224
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 128 163	1 128 163
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 128 163	1 129 146
4	ОАО «Ленанефтегаз»	под контролем ОАО «ННГК «Саханефтегаз», с долей участия 43,1%. Ликвидировано 31.01.2017.	Списание дебиторской задолженности	-	8 964

Задолженность по займам, выданным и полученным, обеспечения раскрыты в разделах 4.6 «Долгосрочные финансовые вложения», 4.12 «Краткосрочные финансовые вложения», 4.21 «Кредиты и займы» и 4.28 «Обеспечения полученные и выданные», соответственно.

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» Компания выделяет денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами с прямым участием Компании:

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	24 652 090	22 104 548
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 660 092	21 521 090
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	688 510	559 890
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	303 488	23 568
Платежи – всего	4120	(96 184 295)	(77 415 600)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 877 809)	(10 026 806)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(297 400)	(140 532)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи*	4129	(85 009 086)	(67 248 262)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(71 532 205)	(55 311 052)
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	51 917 804	26 903 691
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 167 888	250 808
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	36 500 979	10 464 543
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 248 937	16 188 340
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(35 375 160)	(12 080 658)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 218 044)	(2 415 417)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 034 727)	(246 790)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 122 389)	(9 418 451)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	16 542 644	14 823 033
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления – всего	4310	48 151 648	4 859 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	48 151 648	4 859 600
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(39 481 040)	(4 279 100)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 481 040)	(4 279 100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 670 608	580 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(46 318 953)	(39 907 519)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

*Прочие платежи связанным сторонам представлены платежами, перечисленными комитентам (дочерним обществам) в рамках договоров комиссии. В отчете о движении денежных средств данные платежи отражены по строке 4119 свернуто, с суммами поступлений от покупателей.

Прекращено участие Компании в следующих дочерних обществах:

в 2018 году		в 2017 году	
		<u>путем продажи:</u>	
Maretiom Investments Limited	Февраль	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	Март
Velarion Investments Limited	Февраль	ООО «Мирнинская городская типография»	Декабрь
		<u>путем ликвидации</u>	
ООО «Орел-АЛРОСА»	Октябрь	ОАО ННГК "Саханефтегаз"	Ноябрь
ОАО «АЛРОСА-Якутия»	Май		

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Компании, представляет собой следующее:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	327 719	863 999
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,	281 000	752 877
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	46 719	111 122

Основной управленческий персонал состоит из членов Правления Компании. Список членов Правления приведен в разделе 1.6 «Информация об органах управления». Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования, компенсаций за выполнение обязанностей членов совета директоров отдельных предприятий Группы АЛРОСА. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров. По окончании трудовой деятельности в соответствии с условиями, установленными в Положении «О негосударственном пенсионном обеспечении работников АК «АЛРОСА» (ПАО)», члены Правления имеют право на получение негосударственной пенсии.

В 2018 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 43 350 тыс. руб., в 2017 году – 43 255 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2018 приведен в разделе 1.6. «Информация об органах управления».

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2017 году составили 1 125 тыс. руб., в 2018 году вознаграждение не начислялось.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.4. Экологическая деятельность Компании

По состоянию на 31.12.2018 в бухгалтерском балансе Компании по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства	12 614 940	13 106 255	11 595 776

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью Компании, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	3 313 904	3 263 583
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	1 238 263	1 294 434
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	605 051	529 082
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	479 669	383 111
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	446 913	530 868
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	489 021	439 983
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	25 813	14 565
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в Компании	-	-
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	8 165	32 325
обязательное страхование гражданской ответственности Компании, эксплуатирующей опасный производственный объект	2 689	3 214
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	14 325	20 150
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	3 995	15 851

Данные расходы, связанные с экологической деятельностью Компании, отражаются как расходы по обычным видам деятельности.

Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, предусмотрено включение в стоимость актива величины оценочного обязательства при его признании.

В связи с этим первоначальная стоимость всех потенциально опасных для экологии основных средств при их приобретении, создании, реконструкции или модернизации должна включать признанную величину оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы, отражающую наиболее достоверную денежную оценку затрат, необходимых для расчетов по этому обязательству, по состоянию на отчетную дату (например, на возмещение затрат, которые Компания, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объекта основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемом им участке).

При отсутствии оснований для включения величины оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, в стоимость актива, эта величина относится, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), на расходы по обычным видам деятельности (например, расходы на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий) или на прочие расходы (например, обязательства по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде).

Информация о возникших в результате экологической деятельности Компании в отчетном периоде оценочных обязательствах на рекультивацию и восстановление нарушенных земель в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений – рекультивация земель, раскрыта в п. 4.24 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

6.5. Управление финансовыми рисками

Деятельность Компании подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Компании

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Компании.

Риск изменения процентных ставок. Доходы и операционные денежные потоки Компании в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок ввиду отсутствия у Компании значительных активов, приносящих процентный доход. Риски изменения процентных ставок не являются существенными для Компании по причине того, что задолженность Компании по кредитам и займам состоит из финансовых инструментов, процентные ставки по которым зафиксированы и не подлежат увеличению в течение всего срока действия соглашений до окончательного погашения задолженности. Компания имеет хорошую кредитную историю, что позволяет привлекать заемные средства на выгодных условиях и вести конструктивные переговоры по реструктуризации ссудной задолженности. В случае, если изменение текущих рыночных процентных ставок станет существенным, Компания может рассмотреть возможность рефинансирования конкретных кредитов и займов на более благоприятных для Компании условиях, касающихся процентных ставок. В настоящее время Компания не использует производные финансовые инструменты.

Валютный риск. Поскольку Компания осуществляет экспорт продукции в европейские и другие страны и привлекает значительные суммы заемных средств в иностранной валюте, она подвержена риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля к доллару США и, в меньшей степени, к евро.

Компания стремится идентифицировать и управлять валютным риском на комплексной основе, принимая во внимание всесторонний анализ естественных экономических инструментов хеджирования, чтобы извлечь выгоду из взаимосвязи между доходами и расходами. Компания привлекает значительную часть заимствований для финансирования своей инвестиционной деятельности в той же валюте, что и прогнозируемый поток выручки с целью хеджирования валютного риска. Компания выбирает валюту, в которой держать наличные денежные средства, такие как российский рубль, доллар США или другая валюта с целью управления краткосрочными рисками.

Кредитный риск. Кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, а также с открытой кредитной позицией в отношении контрагентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и выданные займы. Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Компании, на момент вклада имеют минимальный риск дефолта. В связи с тем, что большинство контрагентов Компании не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга, в Компании разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа товаров, оказание услуг, а также предоставление займов производится только контрагентам с положительной кредитной историей. Данные процедуры включают оценку финансового состояния, опыт прошлых отношений и прочие факторы. Для обеспечения дебиторской задолженности некоторых покупателей алмазной продукции Компания предъявляет требование предоставления банковской гарантии или поручительства третьих лиц. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов Компании определяется разными экономическими факторами, руководство Компании считает, что резерв на покрытие сомнительной задолженности, является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Риск ликвидности. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. В связи с динамичным характером бизнеса руководство Компании сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия открытых кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Руководство 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. Мониторинг осуществляется на уровне Компании ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Компании 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.

6.6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2018 год:

В январе 2019 года Компания прекратила свое участие в обществе Alrosa Finance B.V. (владение 100%) путем ликвидации общества.

07 февраля 2019 года по итогам аукциона подписан договор купли-продажи 100% акций АО «Санаторий «Голубая волна».

6.7. Налоговое законодательство

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Компании. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Компания в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Компания понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Компанией интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

« 11 » февраля 2019 г.

Заместитель генерального директора



А.Н. Филипповский