

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

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2019 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- 94



## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества):

---

### 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 2019 года, а также ее 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 2019 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, включая основные положения учетной политики.

---

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается 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 (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. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

### Наша методология аудита

#### Краткий обзор

- |                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Существенность</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 3 340 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от скорректированной среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года</li></ul> |
|-----------------------|--|

---

**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 оценочных значений, 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 Общества в целом**

3 340 000 тыс. руб.

---

**Как мы ее определили**

5% от скорректированной 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. Показатель среднегодовой прибыли был скорректирован на результат ежегодной переоценки финансового вложения Общества в уставный капитал ПАО «АЛРОСА-Нюрба», отражаемого по текущей рыночной стоимости.

### 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

##### Переоценка основных средств

В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета переоценка основных средств проводится, если балансовая стоимость объектов основных средств существенно отличается от текущей (восстановительной) стоимости.

Последняя переоценка объектов основных средств проводилась по состоянию на 31 декабря 2015 года.

В 2019 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 2019 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 2019 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

Мы получили от руководства Общества анализ изменения текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, выполненный по состоянию на 30 сентября 2019 года.

Для оценки подготовленного руководством анализа нами были выполнены следующие процедуры:

- Анализ Учетной политики Общества и проверка соответствия исключенных из предмета оценки объектов основных средств данной Учетной политике (объектов 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 в анализе методологии и методов.
- Проверка математической точности расчетов в предоставленном анализе.
- Сверка использованных в анализе руководства индексов строительно-монтажных работ и цен производителей

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 2019 года.

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.

---

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год» и «Отчет эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2020 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 будем предоставлять вывода, выражающего 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 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 «Годовым отчетом АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год» и «Отчетом эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2020 года» мы придем к выводу о том, что в них 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 указанной 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 за подготовкой 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 независимость аудитора, а 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, - Татьяна Викторовна Сиротинская.

*АО и РСК «Алроса»*

10 февраля 2020 года

Москва, Российская Федерация



**Т. В. Сиротинская, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000527),  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»**

Аудируемое лицо:  
Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество)

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 1433000147

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс 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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31.12.2019

Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710001	31	12	2019
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	23308410			
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	1433000147			
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	08.99.32	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес): 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации **Акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 903 179	2 998 077	3 047 514
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	93 417	253 099	333 234
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	1 664 307	990 145	496 769
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства, в том числе:	1150	226 985 454	236 955 217	244 801 165
	Основные средства	1151	209 675 910	216 148 995	218 743 516
	Незавершенное строительство	1152	17 309 544	20 806 222	26 057 649
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	421 969
4.5	Финансовые вложения (долгосрочные), в том числе:	1170	98 560 222	146 853 578	180 701 215
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	57 195 280	116 614 064	158 949 608
	Инвестиции в зависимые общества	1172	191 513	191 513	191 513
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	2 546
	Займы	1174	22 770 883	11 645 455	21 557 548
	Прочие финансовые вложения	1175	18 400 000	18 400 000	-
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	8 908 727	6 480 862	6 976 346
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	895 407	2 269 714	3 305 194
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>340 010 713</b>	<b>396 800 692</b>	<b>440 083 406</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.8	Запасы, в том числе:	1210	76 407 319	58 763 994	62 371 842
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	22 163 693	20 187 779	20 537 291
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	582 397	574 060
	Затраты в незавершенном производстве	1213	14 241 511	16 363 992	17 588 686
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	39 854 302	19 428 365	20 870 765
	Товары отгруженные	1215	81 535	2 109 742	2 721 581
	Расходы будущих периодов	1216	66 278	91 719	79 459
4.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	361 605	225 931	412 303
4.10	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	17 685 469	28 536 642	38 552 076
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 461 721	1 479 407	2 111 563
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	16 223 748	27 057 235	36 440 513
4.11	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	63 685 904	20 968 211	30 212 598
	Займы	1241	5 233 927	9 918 223	3 070 579
	Прочие финансовые вложения	1242	58 451 977	11 049 988	27 142 019
4.12	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	10 704 516	24 893 579	5 104 840
	Краткосрочные депозиты	1252	9 461 933	24 357 062	3 900 000
	Прочие денежные средства	1253	1 242 583	536 517	1 204 840
4.13	Прочие оборотные активы	1260	595 145	27 514	38 584
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>169 439 958</b>	<b>133 415 871</b>	<b>136 692 243</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>509 450 671</b>	<b>530 216 563</b>	<b>576 775 649</b>

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	52 648 084	54 268 256	59 531 991
4.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 041 361	50 043 282	50 041 980
4.17	Резервный капитал, в том числе:	1360	736 500	736 500	736 500
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	194 101 187	224 354 945	272 082 190
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>301 209 615</b>	<b>333 085 466</b>	<b>386 075 144</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1410	79 541 096	61 132 891	57 727 129
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	48 588 246	1 388 175	126 929
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	30 952 850	59 744 716	57 600 200
4.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 487 527	32 498 788	46 228 731
4.23	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	15 836 892	16 578 661	19 377 232
4.24	Прочие обязательства	1450	2 386 823	2 294 031	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>127 252 338</b>	<b>112 504 371</b>	<b>123 333 092</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1510	53 638 855	55 518 892	37 102 473
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 247 496	41 745 394	34 610 683
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	52 391 359	13 773 498	2 491 790
4.21	Кредиторская задолженность	1520	15 301 720	18 176 622	19 698 523
4.22	Доходы будущих периодов	1530	515 918	558 021	-
4.23	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	11 532 134	10 373 098	10 555 953
4.24	Прочие обязательства	1550	91	93	10 464
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>80 988 718</b>	<b>84 626 726</b>	<b>67 367 413</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>509 450 671</b>	<b>530 216 563</b>	<b>576 775 649</b>

Руководитель



А.Н. Филипповский

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 2020 г.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2019 год**

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	31	12   2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	23308410	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	1433000147	
Организационно-правовая форма/форма собственности		08.99.32	
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	160 258 003	219 801 594
	добыча алмазов		128 125 192	190 949 246
	производство бриллиантов и алмазных порошков		3 717 078	5 516 182
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		21 222 524	18 338 034
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(90 375 724)	(98 193 921)
	добыча алмазов		(62 792 855)	(72 467 646)
	производство бриллиантов и алмазных порошков		(1 640 686)	(3 487 633)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(12 302 209)	(11 240 342)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 882 279	121 607 673
5.2	Коммерческие расходы	2210	(2 213 540)	(3 666 160)
5.2	Управленческие расходы	2220	(12 630 029)	(11 189 609)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>55 038 710</b>	<b>106 751 904</b>
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	16 785 679	9 052 949
5.3	Проценты к получению	2320	2 939 862	2 715 067
5.3	Проценты к уплате	2330	(7 215 582)	(5 623 819)
5.3	Прочие доходы	2340	17 602 539	70 090 257
5.3	Прочие расходы	2350	(53 912 587)	(146 767 956)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>31 238 621</b>	<b>36 218 402</b>
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(10 052 057)	(20 269 095)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(1 245 054)	(1 044 330)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 011 265	13 729 943
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 427 866	(495 484)
	Прочее	2460	38 767	123 845
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>26 664 462</b>	<b>29 307 611</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
4.15	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(3 219)	(42 048)
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 661 243	29 265 563
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,004	0,004
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

« 10 » февраля 2020 г.



А.Н. Филипповский  
(расшифровка подписи)

АК «АЛРОСА» (ПАО)  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2019 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКПО	31	12   2019
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	ИНН	23308410	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2	1433000147	
	по ОКОПФ/ОКФС	08.99.32	
	по ОКЕИ	1 22 47	43
		384	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	3 682 483	-	109 573 971	736 500	272 082 190	386 075 144
<b>За 2018 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 302</b>	<b>-</b>	<b>29 307 611</b>	<b>29 308 913</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	29 307 611	29 307 611
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	1 302	x	-	1 302
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(82 298 591)</b>	<b>(82 298 591)</b>
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	(43 350)	(43 350)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

1	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	x	x	x	x	(82 255 241)	(82 255 241)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(5 263 735)	-	5 263 735	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	3 682 483	-	104 311 538	736 500	224 354 945	333 085 466
<b>За 2019 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>26 664 462</b>	<b>26 664 462</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	26 664 462	26 664 462
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	<b>(1 920)</b>	-	<b>(58 538 393)</b>	<b>(58 540 313)</b>
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(1 920)	x	(1 298)	(3 218)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(58 537 095)	(58 537 095)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 620 173)	-	1 620 173	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	3 682 483	-	102 689 445	736 500	194 101 187	301 209 615

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	Изменение капитала за 2018 год		на 31.12.2018
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего</b>					
до корректировок	3400	386 075 144	29 307 611	(82 297 289)	333 085 466
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	386 075 144	29 307 611	(82 297 289)	333 085 466
в том числе: <b>нераспределенная прибыль</b>					
до корректировок	3401	272 082 190	29 307 611	(77 034 856)	224 354 945
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	272 082 190	29 307 611	(77 034 856)	224 354 945
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	113 992 954	-	(5 262 433)	108 730 521
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	113 992 954	-	(5 262 433)	108 730 521

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	304 112 356	335 937 518	386 075 144

Руководитель



« 10 » февраля 2020 г.

А.Н. Филипповский  
(расшифровка подписи)

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <b>АК «АЛРОСА» (ПАО)</b>	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности <b>Добыча алмазов</b>	по ОКВЭД 2	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	169 671 629	221 300 437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	167 735 702	218 542 625
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 192 397	895 568
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	743 530	1 862 244
Платежи – всего	4120	(137 916 160)	(136 451 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(49 323 380)	(39 735 654)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 652 151)	(35 362 237)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 944 819)	(5 645 614)
налога на прибыль	4124	(7 907 837)	(22 338 524)
прочие платежи	4129	(37 087 973)	(33 369 576)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 755 469	84 848 832
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	121 004 226	116 629 862
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 186 783	3 269 775
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 570 000	31 044 063
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	92 143 424	53 442 250
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 286 514	14 913 457
прочие поступления	4219	817 505	13 960 317
Платежи – всего	4220	(135 665 471)	(110 724 990)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 908 979)	(21 990 759)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5 508 925)	(15 034 727)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(113 228 376)	(55 223 908)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 674)	(166)
прочие платежи	4229	(17 517)	(18 475 430)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 661 245)	5 904 872

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

1	2	3	4
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>			
Поступления – всего	4310	212 114 277	119 032 115
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	212 114 277	119 032 115
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	(241 912 193)	(192 153 375)
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	(58 465 918)	(82 238 143)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(183 446 275)	(109 915 232)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(29 797 916)	(73 121 260)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(12 703 692)</b>	<b>17 632 444</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>24 893 579</b>	<b>5 104 840</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>10 704 516</b>	<b>24 893 579</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 485 371)	2 156 295

Руководитель



« 10 » февраля 2020 г.

А.Н. Филипповский  
(расшифровка подписи)

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**г. Москва**

**АК «АПРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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).....	13
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	14
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	15
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ .....	16
1.9.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	16
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	18
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	18
2.2.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	18
2.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	19
2.4.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	19
2.5.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	19
2.6.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	19
2.7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	20
2.8.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	20
2.9.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	21
2.10.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	21
2.11.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	23
2.12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	23
2.13.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	25
2.14.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....	25
2.15.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	25
2.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ .....	26
2.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	26
2.18.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	26
2.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	27
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	28
2.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	28
2.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ .....	28
2.23.	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	28
2.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	28
2.25.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	28
2.26.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	29
2.27.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	30
2.28.	ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	30
2.29.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	30
2.30.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	30
2.31.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	31
3.	СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	31
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	32
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	32
4.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	35
4.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	35
4.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	35
4.5.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	40
4.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	46
4.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	46
4.8.	ЗАПАСЫ .....	46
4.9.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ .....	46
4.10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	47
4.11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	53
4.12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	54
4.13.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	57
4.14.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	57
4.15.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	57
4.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	57

АК «АПРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	58
4.18.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	58
4.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	59
4.20.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	60
4.21.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	64
4.22.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	66
4.23.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	66
4.24.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	68
4.25.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	68
4.26.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ .....	68
4.27.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ .....	69
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....	71
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	71
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	71
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	72
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	75
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	76
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....	78
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	78
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	79
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	91
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ .....	92
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ .....	92
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	94
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	94

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2019 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество), 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 годового Общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) от 26.06.2019 (протокол № 40) Устав Компании утвержден в новой редакции, предусматривающей корректировки в соответствии с изменившимся законодательством. Сведения об изменении Устава Компании внесены в единый государственный реестр юридических лиц 03.07.2019 за государственным регистрационным номером 2191447160034.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

за 2019 год	за 2018 год	за 2017 год
21 866 человек	24 435 человек	26 543 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 2019 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:

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.

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 121 лицензия. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена 141 лицензиями.

#### 1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании по состоянию на 31.12.2019 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);

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

Архивная служба АК «АЛРОСА» (ПАО).

Виллойская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО) (Виллойская 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));

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 развития, планирования и управления запасами АК «АЛРОСА» (ПАО);

Центр развития производственной системы 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);

Прекращена деятельность:

С 01.10.2019 представительства в г. Якутске (приказ от 09.09.2019 № 01/221-П, решение Наблюдательного совета от 24.06.2019 № 01/296-ПР-НС)

С 01.01.2020 Совхоза «Новый» (приказ от 27.05.2019 № 01/131-П)

С 01.01.2020 Центра управления транспортом АК «АЛРОСА» (ПАО) (приказ от 11.12.2019 № 01/76-П-КШ)

#### 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.

**АК «АПРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2019 являлись:

<b>Наименование</b>	<b>Количество акций</b>	<b>Доля в УК</b>
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2 432 321 953,3437	33,0256
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства 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	2 386 697 133	32,4061
Физические лица	113 040 331,6563	1,5348
Совместные владельцы	2 099 654	0,0285
Прочие лица	324 691	0,0045
<b>Всего:</b>	<b>7 364 965 630</b>	<b>100,0000</b>

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

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

<b>Наименование</b>	<b>Количество акций</b>	<b>Доля в УК</b>
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2 432 321 953,3437	33,0256
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства 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
Физические лица	114 472 965,6563	1,5543
Совместные владельцы	2 045 644	0,0278
Прочие лица	324 591	0,0044
<b>Всего:</b>	<b>7 364 965 630</b>	<b>100,0000</b>

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

**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).

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В состав Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2019 входят 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	<b>Председатель Наблюдательного совета,</b> Министр финансов Российской Федерации
2.	Николаев Айсен Сергеевич	<b>Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета,</b> Глава Республики Саха (Якутия)
3.	Иванов Сергей Сергеевич	<b>Заместитель Председателя Наблюдательного совета,</b> Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Гордон Мария Владимировна	Старший независимый член Наблюдательного совета
5.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
6.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «УК РФПИ»
7.	Донец Андрей Иванович	Первый заместитель генерального директора АНО «Агентство Дальнего Востока по привлечению инвестиций и поддержке экспорта»
8.	Донской Сергей Ефимович	Советник генерального директора ООО «Иркутская нефтяная компания»
9.	Карху Андрей Вильевич	Советник Главы Улусной районной администрации муниципального образования «Анабарский национальный долгано-эвенкийский улус (район) Республики Саха (Якутия)»
10.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
11.	Макарова Галина Маратовна	Независимый член Наблюдательного совета
12.	Местников Сергей Васильевич	Генеральный директор НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)»
13.	Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов Российской Федерации
14.	Солодов Владимир Викторович	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия)
15.	Федоров Олег Романович	Независимый член Наблюдательного совета

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

- Устава АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденного решением годового Общего собрания акционеров (протокол № 40 от 26.06.2019);
- Положения о Правлении АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденного решением годового Общего собрания акционеров (протокол № 40 от 26.06.2019).

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

Правление Компании по состоянию на 31.12.2019 состоит из 6 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2.	Агуреев Евгений Юрьевич	Заместитель генерального директора - директор филиала «ЕСО АЛРОСА»
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый заместитель генерального директора – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Филипповский Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
6.	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.

### 1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2019 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Пшеничников Александр Алексеевич	<b>Председатель Ревизионной комиссии,</b> 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	<b>Заместитель Председателя Ревизионной комиссии,</b> Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
3	Васильченко Александр Сергеевич	Руководитель Департамента по взаимодействию с государственными органами АО «Почта России»
4.	Иванов Николай Петрович	Главный специалист Департамента промышленности, транспорта, связи и финансовой сферы Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
5.	Поздняков Константин Константинович	Заместитель первого проректора по работе с органами власти и региональному развитию 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 31.12.2019:

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
<b>Дочерние общества</b>		<b>97 147 002</b>		
ALROSA BELGIUM	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6
ALROSA EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC.	США	451 902	7 400 шт.	100
ALROSA OVERSEAS 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	1 710 438	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 ИЦ «Буревестник»	Россия	129 728	2 706 402 шт.	92,0764
АО «НПФ «Алмазная осень»	Россия	149 625	149 625 000 шт.	99,75
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»	Россия	130 214	115 214 023 руб.	100
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»*	Россия	1 118 957	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	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	3 636 942	3 039 942 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	38 683 139	779 902 шт.	97,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	32 601 223	29 545 705 191 шт.	99,6564
ООО «Аэропорт Мирный»	Россия	1 000	1 000 000 руб.	100
ООО «Ведомственная Охрана АЛРОСА»	Россия	10 000	10 000 000 руб.	100
АО «ПО «Кристалл»*	Россия	-	5 538 550 шт.	100
<b>Зависимые общества</b>		<b>191 513</b>		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	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
<b>Итого:</b>		<b>97 338 515</b>		

\* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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
<b>Дочерние общества</b>		<b>120 786 465</b>		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6
ALROSA EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC.	США	451 902	7 400 шт.	100
ALROSA OVERSEAS 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 «Вилуйская 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 «НПФ «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
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	Россия	3 029 218	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	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
<b>Зависимые общества</b>		<b>191 513</b>		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	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
<b>Итого:</b>		<b>120 977 978</b>		

\* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

## 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 2019 год утверждены приказами Компании от 29.12.2018 № А01/394-П, от 28.06.2019 № 01/178-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).

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 разводненной 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 изменения:

предусмотрено, что расходы на содержание, складирование, хранение грузов подразделения УМТС и расходы по оказанию образовательных услуг подразделением ЦПК отражаются в составе общехозяйственных расходов. Корректировка данных бухгалтерской отчетности за 2018 г. в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2019 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведена в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» настоящих пояснений.

В связи с изменением законодательства, определяющего общеустановленный пенсионный возраст, и Положения о негосударственном обеспечении Компании уточнен порядок формирования оценочных обязательств - предстоящих расходов на оплату негосударственного пенсионного обеспечения работников Компании. Указанные изменения не оказали существенного влияния на отчетность.

#### **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.

#### **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

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2019	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2017
за 1 доллар США	61,9057 руб.	69,4706 руб.	57,6002 руб.
за 1 Евро	69,3406 руб.	79,4605 руб.	68,8668 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.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Компанией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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;

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

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2019, 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 2019 год.

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 Классификатором основных средств, утвержденным 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 строительные-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

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 котированные 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.

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 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.

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### 2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

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.

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 и годового премирования 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;

расходы на демонтаж и ликвидацию имущества;

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 4.23 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.

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### 2.20. Оценочные резервы

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

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.

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

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей создается на величину разницы между начальной ценой реализации, определенной в соответствии с утвержденной методикой управления неходовыми, залежалыми и неликвидными МТР и учетной стоимостью товарно-материальных ценностей. Резерв создается за счет прочих расходов Компании.

Компания создает (корректирует) резерв под снижение стоимости МТР на основании заключения постоянно действующей Центральной инвентаризационной комиссии, оформленного приказом Компании.

#### 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.

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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).

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### 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 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 – разводненная 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 к 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.

Управленческие и коммерческие расходы Компании отражаются по отчетному сегменту: добыча и реализация алмазов.

Компанией 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);

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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.

**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.

**3. Сравнительные данные**

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

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2018 год.

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию за 2018 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2018 год	Скорректированный показатель за 2018 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(100 657 279)	(98 193 921)	2 463 358	перенос расходов по содержанию складов подразделения УМТС и оказанию образовательных услуг подразделением ЦПК в состав общехозяйственных расходов, в строку 2220 «Управленческие расходы», в связи с изменением порядка отражения
2100	Валовая прибыль	119 144 315	121 607 673	2 463 358	
2220	Управленческие расходы	(8 726 251)	(11 189 609)	(2 463 358)	перенос расходов из строки 2120 «Себестоимость продаж», в связи с изменением порядка отражения расходов по содержанию складов подразделения УМТС и оказанием образовательных услуг подразделением ЦПК в состав общехозяйственных расходов, в связи с изменением порядка отражения

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.2019 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			поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		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
<b>2019 год</b>											
<b>Нематериальные активы – всего</b>	<b>5100</b>	<b>3 268 624</b>	<b>(270 547)</b>	<b>2 998 077</b>	<b>85 152</b>	<b>(59 661)</b>	<b>17 404</b>	<b>(137 793)</b>	<b>3 294 115</b>	<b>(390 936)</b>	<b>2 903 179</b>
Нематериальные активы	5101	3 234 617	(270 547)	2 964 070	42 475	(17 313)	17 404	(137 793)	3 259 779	(390 936)	2 868 843
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51011	153 212	(139 225)	13 987	10 616	(111)	202	(3 633)	163 717	(142 656)	21 061
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		4 488	(76)	4 412	1 174	-	-	(64)	5 662	(140)	5 522
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		142 550	(134 922)	7 628	1 808	(111)	202	(3 212)	144 247	(137 932)	6 315
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(4 227)	1 947	7 634	-	-	(357)	13 808	(4 584)	9 224
Поисковые активы	51012	3 040 285	(127 095)	2 913 190		(17 202)	17 202	(121 300)	3 023 083	(231 193)	2 791 890
Прочие	51013	41 120	(4 227)	36 893	31 859	-	-	(12 860)	72 979	(17 087)	55 892
Незавершенные нематериальные активы	5102	34 007	-	34 007	42 677	(42 348)	-	-	34 336	-	34 336
<b>2018 год</b>											
<b>Нематериальные активы – всего</b>	<b>5110</b>	<b>3 223 012</b>	<b>(175 498)</b>	<b>3 047 514</b>	<b>83 880</b>	<b>(38 268)</b>	<b>67</b>	<b>(95 116)</b>	<b>3 268 624</b>	<b>(270 547)</b>	<b>2 998 077</b>
Нематериальные активы	5111	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:	51111	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

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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	(3 702)	2 472	-	-	-	(525)	6 174	(4 227)	1 947
Поисковые активы	51112	3 040 285	(39 529)	3 000 756	-	-	-	(87 566)	3 040 285	(127 095)	2 913 190
Прочие	51113	7 591	(375)	7 216	33 529	-	-	(3 852)	41 120	(4 227)	36 893
Незавершенные нематериальные активы	5112	28 176	-	28 176	43 948	(38 117)	-	-	34 007	-	34 007

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>
<b>НМА с непогашенной стоимостью</b>	<b>5120</b>	<b>1 919 809</b>	<b>1 575 151</b>	<b>1 537 772</b>
Месторождение «Верхне-Мунское»	5120.1	633 829	641 532	641 532
Месторождение «Глубокий -3 этап 1 стадия 4»	5120.2	564 694	564 694	564 694
Месторождение «Трубка Зарница»	5120.3	149 752	149 752	149 752
Месторождение «Айхал»	5120.4	123 134	123 134	123 134
Месторождение Трубка «Заря»	5120.5	342 451	-	-
Месторождение «Законтурная делювиал. Россыпь»	5120.6	-	9 498	9 498
Месторождение «Пироповый ручей»	5120.7	-	9 499	9 499
Видеоролики	5120.8	64 514	40 630	7 101
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5120.9	11 008	3 374	3 374
Программные продукты, веб-сайты	5120.10	29 946	30 432	28 386
Патенты	5120.11	481	2 047	450
Базы данных	5120.12	-	559	352
<b>НМА с полностью погашенной стоимостью</b>	<b>5130</b>	<b>132 406</b>	<b>114 850</b>	<b>114 888</b>
Программные продукты, веб-сайты	5130.1	111 642	111 560	111 522
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5130.2	2 800	3 290	3 366
Месторождение «Пироповый ручей»	5130.3	9 499	-	-
Видеоролики	5130.4	8 465	-	-
<b>НМА с неопределенным сроком полезного использования</b>	<b>5160</b>	<b>1 207 564</b>	<b>1 544 616</b>	<b>1 542 176</b>
Месторождение «Майское»	5160.1	641 973	641 973	641 973
Месторождение Трубка «Заря»	5160.2	-	342 451	342 451
Месторождение «Глубокий -4»	5160.3	352 867	352 867	352 867
Месторождение Трубка «Дальняя этап III стадия 4»	5160.4	204 885	204 885	204 885
Месторождение «Законтурная россыпь тр.Удачная»	5160.5	2 659	-	-
Патенты	5160.6	5 180	2 440	-
<b>НМА по которым переданы права на их использование</b>	<b>5170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО:</b>		<b>3 259 779</b>	<b>3 234 617</b>	<b>3 194 836</b>

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.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.2. Результаты исследований и разработок**

По состоянию на 31.12.2019 на балансе Компании по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Результаты исследований и разработок</b>		<b>93 417</b>	<b>253 099</b>	<b>333 234</b>
НИОКР	5140	61 650	213 116	169 634
Незавершенные НИОКР	5160	31 767	39 983	163 600

**4.3. Нематериальные поисковые активы**

Информация о нематериальных поисковых активах, отраженных по строке 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	
<b>2019 год</b>							
<b>Итого</b>	<b>5450</b>	<b>990 145</b>	<b>674 162</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 664 307</b>
Нематериальные поисковые активы	5451	990 145	674 162	-	-	-	1 664 307
<b>2018 год</b>							
<b>Итого</b>	<b>5460</b>	<b>496 769</b>	<b>689 580</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(196 204)</b>	<b>990 145</b>
Нематериальные поисковые активы	5461	496 769	689 580	-	-	(196 204)	990 145

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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Итого</b>	<b>1 664 307</b>	<b>990 145</b>	<b>496 769</b>
Трубка Юбилейная	890 870	643 672	283 581
Трубка Зарница	612 134	338 053	47 420
Строительный-15	64 945	8 420	-
Россыпной-Малоботуобинский	-	-	64 103
Пятая очередь россыпи Нюрбинская	-	-	101 665
Трубка Удачная (глубокие горизонты)	82 988	-	-
Трубка Мир (глубокие горизонты)	8 430	-	-
Участок Юрский	2 048	-	-
Придорожное Мунское ОПИ, участки К-2,К-3	2 892	-	-

**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. 4.15 «Переоценка внеоборотных активов».

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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
<b>2019 год</b>							
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5200</b>	<b>375 686 362</b>	<b>(159 537 367)</b>	<b>216 148 995</b>	<b>382 577 101</b>	<b>(172 901 191)</b>	<b>209 675 910</b>
в том числе:							
здания	5201	103 971 279	(30 922 485)	73 048 794	99 414 741	(32 526 933)	66 887 808
сооружения	5202	157 876 754	(61 234 838)	96 641 916	164 537 811	(67 535 766)	97 002 045
машины и оборудование	5203	91 783 456	(57 377 782)	34 405 674	95 544 732	(62 739 535)	32 805 197
транспортные средства	5204	14 243 514	(7 825 485)	6 418 029	15 294 097	(8 108 718)	7 185 379
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 597 651	(1 073 666)	523 985	1 570 718	(1 145 673)	425 045
продуктивный и рабочий скот	5206	378 558	(196 856)	181 702	-	-	-
многолетние насаждения	5207	701	(84)	617	701	(92)	609
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 574 201	-	3 574 201	3 433 037	-	3 433 037
рекультивация нарушенных земель	5209	2 140 043	(842 202)	1 297 841	2 660 312	(779 790)	1 880 522
другие виды основных средств	5210	120 205	(63 969)	56 236	120 952	(64 684)	56 268
<b>2018 год</b>							
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5210</b>	<b>372 724 859</b>	<b>(153 981 343)</b>	<b>218 743 516</b>	<b>375 686 362</b>	<b>(159 537 367)</b>	<b>216 148 995</b>
в том числе:							
здания	5211	108 759 953	(30 221 814)	78 538 139	103 971 279	(30 922 485)	73 048 794
сооружения	5212	152 880 448	(56 627 216)	96 253 232	157 876 754	(61 234 838)	96 641 916
машины и оборудование	5213	89 764 243	(55 586 738)	34 177 505	91 783 456	(57 377 782)	34 405 674
транспортные средства	5214	13 575 460	(9 470 396)	4 105 064	14 243 514	(7 825 485)	6 418 029
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 608 794	(1 058 317)	550 477	1 597 651	(1 073 666)	523 985
продуктивный и рабочий скот	5216	409 922	(179 487)	230 435	378 558	(196 856)	181 702
многолетние насаждения	5217	1 046	(76)	970	701	(84)	617
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 412 023	-	3 412 023	3 574 201	-	3 574 201
рекультивация нарушенных земель	5219	2 192 176	(776 488)	1 415 688	2 140 043	(842 202)	1 297 841
другие виды основных средств	5220	120 794	(60 811)	59 983	120 205	(63 969)	56 236

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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						начислено амортизации
		поступило		переоценка		выбыло		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>2019 год</b>								
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5200</b>	<b>19 534 962</b>	-	-	-	<b>(12 644 223)</b>	<b>7 125 595</b>	<b>(20 489 419)</b>
в том числе:								
здания	5201	352 688	-	-	-	(4 909 226)	1 114 410	(2 718 858)
сооружения	5202	7 776 882	-	-	-	(1 115 825)	295 239	(6 596 167)
машины и оборудование	5203	6 165 973	-	-	-	(2 404 697)	1 973 608	(7 335 361)
транспортные средства	5204	2 080 817	-	-	-	(1 030 234)	913 267	(1 196 500)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	41 485	-	-	-	(68 418)	39 040	(111 047)
продуктивный и рабочий скот	5206	6 703	-	-	-	(385 261)	250 052	(53 196)
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5208	-	-	-	-	(141 164)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5209	3 109 667	-	-	-	(2 589 398)	2 539 979	(2 477 567)
другие виды основных средств	5210	747	-	-	-	-	-	(715)
<b>2018 год</b>								
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5210</b>	<b>27 909 408</b>	-	-	-	<b>(24 947 905)</b>	<b>11 556 377</b>	<b>(17 112 401)</b>
в том числе:								
здания	5211	2 730 921	-	-	-	(7 519 595)	2 071 573	(2 772 244)
сооружения	5212	10 910 045	-	-	-	(5 913 739)	997 511	(5 605 133)
машины и оборудование	5213	9 195 385	-	-	-	(7 176 172)	5 695 553	(7 486 597)
транспортные средства	5214	4 591 075	-	-	-	(3 923 021)	2 586 561	(941 650)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	112 478	-	-	-	(123 621)	100 799	(116 148)
продуктивный и рабочий скот	5216	24 167	-	-	-	(55 531)	51 810	(69 179)
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	(345)	-	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5218	345 337	-	-	-	(183 159)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5219	-	-	-	-	(52 133)	52 133	(117 847)
другие виды основных средств	5220	-	-	-	-	(589)	437	(3 595)

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 составляет – 45,2 и 42,5 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2019 год			2018 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	99 414 741	(32 526 933)	32,7	103 971 279	(30 922 485)	29,7
Сооружения	164 537 811	(67 535 766)	41,0	157 876 754	(61 234 838)	38,8
Машины и оборудование	95 544 732	(62 739 535)	65,7	91 783 456	(57 377 782)	62,5
Транспортные средства	15 294 097	(8 108 718)	53,0	14 243 514	(7 825 485)	54,9
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 570 718	(1 145 673)	72,9	1 597 651	(1 073 666)	67,2
Продуктивный и рабочий скот	-	-	-	378 558	(196 856)	52,0
Многолетние насаждения	701	(92)	13,1	701	(84)	12,0
Земельные участки и объекты природопользования	3 433 037	-	-	3 574 201	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 660 312	(779 790)	29,3	2 140 043	(842 202)	39,4
Другие виды основных средств	120 952	(64 684)	53,5	120 205	(63 969)	53,2
<b>Итого</b>	<b>382 577 101</b>	<b>(172 901 191)</b>	<b>45,2</b>	<b>375 686 362</b>	<b>(159 537 367)</b>	<b>42,5</b>

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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	<b>602 757</b>	<b>429 190</b>
в том числе: здания	5261	160 331	2 272
сооружения	5262	-	1 780
машины и оборудование	5263	431 652	423 286
транспортные средства	5264	10 774	1 852
другие виды основных средств	5265	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 201 836	7 509 498	8 454 089
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	15 650 382	15 331 896	17 587 724
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	1 078 494	2 748 651	1 800 634
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	19 774 465	19 963 768	26 286 895
из них: объекты подземного рудника «Мир»		13 300 672	13 378 887	13 504 862

В августе 2017 года на подземном руднике «Мир» произошла авария, 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 2019 году добыча не возобновлена. В январе 2020 г. Компания приступила к буровым работам для доизучения кимберлитовой трубки «Мир» в рамках стратегического инвестиционного проекта Компании по восстановлению добычи алмазов на уникальном месторождении. На первом этапе специалисты Вилуйской геологоразведочной экспедиции проведут работы на глубине 1200 – 1600 метров. Геологоразведочные работы планируется выполнить в течение 2020-2021 годов, и подготовить отчет с подсчетом запасов в 2022 году.

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

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
<b>Итого</b>	<b>6 201 836</b>	<b>7 509 498</b>	<b>8 454 089</b>
Земельные участки	3 848	4 007	9 777
Здания	1 994 747	3 374 146	3 904 092
Сооружения	3 140 888	3 662 155	3 944 012
Машины и оборудование	1 041 034	390 290	578 582
Транспортные средства	18 147	69 119	5 113
Прочие	3 172	9 781	12 513

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	
<b>2019 год</b>						
<b>Незавершенное строительство</b>	<b>5240</b>	<b>20 806 222</b>	<b>23 722 721</b>	<b>(27 219 399)*</b>	<b>(16 394 309)</b>	<b>17 309 544</b>
Оборудование к установке	5241	1 875 783	8 869 819	(9 022 556)	-	1 723 046
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	18 930 439	14 852 902	(18 196 843)	(16 394 309)	15 586 498
<b>2018 год</b>						
<b>Незавершенное строительство</b>	<b>5250</b>	<b>26 057 649</b>	<b>38 638 924</b>	<b>(43 890 351)*</b>	<b>(27 907 145)</b>	<b>20 806 222</b>
Оборудование к установке	5251	1 821 799	15 526 845	(15 472 861)	-	1 875 783
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	24 235 850	23 112 079	(28 417 490)	(27 907 145)	18 930 439

\*в составе поступлений и выбытий объектов отражены внутренние перемещения.

По результатам инвентаризации объектов незавершенного строительства за 2019 и 2018 гг. списаны расходы по незавершенному строительству, работы по демонтажу объектов незавершенного строительства и неликвидное оборудование к установке в сумме 426 390 тыс.руб. и 122 999 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31.12.2019 в состав оборотных активов для продажи переклассифицированы объекты незавершенного капитального строительства на сумму 1 075 705 тыс.руб., в отношении которых создан резерв под снижение стоимости в размере 555 111 тыс. руб. на основании оценки рыночной стоимости независимого оценщика.

По состоянию на 31.12.2019 в составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства стоимостью 490 911 тыс. руб., работы по которым приостановлены (не осуществляются) и решение относительно дальнейшего их использования не принято.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.5. Долгосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2019 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года			поступило	Изменения за период				На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло**		(Создание)/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	Дооценка/(уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>2019 год</b>												
<b>Долгосрочные – всего</b>	<b>5301</b>	<b>146 853 578</b>	<b>106 272 327</b>	<b>40 581 251</b>	<b>21 955 203</b>	<b>(17 780 078)</b>	<b>(49 692 725)</b>	<b>(2 775 756)</b>	<b>-</b>	<b>98 560 222</b>	<b>110 447 452</b>	<b>(11 887 230)</b>
в том числе:												
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5302	116 808 123	76 206 922	40 601 201	5 508 925	(12 459 228)	(49 692 725)	(2 775 756)	-	57 389 339	69 256 619	(11 867 280)
займы	5303	11 645 455	11 645 455	-	16 446 278	(5 320 850)	-	-	-	22 770 883	22 770 883	-
прочие финансовые вложения	5304	18 400 000	18 419 950	(19 950)	-	-	-	-	-	18 400 000	18 419 950	(19 950)
в том числе ЗПИФ «Кимберлит»		18 400 000	18 400 000	-	-	-	-	-	-	18 400 000	18 400 000	-
<b>2018 год</b>												
<b>Долгосрочные – всего</b>	<b>5311</b>	<b>180 701 215</b>	<b>86 919 913</b>	<b>93 781 302</b>	<b>42 528 307</b>	<b>(23 175 893)</b>	<b>-</b>	<b>(1 016 568)</b>	<b>(52 183 483)</b>	<b>146 853 578</b>	<b>106 272 327</b>	<b>40 581 251</b>
в том числе:												
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5312	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	5313	21 557 548	21 557 548	-	8 938 596	(18 850 689)	-	-	-	11 645 455	11 645 455	-
прочие финансовые вложения	5314	-	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	-

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

\*\*Выбытие включает перевод финансовых вложений из долгосрочных в состав краткосрочных.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.2019 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					
	31.12.19	31.12.18	31.12.17	31.12.19	31.12.18	31.12.17	31.12.19	31.12.18	31.12.17	31.12.19	31.12.18	31.12.17
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Alrosa Finance B.V.***	-	119	119	-	100	100	-	-	(94)	-	-	-
ALROSA OVERSEAS SA	567 895	567 895	567 895	100	100	100	1 508 349	2 257 110	2 314 037	-	-	-
ALROSA BELGIUM	3 193	3 193	3 193	99,6	99,6	99,6	119 726	123 095	113 053	-	7 529	3 406
ALROSA EAST DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(109 264)	(132 046)	(122 688)	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	8 527	8 527	8 527	100	100	100	61 225**	122 480	140 721	44 603	64 112	-
ALROSA USA INC	451 901	451 901	26 726	100	100	100	24 762	18 599	(333 856)	-	-	-
Maretiom Investments Limited1***	-	-	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	1 020 949	1 025 456	731 811	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	1 216 312	1 216 312	100	100	100	2 784 523	2 239 138	2 102 146	-	305 294	195 826
АО «Алмазы Анабара»*	1 710 438	2 168 955	2 708 805	99,9999	99,9999	99,9999	32 876 671	29 584 034	26 372 616	4 064 849	4 918 250	1 435 783
АО «АЛРОСА-торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	23 195	34 135	32 266	2 389	-	808
АО «Виллюйская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	11 316 881	10 072 200	9 176 362	-	-	448 966
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	-	-	129 728	-	-	90,6555	-	Реорганизация	2 247 199	-	66 371	148 169
АО ИЦ «Буревестник»	129 728	129 728	-	92,0764	92,0764	-	2 189 074	2 233 914	-	13 018	-	-
АО «НПФ «Алмазная осень»	149 625	119 700	119 700	99,75	99,75	99,75	420 818	435 317	377 755	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»***	-	1 143 182	1 143 182	-	100	100	-	1 113 879	1 121 979	-	790	2 972
АО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	137 826	137 826	99,5617	99,5617	99,5617	296 436	240 689	298 638	-	18 466	22 819
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8	13 906 398**	14 855 141	12 915 750	2 738 297	3 030 922	2 263 672
ЗАО «ГМК Тимир»*	-	-	-	48,9999	48,9999	48,9999	8 903 180	8 951 404	8 997 214	-	-	-
АО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	431 151	418 795	415 215	2 015	2 080	1 912
АО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 644 711	1 792 369	1 871 560	-	21 597	35 994
ООО «АЛРОСА-охрана»	55 082	55 082	31 394	100	100	100	129 293	50 219	40 551	-	1 962	1 287
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	1 232 014	1 232 014	89 205	100	100	100	1 481 714	1 390 508	218 015	26 509	22 227	28 658
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	130 214	130 214	103 214	100	100	100	98 831	113 273	95 721	-	-	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»*	1 118 957	3 029 218	3 029 218	100	100	100	3 503 265	3 557 921	3 618 600	-	2 205	-
ООО «Мирнинская городская типография»***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	6 970 376	6 970 376	6 970 376	100	100	100	7 070 233	7 187 497	7 394 070	-	-	-
ООО «Алмаздортранс»	3 636 942	54 942	-	100	100	-	4 025 517	69 118	-	14 176	-	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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
ООО «ОК «Прометей»	1 384 801	1 384 801	-	100	100	-	1 256 540	1 320 381	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	38 683 139	62 002 209	102 185 692	97,4878	97,4878	87,4878	38 818 861	26 782 254	10 157 975	8 107 081	-	11 816 970
ПАО «Севералмаз»*	32 601 223	33 032 462	33 532 256	99,6564	99,6564	99,6564	36 573 861	36 398 144	33 967 638	1 772 742	590 914	-
ALROSA ISRAEL LIMITED	2 546	2 546	2 546	2,2885	2,2885	2,2885	262 047	113 098	222 567	-	230	-
ООО «Аэропорт Мирный»	1 000	-	-	100	-	-	693	-	-	-	-	-
ООО «Ведомственная Охрана АЛРОСА»	10 000	-	-	100	-	-	10 272	-	-	-	-	-
АО «ПО «Кристалл»*	-	-	-	100	-	-	-202 020	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>97 341 060</b>	<b>120 980 523</b>	<b>186 285 686</b>							<b>16 785 679</b>	<b>9 052 949</b>	<b>16 407 460</b>
<b>в т. ч.: долгосрочные</b>	<b>57 389 339</b>	<b>116 808 123</b>	<b>159 143 667</b>									
<b>    краткосрочные</b>	<b>39 951 721</b>	<b>4 172 400</b>	<b>27 142 019</b>									

\* Создан резерв под обесценение финансовых вложений.

\*\* По информации Общества отчетность является предварительной по состоянию на 30.11.2019.

\*\*\*Вложения в УК были реализованы/ликвидированы

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.2019 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		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «Красная звезда»	105 745	211 306	316 865	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
ЗАО «Отель Введенский»	94 606	189 046	283 486	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
АО «Алмазы Анабара»	-	-	7 272 000	-	-	8,31			нет			
<i>из них:</i>	-	-	2 362 000	-	-	8,31			нет			25.12.2019
	-	-	4 910 000	-	-	8,31			нет			25.12.2021
АО «АЛРОСА-Газ»	-	26 698	86 698	-	7,25-7,75	8,31		нет	нет		25.02.2020	2020
АО «Вилуйская ГЭС-3»	2 422 517	3 218 747	2 785 317	8,5	8,5	0,5	нет	нет	нет	27.12.2022	27.12.2022	2021
ПАО «Севералмаз»	1 713 350	343 300	1 387 950	7,75-6,25	7,25-7,75	10	нет	нет	нет		27.12.2021	2019
<i>из них:</i>	343 300	343 300	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет			27.12.2021	27.12.2021	2019
	1 370 050	-	-	7,75-6,25	-	-	нет			28.12.2022		
HIDROCHICAPA S.A.	5 106 972	6 103 408	5 369 260	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет			
<i>из них:</i>	2 748 613	3 290 127	2 898 442	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.12.2035	25.12.2035	25.12.2035
	2 358 359	2 813 281	2 470 818	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.09.2036	25.09.2036	25.09.2036
АО «ПО «Кристалл»	9 000 000	-	-	-	-	-	нет					
<i>из них:</i>	7 000 000	-	-	7,0-6,25	-	-	нет			28.12.2025		
	2 000 000	-	-	7,0-6,25	-	-	нет			28.12.2022		
ALROSA EAST DMCC	159 160	-	13 248	6,71375	-	4,55	нет		нет	28.12.2021		2019
ALROSA OVERSEAS SA	1 987 173	-	4 032 014	5,90622	-	5,90622	нет		нет	28.12.2021		2019
WARGAN HOLDINGS Ltd	22 246	620 000	-	5,93	5,44	-	нет	нет		25.12.2021	28.12.2020	
АО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	400 792	101 809	-	-	7,25-7,75	-		нет			27.12.2022	
<i>из них:</i>	101 809	101 809	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет		27.12.2022		
	298 983	-	-	7,0-6,25	-	-	нет			28.12.2028		
ООО «ЗАРНИЦА»	21 010	29 631	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет		30.12.2022	30.12.2021	
ООО «ЯГК»	234 263	776 997	-	7,25-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет		01.07.2021	01.07.2021	
ALROSA (ZIMBABWE) LIMITED	98 130	-	-	7,0315	-	-	нет			25.12.2021		
ООО «Алмазный НТЦ»	42 485	-	-	7,75-6,25	-	-	нет			25.12.2024		
ООО «ПТВС»	58 034	-	-	7,0-6,25	-	-	нет			28.12.2026		
ООО «Ю.Г. «Смоленские бриллианты»	615 280	-	-	6,5-6,25	-	-	нет			28.12.2025		
АО ИЦ «Буревестник»	681 621	-	-	7,75-6,25	-	-	нет			25.12.2024		
Прочие	7 499	24 513	10 710	1,5-6,25	1,57-6,75	1,510	нет	нет	нет	2021-2024	2020-2023	2019-2023
<b>Итого:</b>	<b>22 770 883</b>	<b>11 645 455</b>	<b>21 557 548</b>									

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма изменений финансовых вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за 2019, 2018 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2019	Внесено в 2019 году	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2018	Внесено в 2018 году
ALROSA USA INC	451 901	-	451 901	425 175
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 309 484	-	12 309 484	12 000 000
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	1 232 014	-	1 232 014	1 142 809
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	130 214	-	130 214	27 000
ООО «АЛРОСА- охрана»	55 082	-	55 082	23 688
ООО «ОК «Прометей»	1 384 801	-	1 384 801	1 384 801
ООО «Алмаздортранс»	3 636 942	3 582 000	54 942	54 942
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	149 625	29 925	119 700	-
АО «ПО «Кристалл»	1 886 000	1 886 000	-	-
ООО «Аэропорт «Мирный»	1 000	1 000	-	-
ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА»	10 000	10 000	-	-
<b>Итого:</b>		<b>5 508 925</b>		<b>15 058 415</b>

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал следующих обществ:

ООО «Алмаздортранс» (владение 100%) – увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада денежными средствами в сумме 3 582 000 тыс. руб.

АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень» (владение 99,75%) – приобретение дополнительных акций в количестве 29 925 000 штук номинальной стоимостью 1 руб. Акции оплачены денежными средствами в сумме 29 925 тыс. руб.

АО «ПО «Кристалл» (владение 100%) – приобретение акций в количестве 5 538 550 штук. Цена сделки составила 1 886 000 тыс. руб.

ООО «Аэропорт «Мирный» (владение 100%) – внесение денежных средств в уставный капитал в сумме 1 000 тыс. руб.

ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА» (владение 100%) - внесение денежных средств в уставный капитал в сумме 10 000 тыс. руб.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2019 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. 2019 год	Сумма, тыс. руб. 2018 год
АО «Алмазы Анабара»	458 516	539 850
ПАО «Севералмаз»	431 240	499 794
АО «ПО «Кристалл»	1 886 000	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	1 910 261	-
НІДРОСНІСАРА S.A.	331 814	372 362
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты, в том числе:		
Росанстрой Лимитада	(128 515)	188 155
НІДРОСНІСАРА S.A.	(63 979)	101 267
НІДРОСНІСАРА S.A.	(64 536)	86 888
<b>Итого</b>	<b>4 889 316</b>	<b>1 600 161</b>

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
<b>2019 год</b>					
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*	9 091 522	2 775 756	-	-	11 867 278
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	1 910 261	-	-	1 910 261
Предоставленные займы	1 337 380	203 299	(349 598)	-	1 191 081
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>10 448 852</b>	<b>4 889 316</b>	<b>(349 598)</b>	<b>-</b>	<b>14 988 570</b>
<b>2018 год</b>					
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)	-
<b>Итого</b>	<b>38 313 776</b>	<b>1 600 161</b>	<b>(29 372 882)</b>	<b>(92 203)</b>	<b>10 448 852</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.6. Отложенные налоговые активы**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	<b>8 908 727</b>	<b>6 480 862</b>	<b>6 976 346</b>
незавершенное строительство	3 790	-	10 046
расходы на освоение природных ресурсов	326 875	284 712	840 863
дебиторская задолженность	1 156 335	1 237 860	854 078
краткосрочные финансовые вложения	-	219 543	247 422
долгосрочные финансовые вложения	1 841 602	-	-
прочие оборотные активы	137	144	326
долгосрочные оценочные обязательства	3 167 379	2 629 955	3 189 670
краткосрочные оценочные обязательства	1 932 379	1 700 572	1 737 142
убытки от реализации амортизируемого имущества	461 901	389 398	43 119
убытки по ценным бумагам, перенос на будущее	66	83	83
нематериальные поисковые активы	18 263	18 595	-
доходные вложения в материальные ценности	-	-	53 597

**4.7. Прочие внеоборотные активы**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Прочие внеоборотные активы:</b>	<b>895 407</b>	<b>2 269 714</b>	<b>3 305 194</b>
Лицензии	491 479	616 536	690 415
Программное обеспечение	403 928	360 432	516 917
Расходы на подготовку и освоение производства	-	1 292 746	2 097 862

**4.8. Запасы**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Запасы:</b>	<b>76 407 319</b>	<b>58 763 994</b>	<b>62 371 842</b>
материалы и другие аналогичные ценности	22 163 693	20 187 779	20 537 291
материалы, запчасти	13 606 131	13 034 317	14 213 058
топливо	7 648 575	6 390 783	5 412 908
прочие материалы	908 987	762 679	911 325
животные на выращивании и откорме	-	582 397	574 060
затраты в незавершенном производстве	14 241 511	16 363 992	17 588 686
на добычу руды (песков)	3 528 338	2 849 878	4 121 741
на производство алмазов и бриллиантов	10 492 158	13 082 107	13 055 542
другие	221 015	432 007	411 403
готовая продукция и товары для перепродажи	39 854 302	19 428 365	20 870 765
готовая продукция	38 700 014	16 733 507	20 164 480
товары для перепродажи	1 154 288	2 694 858	706 285
товары отгруженные	81 535	2 109 742	2 721 581
расходы будущих периодов	66 278	91 719	79 459

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

По состоянию на 31.12.2019 создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 324 853 тыс. руб., на 31.12.2018 сумма резерва под снижение стоимости МПЗ составляет 162 569 тыс.руб.

**4.9. НДС по приобретенным ценностям**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>НДС по приобретенным ценностям:</b>	<b>361 605</b>	<b>225 931</b>	<b>412 303</b>
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	110 911	91 852	178 534
НДС по приобретенным основным средствам	46 790	102 115	203 615
НДС по оказанным услугам	175 106	24 912	6 963
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного экспорта	28 798	7 052	23 191

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.10. 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 31.12.2019			на 31.12.2018			на 31.12.2017		
		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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность всего</b>	<b>5501</b>	<b>1 461 721</b>	<b>4 537 666</b>	<b>(3 075 945)</b>	<b>1 479 407</b>	<b>5 011 752</b>	<b>(3 532 345)</b>	<b>2 111 563</b>	<b>6 418 284</b>	<b>(4 306 721)</b>
в том числе:										
покупатели и заказчики	5502	235 045	235 045	-	268 081	268 081	-	57 182	57 182	-
в том числе:										
ООО «Зарница»**		193 613	193 613	-	208 799	208 799	-	-	-	-
Прочие		41 432	41 432	-	59 282	59 282	-	57 182	57 182	-
<b>векселя к получению</b>	<b>5503</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>задолженность дочерних и зависимых обществ*, всего</b>	<b>5504</b>	<b>490 749</b>	<b>490 749</b>	<b>-</b>	<b>292 159</b>	<b>372 677</b>	<b>(80 518)</b>	<b>86 241</b>	<b>1 281 164</b>	<b>(1 194 923)</b>
в том числе:										
покупатели и заказчики	5504.1	138 783	138 783	-	292 159	292 159	-	57 534	57 534	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		138 783	138 783	-	292 159	292 159	-	57 534	57 534	-
Прочие		-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5504.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504.3	351 966	351 966	-	-	80 518	(80 518)	28 707	1 223 630	(1 194 923)
ALROSA OVERSEAS SA		333 343	333 343	-	-	-	-	28 707	28 707	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		-	-	-	-	80 518	(80 518)	-	66 760	(66 760)
ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»		-	-	-	-	-	-	-	1 128 163	(1 128 163)
Прочие		18 623	18 623	-	-	-	-	-	-	-
<b>авансы выданные</b>	<b>5505</b>	<b>2 033</b>	<b>2 033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>307 840</b>	<b>307 840</b>	<b>-</b>
Прочие		2 033	2 033	-	-	-	-	307 840	307 840	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5506</b>	<b>733 894</b>	<b>3 809 839</b>	<b>(3 075 945)</b>	<b>919 167</b>	<b>4 370 994</b>	<b>(3 451 827)</b>	<b>1 660 300</b>	<b>4 772 098</b>	<b>(3 111 798)</b>
WARGAN HOLDINGS Ltd**		538 770	3 614 715	(3 075 945)	614 351	4 066 178	(3 451 827)	645 122	3 507 137	(2 862 015)
Расчеты с физическими лицами		170 523	170 523	-	273 527	273 527	-	416 643	416 643	-
Администрация МО «город Мирный» Мирнинского района РС(Я)		20 942	20 942	-	28 142	28 142	-	35 342	35 342	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
EVRAZ plc		-	-	-	-	-	-	480 000	480 000	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС(Я)»		-	-	-	-	-	-	74 855	74 855	-
Escom Mining Inc		-	-	-	-	-	-	-	249 783	(249 783)
Прочие		3 659	3 659	-	3 147	3 147	-	8 338	8 338	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность всего</b>	<b>5510</b>	<b>16 223 748</b>	<b>18 550 588</b>	<b>(2 326 840)</b>	<b>27 057 235</b>	<b>29 206 259</b>	<b>(2 149 024)</b>	<b>36 440 513</b>	<b>37 339 992</b>	<b>(899 479)</b>
в том числе:										
<b>покупатели и заказчики</b>	<b>5511</b>	<b>6 257 131</b>	<b>6 257 133</b>	<b>(2)</b>	<b>10 908 718</b>	<b>10 908 720</b>	<b>(2)</b>	<b>5 389 321</b>	<b>5 389 321</b>	<b>-</b>
ООО «ДДК»		2 550 591	2 550 591	-	2 377 382	2 377 382	-	1 916 059	1 916 059	-
ООО «КГК ДВ»		2 125 834	2 125 834	-	3 133 264	3 133 264	-	669 885	669 885	-
ООО «С.Д.Даймонд»		775 111	775 111	-	734 992	734 992	-	911 159	911 159	-
ООО «Новый»		325 541	325 541	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ЯГК»**		122 457	122 457	-	150 124	150 124	-	-	-	-
ALROSA ISRAEL LIMITED**		82 658	82 658	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Гомельское ПО «Кристалл» Управляющая компания холдинга «КристаллХолдинг»		81 063	81 063	-	231 391	231 391	-	-	-	-
ФЛ "ИНЖИНИРИНГ ДОБЕРСЕК ГМБХ"		68 117	68 117	-	-	-	-	-	-	-
Engineering Dobersek GmbH		53 277	53 277	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		2 934	2 934	-	2 747	2 747	-	2 883	2 883	-
АО «ПО «Кристалл»		-	-	-	4 201 190	4 201 190	-	1 678 018	1 678 018	-
ООО НПК «ЭПЛ Даймонд»		-	-	-	24 649	24 649	-	30 708	30 708	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС(Я)»		-	-	-	-	-	-	87 722	87 722	-
Прочие		69 548	69 550	(2)	52 979	52 981	(2)	92 887	92 887	-
<b>векселя к получению</b>	<b>5512</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>задолженность дочерних и зависимых обществ, всего</b>	<b>5513</b>	<b>4 094 088</b>	<b>5 422 845</b>	<b>(1 328 757)</b>	<b>9 009 783</b>	<b>10 303 864</b>	<b>(1 294 081)</b>	<b>9 159 986</b>	<b>9 599 714</b>	<b>(439 728)</b>
в том числе:										
<b>покупатели и заказчики</b>	<b>5513.1</b>	<b>3 767 089</b>	<b>3 767 089</b>	<b>-</b>	<b>5 139 089</b>	<b>5 139 089</b>	<b>-</b>	<b>2 085 406</b>	<b>2 368 527</b>	<b>(283 121)</b>
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		3 031 574	3 031 574	-	118 216	118 216	-	65 512	65 512	-
ООО «АЭРОПОРТ «МИРНЫЙ»		138 876	138 876	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Алмаздортранс»		135 887	135 887	-	4 348 932	4 348 932	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		112 058	112 058	-	179 697	179 697	-	137 333	137 333	-
АО «Алмазы Анабара»		97 428	97 428	-	19 519	19 519	-	2 334	2 334	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		89 881	89 881	-	377 854	377 854	-	26 105	26 105	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		48 982	48 982	-	10 853	10 853	-	25 200	25 200	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		34 731	34 731	-	15 451	15 451	-	1 398 804	1 398 804	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
АО «АЛРОСА-Газ»		26 565	26 565	-	22 840	22 840	-	21 931	21 931	-
ALROSA EAST DMCC		14 399	14 399	-	30 053	30 053	-	170 039	170 039	-
ALROSA USA INC.		5 927	5 927	-	-	-	-	84 787	367 908	(283 121)
ALROSA BELGIUM NV		-	-	-	-	-	-	128 815	128 815	-
Прочие		30 781	30 781	-	15 674	15 674	-	24 546	24 546	-
<b>авансы выданные</b>	<b>5513.2</b>	<b>73 049</b>	<b>73 049</b>	<b>-</b>	<b>173 624</b>	<b>173 624</b>	<b>-</b>	<b>144 384</b>	<b>144 384</b>	<b>-</b>
ALROSA USA Inc.		59 560	59 560	-	23	23	-	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		43	43	-	-	-	-	142 436	142 436	-
ALROSA EAST DMCC		-	-	-	173 587	173 587	-	-	-	-
Прочие		13 446	13 446	-	14	14	-	1 948	1 948	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5513.3</b>	<b>253 950</b>	<b>1 582 707</b>	<b>(1 328 757)</b>	<b>3 697 070</b>	<b>4 991 151</b>	<b>(1 294 081)</b>	<b>6 930 196</b>	<b>7 086 803</b>	<b>(156 607)</b>
АО «ПО «Кристалл»		108 923	108 923	-	-	-	-	-	-	-
АО «Виллойская ГЭС-3»		56 869	56 869	-	2 516	2 516	-	-	-	-
ПАО «Севералмаз»		34 433	34 433	-	38 714	38 714	-	32 482	32 482	-
АО «Алмазы Анабара»		18 034	18 034	-	25 596	25 596	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.		7 745	136 589	(128 844)	9 099	175 017	(165 918)	8 081	149 414	(141 333)
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		4 198	75 948	(71 750)	3 365 783	3 365 783	-	1 136 154	1 136 154	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		198	198	-	-	-	-	281 613	281 613	-
ЗАО «ГМК «ТИМИР»		-	1 128 163	(1 128 163)	-	1 128 163	(1 128 163)	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		-	-	-	-	-	-	5 410 000	5 410 000	-
ALROSA OVERSEAS SA		-	-	-	241 554	241 554	-	-	-	-
Прочие		23 550	23 550	-	13 808	13 808	-	61 866	77 140	(15 274)
<b>авансы выданные</b>	<b>5514</b>	<b>423 703</b>	<b>423 714</b>	<b>(11)</b>	<b>901 773</b>	<b>901 773</b>	<b>-</b>	<b>915 598</b>	<b>915 598</b>	<b>-</b>
ООО «Иреляхское»		130 033	130 033	-	51 969	51 969	-	-	-	-
Общероссийская общественная организация «Федерация хоккея России»		101 636	101 636	-	117 333	117 333	-	110 000	110 000	-
ООО «Бостон Консалтинг Групп»		30 870	30 870	-	46 329	46 329	-	-	-	-
Epiroc Construction & Mining Equipment Ltd.		25 221	25 221	-	-	-	-	47 792	47 792	-
Engineering Dobersek GmbH		16 476	16 476	-	209 783	209 783	-	-	-	-
АО «Север Минералс»		459	459	-	27 388	27 388	-	-	-	-
ПАО «Якутскэнерго»		190	190	-	-	-	-	353 308	353 308	-
ООО "СЕВЕР-СКАН АВТО"		-	-	-	195 204	195 204	-	114 761	114 761	-
Andritz Ritz GmbH		-	-	-	65 401	65 401	-	1 598	1 598	-
Shijiazhuang HiTech Zone Zhongying		-	-	-	29 182	29 182	-	-	-	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Trading Co., Ltd										
АО(Н) «Вольво Восток»		-	-	-	13 549	13 549	-	137 038	137 038	-
НАО «НИПИГОРМАШ»		-	-	-	10 882	10 882	-	47 302	47 302	-
прочие		118 818	118 829	(11)	134 753	134 753	-	103 799	103 799	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5515</b>	<b>5 448 826</b>	<b>6 446 896</b>	<b>(998 070)</b>	<b>6 236 961</b>	<b>7 091 902</b>	<b>(854 941)</b>	<b>20 975 608</b>	<b>21 435 359</b>	<b>(459 751)</b>
WARGAN HOLDINGS Ltd**		4 179 569***	4 179 569	-	4 179 852	4 179 852	-	4 149 222	4 149 222	-
Региональные бюджеты		311 996	311 996	-	452 134	452 134	-	3 741 527	3 741 527	-
Фонд социального страхования		177 039	177 039	-	202 150	202 150	-	87 598	87 598	-
ПАО «Совкомбанк»		100 454	100 454	-	1 922	1 922	-	-	-	-
Федеральный бюджет		86 341	86 341	-	29 528	29 528	-	8 668	8 668	-
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»		48 761	48 761	-	23 127	23 127	-	920	920	-
НКО НКЦ (АО)		11 331	11 331	-	171 037	171 037	-	11 207	11 207	-
АО «СОГАЗ»		16	16	-	100	100	-	10 490 004	10 490 004	-
РОСАНСТРОЙ, ЛИМИТАДА		-	239 503	(239 503)		245 687	(245 687)		196 381	(196 381)
ООО «Лимендская судостроительная компания»		-	102 554	(102 554)	101 313	107 354	(6 041)	103 687	109 728	(6 041)
ЗАО «Сибнордтехкомплект»		-	90 306	(90 306)		80 556	(80 556)	73 069	73 069	-
ОАО «Трест Спецдорстрой»		-	66 791	(66 791)	115 634	115 634	-	115 765	115 765	-
ООО «Якутское»		-	47 388	(47 388)	48 817	48 817	-			-
ГКУ Республики Саха (Якутия) «Агентство субсидий»		-	221	(221)	221	221	-	1 037 951	1 037 951	-
EVRAZ plc		-	-	-	530 512	530 512	-	603 128	603 128	-
ПАО Банк ВТБ		-	-	-	27 838	27 838	-	266	266	-
Прочие		533 319	984 626	(451 307)	352 776	875 433	(522 657)	552 596	809 925	(257 329)
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>17 685 469</b>	<b>23 088 254</b>	<b>(5 402 785)</b>	<b>28 536 642</b>	<b>34 218 011</b>	<b>(5 681 369)</b>	<b>38 552 076</b>	<b>43 758 276</b>	<b>(5 206 200)</b>

\*Дочерние общества с прямым участием Компании

\*\*Дочерние общества с косвенным участием Компании через другие организации

\*\*\* Задолженность по договору приобретения 8,2% доли в уставном капитале Sociedade Mineira de Catoca Limitada, сделка планируется к завершению в 2020 году

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Просроченная дебиторская задолженность:</b>	<b>5540</b>	<b>16 690</b>	<b>270 502</b>	<b>327 847</b>
покупатели и заказчики	5541	4 620	337	59 479
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	3 972	-	-
авансы выданные	5544	2 320	345	-
прочие дебиторы, в том числе:	5545	5 778	269 820	268 368

В 2019 году начислен резерв сомнительных долгов с учетом курсовой разницы в сумме (176 797) тыс. руб.: создание резерва по дебиторской задолженности 277 430 тыс. руб., из них:

ООО «Лимендская судостроительная компания»	96 513 тыс. руб.
ОАО «Трест Спецдорстрой»	66 791 тыс. руб.
ООО «Якутское»	47 388 тыс. руб.
НIDPOCHHICAPA S.A.	31 649 тыс. руб.
POCАНCTPOЙ, ЛИМИТАДА	15 844 тыс. руб.
Прочие	19 245 тыс. руб.

резерв сомнительных долгов скорректирован на сумму положительной курсовой разницы в сумме 454 227 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
<b>2019 год</b>							
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5501</b>	<b>3 532 345</b>	<b>(375 882)</b>	-	-	<b>(80 518)</b>	<b>3 075 945</b>
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	80 518	-	-	-	(80 518)	-
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	3 451 827	(375 882)	-	-	-	3 075 945
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5510</b>	<b>2 149 024</b>	<b>199 085</b>	<b>(73 275)</b>	<b>(28 512)</b>	<b>80 518</b>	<b>2 326 840</b>
покупатели и заказчики	5511	2	28	-	(28)	-	2
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	1 294 081	8 138	(53 980)	-	80 518	1 328 757
авансы выданные	5514	-	11	-	-	-	11
прочие дебиторы	5515	854 941	190 908	(19 295)	(28 484)	-	998 070
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>5 681 369</b>	<b>(176 797)</b>	<b>(73 275)</b>	<b>(28 512)</b>	<b>-</b>	<b>5 402 785</b>
<b>2018 год</b>							
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5521</b>	<b>4 306 721</b>	<b>589 812</b>	-	-	<b>(1 364 188)</b>	<b>3 532 345</b>
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	1 194 923	-	-	-	(1 114 405)	80 518
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	3 111 798	589 812	-	-	(249 783)	3 451 827
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5530</b>	<b>899 479</b>	<b>322 302</b>	<b>(376 884)</b>	<b>(60 061)</b>	<b>1 364 188</b>	<b>2 149 024</b>
покупатели и заказчики	5531	-	2	-	-	-	2
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	439 728	129 655	(374 214)	(15 493)	1 114 405	1 294 081
авансы выданные	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	459 751	192 645	(2 670)	(44 568)	249 783	854 941
<b>Итого</b>	<b>5520</b>	<b>5 206 200</b>	<b>912 114</b>	<b>(376 884)</b>	<b>(60 061)</b>	<b>-</b>	<b>5 681 369</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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:

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>
<b>Всего:</b>	<b>413 880</b>	<b>490 344</b>	<b>3 770 440</b>
Налог на добавленную стоимость	86 078	-	4
Налог на прибыль	250 319	463 393	1 617
Налог на имущество	3 111	25	3 115
Налог на добычу полезных ископаемых	58 550	174	3 724 235
Транспортный налог	-	37	10
Платежи за загрязнение окружающей среды	10 975	24 562	39 067
Прочие налоги	4 847	2 153	2 392

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании, отраженные по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2019 и 2018 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило		выбыло	(Создание)/уменьшение резерва под обеспечение финансовых вложений	дооценка/(уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>2019 год</b>												
<b>Краткосрочные финансовые вложения всего</b>	<b>5305</b>	<b>20 968 211</b>	<b>22 305 591</b>	<b>(1 337 380)</b>	<b>115 655 593</b>	<b>49 692 725</b>	<b>(97 547 593)</b>	<b>(1 763 962)</b>	<b>(23 319 070)</b>	<b>63 685 904</b>	<b>40 413 591</b>	<b>23 272 313</b>
займы	5307	9 918 223	11 255 603	(1 337 380)	33 263 126	-	(38 093 720)	146 299	-	5 233 928	6 425 009	(1 191 081)
прочие финансовые вложения	5308	11 049 988	11 049 988	-	82 392 467	49 692 725	(59 453 873)	(1 910 261)	(23 319 070)	58 451 976	33 988 582	24 463 394
краткосрочные депозиты:		6 877 589	6 877 589	-	69 933 358	-	(58 310 691)	-	-	18 500 256	18 500 256	-
<b>2018 год</b>												
<b>Краткосрочные финансовые вложения всего</b>	<b>5315</b>	<b>30 212 598</b>	<b>60 431 468</b>	<b>(30 218 870)</b>	<b>58 117 770</b>	<b>-</b>	<b>(96 243 647)</b>	<b>28 881 490</b>	<b>-</b>	<b>20 968 211</b>	<b>22 305 591</b>	<b>(1 337 380)</b>
займы	5317	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	5318	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	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В связи с планируемой продажей финансовых вложений, планируемой ликвидацией ПАО «АЛРОСА-Нюрба», по состоянию на 31.12.2019 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 «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	149 625	149 625	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	38 683 139	12 309 484	26 373 655
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	1 118 957	3 029 218	(1 910 261)
<b>Итого:</b>	<b>39 951 721</b>	<b>15 488 327</b>	<b>24 463 394</b>

По состоянию на 31.12.2019 Компания произвела оценку финансовых вложений, котируемых на организованном рынке ценных бумаг:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость по состоянию на:		Сумма дооценки (уценки)	
		31.12.2019	31.12.2018	2019 год	2018 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 309 484	38 683 139	62 002 209	(23 319 070)	(52 183 483)

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		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
АО «Алмазы Анабара»	2 277 275	3 606 304	1 028 000	7,75-6,25	7,25-7,75	8,43	нет	нет	нет
АО «Виллойская ГЭС-3»	-	418 833	640 000	-	7,75	0,5	-	нет	нет
АО «ИЦ «Буревестник»	780 257	937 796	388 492	7,75-6,25	7,25-7,75	10,5	нет	нет	нет
НIDPOCНICAPA S.A.*	331 814	372 362	308 737	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО НПП «Буревестник»	-	-	259 950	-	-	7,75	-	-	нет
ПАО «Севералмаз»	705 674	1 370 050	180 950	7,75-6,25	7,25-7,75	10,5	нет	нет	нет
ООО «Красная звезда»	105 560	127 660	105 560	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ЗАО «Отель Введенский»	94 440	94 440	94 440	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО «АЛРОСА-Газ»	195 655	153 163	33 500	7,75-6,25	7,25-7,75	8,31	нет	нет	нет
ALROSA EAST DMCC	-	99 343	28 800	-	4,55	4,55	-	нет	нет
ALROSA OVERSEAS S.A.	-	2 431 471	-	-	5,90622	-	-	нет	-
АО «АЛРОСА-торг»	104 330	31 745	-	7,25-7,75	7,25-7,75	-	нет	нет	-
АО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	-	40 173	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-
ООО «АЛРОСА Бизнес - сервис»	31 110	162 279	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	-	52 107	-	-	7,25-7,75	-	-	нет	-
WARGAN HOLDINGS Ltd	199 500	-	-	5,44	-	-	нет	-	-
АО «ПО «Кристалл»	278 504	-	-	6,5-6,25	-	-	нет	-	-
ООО «Ю.Г. «Смоленские бриллианты»	62 622	-	-	6,5-6,25	-	-	нет	-	-
Прочие	67 186	20 497	2 150	-	-	-	нет	нет	нет
<b>Итого:</b>	<b>5 233 927</b>	<b>9 918 223</b>	<b>3 070 579</b>	-	-	-	-	-	-

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

**4.12. Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты:</b>	<b>10 704 516</b>	<b>24 893 579</b>	<b>5 104 840</b>
Расчетные счета	18 023	230 641	298 601
Валютные счета	1 214 048	290 878	888 178
Касса	596	1 423	2 279
Денежные эквиваленты (депозиты)	9 461 933	24 357 062	3 900 000
Прочие денежные средства	9 916	13 575	15 782

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства размещены на депозитах в следующих банках:

Наименование банка	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Итого:</b>	<b>9 461 933</b>	<b>24 357 062</b>	<b>3 900 000</b>
ПАО «Банк ВТБ»	-	12 462 649	-
ПАО «Московский кредитный банк»	-	7 073 530	1 400 000
ПАО Банк ЗЕНИТ	1 000 000	3 473 530	-
ПАО «Совкомбанк»	7 400 000	1 347 353	2 500 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	1 000 000	-	-
АО НКО НКЦ	61 933	-	-

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.

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	2019 год	2018 год
<b>Прочие поступления (строка 4119)</b>	<b>743 530</b>	<b>1 862 244</b>
Возмещение материального ущерба	210 046	148 871
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	77 466	1 090 318
Поступление по договорам цессии и поручительства	65 805	285 273
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	11 397	30 873
Расчеты с персоналом по прочим операциям	31 279	26 540
Прибыль от продажи иностранной валюты	42 211	-
Прочие поступления	305 326	280 369
<b>Прочие платежи (строка 4129)</b>	<b>(37 087 973)</b>	<b>(33 369 576)</b>
Налоги	(25 407 343)	(20 406 816)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(5 087 619)	(4 645 444)
Пенсионные взносы в НПФ «Алмазная осень»	(3 974 515)	(6 579 737)
Возврат средств комитентам	(1 551 894)	(466 138)
Авибилеты (проезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(584 622)	(595 889)
Командировочные расходы	(171 621)	(166 239)
Таможенные платежи	(64 016)	(19 915)
Убытки, возникшие при покупке иностранной валюты	(3 098)	(18 077)
Штрафы, пени, неустойки	(27 823)	(29 795)
Госпошлины	(7 037)	(15 608)
Прочие выплаты	(208 385)	(425 918)

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

- за 2019 год - получена субсидия на строительство проезда до Верхне-Мунского месторождения в сумме 817 505 тыс. руб.;

- за 2018 год - получена 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;

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.13. Прочие оборотные активы**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Прочие оборотные активы:</b>	<b>595 145</b>	<b>27 514</b>	<b>38 584</b>
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	50 704	26 586	16 398
НДС при реализации недвижимости	1 847	928	22 186
Долгосрочные активы к продаже	542 594	-	-

**4.14. 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 2019 и 2018 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

**4.15. Переоценка внеоборотных активов**

Переоценка внеоборотных активов за 2019 и 2018 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 (1 620 173) тыс. руб. и (5 263 735) тыс. руб. в 2019 и 2018 годах, соответственно.

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Переоценка внеоборотных активов, всего</b>	<b>52 648 084</b>	<b>54 268 256</b>	<b>59 531 991</b>
основных средств	52 648 084	54 268 256	59 515 433
доходных вложений в материальные ценности	-	-	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 31.12.2019, в связи с чем, переоценка основных средств Компании не проводилась.

Последняя переоценка внеоборотных активов проводилась по состоянию на 31.12.2015.

**4.16. Добавочный капитал (без переоценки)**

Движение добавочного капитала за 2019 и 2018 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке отчета об изменениях капитала 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отражена курсовая разница 1 920 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>50 041 361</b>	<b>50 043 282</b>	<b>50 041 980</b>
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	2 223	4 144	2 842

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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.

**4.17. Резервный капитал**

По состоянию на 31.12.2019 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 2017-2019 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Резервный капитал</b>	<b>736 500</b>	<b>736 500</b>	<b>736 500</b>
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

**4.18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

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

Статья	Сумма за 2018 год
Нераспределенная прибыль	224 354 945
Решением общего собрания акционеров от 26.06.2019 было утверждено следующее распределение прибыли	
Выплаты членам Ревизионной комиссии	1 298
Выплата дивидендов по акциям	30 255 627
<b>Итого прибыль, после распределения</b>	<b>194 098 020</b>

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала отражена сумма 1 298 тыс. руб. начисленных вознаграждений членам Ревизионной комиссии Компании на основании решения годового общего собрания акционеров Компании в соответствии с Положением о вознаграждении членов Ревизионной комиссии АК «АЛРОСА» (ПАО).

По строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменениях капитала отражена сумма 58 537 095 тыс. руб.

В 2019 году были начислены дивиденды в сумме 58 551 477 тыс. руб. из них:

за 2018 год в сумме 30 270 009 тыс. руб.;

за 1 полугодие 2019 года в сумме 28 281 468 тыс. руб.

Восстановлены объявленные ранее и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в сумме 14 382 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2019 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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Нераспределенная прибыль:</b>	<b>194 101 187</b>	<b>224 354 945</b>	<b>272 082 190</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	144 379 524	202 917 917	258 455 506
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	23 057 201	21 437 028	13 626 684
со списанием дооценки выбывших основных средств нарастающим итогом	23 057 201	21 437 028	16 173 293
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	-	(2 546 609)
Нераспределенная прибыль отчетного года	26 664 462	-	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.19. Отложенные налоговые обязательства**

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

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>29 487 527</b>	<b>32 498 788</b>	<b>46 228 731</b>
Результаты исследований и разработок	13 237	43 175	35 687
Нематериальные поисковые активы	-	-	1 070
Основные средства	18 452 261	19 129 496	20 868 988
Незавершенное строительство	-	58 602	-
Долгосрочные финансовые вложения	-	8 652 094	19 337 934
Краткосрочные финансовые вложения	4 702 379	-	-
Прочие внеоборотные активы	59 680	68 261	76 853
Затраты в незавершенном производстве	1 004 770	1 261 498	2 104 932
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 682 337	1 961 061	2 615 379
Товары отгруженные	13 855	303 765	440 485
Дебиторская задолженность	-	437 552	147 700
Нематериальные активы	559 008	583 284	599 703

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.20. Кредиты и займы**

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2019 и 2018 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
<b>2019 год</b>							
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты в рублях	1 388 175	887 296	-	-	-	(116 500)	2 158 971
Кредиты в долл.США	-	48 052 455	-	1 316 970	(2 940 150)	-	46 429 275
Займы (в долл. США)*	59 744 716	32 674 900	(25 894 920)	3 830 480	(9 924 744)	(29 477 582)	30 952 850
<b>Итого:</b>	<b>61 132 891</b>	<b>81 614 651</b>	<b>(25 894 920)</b>	<b>5 147 450</b>	<b>(12 864 894)</b>	<b>(29 594 082)</b>	<b>79 541 096</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты в рублях	-	63 930 984	(62 878 266)	-	-	116 500	1 169 218
Кредиты (в долл. США)	41 682 361	-	(38 316 480)	196 500	(3 562 381)	-	-
Займы (в руб.)	11 193 092	85 175 687	(73 627 772)	-	-	-	22 741 007
Займы (в долл. США)	1 686 215	235 444	(1 571 326)	1 721	(1 123 963)	29 477 582	28 705 673
Проценты по кредитам и займам	957 224	7 217 578	(7 057 297)	74 691	(169 239)	-	1 022 957
<b>Итого:</b>	<b>55 518 892</b>	<b>156 559 693</b>	<b>(183 451 141)</b>	<b>272 912</b>	<b>(4 855 583)</b>	<b>29 594 082</b>	<b>53 638 855</b>
<b>2018 год</b>							
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>							
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
<b>Итого:</b>	<b>57 727 129</b>	<b>1 261 246</b>	<b>(9 280 280)</b>	<b>15 495 986</b>	<b>(4 071 190)</b>	<b>-</b>	<b>61 132 891</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
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
<b>Итого:</b>	<b>37 102 473</b>	<b>123 394 911</b>	<b>(106 322 649)</b>	<b>3 010 878</b>	<b>(1 666 721)</b>	<b>-</b>	<b>55 518 892</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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
<b>2019 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>		<b>61 132 891</b>	<b>-</b>	<b>79 541 096</b>	<b>-</b>	
ПАО «Сбербанк России»	руб.	477 033	-	477 033	-	Июль 2023/ Ноябрь 2023
АО «Газпромбанк»	руб.	784 213	-	705 791	-	Март 2023
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	126 929	-	88 851	-	Сентябрь 2022
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	887 296	-	Май 2024/ Октябрь 2024
ALROSA FINANCE S.A.**	\$	59 744 716	-	30 952 850	-	Апрель 2024
АО «ЮниКредит Банк»	\$	-	-	12 381 140	-	Февраль 2021
АО «Райффайзенбанк»***	\$	-	-	18 571 710	-	Июнь 2021
АО «Банк Интеза»	\$	-	-	3 095 285	-	Ноябрь 2021
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	-	-	12 381 140	-	Октябрь 2021/ Ноябрь 2021
<b>Краткосрочные</b>		<b>55 518 892</b>	<b>957 224</b>	<b>53 638 855</b>	<b>1 022 957</b>	
ПАО Банк ВТБ (овердрафт)	руб.	3 750	3 750	1 057 968	5 250	Январь 2020
АО «Райффайзенбанк»***	\$	10 431 425	10 834	-	-	погашен
АО «Райффайзенбанк»***	\$	10 426 500	5 910	-	-	погашен
АО «Райффайзенбанк»	\$	-	-	15 112	15 112	Январь 2020
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	1 962	1 962	53 608	15 529	Январь 2020
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	4 792	4 792	Январь 2020
ALROSA FINANCE S.A.*	\$	824 524	824 524	28 832 184	355 562	Май 2020/ Ноябрь 2020
ALROSA FINANCE S.A.	\$	1 688 494	2 279	-	-	погашен
ALROSA FINANCE S.A.	\$	-	-	231 632	2 581	Октябрь 2020
ALROSA FINANCE S.A.	\$	-	-	475 865	475 865	Апрель 2020
АО «ЮниКредит Банк»	\$	6 955 414	8 354	-	-	погашен
АО «ЮниКредит Банк»	\$	13 910 827	16 707	-	-	погашен
АО «ЮниКредит Банк»	\$	-	-	11 007	11 007	Январь 2020
ПАО «Сбербанк России»	руб.	6 334	6 334	9 280	9 280	Январь 2020
АО «Газпромбанк»	руб.	9 183	9 183	88 165	9 744	Январь 2020
АО «Банк Интеза»	\$	-	-	7 565	7 565	Май 2020
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	603 884	3 883	703 788	3 788	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «ЯЭСК»	руб.	644 498	274	549 852	2 942	Декабрь 2020/ Январь 2020
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	456 759	3 050	986 535	5 836	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «Алмаздортранс»	руб.	61 427	341	555 380	1 781	Декабрь 2020/ Январь 2020
АО «Санаторий «Голубая волна»	руб.	35 116	299	-	-	погашен
АО «Виллойская ГЭС-3»	руб.	3 467	3 467	189 301	1 658	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	руб.	200 244	2 134	452 876	2 708	Декабрь 2020/ Январь 2020
ПАО «Севералмаз»	руб.	237 211	155	-	-	погашен
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	руб.	8 840 897	50 172	18 811 722	87 169	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	руб.	1 637	11	4 023	21	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «ЯГК»	руб.	109 239	2 715	213 871	3 357	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	руб.	26 877	169	15 845	65	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «АЛРОСА-охрана»	руб.	38 726	220	104 915	461	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	руб.	497	497	215 430	119	Декабрь 2020/ Январь 2020

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	руб.	-	-	28 616	26	Декабрь 2020/ Январь 2020
АО «ПО «Кристалл»	руб.	-	-	616	616	Январь 2020
ООО «АЛМАЗ СЕРВИС»	руб.	-	-	10 945	28	Декабрь 2020/ Январь 2020
ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА»	руб.	-	-	7 962	95	Декабрь 2020/ Январь 2020
<b>2018 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>		<b>57 727 129</b>	<b>-</b>	<b>61 132 891</b>	<b>-</b>	
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
<b>Краткосрочные</b>		<b>37 102 473</b>	<b>772 353</b>	<b>55 518 892</b>	<b>957 224</b>	
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 «Вилюйская ГЭС-3»	руб.	-	-	3 467	3 467	Январь 2019
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	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

\*Компания в рамках реализации мероприятий по оптимизации расходов по долговым обязательствам в 2019 году осуществила частичное досрочное погашение внутригруппового займа с ALROSA FINANCE S.A. в размере 452,4 млн долл. США, в т.ч. начисленные проценты.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

\*\* Компания в 2019 году привлекла долгосрочный заем, удостоверенный облигациями ALROSA FINANCE S.A., размещенными за пределами Российской Федерации, исполнение которых осуществляется за счет эмитента, на сумму 500 млн. долл. США со сроком погашения до 9 апреля 2024 года.

\*\*\* В июне 2019 года Компания в целях снижения процентных расходов осуществила рефинансирование краткосрочных кредитов в сумме 300 млн долл. США посредством их замещения новым кредитом АО «Райффайзенбанк» на срок два года

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

№ п/п	Наименование	2019 год		2018 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	7 215 582	99,973	5 623 819	99,996
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	1 997	0,027	222	0,004

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.21. Кредиторская задолженность**

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>5551</b>			
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>5560</b>	<b>15 301 720</b>	<b>18 176 622</b>	<b>19 698 523</b>
<b>в том числе: поставщики и подрядчики</b>	<b>5561</b>	<b>3 186 895</b>	<b>3 276 857</b>	<b>3 621 838</b>
ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»**		321 102	78 950	-
ООО «ЛибхеррРусланд»		178 394	39 990	32 952
ООО «Нефтегазпоставка»		106 697	68 097	39 233
ALROSA ISRAEL LTD.**		95 601	86 991	-
ООО «ТИМЛИС»		91 105	115 474	172 439
ООО «Восточная Техника»		81 090	50 091	122 783
Engineering Dobersek GmbH		79 796	94 954	-
ООО «СЕВЕР-СКАН АВТО»		68 620	52 229	15 004
АО «ПИИНИИ ВТ «ЛЕНАЭРОПРОЕКТ»		67 267	915	-
ФГУП «Военизированная горноспасательная часть»		62 418	57 364	49 018
ПАО «Якутскэнерго»		59 970	46 666	11 635
ООО «ТКЗ»		59 345	1 176	-
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»		55 938	10 548	-
АО «Саханефтегазсбыт»		53 506	10 041	37 571
ООО «АВТОТЕХИНМАШ»		43 596	129 851	9 058
ООО «Камминз»		43 058	41 750	42 815
ООО «УралИнтерСтрой»		25 198	51 299	108 729
ООО «СибТрансСтрой»		23 290	75 819	51 667
ЗАО «Север Минералс»		19 034	41 371	58 231
ООО «ОНЛАНТА»		15 392	35 640	49 256
ООО «МТУ РУС»		12 870	36 782	9 883
СП ВИС МОС (ООО)		12 381	69 009	28 602
ЗАО «КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД»		10 875	27 495	49 329
ООО «Горная Евразия»		9 161	42 555	1 891
ООО «Гарт»		6 444	63 666	21 547
ООО «НГ-ЭНЕРГО»		2 208	89 481	130 396
ООО «АС Инжиниринг»		251	756	81 899
ООО «Уралгазсервис»		150	60 957	43 141
ООО «Бостон Консалтинг Групп»		-	70 323	-
ООО «ОГСК Шахтспецстройпроект»		-	58 761	102 601
ООО «САХАНЕФТЬ»		-	47 493	-
ООО «Спецэлектропроект»		-	35 858	45 338
ООО «РегионРесурс»		-	34 338	-
ООО «АйТи Майнинг»		-	30 974	363
ООО «Газтестконсалтинг»		-	19 125	12 543
АО «777»		-	18 653	188 914
АО «ТФК «КАМАЗ»		-	5 019	43 943
ООО «Регион ИнвестXXI»		-	-	2 029
Sandvik Mining and Construction OY, Тампере, Финляндия		-	-	74 309
MVI Consulting GmbH		-	-	43 778
ООО «ПромЭнергоКомплекс»		-	-	268 479
Прочие		1 582 138	1 476 396	1 672 462
<b>зadолженность перед персоналом организации</b>	<b>5562</b>	<b>2 566 579</b>	<b>3 793 657</b>	<b>3 955 195</b>
<b>зadолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>5563</b>	<b>1 000 784</b>	<b>1 131 962</b>	<b>1 087 837</b>
<b>зadолженность по налогам и сборам</b>	<b>5564</b>	<b>3 595 933</b>	<b>3 977 661</b>	<b>4 717 593</b>
<b>зadолженность перед дочерними и зависимыми обществами* всего:</b>	<b>5565</b>	<b>3 442 771</b>	<b>5 215 420</b>	<b>5 502 741</b>
<b>в т.ч. поставщики и подрядчики</b>	<b>5565.1</b>	<b>2 038 420</b>	<b>2 924 383</b>	<b>1 512 801</b>
ООО «Алмаздортранс»		560 171	39 611	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		318 247	824 996	212 045
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»		236 018	254 165	268 674
ООО «АЛРОСА-охрана»		193 164	159 235	190 112
АО «Виллойская ГЭС-3»		189 618	1 004 354	311 981

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		160 245	174 675	188 923
АО ИЦ «Буревестник»		102 964	94 677	-
ALROSA BELGIUM NV		78 687	50 897	-
АО «АЛРОСА-Торг»		65 854	31 028	-
АО «АЛРОСА-Газ»		36 417	82 246	97 891
ALROSA Hong Kong Limited		22 947	36 215	-
АО «Алмазы Анабара»		22 367	21 300	24 947
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		19 898	405	20 807
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»		7 149	37 706	35 460
ООО «Бриллианты АЛРОСА»		6 639	11 751	39 466
АО «СК «АЛРОСА-Лена»		581		42 587
АО «Санаторий «Голубая волна»		-	21 181	45 131
АО НПП «Буревестник»		-	-	26 198
Прочие		17 454	79 941	8 579
<b>авансы полученные</b>	<b>5565.2</b>	<b>224 970</b>	<b>106 028</b>	<b>13 350</b>
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		211 077	90 811	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		12 110	12 111	12 214
Прочие		1 783	3 106	1 136
<b>прочие</b>	<b>5565.3</b>	<b>1 179 381</b>	<b>2 185 009</b>	<b>3 976 590</b>
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		814 927	748 660	1 686 859
АО «Алмазы Анабара»		192 544	1 118 174	302 577
ПАО «Севералмаз»		158 011	310 729	2 055
АО «НПФ «Алмазная осень»		12 156	7 358	1 984 993
Прочие		1 743	88	106
<b>авансы полученные</b>	<b>5566</b>	<b>897 174</b>	<b>86 214</b>	<b>235 805</b>
<b>прочие кредиторы всего:</b>	<b>5567</b>	<b>406 637</b>	<b>554 437</b>	<b>452 663</b>
ООО «ТрансЛом»		100 000	-	-
ООО ВТБ Недвижимость		-	120 000	-
Боллоев Таймураз Казбекович		-	120 000	-
АО «Нижне-Ленское»**		-	-	154 436
Прочие		306 637	314 437	298 227
<b>задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов</b>	<b>5568</b>	<b>204 947</b>	<b>140 414</b>	<b>124 851</b>
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>15 301 720</b>	<b>18 176 622</b>	<b>19 698 523</b>

\*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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Итого:</b>	<b>3 595 933</b>	<b>3 977 661</b>	<b>4 717 593</b>
Налог на добычу полезных ископаемых	790 830	1 341 147	999 086
Налог на имущество	846 765	1 037 187	949 628
Налог на добавленную стоимость	3 107	872 750	115 502
Налог на доходы физических лиц	469 832	649 806	681 654
Налог на прибыль	1 459 161	62 153	1 957 062
Транспортный налог	9 674	11 745	13 195
Платежи за загрязнение окружающей среды	12 608	3	24
Прочие	3 956	2 870	1 442

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Просроченная кредиторская задолженность</b>	<b>3 817</b>	<b>156</b>	<b>220</b>
поставщики и подрядчики	3 767	156	220
прочие кредиторы	50	-	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.22. Целевое финансирование**

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

Наименование показателя	На начало года	Получено	Использовано	На конец года
1	2	3	4	5
<b>2019 год</b>				
<b>Получено бюджетных средств:</b>	<b>558 021</b>	<b>679 722</b>	<b>(721 825)</b>	<b>515 918</b>
в том числе:				
на текущие расходы, всего:				
из них:	120	78 745	(78 865)	-
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	120	3 461	(3 581)	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров); финансовое обеспечение части затрат при предоставлении товарного кредита населению на приобретение крупного рогатого скота	-	38 585	(38 585)	-
на услуги по программе ОМС	-	25 568	(25 568)	-
на услуги по обслуживанию полетов ВС МЧС	-	11 131	(11 131)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	557 901	600 977	(642 960)	515 918
на строительство проезда до Верхне-Мунского месторождения	557 901	600 977	(642 960)	515 918
<b>2018 год</b>				
<b>Получено бюджетных средств:</b>	<b>-</b>	<b>702 924</b>	<b>(144 903)</b>	<b>558 021</b>
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

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 31.12.2019 в сумме 2 386 823 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.

**4.23. 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
<b>2019 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>26 951 759</b>	<b>16 282 552</b>	<b>(15 061 471)</b>	<b>(803 814)</b>	<b>27 369 026</b>
Долгосрочные оценочные обязательства:	16 578 661	3 648 376	(3 609 405)	(780 740)	15 836 892
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	3 722 417	3 588 809	(7 591)	(180 574)	7 123 061
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению	12 856 244	59 567	(3 601 814)	(600 166)	8 713 831

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
Краткосрочные оценочные обязательства по:	10 373 098	12 634 176	(11 452 066)	(23 074)	11 532 134
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	64 472	-	(48 249)	(16 223)	-
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	7 105 255	6 400 658	(6 677 106)	-	6 828 807
горноподготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	28 517	(28 517)	-	-
годовому вознаграждению работников	473 547	2 174 182	(1 854 617)	(309)	792 803
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	850 000	850 000	(850 000)	-	850 000
соглашению о финансировании сельскохозяйственных предприятий РС (Я)	-	1 013 000	-	-	1 013 000
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	1 870 240	1 996 217*	(1 989 536)	-	1 876 921
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	-	159 792	-	-	159 792
другим оценочным обязательствам	9 584	11 810	(4 041)	(6 542)	10 811
<b>2018 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>29 933 184</b>	<b>13 564 984</b>	<b>(16 468 437)</b>	<b>(77 972)</b>	<b>26 951 759</b>
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, деятельности МУП	84 546	64 472	(59 442)	(25 104)	64 472
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	7 350 796	6 781 052	(7 026 593)	-	7 105 255
горноподготовительным, 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

\*В 2019 и 2018 гг. по графе 3 «Начислено» и 4 «Использовано» отражен перевод из долгосрочных в краткосрочные оценочных обязательств 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 31.12.2019 выступает в качестве:

истца: на рассмотрении арбитражных судов и судов общей юрисдикции различных инстанций по 22 неоконченным делам на общую сумму 40 233 тыс. руб.;

ответчика: на рассмотрении арбитражных судов и судов общей юрисдикции различных инстанций по 14 неоконченным делам, на общую сумму 47 068 тыс. руб.

по обязательствам на рекультивацию нарушенных земель под семью объектами гидротехнических сооружений-хвостохранилищ, возникающим у Компании на основании Правил проведения рекультивации и консервации земель, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 10 июля 2018 г. N 800. Размер обязательств может быть оценен после разработки проектно-сметной документации по ликвидации

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

гидротехнических сооружений и рекультивации нарушенных земель. Ожидаемый период рекультивации указанных хвостохранилищ с 2039 г. по 2063 г.

**4.24. Прочие обязательства**

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

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие обязательства	91	93	10 464

**4.25. Арендованные основные средства**

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

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
<b>2019 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>15 331 897</b>	<b>974 848</b>	<b>(656 363)</b>	<b>15 650 382</b>
Земельные участки	11 740 694	373 479	(184 009)	11 930 164
Здания	600 929	543 990	(455 889)	689 030
Сооружения	2 984 957	-	(16 465)	2 968 492
Машины и оборудование	5 169	11 803	-	16 972
Транспортные средства	148	45 576	-	45 724
<b>2018 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>17 587 724</b>	<b>6 698 178</b>	<b>8 954 005</b>	<b>15 331 897</b>
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

По состоянию на 31.12.2019 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 15 715 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 11 930 164 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией и полученных в безвозмездное пользование, по которой они отражены в отчетности 3 420 538 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже.

Вид арендуемых основных средств Подразделение Компании	Арендодатель	Площадь
служебные и производственные помещения		
ЕСО	Федеральное казенное учреждение «Государственное учреждение по формированию Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации, хранению, отпуску и использованию драгоценных металлов и драгоценных камней (Гохран России)»	9 073 кв. м
БРИЛЛИАНТЫ	АО «Алмазный мир»	5 302 кв. м
ЯПТА	ГБУ РС(Я) «По эксплуатации и содержанию административных зданий» Лена»	5 399 кв. м
КСК	Администрация МО «Город Удачный»	5 077 кв. м
Управление г. Москва	АО СК «Альянс»	1 186 кв. м
производственные сооружения		
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	1 058 567 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.

**4.26. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом**

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

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
<b>Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом</b>	<b>54 768 809</b>	<b>49 967 691</b>	<b>47 837 837</b>
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	447 334	519 874	11 107 155
Maretiom Investments Limited (векселя), Velarion Investments Limited (векселя)	-	-	10 396 957
Прочие	447 334	519 874	710 198
Материалы, принятые в переработку	12 645 752	16 219 666	18 288 936
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	11 400 547	13 724 775	10 150 718
ПАО «Севералмаз»	1 143 797	2 451 683	1 596 428
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	101 408	42 407	6 538 401
Прочие	-	801	3 389
Товары, принятые на комиссию	41 675 723	33 228 151	18 441 746
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	17 984 545	10 402 277	9 473 454
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	17 539 344	17 150 068	6 269 236
ПАО «Севералмаз»	6 151 834	5 675 806	2 699 056

**4.27. Обеспечения полученные и выданные**

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

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
<b>Обеспечения полученные – всего:</b>	<b>11 445 639</b>	<b>16 181 040</b>	<b>10 520 883</b>
гарантии полученные	6 752 639	12 940 102	6 852 932
ПАО Банк ВТБ	6 411 328	5 431 664	2 680 067
АБ «Россия»	-	2 390 641	1 249 874
ПАО АКБ «СвязьБанк»	-	2 733 530	1 007 254
ПАО «РОСБАНК»	-	1 394 758	1 057 085
Escom Investments B.V. (переуступка прав требования)	268 454	301 259	249 783
LENDESBANK BADENWUERTTEMBERG	-	242 059	306 656
ПАО «Сбербанк России»	-	-	85 855
Прочие	72 857	446 191	216 358
залог в силу закона, договора	4 693 000	3 240 938	3 667 951
объекты основных средств	3 440 981	1 873 363	2 234 068
имущество (квартиры)	942 296	1 057 852	1 124 160
ценные бумаги и финансовые вложения	309 723	309 723	309 723
<b>Обеспечения выданные – всего:</b>	<b>68 351 185</b>	<b>70 861 556</b>	<b>65 370 063</b>
гарантии выданные	67 615 416	68 731 736	62 458 243
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2020 году)*	30 987 328	62 907 176	58 319 403
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2024 году)**	31 280 692	-	-
WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED****	3 095 285	3 473 530	2 880 010
RISE Aviation (Ireland) Limited*****	1 485 737	-	-
ПАО Банк ВТБ***	38 338	1 115 231	962 511
ПАО «Сбербанк России»	696 674	1 113 524	-
Прочие	31 362	122 275	296 319
обязательства по аккредитивам	735 769	2 129 820	2 911 820
АО «АЛЬФА-БАНК»	575 179	1 339 868	1 539 998
Банк ВТБ (ПАО)	-	376 305	1 301 943
АО «ЮниКредит Банк»	-	288 345	69 879
АО «Газпромбанк»	-	110 963	-
ПАО «Сбербанк России»	160 590	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 494 384 тыс. долл. США, а также начисленные проценты.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

\*\*в составе обеспечений выданных отражена выданная Компанией гарантия ALROSA FINANCE S.A. на основании соглашения о подписке в отношении 4,65-процентных облигаций на сумму 500 000 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.

\*\*\*\*\* Поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договору операционной аренды воздушного судна сроком 5 лет.

По выданным обеспечениям Компания не ожидает убытков.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов представляет собой следующее:

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	169 645	309 519	300 507

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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	2019 год	2018 год
<b>Выручка от продаж:</b>	<b>160 258 003</b>	<b>219 801 594</b>
Добыча алмазов	128 125 192	190 949 246
Производство бриллиантов и алмазных порошков	3 717 078	5 516 182
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	21 222 524	18 338 034
Транспортная деятельность	1 350 768	1 280 899
Строительно-монтажные работы	61 454	168 985
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	424 308	742 227
Торговля	2 610 179	130 301
Прочие виды деятельности (содержание и ремонт автодорог, проектирование и научные исследования, техническое обслуживание и ремонты)	2 746 500	2 675 720

**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	2019 год	2018 год
<b>Себестоимость продаж:</b>	<b>90 375 724</b>	<b>98 193 921</b>
Добыча алмазов	62 792 855	72 467 646
Производство бриллиантов и алмазных порошков	1 640 686	3 487 633
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	12 302 209	11 240 342
Транспортная деятельность	1 081 022	1 095 223
Строительно-монтажные работы	52 197	158 856
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	3 717 855	4 215 702
Торговля	3 082 993	98 495
Прочие виды деятельности (содержание и ремонт автодорог, проектирование и научные исследования, техническое обслуживание и ремонты)	5 705 907	5 430 024

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	2019 год	2018 год
1	2	3
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2 213 540</b>	<b>3 666 160</b>
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	270 966	509 509
командировочные расходы	79 888	98 999
прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	141 699	263 602
посреднические, агентские и комиссионные услуги	662 524	684 241
услуги рекламы	1 008 340	2 062 369
прочие расходы	50 123	47 440
<b>Управленческие расходы</b>	<b>12 630 029</b>	<b>11 189 609</b>
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	3 433 069	3 179 712
оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков, проезда к месту отдыха и обратно	1 084 250	722 394
командировочные расходы	443 979	311 059
расходы на содержание и ремонт объектов	747 973	872 754
прочие налоги, страховые и обязательные платежи	895 500	824 368
консультационные, информационные услуги, услуги связи, охраны и прочие услуги сторонних организаций	1 212 921	1 038 886
услуги по содержанию складов и хранению материально-производственных запасов	2 462 556	2 330 046
выплаты уволенным работникам (расторжение трудового договора, по контрактам, при реорганизации и ликвидации структурных подразделений и т.п.)	191 595	415 200
добровольное и обязательное страхование работников и имущества	969 248	986 151
прочие расходы	1 188 938	509 039

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Материальные затраты	44 736 332	35 091 032
Расходы на оплату труда	36 886 624	38 209 468
Отчисления на социальные нужды	9 267 486	9 499 327
Амортизация	20 372 864	17 205 544
Прочие затраты, в том числе:	17 319 053	18 665 751
налоги и сборы	11 961 677	11 911 269
арендная плата	792 380	848 672
страхование имущества и работников	3 285 373	3 926 658
суточные и подъемные	89 878	95 480
прочие расходы	1 189 745	1 883 672
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>128 582 359</b>	<b>118 671 122</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	(16 121 050)	6 806 646
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	25 441	(12 261)
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	2 335 228	1 517 046
<b>Итого расходы</b>	<b>110 151 522</b>	<b>123 948 460</b>
<b>Капитальные вложения (-)</b>	<b>(4 932 229)</b>	<b>(10 898 770)</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>105 219 293</b>	<b>113 049 690</b>

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 и 2018 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2019 год		2018 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1		2	3	4	5
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>(а)</b>	<b>16 785 679</b>		<b>9 052 949</b>	
<b>Проценты к получению</b>		<b>2 939 862</b>		<b>2 715 067</b>	
<b>Проценты к уплате</b>			<b>7 215 582</b>		<b>5 623 819</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>		<b>17 602 539</b>	<b>53 912 587</b>	<b>70 090 257</b>	<b>146 767 956</b>
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:					
от продажи:					
ценных бумаг*		1 210 000	1 144 732	30 300 000	56 122 209
основных средств		3 102 673	4 410 404	7 114 514	12 478 780
материально-производственных запасов		3 085 646	3 059 604	2 879 347	2 730 939
иностранной валюты		194 528	-	261 523	-
иных активов		129 986	218 686	158 036	147 434
от списания:		29 398	1 181 288	21 082	1 995 523
основных средств		20 924	202 223	11 146	1 372 934
прочих активов		8 474	484 155	9 936	505 222
демонтажа		-	494 910	-	117 367
от прочего поступления (выбытия):		17 334	866 427	283	146 725
основных средств		-	743 239	-	48 594
незавершенного строительства		-	-	-	90 978
иных неденежных активов		17 334	123 188	283	7 153
От операций, связанных с:		3 086 072	30 726 510	28 758 441	54 456 477
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		-	41 518	-	39 860
получением и обслуживанием кредитов и займов		-	222 743	-	99 615
участием в уставных капиталах других организаций		-	-	738	96
сдачей имущества в аренду		629 896	475 914	603 230	476 968
созданием, восстановлением и использованием резервов, из них:		897 565	5 995 953	27 942 894	955 996
под обесценение финансовых вложений* (прим. 4.6, 4.12)		-	4 539 718	27 864 922	-
сомнительных долгов (прим. 4.10)		250 072	-	-	535 230
корректировкой стоимости финансовых		-	23 319 070	-	52 183 483

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
вложений (акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба») (прим. 4.11)				
использованием бюджетных средств, полученных на текущие расходы	721 824	-	144 903	-
расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	723 792	473 523	759	659 049
индексация ранее назначенных пенсий	-	-	-	317 948
взносы на НПО по уволенным работникам	-	-	-	341 101
другими доходами (расходами)	112 995	197 789	65 917	41 410
Налог на имущество	-	3 503 415	-	4 130 303
От операций, не связанных с реализацией:	6 628 489	8 801 521	597 031	14 553 566
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	69 294	30 354	184 348	12 741
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	151 516	483 661	105 023	85 967
курсовые разницы	6 139 613	-	-	7 416 526
расходы и выплаты по сметам Компании	(б)	7 135 794	-	5 794 613
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	268 066	1 151 712	307 660	1 243 719
Чрезвычайные доходы (расходы)	(в)	118 413	-	6 000

\*В 2018 году 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	2019 год	2018 год
1	2	3
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>16 785 679</b>	<b>9 052 949</b>
Доходы, полученные в Российской Федерации	14 002 779	5 950 156
АО «Алмазы Анабара»	4 064 849	4 918 250
ПАО «Севералмаз»	1 772 742	590 914
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	-	305 294
АО «НПП «Буревестник»	13 018	66 371
АО «АЛРОСА-Газ»	-	21 597
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	26 509	22 227
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	-	18 466
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	8 107 081	-
ООО «Алмаздортранс»	14 176	-
прочие	4 404	7 037
Доходы, полученные за пределами РФ	2 782 900	3 102 793
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	2 738 297	3 030 922
ALROSA Hong Kong Limited	44 603	64 112
ALROSA BELGIUM NV	-	7 529
прочие	-	230

**(б) Расходы и выплаты по сметам Компании**

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

Наименование	2019 год	2018 год
<b>Всего:</b>	<b>7 135 794</b>	<b>5 794 613</b>
Расходы по реформированию отдельных видов деятельности, в том числе:	2 166 108	1 338 084
дошкольное образование (финансирование АНО ДО «Алмазик») программа «Снос ветхого жилья»	662 276	933 426
жилищно-коммунальное хозяйство	418 932	308 243
сельское хозяйство	71 900	96 415
	1 013 000	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2019 год	2018 год
Расходы в области социально-экономического взаимодействия с регионами РС (Я), в том числе:	1 267 198	1 141 423
пожертвование в фонд «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	931 400	950 000
строительство объектов жилищного фонда, коммунальной инфраструктуры, благоустройство и охрана окружающей среды	252 547	76 800
по программе регионального развития (целевое финансирование улусов (районов) РС (Я))	83 251	114 623
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения, в том числе:	889 782	574 908
финансирование детских культурно-спортивных программ	3 002	1 482
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.п.	171 034	213 341
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	43 013	35 803
НО «Фонд содействия социально-экономическому развитию Дальнего Востока»	-	64 700
прочие расходы	672 733	259 582
Расходы на проведение культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, юбилейных мероприятий	189 356	181 541
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	135 808	194 792
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	1 965 761	1 687 427
Расходы по социальным программам для работников Компании	424 907	500 327
Прочие расходы	96 874	176 111

**(в) Чрезвычайные доходы (расходы)**

В связи с повреждением имущества Удачинского ГОКа, в результате неконтролируемого аварийного опускания груженого скипа на подземном руднике «Удачный» по строке «Чрезвычайные доходы (расходы)» в 2019 году отражены следующие операции:

доходы - в сумме 118 413 тыс. руб.: страховое возмещение на основании договора страхования от 29.06.2017 № 17 РТ 0195 от АО «СОГАЗ» и соглашения с АО «СОГАЗ» от 10.04.2019 б/н, о признании события страховым случаем.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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	2019 год	2018 год
<b>Всего:</b>	<b>31 828 644</b>	<b>64 480 785</b>
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	15 004 935	46 799 953
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	15 715 630	15 324 872
резерв под обесценение финансовых вложений	588 849	1 692 551
резерв сомнительных долгов	519 230	663 409

**5.4. Налог на прибыль**

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2019 год и 2018 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3
<b>Текущий налог на прибыль отчетного года</b>	<b>10 038 269</b>	<b>20 208 437</b>
Условный расход по налогу на прибыль	3 272 355	5 804 709
Постоянные налоговые обязательства, всего	1 326 784	1 169 269
<i>в том числе:</i>		
Доходы	(51 306)	(5 759 594)
Амортизации по основным средствам	4 257	4 074
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	1 675	6 823
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	37 773	23 482
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	446 388	465 603
Расходы и выплаты по сметам Компании	883 115	947 627
Расходы прошлых лет	4 882	1 758
Прочие не принимаемые расходы	-	5 479 496
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(3 011 265)	(13 729 943)
<i>в том числе</i>		
Нематериальные активы	(24 276)	(16 419)
Результаты исследований и разработок	(29 939)	7 488
Нематериальные поисковые активы	-	(1 070)
Основные средства	(677 235)	(1 739 492)
Незавершенное строительство	(58 601)	58 602
Долгосрочные финансовые вложения	(8 652 094)	(10 685 840)
Прочие внеоборотные активы	(8 581)	(8 592)
Затраты в незавершенном производстве	(256 727)	(843 434)
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 721 276	(654 318)
Товары отгруженные	(289 910)	(136 720)
Расходы будущих периодов	(5)	
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	(437 552)	289 852
Краткосрочные финансовые вложения	4 702 379	
Изменение отложенных налоговых активов, всего	2 427 865	(495 484)
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные поисковые активы	(332)	18 595
Расходы на освоение природных ресурсов	42 163	(556 151)
Прочие внеоборотные активы	-	(53 597)
Незавершенное строительство	3 790	(10 046)
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	(81 525)	383 783
Долгосрочные финансовые вложения	1 841 602	-
Долгосрочные оценочные обязательства	537 423	(559 715)
Краткосрочные финансовые вложения	(219 543)	(27 879)
Краткосрочные оценочные обязательства	231 807	(36 571)
Доходы будущих периодов	4	-
Прочие оборотные активы	(10)	(182)
Убытки от реализации амортизируемого имущества	72 503	346 279
Убытки по ценным бумагам переносимые на будущее	(17)	-

Строка 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах также включает налог на прибыль контролируемых иностранных компаний в сумме 13 788 тыс. руб.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 %.

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 2019 году и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

- по налоговой ставке 20%:
  - постоянные 6 219 598 тыс. руб.;
  - временные (вычитаемые) (20 599 546) тыс. руб.
  - временные (налогооблагаемые) 45 607 440 тыс. руб.
- по налоговой ставке 13%:
  - постоянные 637 421 тыс. руб.;
  - временные (налогооблагаемые) (3 365 783) тыс. руб.;

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2018 году 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	2018 год	2017 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(81 731)	(124 940)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(81 731)	(124 940)

**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 31.12.2019 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2019 год	2018 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.	2019 год	2018 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	26 664 462	29 307 611
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период			
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	26 664 462	29 307 611
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	4	4

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается величина разводненной прибыли (убытка) на акцию, которая показывает максимально возможную степень

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 году 79,95 % 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
<b>2019 год</b>					
Выручка	128 125 192	3 717 078	21 222 524	7 193 209	160 258 003
Расходы	(77 101 100)	(1 753 652)	(12 644 988)	(13 719 553)	(105 219 293)
Прибыль от продаж	51 024 092	1 963 426	8 577 536	(6 526 344)	55 038 710
Активы	407 302 374	11 816 370	67 465 143	22 866 784	509 450 671
Обязательства	166 487 319	4 830 013	27 576 787	9 346 937	208 241 056
Процент от выручки	79,95	2,32	13,24	4,49	100,00
Процент от прибыли от продаж	92,71	3,57	15,58	(11,86)	100,00
<b>2018 год</b>					
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

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в адрес ПАО «Алроса-Нюрба» за 2019г. составила 20 581 014 тыс.руб., что составляет более 10 % общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Компании. За 2018г. контрагенты, выручка от продаж которым превышает 10% от общей выручки от продаж Компании, отсутствуют.

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

Выручка от продажи продукции, работ, услуг	2019 год	2018 год
<b>Внутренний рынок РФ</b>	<b>44 618 265</b>	<b>52 839 947</b>
в том числе Республика Саха (Якутия)	32 130 099	30 149 184
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	20 581 014	18 296 108
<b>Иностранные государства, всего, в том числе:</b>	<b>115 639 738</b>	<b>166 961 647</b>
Бельгия	57 529 303	85 087 859
Индия	24 193 816	28 822 264
ОАЭ	13 274 097	17 931 278
Израиль	12 521 061	23 695 122
Гонконг	4 869 566	6 845 396
США	799 894	823 597
Швейцария	740 393	383 241
Беларусь	667 962	1 630 203
Ботсвана	480 102	816 543
Великобритания	372 651	457 629
Ангола	57 995	13 258
Германия	55 876	-
Армения	47 201	451 498
Другие страны	29 821	3 759
<b>Итого:</b>	<b>160 258 003</b>	<b>219 801 594</b>

**АК «АПРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 и 2018 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	
			2019 год	2018 год
1	Дочерние предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	36 184 105	35 931 883
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	25 850 615	16 328 371
		Продажа прав требования	-	12 090
		Выдача займов	44 309 054	48 516 835
		Возврат (гашение) займов выданных	36 625 763	53 224 787
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	824 775	703 848
		Начисление дивидендов к получению	14 045 367	6 019 947
		Начисление процентов по займам выданным	1 121 410	1 193 428
		Начисление процентов по займам привлеченным	5 850 782	5 056 935
		Гашение процентов по займам привлеченным	5 711 683	5 135 659
		Приобретение акций, вкладов в УК	5 508 925	15 058 426
		Привлечение займов	118 085 443	52 007 983
		Возврат (гашение) займов привлеченных	101 059 976	50 214 445
		Создание резерва сомнительных долгов	31 649	647 363
		Восстановление резерва сомнительных долгов	53 981	316 057
		Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	3 946 681	4 784 813
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	349 598	29 427 564
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	5 017 832	1 553 577
		Получение обеспечений исполнения обязательств	1 567 618	227 780
		Предоставление обеспечений исполнения обязательств	62 268 020	508 108
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 893 534	5 304 550
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12 894 041	14 736 215
Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 204 788	3 617 745		
Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	9 684 789	5 080 535		
Убыток от переоценки финансовых вложений	23 319 070	52 183 483		
2	Зависимые предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	62 540	13 258
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	56 270	56 334
		Списание дебиторской задолженности	-	-
		Создание резерва сомнительных долгов	-	13 758
		Восстановление резерва сомнительных долгов	-	-
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
		Начисление дивидендов к получению	2 740 312	3 033 002
		Начисление процентов по займам выданным	-	-
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	982
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	37	1 326
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 253 093	4 585 328
		Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 199 913	1 208 681
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	4 755 713

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

по контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Операции и состояние расчетов со связанными сторонами	Сумма тыс. руб.	
				2019 год	2018 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 NV	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	112 186	337 385
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	3 671
			Начисление дивидендов к получению	-	7 529
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	78 687	50 897
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
2	ALROSA EAST DMCC	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 773 689	2 076 485
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	3 490
			Выдача займов	1 800 409	46 482
			Возврат (гашение) займов выданных	1 673 825	-
			Начисление процентов по займам выданным	20 412	3 547
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 780	2 084
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	33 022	205 182
3	ALROSA FINANCE S.A.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная организация 100%	Привлечение займов	32 910 344	1 650 726
			Возврат (гашение) займов привлеченных	27 466 246	9 280 280
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 603 103	4 684 139
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 507 286	4 829 149
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	62 268 020	508 108
4	ALROSA Hong Kong Limited	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	94 032	67 286
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	38 718	156 909
			Начисление дивидендов к получению	44 603	64 112
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	22 947	36 215
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	13 445	-
5	ALROSA ISRAEL LIMITED	под контролем ALROSA OVERSEAS SA Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	214 257	102 786
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	138 377	165 438
			Начисление дивидендов к получению	-	230
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	95 601	86 991
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	82 658	-
6	ALROSA OVERSEAS SA	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	-
			Выдача займов	-	-
			Возврат (гашение) займов выданных	191 405	2 173 241
			Начисление процентов по займам выданным	122 980	183 986
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	333 343	241 554
7	ALROSA USA INC	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	79 088	42 708
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	206 557	414
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	425 176
			Восстановление резерва сомнительных долгов	-	283 121
			Создание резерва сомнительных долгов	-	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	14 037	385
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	65 487	23
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	-
8	ALROSA (ZIMBABWE) LIMITED	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная	Выдача займов	103 162	-
			Начисление процентов по займам выданным	3 780	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 659	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
		организация 100%			
9	HIDROCHICAPA S.A.	дочернее общество (55%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	162	466
			Возврат (гашение) займов выданных	341 972	366 560
			Начисление процентов по займам выданным	32 533	33 401
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	32 449	32 746
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	331 814	513 933
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	349 598	421 242
			Восстановление резерва сомнительных долгов	53 980	32 746
			Создание резерва сомнительных долгов	31 649	57 331
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	128 843	165 918
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	662 962	744 725
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	136 589	175 017
10	Maretiom Investments Limited	дочернее общество (100%) (до 21.02.2018)	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	28 981 758
11	Wargan Holdings Ltd	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная организация 100%	Выдача займов	35 870	17 085 535
			Возврат (гашение) займов выданных	439 958	16 532 907
			Начисление процентов по займам выданным	20 617	243 008
			Возврат(получение) процентов по займам выданным	29 311	203 527
			Создание резерва сомнительных долгов	-	589 812
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7 794 284	8 246 029
12	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 075 945	3 451 827
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 290 838	1 498 887
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 746 553	1 970 437
			Привлечение займов	5 212 017	5 079 730
			Возврат (гашение) займов привлеченных	4 685 027	5 736 021
			Начисление процентов по займам привлеченным	62 131	72 541
			Гашение процентов по займам привлеченным	59 345	70 173
			Начисление дивидендов к получению	-	305 294
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	172 356	186 786
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	112 058	179 732
13	АО «Алмазы Анабара»	дочернее общество (99,9999%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	80 586	75 951
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	987 026	727 364
			Выдача займов	12 444 555	17 500 476
			Возврат (гашение) займов выданных	13 773 584	22 194 172
			Начисление процентов по займам выданным	167 199	370 662
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	174 761	345 066
			Привлечение займов	4 527 206	5 120 636
			Возврат (гашение) займов привлеченных	4 527 206	5 120 636
			Начисление процентов по займам привлеченным	34 492	9 017
			Гашение процентов по займам привлеченным	34 492	9 017
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 703 528	2 245 012
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	458 517	539 850
			Начисление дивидендов к получению	4 064 849	4 918 250

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	214 910	1 139 474
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	115 462	45 115
14	АО «АЛРОСА-Газ»	дочернее общество (99,9995%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	262 981	257 552
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	321 144	280 800
			Выдача займов	724 432	330 442
			Возврат (гашение) займов выданных	708 638	270 779
			Начисление процентов по займам выданным	7 447	7 704
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	7 171	6 987
			Привлечение займов	543 179	149 915
			Возврат (гашение) займов привлеченных	543 179	149 915
			Начисление процентов по займам привлеченным	2 478	243
			Гашение процентов по займам привлеченным	2 478	243
			Начисление дивидендов к получению	-	21 597
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	36 417	82 246
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	27 558	23 557
			15	АО «АЛРОСА-торг»	дочернее общество (100%)
Продажа товаров, работ, услуг, аренда	123 334	35 745			
Выдача займов	779 255	123 264			
Возврат (гашение) займов выданных	706 670	91 519			
Начисление процентов по займам выданным	6 928	1 326			
Возврат (получение) процентов по займам выданным	6 320	1 153			
Привлечение займов	-	55 892			
Возврат (гашение) займов привлеченных	-	65 892			
Начисление процентов по займам привлеченным	-	233			
Гашение процентов по займам привлеченным	-	240			
Начисление дивидендов к получению	2 389	-			
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	68 193	31 232			
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	11 825	2 972			
16	АО «Виллойская ГЭС-3»	дочернее общество (99,7313%)			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	7 399	3 815
			Выдача займов	1 058 375	4 899 328
			Возврат (гашение) займов выданных	2 273 438	4 687 065
			Начисление процентов по займам выданным	253 041	97 427
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	198 688	94 911
			Привлечение займов	5 366 849	1 425 449
			Возврат (гашение) займов привлеченных	5 179 206	1 425 449
			Начисление процентов по займам привлеченным	40 924	6 739
			Гашение процентов по займам привлеченным	42 733	3 272
			Начисление дивидендов к получению	-	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	190 328	1 004 688
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	57 422	2 526
			17	АО «Геотрансгаз»	под контролем Maretiom Investments Ltd., с долей участия 100% (до 21.02.2018)
18	АО «ИЦ «Буревестник»	дочернее общество (92,0764%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	327 796	217 703
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	407	226
			Выдача займов	1 839 620	1 373 289

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Возврат (гашение) займов выданных	1 315 537	823 986
			Начисление процентов по займам выданным	96 646	54 145
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	97 390	49 534
			Привлечение займов	-	111
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	111
			Начисление дивидендов к получению	13 018	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	102 966	94 677
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 633	16 337
19	АО НПП «Буревестник»	дочернее общество (90,6555%) (до 30.07.2018)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	399 383
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	205
			Выдача займов	-	693 185
			Возврат (гашение) займов выданных	-	953 135
			Начисление процентов по займам выданным	-	13 051
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	10 789
			Привлечение займов	-	2 044
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	2 044
20	АО «НПФ Алмазная осень»	дочернее общество (99,75%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 049	47 315
			Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	3 946 681	4 784 813
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	269	974
			Приобретение акций, вкладов в УК	29 925	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 155	4 172
21	АО «Санаторий «Голубая волна»	дочернее общество (100%) до 14.02.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	168 524	188 694
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	10	10
			Привлечение займов	20 917	61 024
			Возврат (гашение) займов привлеченных	22 280	26 207
			Начисление процентов по займам привлеченным	203	490
			Гашение процентов по займам привлеченным	503	190
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	21 181
			Начисление дивидендов к получению	-	790
22	АО «ПО «Кристалл»	дочернее общество (100%) с 03.10.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	300	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	259 047	-
			Выдача займов	10 435 402	-
			Возврат (гашение) займов выданных	1 156 897	-
			Начисление процентов по займам выданным	111 266	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 347	-
			Привлечение займов	874 626	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	874 626	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	616	-
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	1 886 000	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	1 886 000	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 886 000	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	108 924	-
			23	АО СК «АЛРОСА-ЛЕНА»	дочернее общество (99,5617%)
Продажа товаров, работ, услуг, аренда	29 013	37 006			
Выдача займов	1 077 361	637 473			
Возврат (гашение) займов выданных	818 551	495 491			
Начисление процентов по займам выданным	18 291	7 757			
Возврат (получение) процентов по займам выданным	14 842	5 699			

**АК «АПРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Привлечение займов	118 207	64 251
			Возврат (гашение) займов привлеченных	89 617	64 251
			Начисление процентов по займам привлеченным	64	72
			Гашение процентов по займам привлеченным	38	72
			Начисление дивидендов к получению	-	18 466
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	581	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 548	2 081
24	АО «Северная горно-геологическая компания «Терра»	под контролем ПАО «Севералмаз», с долей участия 99,65% (прекращение деятельности путем реорганизации в форме преобразования 24.04.2019)	Начисление процентов по займам выданным	-	56
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	30
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	24 564
			Восстановление резерва сомнительных долгов	-	190
25	ООО «АЛМАЗ СЕРВИС»	под контролем АО «ПО «Кристалл», головная организация 99,86% с 03.10.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	608	-
			Привлечение займов	12 542	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 625	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	28	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	130	-
26	ООО «Алмазный научно-технологический центр»	под контролем ООО «АПРОСА Бизнес-сервис» Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	499
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	723	122
			Выдача займов	42 284	29 444
			Возврат (гашение) займов выданных	9 520	2 330
			Начисление процентов по займам выданным	3 107	1 052
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 702	578
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	45	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	787	381
27	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АПРОСА-Охрана», Головная организация 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	69 686	66 111
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	190	30
			Выдача займов	5 834	1 671
			Возврат (гашение) займов выданных	5 834	1 671
			Начисление процентов по займам выданным	14	3
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	14	3
			Привлечение займов	45 837	19 982
			Возврат (гашение) займов привлеченных	43 460	18 357
			Начисление процентов по займам привлеченным	172	30
			Гашение процентов по займам привлеченным	163	19
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 315	5 571
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	51	-
28	ООО «Алмаздортранс»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	7 091 085	55 465
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 857 534	4 349 638
			Продажа прав требования	-	7 405
			Выдача займов	2 656 294	-
			Возврат (гашение) займов выданных	2 656 294	-
			Начисление процентов по займам выданным	7 237	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	7 237	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Привлечение займов	4 045 571	68 211
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 553 058	7 125
			Начисление процентов по займам привлеченным	12 363	507
			Гашение процентов по займам привлеченным	10 922	166
			Приобретение акций, вкладов в УК	3 582 000	54 942
			Начисление дивидендов к получению	14 176	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	560 171	39 611
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	136 091	4 356 337
29	ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»	под контролем ООО «Бриллианты АЛРОСА», Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 204 741	120 976
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	53 765	6 481
			Выдача займов	781 912	197 756
			Возврат (гашение) займов выданных	913 081	35 477
			Начисление процентов по займам выданным	8 989	2 115
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	9 301	1 324
			Привлечение займов	-	68
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	68
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	321 102	78 950
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 299	2 353
30	ООО «АЛРОСА-охрана»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 411 402	1 268 989
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	43 799	40 899
			Выдача займов	134 496	262 216
			Возврат (гашение) займов выданных	134 496	262 216
			Начисление процентов по займам выданным	92	422
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	120	395
			Привлечение займов	1 396 639	396 380
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 330 691	357 874
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 873	1 009
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 632	789
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	23 688
			Начисление дивидендов к получению	-	1 962
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	193 164	159 235
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 676	4 255
31	ООО «АЛРОСА - Спецбурение»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 030 030	2 176 305
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	618 794	2 072 873
			Продажа прав требования	-	4 685
			Выдача займов	402 685	296 004
			Возврат (гашение) займов выданных	454 792	243 896
			Начисление процентов по займам выданным	462	398
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	279	353
			Привлечение займов	2 896 388	1 167 056
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 681 076	1 167 056
			Начисление процентов по займам привлеченным	11 123	2 668
			Гашение процентов по займам привлеченным	11 501	2 171
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	1 142 809
			Начисление дивидендов к получению	26 509	22 227
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	318 249	825 064
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	90 109	379 507
32	ООО "АЭРОПОРТ "МИРНЫЙ"	дочернее общество (100%) с 18.04.2019	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	140 052	-
			Выдача займов	18 248	-
			Начисление процентов по займам выданным	279	-

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	189	-
			Привлечение займов	10	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	10	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	1 000	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	138 966	-
33	ООО «Бриллианты АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	84 947	128 221
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	40	11 865
			Привлечение займов	82 509	123 491
			Возврат (гашение) займов привлеченных	93 438	96 783
			Начисление процентов по займам привлеченным	1 547	1 119
			Гашение процентов по займам привлеченным	1 651	951
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	27 000
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 639	11 752
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	4
34	ООО «ЗАРНИЦА»	под контролем ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис», головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	22 500	7 374
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	400	229 630
			Выдача займов	2 378	29 631
			Возврат (гашение) займов выданных	11 000	-
			Начисление процентов по займам выданным	2 040	653
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 191	113
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	10
			Получение обеспечений исполнения обязательств	-	227 780
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4 072	869
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	205 396	220 747
35	ООО «АЛРОСА ИТ»	под контролем ООО "СГГК "Терра", головная организация 100% с 28.10.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	25 611	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	276	-
			Выдача займов	26 040	-
			Начисление процентов по займам выданным	82	-
			Привлечение займов	947	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	947	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	-	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	25 611	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	227	-
36	ООО «ВЕДОМСТВЕННАЯ ОХРАНА АЛРОСА»	дочернее общество (100%) с 09.07.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 280	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	334	-
			Привлечение займов	9 614	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 747	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	113	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	18	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	10 000	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 280	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	28	-
37	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	51 458	192 594
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	37 902	45 803
			Привлечение займов	850 000	1 200 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	750 000	1 250 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	50 669	44 473
			Гашение процентов по займам привлеченным	50 765	41 003

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	1 910 262	-
			Начисление дивидендов к получению	-	2 205
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 910 261	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	7 149	38 223
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 608	3 344
38	ООО «ОК «ПРОМЕТЕЙ»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	98 220	67 440
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	1 302 598
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	1 384 801
39	ООО «НОВЫЙ»	под контролем АО «Алмазы Анабара», Головная организация 100% до 27.12.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 903	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	202 628	-
			Получение обеспечений исполнения обязательств	202 076	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	553	-
40	ООО «Орел-АЛРОСА»	дочернее общество (51%) до 31.08.2018	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	10
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	-
			Создание резерва сомнительных долгов	-	220
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
41	ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 592 433	1 662 693
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 208 226	892 789
			Выдача займов	1 712 900	233 185
			Возврат (гашение) займов выданных	1 654 866	233 185
			Начисление процентов по займам выданным	4 191	327
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	3 993	327
			Привлечение займов	2 703 103	973 188
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 451 045	775 078
			Начисление процентов по займам привлеченным	12 739	4 286
			Гашение процентов по займам привлеченным	12 165	2 152
			Получение обеспечений исполнения обязательств	1 365 542	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	236 492	255 661
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 170 598	410 375
42	ООО "СГК "ТЕРРА"	под контролем ПАО «Севералмаз», Головная организация 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	67	-
			Выдача займов	1 296	-
			Начисление процентов по займам выданным	9	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	37	-
43	ООО "Ю.Г."Смоленские бриллианты"	под контролем АО «ПО «Кристалл», головная организация 99,99% с 03.10.2019	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	665	-
			Выдача займов	690 919	-
			Возврат (гашение) займов выданных	13 017	-
			Начисление процентов по займам выданным	6 019	-
			Привлечение займов	396	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	396	-
			Дебиторская задолженность на конец периода	6 019	-
44	ООО «Якутская электросетевая компания»	под контролем АО «Вилуйская ГЭС-3», головная организация 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	96 409	-
			Привлечение займов	587 062	644 225
			Возврат (гашение) займов привлеченных	684 377	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	42 051	274

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1	2	3	4	5	6			
			Гашение процентов по займам привлеченным	39 382	-			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 216	-			
45	ООО «ЯГК»	под контролем АО «Алмазы Анабара», Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 990	-			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	949 177	1 662 012			
			Выдача займов	99 865	962 746			
			Возврат (гашение) займов выданных	642 600	186 899			
			Начисление процентов по займам выданным	53 434	13 778			
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	54 095	3 225			
			Привлечение займов	3 234 275	1 541 291			
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 130 284	1 434 767			
			Начисление процентов по займам привлеченным	26 078	11 807			
			Гашение процентов по займам привлеченным	25 437	9 091			
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 990	-			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	132 353	160 680			
			46	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	дочернее общество 97,4878%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 241 573	1 296 767
						Продажа товаров, работ, услуг, аренда	24 697 433	21 589 847
Привлечение займов	49 530 435	27 671 453						
Возврат (гашение) займов привлеченных	39 596 607	18 880 727						
Начисление процентов по займам привлеченным	939 222	208 020						
Гашение процентов по займам привлеченным	902 224	157 848						
Приобретение акций, вкладов в УК	-	12 000 000						
Убыток от переоценки финансовых вложений	23 319 070	52 183 483						
Начисление дивидендов к получению	8 107 082	-						
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 045 903	839 876						
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	34 731	15 451						
47	ПАО «Севералмаз»	дочернее общество (99,6564%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	420	459			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	417 837	301 505			
			Выдача займов	7 435 462	3 814 708			
			Возврат (гашение) займов выданных	6 729 788	3 670 258			
			Начисление процентов по займам выданным	174 315	158 610			
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	178 596	152 594			
			Привлечение займов	3 116 771	4 592 860			
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 353 827	4 355 804			
			Начисление процентов по займам привлеченным	5 793	9 268			
			Гашение процентов по займам привлеченным	5 948	9 113			
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	431 239	499 794			
			Начисление дивидендов к получению	1 772 742	590 914			
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 522 037	2 090 798			
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	158 044	310 794			
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	47 379	42 656			
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	зависимое общество (32,8%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	-			
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	62 540	13 258			
			Начисление дивидендов к получению	2 738 297	3 030 922			
			Создание резерва сомнительных долгов	-	13 758			

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

1	2	3	4	5	6
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	1 277
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	124 930	3 457 153
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	71 750	80 518
2	АО «Алмазный Мир»	зависимое общество (47,3677%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	56 270	56 334
			Начисление дивидендов к получению	2 015	2 080
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	37	49
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	12
3	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	зависимое общество (48,9999%)	Начисление процентов по займам выданным	-	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	982
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	4 755 713
			Создание резерва сомнительных долгов	-	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 128 163	1 128 163
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 128 163	1 128 163

Головная организация - АК «АЛРОСА» (ПАО), степень контроля определяется исходя из владения акциями (долями) обществ по Группе АЛРОСА

Задолженность по займам, выданным и полученным, обеспечения раскрыты в разделах 4.5 «Долгосрочные финансовые вложения», 4.11 «Краткосрочные финансовые вложения», 4.20 «Кредиты и займы» и 4.27 «Обеспечения полученные и выданные», соответственно.

**АК «АПРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 год	За 2018 год
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>			
Поступления – всего	4110	28 000 430	24 652 090
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 916 299	23 660 092
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	930 564	688 510
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	153 567	303 488
Платежи – всего	4120	(104 702 501)	(96 184 295)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 488 962)	(10 877 809)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 139 415)	(297 400)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи*	4129	(86 074 124)	(85 009 086)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(76 702 071)	(71 532 205)
<b><u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u></b>			
Поступления – всего	4210	59 127 852	51 917 804
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 026 148	2 167 888
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	34 590 752	36 500 979
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 510 952	13 248 937
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(49 843 611)	(35 375 160)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 701 193)	(2 218 044)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 622 925)	(3 034 727)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(42 519 493)	(30 122 389)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 284 241	16 542 644
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>			
Поступления – всего	4310	81 294 041	48 151 648
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	81 294 041	48 151 648
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	(69 732 641)	(39 481 040)
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	(69 732 641)	(39 481 040)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 561 400	8 670 608
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(55 856 430)</b>	<b>(46 318 953)</b>

\*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.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Прекращено участие Компании в следующих дочерних обществах:

в 2019 году		в 2018 году	
		<u>путем продажи:</u>	
АО «Санаторий «Голубая волна»	Февраль	Maretiom Investments Limited Velarion Investments Limited	Февраль Февраль
		<u>путем ликвидации</u>	
Alrosa Finance B.V.	Январь	ООО «Орел-АЛРОСА» ОАО «АЛРОСА-Якутия»	Октябрь Май

**6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	859 237	327 719
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,	738 053	281 000
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	121 184	46 719

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 2019 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 59 436 тыс. руб., в 2018 году – 43 350 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2019 приведен в разделе 1.6. «Информация об органах управления».

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2019 году составили 1 298 тыс. руб., в 2018 году вознаграждение не начислялось.

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### 6.4. Экологическая деятельность Компании

По состоянию на 31.12.2019 в бухгалтерском балансе Компании по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Основные средства	10 036 461	12 614 940	13 106 255

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
<b>Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:</b>	<b>6 123 206</b>	<b>3 313 904</b>
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	3 500 381	1 238 263
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	809 347	605 051
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	742 603	479 669
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	479 020	446 913
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	535 288	489 021
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	19 790	25 813
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	7 591	8 165
обязательное страхование гражданской ответственности Компании, эксплуатирующей опасный производственный объект	2 959	2 689
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	26 227	14 325
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	-	3 995

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

## АК «АПРОСА» (ПАО)

### Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

## АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 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.

После 31.12.2019 в хозяйственной деятельности Компании не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

### 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, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов хозяйственной деятельности Компании.

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.

« 10 » февраля 2020 г.

Заместитель генерального директора



А.Н. Филипповский