

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

**Бухгалтерская (финансовая)
отчетность и Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	7
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	9 - 96



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерной компании «АПРОСА» (публичного акционерного общества) (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 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 (финансовой) 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом 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 (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом: 2 500 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от скорректированной среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года.

Ключевые вопросы аудита

- Переоценка основных средств

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовую) отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом	2 500 000 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. Показатели прибыли за каждый год, использованные в расчете, были скорректированы на результаты 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) 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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом в соответствии с Учетной политикой была проведена переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Для целей проведения переоценки руководством Общества была привлечена независимая оценочная компания.

Текущая (восстановительная) стоимость большинства объектов оценки была определена путем использования затратного подхода, который представляет собой метод оценки стоимости объектов, основанный на определении затрат, необходимых для восстановления либо замещения объектов оценки. В рамках затратного подхода применялись методы индексации затрат и удельных показателей.

Для остальной части объектов применялся сравнительный подход, основанный на оценке стоимости объекта, исходя из данных о совершаемых на рынке сделках по сопоставимым объектам.

Из состава объектов переоценки Обществом были исключены объекты со сроком полезного использования менее 7 лет, первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 1 000 тыс. руб., полностью амортизированные объекты основных средств.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости основных средств, составляющей 227 776 338 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года, а также характера суждений, которые руководство использовало при проведении переоценки объектов основных средств.

Мы получили от руководства Общества отчет об определении текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, выполненный по состоянию на 31 декабря 2020 года (далее – «Отчет») и, с привлечением внутренних специалистов по оценке провели следующие процедуры по его проверке:

- Сверку исходных данных объектов основных средств, включенных в Отчет, с данными бухгалтерского учета Общества.
- Проверку обоснованности использованных в Отчете подходов и методов.
- Проверку математической точности расчетов в предоставленном Отчете.
- Сверку использованных в Отчете индексов строительно-монтажных работ и цен производителей промышленных товаров с утвержденными региональными индексами в строительстве и данными статистических органов.
- Анализ Учетной политики Общества и проверку соответствия исключенных из предмета оценки объектов основных средств данной Учетной политике.
- Оценку полноты раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Также нами были проведены процедуры по проверке независимости, объективности и компетентности привлеченной руководством Общества оценочной компании.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020 год» и «Отчет эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2021 года» (но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 2020 год» и «Отчетом эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2021 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 (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых 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 (финансовой) 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 «ПВК Аудит»

12 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

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

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

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

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 2020 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2020

<u>на 31.12.2020</u>		Коды			
Форма по ОКУД		0710001			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020		
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147			
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32			
Организационно-правовая форма/форма собственности		1 22 47			43
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями					
<u>Федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации</u>		по ОКОПФ/ОКФС			
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 «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 873 164	2 903 179	2 998 077
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	97 472	93 417	253 099
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	4 036 065	1 664 307	990 145
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства, в том числе:	1150	242 222 179	226 985 454	236 955 217
	Основные средства	1151	227 776 338	209 675 910	216 148 995
	Незавершенное строительство	1152	14 445 841	17 309 544	20 806 222
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5	Финансовые вложения (долгосрочные), в т.ч.:	1170	81 808 112	98 560 222	146 853 578
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	55 846 693	57 195 280	116 614 064
	Инвестиции в зависимые общества	1172	191 513	191 513	191 513
	Инвестиции в другие организации	1173	-	2 546	2 546
	Займы	1174	10 313 906	22 770 883	11 645 455
	Прочие финансовые вложения	1175	15 456 000	18 400 000	18 400 000
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	9 610 383	8 908 727	6 480 862
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 015 049	895 407	2 269 714
	Итого по разделу I	1100	341 662 424	340 010 713	396 800 692
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы, в том числе:	1210	93 990 834	76 407 319	58 763 994
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	23 579 473	22 163 693	20 187 779
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	582 397
	Затраты в незавершенном производстве	1213	33 656 552	14 241 511	16 363 992
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	35 208 509	39 854 302	19 428 365
	Товары отгруженные	1215	1 414 104	81 535	2 109 742
	Расходы будущих периодов	1216	132 196	66 278	91 719
4.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	356 798	361 605	225 931
4.10	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	18 613 775	17 478 193	28 509 538
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	5 241 689	1 461 721	1 479 407
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	13 372 086	16 016 472	27 030 131
4.11	Финансовые вложения (краткосрочные), в том числе:	1240	93 231 433	63 685 904	20 968 211
	Займы	1241	2 152 815	5 233 928	9 918 223
	Прочие финансовые вложения	1242	91 078 618	58 451 976	11 049 988
4.12	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	85 819 386	10 704 516	24 893 579
	Расчетные и валютные счета	1251	83 482 440	1 232 071	521 519
	Краткосрочные депозиты	1252	2 310 576	9 461 933	24 357 062
	Прочие денежные средства	1253	26 370	10 512	14 998
4.13	Прочие оборотные активы	1260	2 964 082	751 626	27 939
	Итого по разделу II	1200	294 976 308	169 389 163	133 389 192
	БАЛАНС	1600	636 638 732	509 399 876	530 189 884

АК «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 325 321	43 333 622	44 674 267
4.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 041 925	50 041 361	50 043 282
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	200 412 692	203 415 649	233 948 934
	Итого по разделу III	1300	311 198 921	301 209 615	333 085 466
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1410	119 428 113	79 541 096	61 132 891
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	22 561 832	48 588 246	1 388 175
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	96 866 281	30 952 850	59 744 716
4.19	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 921 529	29 487 527	32 498 788
4.23	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	18 779 023	15 836 892	16 578 661
4.22	Прочие обязательства	1450	2 555 019	2 902 741	2 851 932
	Итого по разделу IV	1400	178 683 684	127 768 256	113 062 272
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства, в том числе:	1510	105 494 546	53 638 855	55 518 892
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	41 617 544	1 247 496	41 745 394
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	63 877 002	52 391 359	13 773 498
4.21	Кредиторская задолженность	1520	31 912 230	15 251 016	18 150 036
4.22	Доходы будущих периодов	1530	10 030	-	120
4.23	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	9 339 321	11 532 134	10 373 098
4.24	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	146 756 127	80 422 005	84 042 146
	БАЛАНС	1700	636 638 732	509 399 876	530 189 884

Руководитель _____

(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2020
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)		23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов		08.99.32	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		1 22 47 43	
Единица измерения: тыс. руб.		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	144 536 439	160 258 003
	добыча алмазов	2111	124 783 776	128 125 192
	производство бриллиантов и алмазных порошков	2112	3 528 283	3 717 078
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	2113	8 836 255	21 222 524
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(91 409 066)	(90 375 724)
	добыча алмазов	2121	(70 173 065)	(62 792 855)
	производство бриллиантов и алмазных порошков	2122	(3 705 715)	(1 640 686)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	2123	(5 625 928)	(12 302 209)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	53 127 373	69 882 279
5.2	Коммерческие расходы	2210	(1 588 317)	(2 213 540)
5.2	Управленческие расходы	2220	(12 912 416)	(12 630 029)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	38 626 640	55 038 710
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	8 488 941	16 785 679
5.3	Проценты к получению	2320	2 069 891	2 939 862
5.3	Проценты к уплате	2330	(10 337 611)	(7 215 582)
5.3	Прочие доходы	2340	21 681 646	17 158 682
5.3	Прочие расходы	2350	(44 895 432)	(53 468 730)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 634 075	31 238 621
5.4	Налог на прибыль	2410	(4 514 970)	(4 612 926)
5.4	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 030 247)	(10 052 057)
5.4	отложенный налог на прибыль	2412	(3 484 723)	5 439 131
	Прочее	2460	1 144 723	38 767
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 263 828	26 664 462

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
4.15	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	21 282 768	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(2 391)	(3 219)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(4 247 623)	-
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 296 582	26 661 243
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002	0,004
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.И. Глазунова
(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

	за 2020 год	Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	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 2018 года	3100	3 682 483	-	94 717 549	736 500	233 948 934	333 085 466
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	26 664 462	26 664 462
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	26 664 462	26 664 462
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 920)	-	(58 538 393)	(58 540 313)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1 920)	x	(1 298)	(3 218)
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 2020 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	x	x	x	x	(58 537 095)	(58 537 095)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 340 646)		1 340 646	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	3 682 483	-	93 374 983	736 500	203 415 649	301 209 615
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	21 283 332	-	12 263 828	33 547 160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 263 828	12 263 828
переоценка имущества	3312	x	x	21 282 768	x	-	21 282 768
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	564	x	-	564
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 247 623)		(19 310 231)	(23 557 854)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	(4 247 623)	x	-	(4 247 623)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(2 955)	(2 955)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(19 307 276)	(19 307 276)
Изменение добавочного капитала	3330			(4 043 446)		4 043 446	-
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	3 682 483	-	106 367 246	736 500	200 412 692	311 198 921

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	Изменение капитала за 2019 год		на 31.12.2019
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	333 085 466	26 664 462	(58 540 313)	301 209 615
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	333 085 466	26 664 462	(58 540 313)	301 209 615
в том числе: нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	224 354 945	26 664 462	(56 918 220)	194 101 187
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	9 593 989	-	(279 527)	9 314 462
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	233 948 934	26 664 462	(57 197 747)	203 415 649
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	108 730 521		(1 622 093)	107 108 428
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	(9 593 989)	-	279 527	(9 314 462)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	99 136 532	-	(1 342 566)	97 793 966

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	313 763 970	304 112 356	335 937 518

Руководитель _____

(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 за 2020 год

за 2020 год		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
по ОКПО		23308410		
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)		ИНН		
Идентификационный номер налогоплательщика		1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 2		08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС		
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		1 22 47		43
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		384

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	170 351 906	169 671 629
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	158 225 617	167 735 702
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	913 267	1 192 397
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 213 022	743 530
Платежи – всего	4120	(139 035 930)	(137 916 160)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(60 413 455)	(49 323 380)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 854 581)	(36 652 151)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 170 827)	(6 944 819)
налога на прибыль	4124	(391 728)	(7 907 837)
прочие платежи	4129	(35 205 339)	(37 087 973)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 315 976	31 755 469
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	139 476 805	121 004 226
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 936 145	4 186 783
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 154 047	1 570 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	120 666 698	92 143 424
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 804 318	22 286 514
прочие поступления	4219	3 915 597	817 505
Платежи – всего	4220	(145 459 524)	(135 665 471)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 307 244)	(16 908 979)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(275 460)	(5 508 925)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(125 859 455)	(113 228 376)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 886)	(1 674)
прочие платежи	4229	(15 479)	(17 517)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 982 719)	(14 661 245)

АК «АПРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	245 413 090	212 114 277
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	220 416 215	212 114 277
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	24 996 875	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(198 723 932)	(241 912 193)
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	(19 354 354)	(58 465 918)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(179 369 578)	(183 446 275)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	46 689 158	(29 797 916)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 022 415	(12 703 692)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 704 516	24 893 579
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	85 819 386	10 704 516
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3 092 455	(1 485 371)

Руководитель _____


(подпись)

Е.И. Глазунова
(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 г.**

г. Москва

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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	13
1.4.	ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	13
1.5.	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	14
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	15
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	16
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	16
1.9.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	16
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	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	20
2.5.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
2.6.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	20
2.7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	20
2.8.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	21
2.9.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	21
2.10.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	22
2.11.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	24
2.12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	24
2.13.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	25
2.14.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	26
2.15.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	26
2.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	27
2.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	27
2.18.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	27
2.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	29
2.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	29
2.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	29
2.23.	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	29
2.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	29
2.25.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	30
2.26.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	30
2.27.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	31
2.28.	ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	31
2.29.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	31
2.30.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	32
2.31.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	32
3.	СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	32
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	36
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	36
4.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	39
4.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	39
4.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	39
4.5.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	44
4.6.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	50
4.7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	50
4.8.	ЗАПАСЫ	50
4.9.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	50
4.10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	51
4.11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	57
4.12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	58
4.13.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	61
4.14.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	61
4.15.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	61
4.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	62

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	62
4.18.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	62
4.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	63
4.20.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	64
4.21.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	68
4.22.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	70
4.23.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	70
4.24.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	71
4.25.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	71
4.26.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	72
4.27.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	73
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	74
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	74
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	74
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	75
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	78
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИВЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	79
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	80
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	80
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	81
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	93
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ	94
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	94
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	96
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	96

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 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.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
19 460 человек	21 866 человек	24 435 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.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Компании, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Ограничения, введенные во всем мире для борьбы с новой коронавирусной инфекцией COVID-19 привели к падению спроса на алмазы и ювелирные украшения с бриллиантами и свели к минимуму торговлю алмазами и бриллиантами на всех мировых площадках в апреле, мае, июне, их влияние продолжилось в июле, с частичным восстановлением рынка в августе, и переходу к регулярным продажам, начиная с сентября и до конца 2020 года.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании, оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, осуществления текущих процессов продажи и производства, поддержания ликвидности и платежеспособности, включая:

- сокращение затрат;
- временная приостановление работ на руднике «Айхал», карьерах «Заря» и «Зарница», Верхне-Мунском месторождении;
- предоставление гибких условий по долгосрочным контрактам;
- расширение цифровых каналов продаж;
- проведение переговоров с поставщиками об отсрочках платежей;
- привлечение дополнительных заемных средств, включая выпуск облигаций и получение банковских кредитов;
- оптимизация инвестиционной программы, в т.ч. перенос ряда проектов

Основываясь на оценке, выполненной для соблюдения условий кредитных обязательств в обозримом будущем, Компания не ожидает дефолта или нарушений по кредитным обязательствам.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство полагает, что сложности и ограничения, с которыми сталкивается рынок и которые влияют как на операции, так и на спрос, носят временный характер, так как алмазные биржи начали открываться, и ограниченные предприятия постепенно возобновляют свою деятельность, к концу 2020 года спрос на алмазы вернулся на стабильный высокий уровень, чему способствовала взвешенная сбытовая политика основных алмазодобывающих компаний, направленная на удовлетворение реального спроса, подкрепленная сезонным оживлением спроса при устойчивом состоянии всех сегментов алмазно-бриллиантового рынка.

Эта операционная среда оказывает существенное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Компания продолжает отслеживать ситуацию и реализовывать комплекс мер, направленных на минимизацию влияния возможных рисков на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические спады или сохраняющаяся неопределенность в отношении будущих рыночных условий могут негативно повлиять на спрос и цены на алмазы, и любое устойчивое снижение рыночной цены или потребительского спроса на алмазы окажет существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. 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.

Компания осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется 143 лицензии. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена 163 лицензиями.

1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании по состоянию на 31.12.2020 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));

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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);
 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 диспетчеризации производственных процессов АК «АЛРОСА» (ПАО);
 Центр закупок и ресурсов АК «АЛРОСА» (ПАО);
 Центр инноваций и технологий АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦИТ);
 Центр организации ведения работ вахтовым методом АК «АЛРОСА» (ПАО);
 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 недвижимостью АК «АЛРОСА» (ПАО);
 Юридический центр АК «АЛРОСА» (ПАО);
 Экологический центр АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

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

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2020 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
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	2 389 289 839	32,4413
Физические лица	110 473 115,6563	1,5000
Совместные владельцы	2 045 644	0,0278
Прочие лица	353 211	0,0048
Всего:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование	Количество акций	Доля в УК
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
Всего:	7 364 965 630	100,0000

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).

В состав Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2020 входят 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	Председатель Наблюдательного совета, Министр финансов Российской Федерации
2.	Николаев Айсен Сергеевич	Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета, Глава Республики Саха (Якутия)
3.	Иванов Сергей Сергеевич	Заместитель Председателя Наблюдательного совета, Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Гордон Мария Владимировна	Старший независимый член Наблюдательного совета
5.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) по 06.05.2020
6.	Гурьева Наталья Филипповна	И.о. заместителя Главы администрации Муниципального района «Верхневилуйский улус (район) Республики Саха (Якутия)»
7.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «УК РФПИ»
8.	Донец Андрей Иванович	Первый заместитель генерального директора АНО «Агентство Дальнего Востока по привлечению инвестиций и поддержке экспорта»
9.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
10.	Местников Сергей Васильевич	Заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия)
11.	Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов Российской Федерации
12.	Носков Алексей Петрович	Управляющий директор АО «Полос Алдан», независимый член Наблюдательного совета
13.	Рашевский Владимир Валерьевич	Главный исполнительный директор ЕвроХим Групп АГ
14.	Терещенко Максим Викторович	Министр промышленности и геологии Республики Саха (Якутия)
15.	Федоров Олег Романович	Член Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада»

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- 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).

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

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

Правление Компании по состоянию на 31.12.2020 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)

1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2020 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Маркин Александр Владимирович	Председатель Ревизионной комиссии Первый заместитель Председателя Ассоциации «Объединение аффинажных заводов»
2.	Багынанов Павел Николаевич	Заместитель Председателя Ревизионной комиссии Первый заместитель Министра финансов Республика Саха (Якутия)
3.	Иванов Николай Петрович	Главный специалист Департамента промышленности, транспорта, связи и финансовой сферы Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
4.	Логина Ольга Васильевна	Заместитель директора Департамента территориального планирования Северо-Кавказского Федерального округа Министерства экономического развития Российской Федерации
5.	Пшеничников Александр Алексеевич	выбыл из состава Ревизионной комиссии 05.02.2021 в связи со сложением полномочий

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 31.12.2020:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
Дочерние общества		102 599 891		
ALROSA BELGIUM	Бельгия	3653	250 шт.	100
ALROSA EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC.*	США	3 825	7 400 шт.	100
ALROSA ISRAEL LIMITED	Израиль	277 546	17 915 300 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A.	Швейцария	567 895	9 100 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 216 312	121 631 190 шт.	100
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	1 501 648	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 «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	583 000	2 039 217 769 руб.	100
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	Россия	6 970 376	6 970 375 868 руб.	100
ООО ОК «Прометей»*	Россия	670 000	1 384 800 654 руб.	100
ООО «Алмаздортранс»	Россия	3 636 942	3 039 942 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	46 170 198	779 902 шт.	97,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	32 346 297	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
Зависимые общества		191 513		
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
Итого:		102 791 404		

* создан резерв под обеспечение финансовых вложений.

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
Дочерние общества		97 147 002		
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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «ПО «Кристалл»*	Россия	-	5 538 550 шт.	100
Зависимые общества		191 513		
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
Итого:		97 338 515		

* создан резерв под обеспечение 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 2020 год утверждены приказом Компании от 27.12.2019 № 01/318-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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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).

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

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

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

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

2.3. Информация об изменении учетной политики

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

в связи с изменениями Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, вступающим в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год, внесены изменения в раздел 22 «Государственная помощь»:

- в части сумм бюджетных средств на финансирование капитальных затрат- при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов, по мере начисления амортизации, на финансовые результаты в качестве отдельной статьи в составе прочих доходов Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства».

в связи с изменениями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, вступающим в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год, внесены изменения в стандарт «Учет операций с основными средствами», предусмотрена переквалификация объектов основных средств в долгосрочные активы для продажи, выбытие объектов из состава основных при переводе в стадию длительной ликвидации с отражением объектов в оперативном учете до момента ликвидации. Стоимость объектов основных средств, подлежащих включению в состав долгосрочных активов к продаже (объекты, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается) отражается обособленно в составе оборотных активов бухгалтерского баланса в оценке, равной остаточной стоимости основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости. Раздел «Учет резерва предстоящих расходов» дополнен пунктом «Оценочные обязательства-предстоящие расходы на демонтаж и ликвидацию имущества»;

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в связи с изменениями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, вступающими в силу с отчетности за 2020 год, внесены изменения в стандарт V «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2019 годы в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2020 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3 «Сравнительные данные» настоящих пояснений.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, и Общим центром обслуживания на базе ООО «АЛРОСА Бизнес – сервис» в соответствии с заключенным соглашением об оказании услуг по функциональному направлению «Учет и отчетность». Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств и структурных подразделений Компании, формирования сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании 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 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 31.12.2020	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018
за 1 доллар США	73,8757 руб.	61,9057 руб.	69,4706 руб.
за 1 Евро	90,6824 руб.	69,3406 руб.	79,4605 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;

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 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;

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

По состоянию на 31.12.2020 была проведена переоценка основных средств.

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 месторождений полезных ископаемых применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), расчет которого утвержден Учетной политикой Компании.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По рекультивации земель объектов производственной деятельности - хвостохранилищ обогатительных фабрик горно-обогатительных комбинатов Компании, применяется линейный способ начисления амортизации в течении срока эксплуатации обогатительной фабрики, до момента начала работ по рекультивации.

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.11. Незавершенное строительство

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

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

2.12. Финансовые вложения

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

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 рубли;

сумма начисления отложенных налоговых обязательств в связи с налогооблагаемыми временными разницами, возникшими в результате дооценки основных средств для целей бухгалтерского учета в уменьшение добавочного капитала.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно с учетом суммы отложенных налоговых обязательств.

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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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 субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе, согласно принятой учетной политики, в составе строки 1450 «Прочие обязательства». Доход от субсидий, полученных на финансирование капитальных расходов, в отчете о финансовых результатах представляется в составе строки 2340 «Прочие доходы».

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;
- на рекультивацию и восстановление нарушенных земель в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений и/или законодательством Российской Федерации;
- 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;
- расходы на оплату налогов и взносов по результатам налоговых проверок.

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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

2.20. Оценочные резервы

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

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.

Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже создается на величину разницы между рыночной стоимостью активов к продаже и остаточной стоимостью основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже.

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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.25. Порядок формирования доходов

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

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

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
прочие доходы.

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

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

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.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

2.27. Отложенные налоги

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

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

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов Компании, включаются в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах.

Погашение отложенного налога, возникшего в результате переоценки основных средств, включается в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

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 (увеличений 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 Наблюдательного совета и Правления Компании. Списки членов Наблюдательного совета и Правления приведены в разделе 1.6 «Информация об органах управления».

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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);

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

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 год.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2019 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Компания применила изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В связи с этим, скорректированы следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, переоценка внеоборотных активов, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

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

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Скорректированный показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Причина корректировки
1230	Дебиторская задолженность	17 685 469	17 478 193	(207 276)	Ретроспективно отражена корректировка заполнения строк баланса:

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.19	Скорректированный показатель на 31.12.19	Сумма корректировки	Причина корректировки
					(207 185) тыс. руб. – перенос суммы недостач и потерь от порчи ценностей в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы»; (91) тыс. руб. – корректировка на сумму НДС с авансов уплаченных поставщикам и подрядчикам из строки баланса 1550
1260	Прочие оборотные активы	595 145	751 626	156 481	Ретроспективно отражена корректировка заполнения строк баланса: 207 185 тыс. руб. – перенос суммы недостач и потерь от порчи ценностей из состава дебиторской задолженности, строки 1230; (50 704) тыс. руб.- корректировка на сумму НДС с авансов полученных, перенос в состав кредиторской задолженности, строку баланса 1520.
1340	Переоценка внеоборотных активов	52 648 084	43 333 622	(9 314 462)	Ретроспективно отражены суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 в связи с изменением ПБУ 18/02.
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	194 101 187	203 415 649	9 314 462	Ретроспективно отражены суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 в связи с изменением ПБУ 18/02.
1450	Прочие обязательства	2 386 823	2 902 741	515 918	Ретроспективно отражены суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, в связи с изменением ПБУ 13/2000
1520	Кредиторская задолженность	15 301 720	15 251 016	(50 704)	Ретроспективно отражена корректировка на сумму НДС с авансов полученных из строки баланса 1260.
1530	Доходы будущих периодов	515 918	0	(515 918)	Ретроспективно отражены суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, в связи с изменением ПБУ 13/2000
1550	Прочие обязательства	91	0	(91)	Ретроспективно отражена корректировка на сумму НДС с авансов выданных в дебиторскую задолженность, строку баланса 1230

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.18	Скорректированный показатель на 31.12.18	Сумма корректировки	Причина корректировки
1230	Дебиторская задолженность	28 536 642	28 509 538	(27 104)	Ретроспективно отражена корректировка заполнения строк баланса: (27 011) тыс. руб. – перенос суммы недостач и потерь от порчи ценностей в

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.18	Скорректированный показатель на 31.12.18	Сумма корректировки	Причина корректировки
					строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы»; (93) тыс. руб. – корректировка на сумму НДС с авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам из строки баланса 1550
1260	Прочие оборотные активы	27 514	27 939	425	Ретроспективно отражена корректировка заполнения строк баланса: 27 011 тыс. руб. – перенос суммы недостач и потерь от порчи ценностей из состава дебиторской задолженности, строки 1230; (26 586) тыс. руб.- корректировка на сумму НДС с авансов полученных, перенос в состав кредиторской задолженности, строку 1520.
1340	Переоценка внеоборотных активов	54 268 256	44 674 267	(9 593 989)	Ретроспективно отражены суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 согласно изменениям ПБУ 18/02.
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	224 354 945	233 948 934	9 593 989	Ретроспективно отражены суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2015 согласно изменениям ПБУ 18/02.
1450	Прочие обязательства	2 294 031	2 851 932	557 901	Ретроспективно отражены суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, в связи с изменением ПБУ 13/2000
1520	Кредиторская задолженность	18 176 622	18 150 036	(26 586)	Ретроспективно отражена корректировка на сумму НДС с авансов полученных из строки 1260.
1530	Доходы будущих периодов	558 021	120	(557 901)	Ретроспективно отражены суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, в связи с изменением ПБУ 13/2000
1550	Прочие обязательства	93	0	(93)	Ретроспективно отражена корректировка на сумму НДС с авансов выданных в дебиторскую задолженность, строку баланса 1230

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию за 2019 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2019 год	Скорректированный показатель за 2019 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2340	Прочие доходы	17 602 539	17 158 682	(443 857)	Ретроспективно отражена корректировка оборотов по созданию резерва под снижение стоимости запасов, отраженных через доходы от восстановления резерва из-за особенностей алгоритма системы учета
2350	Прочие расходы	(53 912 587)	(53 468 730)	443 857	

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	3 011 265	-	(3 011 265)	В связи с изменениями ПБУ 18/02 ретроспективно скорректированы суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, отражены свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 427 866	-	(2 427 866)	
2412	Отложенный налог на прибыль		5 439 131	5 439 131	

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020 на балансе Компании по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло			амортизационная начислено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	амортизационная				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2020 год												
Нематериальные активы – всего	5100	3 294 115	(390 936)	2 903 179	174 520	(89 258)	11 673	(126 950)	3 379 377	(506 213)	2 873 164	
Нематериальные активы	5101	3 259 779	(390 936)	2 868 843	76 819	(20 791)	11 673	(126 950)	3 315 807	(506 213)	2 809 594	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51011	163 717	(142 656)	21 061	57 510	(336)	6	(4 639)	220 891	(147 289)	73 602	
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		5 662	(140)	5 522	56 006	(321)	-	(168)	61 347	(308)	61 039	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		144 247	(137 932)	6 315	1 504	(15)	6	(2 842)	145 736	(140 768)	4 968	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		13 808	(4 584)	9 224	-		-	(1 629)	13 808	(6 213)	7 595	
Поисковые активы	51012	3 023 083	(231 193)	2 791 890	8 353	(9 499)	9 499	(94 562)	3 021 937	(316 256)	2 705 681	
Прочие	51013	72 979	(17 087)	55 892	10 956	(10 956)	2 168	(27 749)	72 979	(42 668)	30 311	
Незавершенные нематериальные активы	5102	34 336	-	34 336	97 701	(68 467)	-	-	63 570	-	63 570	
2019 год												
Нематериальные активы – всего	5110	3 268 624	(270 547)	2 998 077	85 152	(59 661)	17 404	(137 793)	3 294 115	(390 936)	2 903 179	
Нематериальные активы	5111	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:	51111	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	

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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	(4 227)	1 947	7 634	-	-	(357)	13 808	(4 584)	9 224
Поисковые активы	51112	3 040 285	(127 095)	2 913 190		(17 202)	17 202	(121 300)	3 023 083	(231 193)	2 791 890
Прочие	51113	41 120	(4 227)	36 893	31 859	-	-	(12 860)	72 979	(17 087)	55 892
Незавершенные нематериальные активы	5112	34 007	-	34 007	42 677	(42 348)	-	-	34 336	-	34 336

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НМА с непогашенной стоимостью	5120	1 922 641	1 919 809	1 575 151
Месторождение «Верхне-Мунское»	5120.1	633 829	633 829	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	342 451	-
Месторождение «Законтурная россыпь тр.Удачная»	5120.6	-	-	9 498
Месторождение «Пироповый ручей»	5120.7	-	-	9 499
Видеоролики	5120.8	62 433	64 514	40 630
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5120.9	11 008	11 008	3 374
Программные продукты, веб-сайты	5120.10	4 057	29 946	30 432
Патенты	5120.11	31 283	481	2 047
Базы данных	5120.12	-	-	559
НМА с полностью погашенной стоимостью	5130	152 976	132 406	114 850
Месторождение «Пироповый ручей»	5130.1	-	9 499	-
Программные продукты, веб-сайты	5130.2	139 630	111 642	111 560
Товарные знаки и исключительные права на наименование	5130.3	2 800	2 800	3 290
Видеоролики	5130.4	10 546	8 465	-
НМА с неопределенным сроком полезного использования	5160	1 240 190	1 207 564	1 544 616
Месторождение «Майское»	5160.1	641 973	641 973	641 973
Месторождение Трубка «Заря»	5160.2	-	-	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 ОПИ «Придорожное Мунское» участок К-3	5160.5	4 574	-	-
Месторождение ОПИ «Придорожное Мунское» участок К-5	5160.6	3 779	-	-
Программные продукты, веб-сайты	5160.7	2 049	2 659	-
Патенты	5160.8	30 063	5 180	2 440
НМА по которым переданы права на их использование	5170	-	-	-
ИТОГО:		3 315 807	3 259 779	3 234 617

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 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Компании по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Результаты исследований и разработок		97 472	93 417	253 099
НИОКР	5140	26 669	61 650	213 116
Незавершенные НИОКР	5160	70 803	31 767	39 983

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 обесце- нения	прочее выбытие	
2020 год							
Итого	5450	1 664 307	2 380 111	(8 353)	-	-	4 036 065
Нематериальные поисковые активы	5451	1 664 307	2 380 111	(8 353)	-	-	4 036 065
2019 год							
Итого	5460	990 145	674 162	-	-	-	1 664 307
Нематериальные поисковые активы	5461	990 145	674 162	-	-	-	1 664 307

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого	4 036 065	1 664 307	990 145
Трубка Юбилейная	918 521	890 870	643 672
Трубка Зарница	834 581	612 134	338 053
Строительный-15	70 661	64 945	8 420
Трубка Удачная (глубокие горизонты)	1 182 587	82 988	-
Трубка Мир (глубокие горизонты)	969 212	8 430	-
Участок Юрский	52 513	2 048	-
Придорожное Мунское ОПИ, участки К-2, К-3	-	2 892	-
ОПИ Месторождение Зеленый Мыс-2	6 676	-	-
Трубка Заря	1 314	-	-

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.

По состоянию на 31.12.2020 Компания переоценила основные средства со сроком полезного использования свыше 7 лет, с первоначальной (восстановительной) стоимостью более 1 млн руб., с остаточной стоимостью на конец года более 0 руб. по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком в соответствии с нормами Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н; Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Результаты переоценки (дооценка и уценка) основных средств Компании отражены в бухгалтерском учете и отчетности Компании за 2020 год следующим образом:

Актив Бухгалтерского баланса раздела «Внеоборотные средства» увеличился на 21 441 618 тыс. руб. по строке «Основные средства».

Пассив Бухгалтерского баланса по строке «Переоценка внеоборотных активов» раздела «Капитал и резервы» увеличился на 21 282 768 тыс. руб.

Дооценка внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, в сумме 158 849 тыс. руб. отнесена на финансовый результат 2020 года в качестве прочих доходов.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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
2020 год							
Основные средства – всего:	5200	382 577 101	(172 901 191)	209 675 910	425 705 370	(197 929 032)	227 776 338
в том числе:							
Здания	5201	99 414 741	(32 526 933)	66 887 808	109 314 937	(37 505 712)	71 809 225
сооружения	5202	164 537 811	(67 535 766)	97 002 045	183 469 975	(79 731 993)	103 737 982
машины и оборудование	5203	95 544 732	(62 739 535)	32 805 197	103 964 438	(70 055 033)	33 909 405
транспортные средства	5204	15 294 097	(8 108 718)	7 185 379	16 268 643	(8 458 528)	7 810 115
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 570 718	(1 145 673)	425 045	1 558 101	(1 212 333)	345 768
продуктивный и рабочий скот	5206	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5207	701	(92)	609	701	(100)	601
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 433 037	-	3 433 037	3 057 799	-	3 057 799
рекультивация нарушенных земель	5209	2 660 312	(779 790)	1 880 522	7 943 824	(899 404)	7 044 420
другие виды основных средств	5210	120 952	(64 684)	56 268	126 952	(65 929)	61 023
2019 год							
Основные средства – всего:	5210	375 686 362	(159 537 367)	216 148 995	382 577 101	(172 901 191)	209 675 910
в том числе:							
Здания	5211	103 971 279	(30 922 485)	73 048 794	99 414 741	(32 526 933)	66 887 808
сооружения	5212	157 876 754	(61 234 838)	96 641 916	164 537 811	(67 535 766)	97 002 045
машины и оборудование	5213	91 783 456	(57 377 782)	34 405 674	95 544 732	(62 739 535)	32 805 197
транспортные средства	5214	14 243 514	(7 825 485)	6 418 029	15 294 097	(8 108 718)	7 185 379
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 597 651	(1 073 666)	523 985	1 570 718	(1 145 673)	425 045
продуктивный и рабочий скот	5216	378 558	(196 856)	181 702	-	-	-
многолетние насаждения	5217	701	(84)	617	701	(92)	609
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 574 201	-	3 574 201	3 433 037	-	3 433 037
рекультивация нарушенных земель	5219	2 140 043	(842 202)	1 297 841	2 660 312	(779 790)	1 880 522
другие виды основных средств	5220	120 205	(63 969)	56 236	120 952	(64 684)	56 268

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период							
		поступило		переоценка		выбыло		начислено амортизации	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
2020 год									
Основные средства – всего:	5200	22 377 426	-	39 178 357	(17 736 739)	(18 427 514)	9 432 187	(16 723 289)	
в том числе:									
здания	5201	4 108 012	-	12 879 406	(4 557 734)	(7 087 222)	2 006 619	(2 427 664)	
сооружения	5202	5 902 808	-	19 752 805	(9 645 511)	(6 723 449)	3 699 075	(6 249 791)	
машины и оборудование	5203	5 694 487	-	5 813 289	(3 227 451)	(3 088 070)	2 608 570	(6 696 617)	
транспортные средства	5204	1 363 642	-	721 470	(302 436)	(1 110 566)	1 075 425	(1 122 799)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	24 965	-	5 387	(3 083)	(42 969)	42 498	(106 075)	
продуктивный и рабочий скот	5206	-	-	-	-	-	-	-	
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	(8)	
земельные участки и объекты природопользования	5208	-	-	-	-	(375 238)	-	-	
рекультивация нарушенных земель	5209	5 283 512	-	-	-	-	-	(119 614)	
другие виды основных средств	5210	-	-	6 000	(524)	-	-	(721)	
2019 год									
Основные средства – всего:	5210	19 534 962	-	-	-	(12 644 223)	7 125 595	(20 489 419)	
в том числе:									
здания	5211	352 688	-	-	-	(4 909 226)	1 114 410	(2 718 858)	
сооружения	5212	7 776 882	-	-	-	(1 115 825)	295 239	(6 596 167)	
машины и оборудование	5213	6 165 973	-	-	-	(2 404 697)	1 973 608	(7 335 361)	
транспортные средства	5214	2 080 817	-	-	-	(1 030 234)	913 267	(1 196 500)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	41 485	-	-	-	(68 418)	39 040	(111 047)	
продуктивный и рабочий скот	5216	6 703	-	-	-	(385 261)	250 052	(53 196)	
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	(8)	
земельные участки и объекты природопользования	5218	-	-	-	-	(141 164)	-	-	
рекультивация нарушенных земель	5219	3 109 667	-	-	-	(2 589 398)	2 539 979	(2 477 567)	
другие виды основных средств	5220	747	-	-	-	-	-	(715)	

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 составляет – 46,5 и 45,2 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2020 год			2019 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	109 314 937	(37 505 712)	34,3	99 414 741	(32 526 933)	32,7
Сооружения	183 469 975	(79 731 993)	43,5	164 537 811	(67 535 766)	41,0
Машины и оборудование	103 964 438	(70 055 033)	67,4	95 544 732	(62 739 535)	65,7
Транспортные средства	16 268 643	(8 458 528)	52,0	15 294 097	(8 108 718)	53,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 558 101	(1 212 333)	77,8	1 570 718	(1 145 673)	72,9
Продуктивный и рабочий скот	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	701	(100)	14,3	701	(92)	13,1
Земельные участки и объекты природопользования	3 057 799	-	-	3 433 037	-	-
Рекультивация нарушенных земель	7 943 824	(899 404)	11,3	2 660 312	(779 790)	29,3
Другие виды основных средств	126 952	(65 929)	51,9	120 952	(64 684)	53,5
Итого	425 705 370	(197 929 032)	46,5	382 577 101	(172 901 191)	45,2

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	693 300	602 757
в том числе: здания	5261	15 364	160 331
сооружения	5262	575 864	-
машины и оборудование	5263	100 217	431 652
транспортные средства	5264	1 855	10 774
другие виды основных средств	5265	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 821 880	6 201 836	7 509 498
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	13 408 076	15 650 382	15 331 896
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	3 712 519	1 078 494	2 748 651
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	16 315 407	19 774 465	19 963 768
из них: объекты подземного рудника «Мир»		13 393 836	13 300 672	13 378 887

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». Согласно принятой в 2019 году концепции, решение относительно будущего подземного рудника «Мир» будет принято после доразведки глубоких горизонтов месторождения. При условии положительных результатов исследований об экономической целесообразности добычи и подтверждения возможности осуществлять строительство и добычу с обеспечением максимального уровня промышленной безопасности работы по восстановлению рудника могут быть начаты не ранее 2024 года.

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

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Итого	1 821 880	6 201 836	7 509 498
Земельные участки	8 670	3 848	4 007
Здания	1 345 827	1 994 747	3 374 146
Сооружения	282 219	3 140 888	3 662 155
Машины и оборудование	167 534	1 041 034	390 290
Транспортные средства	16 334	18 147	69 119

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Прочие	1 296	3 172	9 781

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	
2020 год						
Незавершенное строительство	5240	17 309 544	20 620 371	(23 484 074)*	(17 061 984)	14 445 841
Оборудование к установке	5241	1 723 046	6 544 307	(6 077 135)	-	2 190 218
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	15 586 498	14 076 064	(17 406 939)	(17 061 984)	12 255 623
2019 год						
Незавершенное строительство	5250	20 806 222	23 722 721	(27 219 399)*	(16 394 309)	17 309 544
Оборудование к установке	5251	1 875 783	8 869 819	(9 022 556)	-	1 723 046
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5252	18 930 439	14 852 902	(18 196 843)	(16 394 309)	15 586 498

*в составе поступлений и выбытий объектов отражены внутренние перемещения.

По результатам инвентаризации объектов незавершенного строительства за 2020 и 2019 гг. списаны расходы по незавершенному строительству, работы по демонтажу объектов незавершенного строительства и неликвидное оборудование к установке в сумме 57 477 тыс. руб. и 426 390 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31.12.2020 в составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства стоимостью 441 369 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 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 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			Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло**		(Создание)/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	Доценка/(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
2020 год												
Долгосрочные – всего	5301	98 560 222	110 447 452	(11 887 230)	3 069 188	(18 189 205)	-	(1 632 093)	-	81 808 112	95 327 435	(13 519 323)
в том числе:												
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5302	57 389 339	69 256 619	(11 867 280)	278 006	(2 546)	-	(1 626 593)	-	56 038 206	69 532 079	(13 493 873)
займы	5303	22 770 883	22 770 883	-	2 791 182	(15 242 659)	-	(5 500)	-	10 313 906	10 319 406	(5 500)
прочие финансовые вложения	5304	18 400 000	18 419 950	(19 950)		(2 944 000)	-	-	-	15 456 000	15 475 950	(19 950)
в том числе ЗПИФ «Кимберлит»		18 400 000	18 400 000			(2 944 000)				15 456 000	15 456 000	
2019 год												
Долгосрочные – всего	5311	146 853 578	106 272 327	40 581 251	21 955 203	(17 780 078)	(49 692 725)	(2 775 756)	-	98 560 222	110 447 452	(11 887 230)
в том числе:												
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5312	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	5313	11 645 455	11 645 455	-	16 446 278	(5 320 850)	-	-	-	22 770 883	22 770 883	-
прочие финансовые вложения	5314	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	-

* 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 2020 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 31.12.2020 числятся:

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.		Доля в уставном капитале, %		Величина чистых активов, тыс. руб.		Начисленные в пользу Компании дивиденды, тыс. руб.	
	31.12.20	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Alrosa Finance B.V.***	-	-	119	-	-	100	-	-
ALROSA OVERSEAS SA	567 895	567 895	567 895	100	100	100	1 864 087	1 508 349
ALROSA BELGIUM	3 653	3 193	3 193	100	99,6	99,6	136 374	119 726
ALROSA EAST DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(124 407)	(109 264)
ALROSA Hong Kong Limited	8 527	8 527	8 527	100	100	100	61 834	61 225
ALROSA USA INC *	3 825	451 901	451 901	100	100	100	12 337	24 762
ALROSA ISRAEL LIMITED	277 546	2 546	2 546	100	2,2885	2,2885	320 251	262 047
HIDROCHICAPA S.A.	1 568	1 568	1 568	55	55	55	1 467 097	1 020 949
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	1 216 312	1 216 312	100	100	100	2 820 993	2 784 523
АО «Алмазы Анабара»*	1 501 648	1 710 438	2 168 955	99,9999	99,9999	99,9999	39 019 236	32 876 671
АО «АЛРОСА-горт»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	(30 478)	25 883
АО «Вилейская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	12 081 083	11 046 968
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «ИЦ «Буревестник»	129 728	129 728	129 728	92,0764	92,0764	92,0764	1 355 875	2 189 074
АО «НПФ «Алмазная осень»***	-	149 625	119 700	-	99,75	99,75	-	420 818
АО «Санаторий «Голубая волна»***	-	-	1 143 182	-	-	100	-	-
АО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	137 826	137 826	99,5617	99,5617	99,5617	410 899	296 436
Sociedade Mineira de Catoca Limitada**	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8	12 645 636	15 029 162
ЗАО «ГМК Тимир»*	-	-	-	48,9999	48,9999	48,9999	8 855 139	8 903 180
АО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	460 282	431 151
АО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 204 924	1 644 711
АО «ПО «Кристалл»*	-	-	-	100	100	-	(195 959)	(202 020)
ООО «АЛРОСА-охрана»	55 082	55 082	55 082	100	100	100	172 671	129 293
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	1 232 014	1 232 014	1 232 014	100	100	100	1 423 815	1 481 714
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	130 214	130 214	130 214	100	100	100	182 024	98 831
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»*	583 000	1 118 957	3 029 218	100	100	100	2 421 953	3 503 265
ООО «Предприятие тепловоснабжения»	6 970 376	6 970 376	6 970 376	100	100	100	6 011 169	7 070 233
ООО «Алмаздортранс»	3 636 942	3 636 942	54 942	100	100	100	3 989 728	4 025 517
ООО «ОК «Прометей»*	670 000	1 384 801	1 384 801	100	100	100	1 180 264	1 256 540
ООО «Аэропорт Мирный»	1 000	1 000	-	100	100	-	(887)	693

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 «Ведомственная Охрана АЛРОСА»	10 000	10 000	-	100	100	-	23 534	10 272	-	136	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	46 170 198	38 683 139	62 002 209	97,4878	97,4878	97,4878	56 109 047	38 818 861	26 782 254		8 107 081	-
ПАО «Севералмаз»*	32 346 297	32 601 223	33 032 462	99,6564	99,6564	99,6564	23 571 879	36 573 861	36 398 144		1 772 742	590 914
ИТОГО:	102 791 404	97 341 060	120 980 523							8 488 941	16 785 679	9 052 949
в т. ч.: долгосрочные	56 038 206	57 389 339	116 808 123									
краткосрочные	46 753 198	39 951 721	4 172 400									

* Создан резерв под обесценение финансовых вложений.

** По информации Общества отчетность является предварительной по состоянию на 30.11.2020.

*** Вложения в УК были реализованы/ликвидированы

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020 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		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018		2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
ООО «Красная звезда»	-	105 745	211 306	-	0,5	0,5		да	да		24.12.2021	24.12.2021		
ЗАО «Отель Введенский»	-	94 606	189 046	-	0,5	0,5		да	да		24.12.2021	24.12.2021		
АО «АЛРОСА-Газ»	-	-	26 698	-	-	7,25-7,75			нет			25.02.2020		
АО «Виллойская ГЭС-3»	1 563 995	2 422 517	3 218 747	8,5	8,5	8,5	нет	нет	нет	27.12.2022	27.12.2022	27.12.2022		
ПАО «Севералмаз»		1 713 350	343 300	-	7,75-6,25	7,25-7,75		нет	нет		27.12.2021	27.12.2021		
из них:	-	343 300	343 300	-	7,75-6,25	7,25-7,75		нет	нет		27.12.2021	27.12.2021		
	-	1 370 050	-	-	-	-		нет			28.12.2022			
ННДРОСНКАРА S.A.	5 698 475	5 106 972	6 103 408											
из них: договор 240	3 061 409	2 748 613	3 290 127	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.12.2035	25.12.2035	25.12.2035		
договор 241	2 637 066	2 358 359	2 813 281	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.09.2036	25.09.2036	25.09.2036		
АО «ПО «Кристалл»	1 023 000	9 000 000	-	-	-	-								
из них: договор 397	1 023 000	7 000 000	-	6,25-4,25	7,0-6,25	-	нет	нет	-	28.12.2025	28.12.2025			
договор 400	-	2 000 000	-	-	7,0-6,25	-	-	нет	-	28.12.2022	28.12.2022			
ALROSA EAST DMCC	-	159 160	-	-	6,71375	-	-	нет	-	28.12.2021	28.12.2021			
ALROSA OVERSEAS SA	-	1 987 173	-	-	5,90622	-	-	нет	-	28.12.2021	28.12.2021			
WARGAN HOLDINGS Ltd	-	22 246	620 000	-	5,93	5,44	-	нет	нет	25.12.2021	25.12.2021	28.12.2020		
АО Судходная компания «АЛРОСА-Лена»	400 792	400 792	101 809											
из них: договор 74	101 809	101 809	101 809	6,25-4,25	7,75-6,25	7,25-7,75	нет	нет	нет	27.12.2022	27.12.2022	27.12.2022		
договор 330	298 983	298 983	-	6,25-4,25	7,0-6,25	-	нет	нет	нет	28.12.2028	28.12.2028			
ООО «ЗАРНИЦА»	12 610	21 010	29 631	6,25-4,25	7,75-6,25	7,25-7,75	нет	нет	нет	30.12.2022	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	234 925	98 130	-	7,0315	7,0315	-	нет	нет	-	31.03.2023	25.12.2021			
ООО «Алмазный НТЦ»	-	42 485	-	-	7,75-6,25	-	-	нет	-	25.12.2024	25.12.2024			
ООО «ЛПВС»	83 208	58 034	-	6,25-4,25	7,0-6,25	-	нет	нет	-	28.12.2026	28.12.2026			
ООО «Ю.Г. «АЛРОСА» (ранее -«Ю.Г. «Смоленские бриллианты»)	615 280	615 280	-	6,25-4,25	6,5-6,25	-	нет	нет	-	28.12.2025	28.12.2025			
АО «ИЦ «Буревестник»	681 621	681 621	-	6,25-4,25	7,75-6,25	-	нет	нет	-	25.12.2024	25.12.2024			
Прочие	-	7 499	24 513	-	1,5-6,25	1,57-6,75	-	нет	нет	2021-2024	2021-2024	2020-2023		
Итого:	10 313 906	22 770 883	11 645 455											

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма изменений финансовых вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за 2020, 2019 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2020	Внесено в 2020 году	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2019	Внесено в 2019 году
ООО «Алмаздортранс»	3 636 942		3 636 942	3 582 000
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	-		149 625	29 925
АО «ПО «Кристалл»	1 886 000		1 886 000	1 886 000
ООО «Аэропорт «Мирный»	1 000		1 000	1 000
ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА»	10 000		10 000	10 000
ALROSA ISRAEL LTD	277 546	275 000	2 546	
ALROSA BELGIUM NV	3 653	460	3 193	
Итого:		275 460		5 508 925

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал следующих обществ:

ALROSA ISRAEL LTD (владение 100%) – приобретение у ALROSA OVERSEAS SA акций в количестве 17 505 300 штук номинальной стоимостью 1.00 новый израильский шекель. Цена сделки составила 275 000 тыс. руб.

ALROSA BELGIUM NV (владение 100%) – приобретение у ALROSA OVERSEAS SA акций (1 шт.), цена сделки составила 460 тыс. руб.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2020 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб. 2020 год	Сумма, тыс. руб. 2019 год
АО «Алмазы Анабара»	208 790	458 516
ПАО «Севералмаз»	254 925	431 240
АО «ПО «Кристалл»	-	1 886 000
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	535 956	1 910 261
HIDROCHICAPA S.A.	395 974	331 814
ALROSA USA Inc.	448 077	
ООО «ОК «ПРОМЕТЕЙ»	714 801	
АО «АЛМАЗ-НЕВА»	9 700	
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты, в том числе:	227 183	(128 515)
Росанстрой Лимитада	102 117	(63 979)
HIDROCHICAPA S.A.	125 066	(64 536)
Итого	2 795 406	4 889 316

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование финансовых вложений	На начало года	Создание с учетом переоценки	Признание прочим доходом	Используй- вание	На конец периода
2020 год					
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11 867 278	911 792	-	-	12 779 070
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 910 261	1 250 757	(990 000)	-	2 171 018
Предоставленные займы	1 191 081	632 857	(491 845)	-	1 332 093
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	-	-	-	-	-
Итого	14 988 570	2 795 406	(1 481 845)	-	16 302 131
2019 год					
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	-	-	-	-	-
Итого	10 448 852	4 889 316	(349 598)	-	14 988 570

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Отложенные налоговые активы:	9 610 383	8 908 727	6 480 862
расходы на освоение природных ресурсов	811 599	326 875	284 712
дебиторская задолженность	565 108	1 156 335	1 237 860
краткосрочные финансовые вложения	-	-	219 543
долгосрочные финансовые вложения	2 168 021	1 841 602	-
долгосрочные оценочные обязательства	3 755 805	3 167 379	2 629 955
краткосрочные оценочные обязательства	1 867 864	1 932 379	1 700 572
убытки от реализации амортизируемого имущества	417 509	461 901	389 398
нематериальные поисковые активы	18 433	18 263	18 595
прочие	6 044	3 993	227

4.7. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие внеоборотные активы:	1 015 049	895 407	2 269 714
Лицензии	447 912	491 479	616 536
Программное обеспечение	567 137	403 928	360 432
Расходы на подготовку и освоение производства	-	-	1 292 746

4.8. Запасы

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Запасы:	93 990 834	76 407 319	58 763 994
материалы и другие аналогичные ценности	23 579 473	22 163 693	20 187 779
материалы, запчасти	15 612 131	13 606 131	13 034 317
топливо	6 935 196	7 648 575	6 390 783
прочие материалы	1 032 146	908 987	762 679
животные на выращивании и откорме	-	-	582 397
затраты в незавершенном производстве	33 656 552	14 241 511	16 363 992
на добычу руды (песков)	14 729 777	3 528 338	2 849 878
на производство алмазов и бриллиантов	18 499 939	10 492 158	13 082 107
другие	426 836	221 015	432 007
готовая продукция и товары для перепродажи	35 208 509	39 854 302	19 428 365
готовая продукция	32 732 427	38 700 014	16 733 507
товары для перепродажи	2 476 082	1 154 288	2 694 858
товары отгруженные	1 414 104	81 535	2 109 742
расходы будущих периодов	132 196	66 278	91 719

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

По состоянию на 31.12.2020 создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 422 694 тыс. руб., на 31.12.2019 сумма резерва под снижение стоимости МПЗ составляет 324 853 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС по приобретенным ценностям:	356 798	361 605	225 931
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	129 709	110 911	91 852
НДС по приобретенным основным средствам	134 499	46 790	102 115
НДС по оказанным услугам	84 319	175 106	24 912
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного экспорта	8 271	28 798	7 052

АК «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020				на 31.12.2019				на 31.12.2018		
		в том числе		Балансовая стоимость, всего	величина резерва по сомнительным долгам	в том числе		Балансовая стоимость, всего	величина резерва по сомнительным долгам	в том числе		величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	4			учтенная по условиям договора	7			учтенная по условиям договора	10	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	5501	5 241 689	5 241 689	-	1 461 721	4 537 666	(3 075 945)	1 479 407	5 011 752	(3 532 345)		
в том числе:												
покупатели и заказчики	5502	213 213	213 213	-	235 045	235 045	-	268 081	268 081	-		
в том числе:												
ООО «Зарница»**		178 428	178 428	-	193 613	193 613	-	208 799	208 799	-		
Прочие		34 785	34 785	-	41 432	41 432	-	59 282	59 282	-		
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних и зависимых обществ*, всего	5504	2 624 992	2 624 992	-	490 749	490 749	-	292 159	372 677	(80 518)		
в том числе:												
покупатели и заказчики	5504.1	2 624 992	2 624 992	-	138 783	138 783	-	292 159	292 159	-		
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		2 624 992	2 624 992	-	138 783	138 783	-	292 159	292 159	-		
Прочие		-	-	-	-	-	-	-	-	-		
авансы выданные	5504.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие дебиторы	5504.3	-	-	-	351 966	351 966	-	-	80 518	(80 518)		
ALROSA OVERSEAS SA		-	-	-	333 343	333 343	-	-	-	-		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		-	-	-	-	-	-	-	80 518	(80 518)		
Прочие		-	-	-	18 623	18 623	-	-	-	-		
авансы выданные	5505	9 666	9 666	-	2 033	2 033	-	-	-	-		
Прочие		9 666	9 666	-	2 033	2 033	-	-	-	-		
прочие дебиторы	5506	2 393 818	2 393 818	-	733 894	3 809 839	(3 075 945)	919 167	4 370 994	(3 451 827)		
ООО «Айхатрансгаз»**		2 235 257	2 235 257	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с физическими лицами		77 575	77 575	-	170 523	170 523	-	273 527	273 527	-		
ООО «Алмазный НТЦ»		60 204	60 204	-	-	-	-	-	-	-		
Администрация МО «город Мирный» Мирнинского района РС(Я)		13 742	13 742	-	20 942	20 942	-	28 142	28 142	-		

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WARGAN HOLDINGS Ltd**		-	-	-	538 770	3 614 715	(3 075 945)	614 351	4 066 178	(3 451 827)
Прочие		7 040	7 040	-	3 659	3 659	-	3 147	3 147	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	13 372 086	15 779 014	(2 406 928)	16 016 472	18 343 312	(2 326 840)	27 030 131	29 179 155	(2 149 024)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	4 907 868	4 909 318	(1 450)	6 257 131	6 257 133	(2)	10 908 718	10 908 720	(2)
ООО «ДПК»		2 210 124	2 210 124	-	2 550 591	2 550 591	-	2 377 382	2 377 382	-
ООО «КГК ДВ»		2 062 119	2 062 119	-	2 125 834	2 125 834	-	3 133 264	3 133 264	-
ООО «Ахалтрансгаз»**		273 670	273 670	-	-	-	-	-	-	-
ООО «ЯГК»**		147 462	147 462	-	122 457	122 457	-	150 124	150 124	-
ОАО «Гомельское ПО «Кристалл» Управляющая компания холдинга «КристаллХолдинг»		84 195	84 195	-	81 063	81 063	-	231 391	231 391	-
ФЛ "ИНЖИНИРИНГ ДОБЕРСЕК ГМБХ"		12 574	12 574	-	68 117	68 117	-	-	-	-
Engineering Doberssek GmbH		3 484	3 484	-	53 277	53 277	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		3 343	3 343	-	2 934	2 934	-	2 747	2 747	-
ООО «Новый»		174	174	-	325 541	325 541	-	-	-	-
ООО «С.Д.Даймонд»		-	-	-	775 111	775 111	-	734 992	734 992	-
ALROSA ISRAEL LIMITED		-	-	-	82 658	82 658	-	-	-	-
АО «ПО «Кристалл»		-	-	-	-	-	-	4 201 190	4 201 190	-
Прочие		110 723	112 173	(1 450)	69 548	69 550	(2)	77 628	77 630	(2)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ, всего	5513	2 039 014	3 404 990	(1 365 976)	4 094 088	5 422 845	(1 328 757)	9 009 783	10 303 864	(1 294 081)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5513.1	1 664 255	1 664 255	-	3 767 089	3 767 089	-	5 139 089	5 139 089	-
АО «Алмазы Анабара»		625 303	625 303	-	97 428	97 428	-	19 519	19 519	-
ООО «АЭРОПОРТ «МИРНЫЙ»		294 894	294 894	-	138 876	138 876	-	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		269 119	269 119	-	3 031 574	3 031 574	-	118 216	118 216	-
ООО «Алмаздортранс»		118 437	118 437	-	135 887	135 887	-	4 348 932	4 348 932	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		80 547	80 547	-	112 058	112 058	-	179 697	179 697	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		57 241	57 241	-	89 881	89 881	-	377 854	377 854	-
ALROSA Hong Kong Limited		53 701	53 701	-	-	-	-	-	-	-
ПАО «Севералмаз»		52 569	52 569	-	12 945	12 945	-	3 943	3 943	-
ALROSA USA INC.		50 720	50 720	-	5 927	5 927	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		27 760	27 760	-	34 731	34 731	-	15 451	15 451	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		-	-	-	48 982	48 982	-	10 853	10 853	-
ALROSA EAST DMCC		-	-	-	14 399	14 399	-	30 053	30 053	-
Прочие		33 964	33 964	-	44 401	44 401	-	34 571	34 571	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
авансы выданные	5513.2	225 274	225 274	-	73 049	73 049	-	173 624	173 624	-
ALROSA USA Inc.		158 313	158 313	-	59 560	59 560	-	23	23	-
ALROSA EAST DMCC		65 951	65 951	-	-	-	-	173 587	173 587	-
Прочие		1 010	1 010	-	13 489	13 489	-	14	14	-
прочие дебиторы	5513.3	149 485	1 515 461	(1 365 976)	253 950	1 582 707	(1 328 757)	3 697 070	4 991 151	(1 294 081)
АО «Вилейская ГЭС-3»		41 975	41 975	-	56 869	56 869	-	2 516	2 516	-
АО «ПО «Кристалл»		25 215	25 215	-	108 923	108 923	-	-	-	-
HIIDROCHISCAPA S.A.		8 691	154 283	(145 592)	7 745	136 589	(128 844)	9 099	175 017	(165 918)
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		3 418	3 418	-	198	198	-	-	-	-
ПАО «Севералмаз»		72	72	-	34 433	34 433	-	38 714	38 714	-
АО «Алмазы Анабара»		-	-	-	18 034	18 034	-	25 596	25 596	-
ЗАО «ГМК «ТИМПИР»		-	1 128 163	(1 128 163)	-	1 128 163	(1 128 163)	-	1 128 163	(1 128 163)
Sociedade Mineira de Catoca Limitada		-	92 221	(92 221)	4 198	75 948	(71 750)	3 365 783	3 365 783	-
ALROSA OVERSEAS SA		-	-	-	-	-	-	241 554	241 554	-
Прочие		70 114	70 114	-	23 550	23 550	-	13 808	13 808	-
авансы выданные	5514	240 257	240 310	(53)	423 612	423 623	(11)	901 680	901 680	-
Engineering Dobersek GmbH		9 106	9 106	-	16 476	16 476	-	209 783	209 783	-
ООО «Иреляхское»		-	-	-	130 033	130 033	-	51 969	51 969	-
Общероссийская общественная организация «Федерация хоккея России»		-	-	-	101 636	101 636	-	117 333	117 333	-
ООО «Бостон Консалтинг Групп»		-	-	-	30 870	30 870	-	46 329	46 329	-
Epiroc Construction & Mining Equipment Ltd.		-	-	-	25 221	25 221	-	-	-	-
АО «Север Минералс»		-	-	-	459	459	-	27 388	27 388	-
ООО "СЕВЕР-СКАН АВТО"		-	-	-	-	-	-	195 204	195 204	-
Andritz Ritz GmbH		-	-	-	-	-	-	65 401	65 401	-
Shijiazhuang HiTech Zone Zhongying Trading Co., Ltd		-	-	-	-	-	-	29 182	29 182	-
АО(Н) «Вольво Восток»		-	-	-	-	-	-	13 549	13 549	-
прочие		231 151	231 204	(53)	118 917	118 928	(11)	145 542	145 542	-
прочие дебиторы	5515	6 184 947	7 224 396	(1 039 449)	5 241 641	6 239 711	(998 070)	6 209 950	7 064 891	(854 941)
WARGAN HOLDINGS Ltd**		4 149 222***	4 149 222	-	4 179 569	4 179 569	-	4 179 852	4 179 852	-
Федеральный бюджет		976 422	976 422	-	86 341	86 341	-	29 528	29 528	-
Региональные бюджеты		613 309	613 309	-	311 996	311 996	-	452 134	452 134	-
ПАО «Совкомбанк»		26 339	26 339	-	100 454	100 454	-	1 922	1 922	-
ПАО Банк ВТБ		26 196	26 196	-	-	-	-	27 838	27 838	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»		23 202	23 202		48 761	48 761	-	23 127	23 127	-
НКО НКЦ (АО)		11 226	11 226		11 331	11 331	-	171 037	171 037	-
РОСАНСТРОЙ, ЛИМИТАДА		-	296 341	(296 341)	-	239 503	(239 503)		245 687	(245 687)
ООО «Лимендская судостроительная компания»		-	102 554	(102 554)	-	102 554	(102 554)	101 313	107 354	(6 041)
ЗАО «Сибнорттехкомплект»		-	93 408	(93 408)	-	90 306	(90 306)		80 556	(80 556)
ОАО «Грест Спецдортрой»		-	66 315	(66 315)	-	66 791	(66 791)	115 634	115 634	-
Прочие		359 031	839 862	(480 831)	503 189	1 002 105	(498 916)	1 107 565	1 630 222	(522 657)
Итого	5500	18 613 775	21 020 703	(2 406 928)	17 478 193	22 880 978	(5 402 785)	28 509 538	34 190 907	(5 681 369)

* Дочерние общества с прямым участием Компании.

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

В 2020 году предоставлен целевой заем ООО «Айхалтрансгаз» на приобретение газотранспортного имущества в рамках реализации проекта по консолидации газотранспортных активов Группы АЛРОСА со сроком погашения 28.12.2032 г.

*** Задолженность по договору приобретения 8,2% доли в уставном капитале Sociedade Mineira de Catoca Limitada, сделка планируется к завершению в 2021 году.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Просроченная дебиторская задолженность:	5540	28 388	16 690	270 502
покупатели и заказчики	5541	7 184	4 620	337
задолженность дочерних и зависимых обществ	5542	503	3 972	-
авансы выданные	5543	9 963	2 320	345
прочие дебиторы	5544	10 738	5 778	269 820

В 2020 году начислен резерв сомнительных долгов с учетом курсовой разницы в сумме 772 805 тыс. руб.: создание резерва по дебиторской задолженности 69 305 тыс. руб., из них:

НIDPOCHHCAPA S.A.	36 124 тыс. руб.
POCAHCTPOЙ, ЛИМИТАДА	18 958 тыс. руб.
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	6 597 тыс.руб.
Прочие	7 626 тыс. руб.

резерв сомнительных долгов скорректирован на сумму отрицательной курсовой разницы в сумме 703 500 тыс. руб., сложившейся при пересчете обязательств в валюту 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
2020 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	3 075 945	575 880	(3 651 825)	-		-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	3 075 945	575 880	(3 651 825)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	2 326 840	196 925	(48 195)	(68 642)	-	2 406 928
покупатели и заказчики	5511	2	1 450	-	(2)	-	1 450
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	1 328 757	80 512	(43 293)	-	-	1 365 976
авансы выданные	5514	11	42	-	-	-	53
прочие дебиторы	5515	998 070	114 921	(4 902)	(68 640)	-	1 039 449
Итого	5500	5 402 785	772 805	(3 700 020)	(68 642)	-	2 406 928
2019 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	3 532 345	(375 882)	-	-	(80 518)	3 075 945
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	80 518	-	-	-	(80 518)	-
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	3 451 827	(375 882)	-	-	-	3 075 945
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	2 149 024	199 085	(73 275)	(28 512)	80 518	2 326 840
покупатели и заказчики	5531	2	28	-	(28)	-	2
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	1 294 081	8 138	(53 980)	-	80 518	1 328 757
авансы выданные	5534	-	11	-	-	-	11
прочие дебиторы	5535	854 941	190 908	(19 295)	(28 484)	-	998 070
Итого	5520	5 681 369	(176 797)	(73 275)	(28 512)	-	5 402 785

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Всего:	1 599 017	413 880	490 344
Налог на добавленную стоимость	884 810	86 078	-
Налог на прибыль	704 384	250 319	463 393
Налог на имущество	92	3 111	25
Налог на добычу полезных ископаемых	-	58 550	174
Платежи за загрязнение окружающей среды	356	10 975	24 562
Прочие налоги	9 375	4 847	2 190

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учтенная за балансом, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учтенная за балансом	130 485	169 645	309 519

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 и 2019 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накоплен- ная корректиро вка	поступило		выбыло	(Создание)/ уменьшение резерва под обесценение финансовы х вложений	дооценка/ (уценка) до текущей рыночной стоимости	всего	первона- льная стоимость	накоплен- ная корректиро вка
					первоначальная стоимость	накопле нная коррект ировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2020 год												
Краткосрочные финансовые вложения всего	5305	63 685 904	40 413 591	23 272 313	138 807 168	-	(117 067 230)	318 532	7 487 059	93 231 433	62 153 529	31 077 904
займы	5307	5 233 928	6 425 009	(1 191 081)	18 704 807	-	(21 650 408)	(135 512)	-	2 152 815	3 479 408	(1 326 593)
прочие финансовые вложения, в т.ч.	5308	58 451 976	33 988 582	24 463 394	120 102 361	-	(95 416 822)*	454 044	7 487 059	91 078 618	58 674 121	32 404 497
краткосрочные депозиты		18 500 256	18 500 256	-	120 102 361	-	(94 277 197)	-	-	44 325 420	44 325 420	-
2019 год												
Краткосрочные финансовые вложения всего	5315	20 968 211	22 305 591	(1 337 380)	115 655 593	49 692 725	(97 547 593)	(1 763 962)	(23 319 070)	63 685 904	40 413 591	23 272 313
займы	5317	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, в т.ч.	5318	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	-

* - отражено уменьшение номинальной стоимости доли ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей» на сумму 990 000 тыс. руб.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020 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
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	46 170 198	12 309 484	33 860 714
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	583 000	2 039 218	(1 456 218)
Итого:	46 753 198	14 348 702	32 404 496

По состоянию на 31.12.2020 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)	
		31.12.2020	31.12.2019	2020 год	2019 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 309 484	46 170 198	38 683 139	7 487 059	(23 319 070)

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		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018
АО «Алмазы Анабара»	-	2 277 275	3 606 304	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет
АО «Вилуйская ГЭС-3»	-	-	418 833	-	-	7,75	-	-	нет
АО «ИЦ «Буревестник»	968 321	780 257	937 796	6,25-4,25	7,75-6,25	7,25-7,75	нет	нет	нет
НІДROCHICAPA S.A.*	395 974	331 814	372 362						
из них: договор 240	218 672	183 241	205 633	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
договор 241	177 302	148 573	166 729	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ПАО «Севералмаз»	-	705 674	1 370 050	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет
ООО «Красная звезда»	105 745	105 560	127 660	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ЗАО «Отель Введенский»	94 606	94 440	94 440	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО «АЛРОСА-Газ»	-	195 655	153 163	-	7,75-6,25	7,25-7,75	-	нет	нет
ALROSA EAST DMCC	23 714	-	99 343	6,71375	-	4,55	нет	-	нет
ALROSA OVERSEAS S.A.	-	-	2 431 471	-	-	5,90622	-	-	нет
ALROSA (ZIMBABWE) LIMITED	118 388	-	-	7,0315	-	-	нет	-	-
АО «АЛРОСА-торг»	99 075	104 330	31 745	6,25-4,25	7,25-7,75	7,25-7,75	нет	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 «ПАО «Кристалл»	-	278 504	-	-	6,5-6,25	-	-	нет	-
ООО «ЯГК»	85 123	-	-	6,25-4,25	-	-	нет	-	-
ООО «ПТВС»	66 989	-	-	6,25-4,25	-	-	нет	-	-
ООО "Аэропорт "МИРНЫЙ"	160 007	-	-	6,25-4,25	-	-	нет	-	-
ООО «АЛРОСА ИТ»	22 855	-	-	6,25-4,25	-	-	нет	-	-
ООО «Ю.Г. «АЛРОСА» (ранее - «Ю.Г. «Смоленские бриллианты»)	12 018	62 622	-	6,25-4,25	6,5-6,25	-	нет	нет	-
Прочие	-	67 186	20 497	-	-	-	-	нет	нет
Итого:	2 152 815	5 233 927	9 918 223					-	-

*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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты:	85 819 386	10 704 516	24 893 579
Расчетные счета	12 233	18 023	230 641

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Валютные счета	83 470 207	1 214 048	290 878
Касса	502	596	1 423
Денежные эквиваленты (депозиты)*	2 310 576	9 461 933	24 357 062
Прочие денежные средства	25 868	9 916	13 575

* Сумма в размере 110 567 тыс. руб. (1,5 млн. долл. США) – индивидуальное клиринговое обеспечение Компании, для осуществления операций по торговле валютой на Московской бирже ММВБ-РТС.

Денежные средства размещены на депозитах в следующих банках:

Наименование банка	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого:	2 200 000	9 461 933	24 357 062
ПАО «Банк ВТБ»	-	-	12 462 649
ПАО «Московский кредитный банк»	-	-	7 073 530
ПАО Банк ЗЕНИТ	-	1 000 000	3 473 530
ПАО «Совкомбанк»	1 000 000	7 400 000	1 347 353
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	1 000 000	-
АО НКО НКЦ	-	61 933	-
АО «Альфа Банк»	1 200 000	-	-

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

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	2020 год	2019 год
Прочие поступления (строка 4119)	11 213 022	743 530
Возмещение материального ущерба	34 425	210 046
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	56 673	77 466
Поступление по договорам цессии и поручительства	4 242	65 805
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	2 006	11 397
Расчеты с персоналом по прочим операциям	23 344	31 279
Прибыль от продажи иностранной валюты	417 990	42 211
Средства от реализации продукции комитентов	6 130 953	-
Поступление в погашение беспроцентных займов*	4 299 860	-
Прочие поступления	243 529	305 326
Прочие платежи (строка 4129)	(35 205 339)	(37 087 973)
Налоги (НДПИ, страховые взносы, налог на имущество, НДС и др.)	(21 811 855)	(25 407 343)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(6 094 042)	(5 087 619)
Пенсионные взносы в НПФ «Алмазная осень»	(4 255 706)	(3 974 515)
Возврат средств комитентам	-	(1 551 894)
Авиабилеты (проезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(534 684)	(584 622)
Командировочные расходы	(48 962)	(171 621)
Таможенные платежи	(49 593)	(64 016)
Убытки, возникшие при покупке иностранной валюты	-	(3 098)
Выдача беспроцентных займов*	(2 256 327)	-
Штрафы, пени, неустойки	(72 790)	(27 823)
Госпошлины	(7 625)	(7 037)
Прочие выплаты	(73 755)	(208 385)

*- выданные/ погашенные целевые беспроцентные займы дочерним обществам Группы АЛРОСА.

В строке 4219 «Прочие поступления» от инвестиционной деятельности отражено поступление денежных средств от уменьшения номинальной стоимости доли ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей» в сумме 990 000 тыс. руб., а также поступление денежных средств от частичного погашения паев ЗПИ комбинированный фонд «Кимберлит» на сумму 2 925 597 тыс. руб.

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

В отчете о движении денежных средств Компании свернуто отражены:

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

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

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие оборотные активы:	2 964 082	751 626	27 939
НДС при реализации недвижимости	9 461	1 847	928
Долгосрочные активы к продаже	2 742 923	542 594	-
Путевки	6 465		
Недостачи и потери от порчи ценностей	205 233	207 185	27 011

В бухгалтерской отчетности за 2019 и 2020 год, Компания применила изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (приказ Минфина РФ от 05.04.2019 № 54н), в соответствии с п.23 ПБУ 16/02, в составе оборотных активов бухгалтерского баланса отражена стоимость объектов основных средств, подлежащих включению в состав долгосрочных активов к продаже (объекты, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается) в оценке, равной остаточной стоимости основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости. Информация об отчуждении активов посредством продажи, размещена в СМИ и на официальном сайте Компании: alrosa.ru, в разделе реализация имущества. Резерв под снижение стоимости активов к продаже по состоянию на 31.12.2020 начислен в размере 1 804 270 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 резерв под снижение стоимости активов к продаже составляет 626 528 тыс.руб.

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 2020 и 2019 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.15. Переоценка внеоборотных активов

По состоянию на 31.12.2020 Компания провела переоценку основных средств, информация о результатах переоценки раскрыта в разделе 4.4.

Сумма переоценки, проведенной по состоянию на 31.12.2020, отражена по строке 3312 «Увеличение капитала – переоценка имущества» в сумме 21 282 768 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов составило 16 484 560 тыс. руб.

Сумма переоценки по состоянию на 31.12.2020 за счет добавочного капитала также отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Компания применила изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. Суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов Компании, проведенной по состоянию на 31.12.2015, ретроспективно отражены в составе добавочного капитала от переоценки внеоборотных активов.

По строке отчета об изменениях капитала 3322 «Переоценка имущества» отражены суммы отложенного налога, возникшего в результате переоценки основных средств Компании по состоянию на 31.12.2020 в размере 4 247 623 тыс. руб.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам, с учетом отложенного налога возникшего за счет переоценки основных средств Компании, из добавочного капитала в нераспределенную прибыль отражена по

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

строкам отчета об изменениях капитала 3330 и 3230 «Изменение добавочного капитала» в сумме 4 043 446 тыс. руб. и 1 340 646 тыс. руб. в 2020 и 2019 годах, соответственно.

Сумма переоценки внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переоценка внеоборотных активов, всего	56 325 321	43 333 622	44 674 267
основных средств	69 132 644	52 648 084	54 268 256
временные разницы по отложенным налогам	(12 807 323)	(9 314 462)	(9 593 989)

4.16. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2020 и 2019 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена курсовая разница 564 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Добавочный капитал (без переоценки)	50 041 925	50 041 361	50 043 282
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	2 787	2 223	4 144

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 31.12.2020 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 2018-2020 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резервный капитал	736 500	736 500	736 500
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375

4.18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Статья	Сумма за 2019 год
Нераспределенная прибыль	203 415 649
Решением общего собрания акционеров от 25.06.2020 было утверждено следующее распределение прибыли	
Выплаты членам Ревизионной комиссии	2 955
Выплата дивидендов по акциям	19 307 276
Итого прибыль, после распределения	184 105 418

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала отражена сумма 2 955 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 19 307 276 тыс. руб.

В 2020 году были начислены дивиденды за 2019 год в сумме 19 369 860 тыс. руб. из них:

Восстановлены объявленные ранее и не востребовавшие акционерами дивиденды в сумме 62 584 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2020 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год, Компания применила изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год, и скорректировала в показателях бухгалтерской отчетности нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) на сумму отложенных налоговых обязательств от переоценки основных средств, 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль:	200 412 692	203 415 649	233 948 934
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	160 293 456	171 043 986	202 917 917
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	27 855 408	32 371 663	31 031 017
со списанием дооценки выбывших основных средств нарастающим итогом	27 855 408	23 057 201	21 437 028
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	9 314 462	9 593 989
Нераспределенная прибыль отчетного года	12 263 828	-	-

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:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Отложенные налоговые обязательства	37 921 529	29 487 527	32 498 788
Результаты исследований и разработок	6 198	13 237	43 175
Основные средства	22 968 154	18 452 261	19 129 496
Незавершенное строительство	-	-	58 602
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	8 652 094
Краткосрочные финансовые вложения	6 263 497	4 702 379	-
Кредиторская задолженность	54 918	-	-
Прочие внеоборотные активы	73 955	59 680	68 261
Затраты в незавершенном производстве	3 022 862	1 004 770	1 261 498
Готовая продукция и товары для перепродажи	4 793 602	4 682 337	1 961 061
Товары отгруженные	193 107	13 855	303 765
Дебиторская задолженность	1 205	-	437 552
Нематериальные активы	539 961	559 008	583 284
Прочие	4 070	-	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 и 2019 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2020 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	2 158 971	6 145 231	-	-	-	(517 510)	7 786 692
Кредиты в долл. США	46 429 275	21 401 115	(5 508 398)	14 831 710	(8 509 157)	(53 869 405)	14 775 140
Займы (в долл. США)	30 952 850	34 418 800	(2 145 261)	18 203 450	(9 563 558)	-	71 866 281
Облигационные займы (в руб.)	-	25 000 000	-	-	-	-	25 000 000
Итого:	79 541 096	86 965 146	(7 653 659)	33 035 160	(18 072 715)	(54 386 915)	119 428 113
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	1 169 218	64 219 979	(65 060 843)	-	-	517 510	845 864
Кредиты (в долл. США)	-	-	(15 702 380)	7 014 920	(4 550 310)	53 869 405	40 631 635
Займы (в руб.)	22 741 007	91 976 742	(54 066 223)	-	-	-	60 651 526
Займы (в долл. США)	28 705 673	2 211 877	(36 844 002)	11 867 008	(4 012 400)	-	1 928 156
Проценты по кредитам и займам	1 022 957	10 339 496	(10 319 764)	509 042	(114 366)	-	1 437 365
Итого:	53 638 855	168 748 094	(181 993 212)	19 390 970	(8 677 076)	54 386 915	105 494 546
2019 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
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
Итого:	61 132 891	81 614 651	(25 894 920)	5 147 450	(12 864 894)	(29 594 082)	79 541 096
Краткосрочные кредиты и займы							
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
Итого:	55 518 892	156 559 693	(183 451 141)	272 912	(4 855 583)	29 594 082	53 638 855

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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	
I	2	3	4	5	6	7
2020 год						
Долгосрочные		79 541 096	-	119 428 113	-	
ПАО «Сбербанк России»	руб.	477 033	-	323 979	-	Июль 2023, Ноябрь 2023
АО «Газпромбанк»	руб.	705 791	-	392 106	-	Март 2023
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	88 851	-	38 079	-	Сентябрь 2022
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	887 296	-	1 032 528	-	Май 2024, Октябрь 2025
АО «ЮниКредит Банк»	руб.	-	-	6 000 000	-	Апрель 2022
АО «ЮниКредит Банк»	\$	12 381 140	-	-	-	погашен
Облигационные займы*	руб.	-	-	25 000 000	-	Май 2030
ALROSA FINANCE S.A.	\$	30 952 850	-	36 937 850	-	Апрель 2024
ALROSA FINANCE S.A.**	\$	-	-	34 928 431	-	Июнь 2027
АО «Райффайзенбанк»	\$	18 571 710	-	-	-	Перенос в краткосрочные
АО «Банк Интеза»	\$	3 095 285	-	14 775 140	-	Март 2022
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	12 381 140	-	-	-	Перенос в краткосрочные
Краткосрочные		53 638 855	1 022 957	105 494 546	1 437 365	
ПАО Банк ВТБ (овердрафт)	руб.	1 057 968	5 250	337 321	8 967	Август 2021/ Январь 2021
АО «Райффайзенбанк»	\$	15 112	15 112	22 179 060	16 350	Июнь 2021/Январь 2021
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	53 608	15 529	67 299	16 527	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	4 792	4 792	14 778 561	3 421	Ноябрь 2021/ Январь 2021
ALROSA FINANCE S.A.	\$	475 865	475 865	567 877	567 877	Апрель 2021
ALROSA FINANCE S.A.**	\$	-	-	26 637	26 637	Июнь 2021
ALROSA FINANCE S.A.	\$	231 632	2 581	-	-	погашен
ALROSA FINANCE S.A.	\$	28 832 184	355 562	-	-	погашен
АО «ЮниКредит Банк»	\$	11 007	11 007	-	-	погашен
АО «ЮниКредит Банк»	руб.	-	-	12 213	12 213	Январь 2021
ПАО «Сбербанк России»	руб.	9 280	9 280	162 307	9 254	Март 2021
АО «Газпромбанк»	руб.	88 165	9 744	323 403	9 718	Март 2021
АО «Банк Интеза»	\$	7 565	7 565	3 757 380	63 596	Ноябрь 2021/Март, Май 2021
WARGAN HOLDINGS Ltd	\$	-	-	1 928 613	457	Декабрь 2021
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	703 788	3 788	266 693	1 235	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «ЯЭСК»	руб.	549 852	2 942	667 974	2 414	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	986 535	5 836	1 700 813	10 830	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «Алмаздортранс»	руб.	555 380	1 781	1 048 606	8 628	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «Виллойская ГЭС-3»	руб.	189 301	1 658	896 013	3 544	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»	руб.	452 876	2 708	148	148	Декабрь 2021/ Январь 2021
ПАО «Севералмаз»	руб.	-	-	1 028 125	4 738	Декабрь 2021/ Январь 2021
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	руб.	18 811 722	87 169	50 369 640	477 424	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	руб.	4 023	21	2 895	38	Декабрь 2021/ Январь 2021

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
ООО «ЯГК»	руб.	213 871	3 357	872 940	3 048	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	руб.	15 845	65	99 202	1 759	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛРОСА-охрана»	руб.	104 915	461	198 446	526	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	руб.	215 430	119	167 556	727	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	руб.	28 616	26	200 445	2 793	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «ПО «Кристалл»	руб.	616	616	30 625	740	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛМАЗ СЕРВИС»	руб.	10 945	28	8 763	94	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА»	руб.	7 962	95	27 790	107	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛРОСА ИТ»	руб.	-	-	39	39	Январь 2021
ООО «Терра»	руб.	-	-	15 960	4	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «АЛРОСА-Газ»	руб.	-	-	516 417	2 259	Декабрь 2021/ Январь 2021
ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»	руб.	-	-	73 514	300	Декабрь 2021/ Январь 2021
АО «Алмазы Анабара»	руб.	-	-	2 947 665	15 219	Декабрь 2021/Январь 2021
ООО «Айхалтрансгаз»	руб.	-	-	48 144	272	Декабрь 2021/ Январь 2021
Облигационные займы*	руб.	-	-	165 462	165 462	Февраль 2021
2019 год						
Долгосрочные		61 132 891	-	79 541 096	-	
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
Краткосрочные		55 518 892	957 224	53 638 855	1 022 957	
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.	\$	-	-	475 865	475 865	Апрель 2020
ALROSA FINANCE S.A.	\$	1 688 494	2 279	-	-	погашен
ALROSA FINANCE S.A.*	\$	824 524	824 524	28 832 184	355 562	Ноябрь 2020
ALROSA FINANCE S.A.	\$	-	-	231 632	2 581	Октябрь 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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
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 «Вилуйская 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	-	-	
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 «ЯТК»	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
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	руб.	-	-	28 616	26	Декабрь 2020/Ян варь 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

* Компания в 2020 г. разместила бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации серий БО-03, БО-04, БО-05, БО-06 и БО-07. Суммарный объем выпуска составил 25 млрд руб., со ставкой купона – 5,75% годовых, сроком погашения 10 мая 2030 г. и предусмотренной офертой (досрочным выкупом облигаций эмитентом) в мае 2025 г.

** Компании в 2020 г. предоставлены в форме займа денежные средства, полученные от размещения за пределами Российской Федерации облигаций, выпущенных ALROSA FINANCE S.A., на сумму 500 млн. долл. США со сроком погашения до 25 июня 2027 г.

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

№ п/п	Наименование	2020 год		2019 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	10 337 611	99,982	7 215 582	99,973
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	1 886	0,018	1 997	0,027

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	5551			
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560	31 912 230	15 251 016	18 150 036
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	3 863 220	3 186 895	3 276 857
АО «ТОУЭР»		479 597	-	-
СП ВИС МОС (ООО)		203 239	12 381	69 009
АО «ССК»		202 976	-	-
ООО «ЛибхеррРусланд»		181 563	178 394	39 990
Engineering Dobersek GmbH		123 757	79 796	94 954
ООО «АЛРОСА ИТ»**		120 292	25 611	
ООО «Сандвик Майнинг энд Констракшн СНГ»		113 530	46 121	25 250
ООО «Бизнес Телеком-Импорт»		110 920	-	-
ALROSA ISRAEL LTD.**		-	95 601	86 991
ООО «Восточная Техника»		78 398	81 090	50 091
ООО «ВПТ-НЕФТЕМАШ»		67 647	342	-
ФГУП «Военизированная горноспасательная часть»		63 110	62 418	57 364
ООО «Нормет»		60 036	12 440	724
ООО «САП СНГ»		58 934	1 299	111
ПАО «Якутскэнерго»		58 347	59 970	46 666
ООО «САХАНЕФТЬ»		56 876	-	47 493
ООО «ТИМЛИС»		56 439	91 105	115 474
АО «Саханефтегазсбыт»		54 915	53 506	10 041
ООО «СЕВЕР-СКАН АВТО»		49 157	68 620	52 229
ООО «Камминз»		32 515	43 058	41 750
ООО «Горная Евразия»		30 163	9 161	42 555
ООО «СТС»		23 290	23 290	75 819
АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2»		17 146	55 938	10 548
ООО «АВТОТЕХИНМАШ»		9 239	43 596	129 851
ООО «ТКЗ»		7 071	59 345	1 176
ООО «Гарт»		1 831	6 444	63 666
ЗАО «КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД»		1 366	10 875	27 495
ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»		1 301	321 102	78 950
ООО «АС Инжиниринг»		251	251	756
ООО «Нефтегазпоставка»		224	106 697	68 097
ООО «АйТи Майнинг»		185	-	30 974
АО «ПИИНИИ ВТ «ЛЕНАЭРОПРОЕКТ»		-	67 267	915
ООО «УралИнтерСтрой»		-	25 198	51 299
ЗАО «Север Минералс»		-	19 034	41 371
ООО «ОНЛАНТА»		-	15 392	35 640
ООО «МТУ РУС»		-	12 870	36 782
ООО «НГ-ЭНЕРГО»		-	2 208	89 481
ООО «Уралгазсервис»		-	150	60 957
ООО «Бостон Консалтинг Групп»		-	-	70 323
ООО «ОГСК Шахтспецстройпроект»		-	-	58 761
Прочие		1 598 905	1 496 325	1 563 304
зadолженность перед персоналом организации	5562	1 833 636	2 566 579	3 793 657
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	914 176	1 000 784	1 131 962
зadолженность по налогам и сборам	5564	3 343 486	3 595 933	3 977 661
зadолженность перед дочерними и зависимыми обществами* всего:	5565	9 639 601	3 442 771	5 215 420
в т.ч. поставщики и подрядчики	5565.1	2 152 363	2 038 420	2 924 383
ООО «Алмаздортранс»		542 256	560 171	39 611
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		265 988	318 247	824 996
ООО «Предприятие тепло-водоснабжения»		214 682	236 018	254 165
АО «Виллойская ГЭС-3»		196 922	189 618	1 004 354
АО «ИЦ «Буревестник»		141 718	102 964	94 677
ООО «АЛРОСА-охрана»		138 771	193 164	159 235
ALROSA BELGIUM NV		118 313	78 687	50 897

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «ПО «Кристалл»		57 492	-	-
ALROSA ISRAEL LTD.		89 260	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		51 995	160 245	174 675
АО «АЛРОСА-Торг»		51 753	65 854	31 028
АО «АЛРОСА-Газ»		37 188	36 417	82 246
АО «Алмазы Анабара»		37 171	22 367	21 300
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		30 907	19 898	405
ALROSA Hong Kong Limited		24 212	22 947	36 215
ООО «Бриллианты АЛРОСА»		8 168	6 639	11 751
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»		7 810	7 149	37 706
АО «СК «АЛРОСА-Лена»		-	581	-
АО «Санаторий «Голубая волна»		-	-	21 181
Прочие		137 757	17 454	79 941
авансы полученные	5565.2	12 698	224 970	106 028
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		12 110	12 110	12 111
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		-	211 077	90 811
Прочие		588	1 783	3 106
прочие	5565.3	7 474 540	1 179 381	2 185 009
АО «Алмазы Анабара»***		3 486 904	192 544	1 118 174
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»***		2 868 997	814 927	748 660
ПАО «Севералмаз»***		1 117 228	158 011	310 729
АО «НПФ «Алмазная осень»		-	12 156	7 358
Прочие		1 411	1 743	88
авансы полученные****	5566	11 534 097	846 470	59 628
прочие кредиторы всего:	5567	619 467	406 637	554 437
Управление по недропользованию по Республике Саха (Якутия)		251 121	-	-
ООО «ТрансЛом»		100 000	100 000	-
ООО ВТБ Недвижимость		-	-	120 000
Боллоев Таймураз Казбекович		-	-	120 000
Прочие		268 346	306 637	314 437
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	164 547	204 947	140 414
Итого	5550	31 912 230	15 251 016	18 150 036

*Дочерние общества с прямым участием Компании

**Дочерние общества с косвенным участием Компании через другие организации

*** Задолженность перед принципалами - дочерними обществами, в размере авансов, полученных в 4 квартале 2020 г. от покупателей по контрактам на реализацию Компанией алмазной продукции собственности дочерних обществ.

**** Авансы, полученные в 4 квартале 2020 г., по контрактам на реализацию алмазной продукции, отгруженной покупателям в 2021 г.

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого:	3 343 486	3 595 933	3 977 661
Налог на добычу полезных ископаемых	1 093 787	790 830	1 341 147
Налог на имущество	830 247	846 765	1 037 187
Налог на добавленную стоимость	-	3 107	872 750
Налог на доходы физических лиц	370 475	469 832	649 806
Налог на прибыль	1 030 247	1 459 161	62 153
Транспортный налог	9 001	9 674	11 745
Платежи за загрязнение окружающей среды	6 985	12 608	3
Прочие	2 744	3 956	2 870

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Просроченная кредиторская задолженность	18 146	3 817	156
поставщики и подрядчики	17 803	3 767	156
прочие кредиторы	343	50	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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
2020 год				
Получено бюджетных средств всего,:	-	55 065	(45 035)	10 030
в том числе:				
на финансовое обеспечение в рамках реализации мероприятий по организации стажировок молодых специалистов, региональной программы повышения мобильности трудовых ресурсов	-	15 693	(5 808)	9 885
на возмещение затрат по содержанию временных обсерваторов, выплат стимулирующего характера за особые условия труда, лицам из групп риска заражения COVID-19 и привлеченным к работе в обсерваторах	-	14 437	(14 292)	145
на частичную компенсацию расходов вследствие снижения доходов российским аэропортам и организациям, входящим в одну группу лиц с российским аэропортом, в результате падения объемов пассажирских воздушных перевозок в связи с распространением новой коронавирусной инфекции		12 424	(12 424)	-
на услуги по программе ОМС	-	5 405	(5 405)	-
на услуги по обслуживанию полетов ВС МЧС	-	7 106	(7 106)	-
2019 год				
Получено бюджетных средств, всего:	120	78 745	(78 865)	-
в том числе:				
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)	-

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 31.12.2020 в сумме 2 555 019 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
2020 год					
Оценочные обязательства, всего:	27 369 026	14 985 815	(14 156 617)	(79 880)	28 118 344
Долгосрочные оценочные обязательства:	15 836 892	5 305 565	(2 305 023)	(58 411)	18 779 023
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	7 123 061	5 284 633	(392 871)	(58 411)	11 956 412
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению	8 713 831	20 932	(1 912 152)	-	6 822 611
Краткосрочные оценочные обязательства по:	11 532 134	9 680 250	(11 851 594)	(21 469)	9 339 321

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	-	-	3 181	(3 181)	-
оплате отпусков, проезда к месту отдыха работников и членов их семей	6 828 807	5 617 762	(6 196 309)	-	6 250 260
горноподготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	30 200	(30 200)	-	-
годовому вознаграждению работников	792 803	2 736 481	(1 629 039)	-	1 900 245
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	-	(995 681)	(17 319)	-
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	1 876 921	112 615	(1 989 536)	-	-
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	159 792	329 879	(151 370)	(680)	337 621
другим оценочным обязательствам	10 811	3 313	(12 640)	(289)	1 195
2019 год					
Оценочные обязательства, всего:	26 951 759	16 282 552	(15 061 471)	(803 814)	27 369 026
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
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

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 31.12.2020 выступает в качестве ответчика на рассмотрении арбитражных судов и судов общей юрисдикции различных инстанций по 8 неоконченным делам, на общую сумму 27 644 тыс. руб.

4.24. Прочие обязательства

Прочие обязательства в финансовой отчетности Компании за 2020 год отсутствуют.

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
2020 год				
Итого	15 650 382	1 539 474	(3 781 781)	13 408 075
Земельные участки	11 930 164	1 312 270	(3 668 387)	9 574 047

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
Здания	689 030	210 756	(113 246)	786 540
Сооружения	2 968 492	-	-	2 968 492
Машины и оборудование	16 972	8 381	-	25 353
Транспортные средства	45 724	8 067	(148)	53 643
2019 год				
Итого	15 331 897	974 848	(656 363)	15 650 382
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

По состоянию на 31.12.2020 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 16 306 га, их кадастровая стоимость составляет – 9 574 047 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией составляет 3 281 734 тыс.руб., полученных в безвозмездное пользование 42 934 тыс.руб. Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах. В составе арендуемых зданий и сооружений отражены объекты, имеющие статус движимого имущества, стоимостью 375 788 тыс.руб.

Основные арендуемые площади приведены ниже.

Вид арендуемых основных средств	Арендодатель	Площадь
Подразделение Компании		
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»	509 075 кв. м

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

4.26. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	24 023 558	54 768 809	49 967 691
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1 878 214	447 334	519 874
Прочие	1 878 214	447 334	519 874
Материалы, принятые в переработку	4 425 896	12 645 752	16 219 666
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	228 466	11 400 547	13 724 775
ПАО «Севералмаз»	1 352 143	1 143 797	2 451 683
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	2 845 287	101 408	42 407
Прочие	-	-	801
Товары, принятые на комиссию	17 719 448	41 675 723	33 228 151
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	2 662 335	17 984 545	10 402 277
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	11 161 254	17 539 344	17 150 068
ПАО «Севералмаз»	3 895 859	6 151 834	5 675 806

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Обеспечения полученные – всего:	9 416 237	11 445 639	16 181 040
гарантии полученные	6 644 241	6 752 639	12 940 102
ПАО Банк ВТБ*	4 990 087	6 411 328	5 431 664
ПАО «Промсвязьбанк»	9 151	-	-
ОАО КБ «Акцепт»	125 222	-	-
АБ «Россия»	-	-	2 390 641
ПАО АКБ «СвязьБанк»	-	-	2 733 530
ПАО «РОСБАНК»	-	-	1 394 758
Escom Investments B.V. (переуступка прав требования)	320 362	268 454	301 259
LENDESBANK BADENWUERTTEMBERG	49 061	-	242 059
ПАО «Сбербанк России»	21 559	-	-
АО ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)	28 658	-	-
АО «ЮниКредит Банк»*	974 606	-	-
ПАО «СОВКОМБАНК»	120 625	-	-
Прочие	4 910	72 857	446 191
залог в силу закона, договора	2 771 996	4 693 000	3 240 938
объекты основных средств	1 804 813	3 440 981	1 873 363
имущество (квартиры)	657 460	942 296	1 057 852
ценные бумаги и финансовые вложения	309 723	309 723	309 723
Обеспечения выданные – всего:	93 165 610	68 351 185	70 861 556
гарантии выданные	92 172 824	67 615 416	68 731 736
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2027 году) ¹	36 956 935	-	-
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2020 году)	-	30 987 328	62 907 176
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2024 году) ²	37 329 083	31 280 692	-
ALROSA FINANCE S.A. ³	7 387 570	-	-
WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED ⁴	2 874 947	3 095 285	3 473 530
RISE Aviation (Ireland) Limited ⁵	2 393 647	1 485 737	-
Celestial Aviation Trading 41 Limited ⁶	2 595 475	-	-
SMOLENSK DIAMONDS NV ⁷	1 523 464	-	-
ПАО Банк ВТБ	285 034	38 338	1 115 231
ПАО «Сбербанк России»	765 058	696 674	1 113 524
Прочие	61 611	31 362	122 275
обязательства по аккредитивам	992 786	735 769	2 129 820
АО «АЛЬФА-БАНК»	764 212	575 179	1 339 868
Банк ВТБ (ПАО)	-	-	376 305
АО «ЮниКредит Банк»	-	-	288 345
АО «Газпромбанк»	-	-	110 963

*В составе обеспечений полученных отражены гарантии банков, по обязательствам российских покупателей в счет оплаты за поставленные Компанией алмазы.

В составе обеспечений выданных отражены:

¹ выданная Компанией гарантия ALROSA FINANCE S.A. на основании соглашения о подписке в отношении 3,1-процентных облигаций на сумму 500 000 тыс. долл. США, а также начисленные проценты на срок по 25 июня 2027.

² 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 на срок по 09 апреля 2024.

³ выданное Компанией гарантийное письмо ALROSA FINANCE S.A. о предоставлении финансовой поддержки на сумму 100 000 тыс. долл. США по 31 декабря 2024.

⁴ поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договорам операционной аренды воздушных судов сроком 6 лет.

⁵ поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договорам операционной аренды воздушных судов сроком на 5 лет.

⁶ поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договору операционной аренды воздушного судна сроком 6 лет.

⁷ выданное Компанией гарантийное письмо иностранной компании Smolensk Diamonds NV (под 100% контролем АО «ПЮ «Кристалл») о предоставлении финансовой поддержки на сумму 16 800 тыс. евро на срок 12 месяцев с даты подписания.

АК «АПРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ПАО «Сбербанк России»	228 574	160 590	14 339

По выданным обеспечениям Компания не ожидает убытков.

Компанией заключены договоры поручительства с российскими кредитными организациями под обеспечение банковских гарантий, выдаваемых АО «Альфа-Банк» дочерним обществам Компании с установленным лимитом выдачи гарантий в отношении АО «Алмазы Анабара» и ПАО «Севералмаз» в пределах 7 000 млн.руб., с банком ПАО «МКБ» с лимитом 5 000 млн. руб. для каждого Общества соответственно.

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	2020 год	2019 год
Выручка от продаж:	144 536 439	160 258 003
Добыча алмазов	124 783 776	128 125 192
Производство бриллиантов и алмазных порошков	3 528 283	3 717 078
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	8 836 255	21 222 524
Транспортная деятельность	936 283	1 350 768
Строительно-монтажные работы	55 619	61 454
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	206 354	424 308
Торговля*	4 190 261	2 610 179
Прочие виды деятельности (содержание и ремонт автодорог, проектирование и научные исследования, техническое обслуживание и ремонты)	1 999 608	2 746 500

*В составе выручки по торговой деятельности отражена выручка от продажи покупных бриллиантов в сумме 2 862 583 тыс. руб., приобретенных Компанией у АО «ПО «Кристалл».

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	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж:	91 409 066	90 375 724
Добыча алмазов	70 173 065	62 792 855
Производство бриллиантов и алмазных порошков	3 705 715	1 640 686
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	5 625 928	12 302 209
Транспортная деятельность	946 827	1 081 022
Строительно-монтажные работы	38 179	52 197
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	2 726 874	3 717 855
Торговля	5 046 584	3 082 993
Прочие виды деятельности (содержание и ремонт автодорог, проектирование и научные исследования, техническое обслуживание и ремонты)	3 145 894	5 705 907

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	2020 год	2019 год
1	2	3
Коммерческие расходы	1 588 317	2 213 540
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	153 619	270 966
командировочные расходы	19 425	79 888
прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	85 282	141 699
посреднические, агентские и комиссионные услуги	620 329	662 524
услуги рекламы	674 070	1 008 340
прочие расходы	35 592	50 123
Управленческие расходы	12 912 416	12 630 029
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	3 202 524	3 433 069
оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков, проезда к месту отдыха и обратно	1 314 745	1 084 250

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
командировочные расходы	162 635	443 979
расходы на содержание и ремонт объектов	599 079	747 973
прочие налоги, страховые и обязательные платежи	1 557 717	895 500
консультационные, информационные услуги, услуги связи, охраны и прочие услуги сторонних организаций	1 606 265	1 212 921
услуги по содержанию складов и хранению материально-производственных запасов	2 478 619	2 462 556
выплаты уволенным работникам (расторжение трудового договора, по контрактам, при реорганизации и ликвидации структурных подразделений и т.п.)	77 380	191 595
добровольное и обязательное страхование работников и имущества	937 782	969 248
прочие расходы	975 670	1 188 938

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	52 649 577	44 736 332
Расходы на оплату труда	33 063 706	36 886 624
Отчисления на социальные нужды	8 554 378	9 267 486
Амортизация	16 842 030	20 372 864
Прочие затраты, в том числе:	16 478 491	17 319 053
налоги и сборы	10 440 606	11 961 677
арендная плата	830 507	792 380
страхование имущества и работников	3 462 134	3 285 373
суточные и подъемные	45 778	89 878
прочие расходы	1 699 466	1 189 745
Итого по элементам затрат:	127 588 182	128 582 359
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	(14 831 461)	(16 121 050)
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(65 918)	25 441
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	(1 362 326)	2 335 228
Итого расходы	111 328 477	110 151 522
Капитальные вложения (-)	(5 418 678)	(4 932 229)
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 909 799	105 219 293

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2020 год		2019 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
I		2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	(а)	8 488 941		16 785 679	
Проценты к получению		2 069 891		2 939 862	
Проценты к уплате			10 337 611		7 215 582
Прочие доходы и расходы		21 681 646	44 895 432	17 158 682	53 468 730
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:					
от продажи:					
ценных бумаг*		9 625 680	11 410 029	7 769 565	10 881 141
основных средств		9 559 799	8 962 292	7 722 833	8 833 426
материально-производственных запасов		5 075 597	3 094 040	1 210 000	1 144 732
иностранный валюты		1 569 736	3 252 430	3 102 673	4 410 404
иных активов		2 327 783	2 274 952	3 085 646	3 059 604
от списания:		328 180	-	194 528	-
основных средств		258 503	340 870	129 986	218 686
прочих активов		63 432	966 347	29 398	1 181 288
Демонтажа		61 751	784 697	20 924	202 223
от прочего поступления (выбытия):		1 681	164 823	8 474	484 155
основных средств		-	16 827	-	494 910
незавершенного строительства		2 449	1 481 390	17 334	866 427
иных неденежных активов**		-	332 441	-	743 239
От операций, связанных с:		2 449	49 216	-	-
		2 449	1 099 733	17 334	123 188
		11 513 029	3 795 311	2 642 215	30 282 653

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

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

1	2	3	4	5
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	20 040	-	41 518
получением и обслуживанием кредитов и займов	-	379 508	-	222 743
участием в уставных капиталах других организаций	-	-	-	-
сдачей имущества в аренду	446 489	277 421	629 896	475 914
созданием, восстановлением и использованием резервов, из них:	3 006 999	2 589 145	453 708	5 552 096
под обесценение финансовых вложений (прим. 4.5, 4.11)	-	1 313 561	-	4 539 718
под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже (прим.4.13)	-	1 177 742	-	626 528
сомнительных долгов (прим. 4.10)	2 927 215	-	250 072	-
корректировкой стоимости финансовых вложений (акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба») (прим. 4.11)	7 487 059	-	-	23 319 070
использованием бюджетных средств, полученных на текущие расходы	392 756	-	721 824	-
расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	11 225	399 826	723 792	473 523
другими доходами (расходами)	168 501	129 371	112 995	197 789
Налог на имущество	-	3 405 058	-	3 503 415
От операций, не связанных с реализацией:	542 937	24 557 986	6 628 489	8 801 521
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	34 962	27 274	69 294	30 354
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	133 727	188 678	151 516	483 661
курсовые разницы	-	16 796 111	6 139 613	-
переоценка основных средств	158 849	-	-	-
расходы и выплаты по сметам Компании	(б)	5 480 178	-	7 135 794
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	-	2 065 745	268 066	1 151 712
Чрезвычайные доходы (расходы)	(в)	1 727 048	118 413	-

* - отражен доход от продажи акций АО «НПФ «Алмазная осень» и частичного погашения паев ЗПИ комбинированный фонд «Кимберлит».

** - отражена передача в муниципальную собственность МО «Город Мирный» неотделимых улучшений земельных участков по проекту «Строительство аэропортового комплекса Мирный» в рамках расторжения договоров аренды в размере 1 004 002 тыс. руб. а также передача в собственность Республики Саха (Якутия) объектов санатория-профилактория «им. Г.Е. Челбодукова».

(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	2020 год	2019 год
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	8 488 941	16 785 679
Доходы, полученные в Российской Федерации	4 349 396	14 002 779
АО «Алмазы Анабара»	3 679 762	4 064 849
ПАО «Севералмаз»	-	1 772 742
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	140 000	-
АО «ИЦ «Буревестник»	9 965	13 018
ООО «АЛРОСА-охрана»	39 537	-
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	59 941	26 509
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	27 753	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	-	8 107 081
ООО «Алмаздортранс»	388 575	14 176
прочие	3 863	4 404
Доходы, полученные за пределами РФ	4 139 545	2 782 900
Sociedade Mineira de Catoca Limitada	4 118 375	2 738 297

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
ALROSA Hong Kong Limited	-	44 603
ALROSA BELGIUM NV	11 395	-
ALROSA ISRAEL LTD	9 775	-

(б) Расходы и выплаты по сметам Компании

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

Наименование	2020 год	2019 год
Всего:	5 480 178	7 135 794
Расходы по реформированию отдельных видов деятельности, в том числе:	690 309	2 166 108
дошкольное образование (финансирование АНО ДО «Алмазик»)	592 587	662 276
программа «Снос ветхого жилья»	39 500	418 932
жилищно-коммунальное хозяйство	38 700	71 900
сельское хозяйство	-	1 013 000
прочее реформирование	19 522	-
Расходы в области социально-экономического взаимодействия с регионами РС (Я), в том числе:	1 159 101	1 267 198
пожертвование в фонд «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	850 000	931 400
строительство объектов жилищного фонда, коммунальной инфраструктуры, благоустройство и охрана окружающей среды	202 851	252 547
по программе регионального развития (целевое финансирование улусов (районов) РС (Я))	93 250	83 251
прочие расходы	13 000	-
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения, в том числе:	648 517	889 782
финансирование детских культурно-спортивных программ	1 500	3 002
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.п.	173 195	171 034
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	23 741	43 013
прочие расходы	450 081	672 733
Расходы на проведение культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, юбилейных мероприятий	29 636	189 356
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	67 434	135 808
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	2 433 864	1 965 761
Расходы по социальным программам для работников Компании	276 324	424 907
Прочие расходы	174 993	96 874

(в) Чрезвычайные доходы (расходы)

В составе чрезвычайных расходов за 2020 год отражены расходы Компании на мероприятия по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, в размере 1 727 048 тыс.руб., включающие в себя расходы:

- на оказание финансовой помощи, а также закупку медицинских товаров и оборудования для больниц в Мирном, Айхале, Ленске, Удачном, Якутске, Нюрбе. Помощь АЛРОСА была направлена на укомплектование больниц лекарственными препаратами, бактерицидными установками, расходными медицинскими материалами, аппаратами ИВЛ, прикроватными мониторами, кислородными концентраторами, ультрафиолетовыми установками, оксигенаторами, оборудованием для дезинфекции, СИЗ (медицинские маски, шапочки, перчатки, защитные костюмы), мини-лабораториями для тестирования, тестами и реагентами, закуплен рентгенографический аппарат.

- на принятие комплекса мер, направленных на защиту и поддержку своих сотрудников. Среди них – перевод части офисного персонала на дистанционную работу, перевод сотрудников, входящих в зону риска возрастной категории 60+ и имеющих хронические заболевания в простой, предоставление средств индивидуальной защиты, обеспечение дезинфицирующими средствами для использования в течение дня. На площадках несколько раз в день осуществляется замер температуры, проводится бесплатное тестирование ПЦР и на антитела к COVID-19.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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	2020 год	2019 год
Всего:	75 943 206	32 272 501
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	15 718 796	15 004 935
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	55 074 498	15 715 630
резерв под обесценение финансовых вложений	1 845 381	588 849
резерв сомнительных долгов	1 624 800	519 230
резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 040 008	443 845
резерв под снижение стоимости активов к продаже	639 627	-
резерв по доведению построенных объектов ОС	96	12

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2020 год и 2019 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
I	2	3
Текущий налог на прибыль всего	1 030 247	10 052 057
Налог на прибыль контролируемых иностранных компаний	-	13 788
Текущий налог на прибыль отчетного года	1 030 247	10 038 269
Условный расход по налогу на прибыль	1 973 313	3 272 355
Постоянные налоговые обязательства, всего	2 541 657	1 326 784
<i>в том числе:</i>		
Доходы	(266 892)	(51 306)
Амортизации по основным средствам	4 024	4 257
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	-	1 675
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	235 058	37 773
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	455 399	446 388
Расходы и выплаты по сметам Компании	867 954	883 115
Расходы прошлых лет	848 460	4 882
Прочие не принимаемые расходы	397 654	-
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	4 186 379	(3 011 265)
<i>в том числе</i>		
Нематериальные активы	(19 047)	(24 276)
Результаты исследований и разработок	(7 038)	(29 939)
Нематериальные поисковые активы	-	-
Основные средства	268 270	(677 235)
Незавершенное строительство	-	(58 601)
Долгосрочные финансовые вложения	-	(8 652 094)
Прочие внеоборотные активы	14 275	(8 581)
Затраты в незавершенном производстве	2 018 092	(256 727)
Готовая продукция и товары для перепродажи	111 265	2 721 276
Товары отгруженные	179 252	(289 910)
Расходы будущих периодов	4 070	(5)
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	1 204	(437 552)
Краткосрочные финансовые вложения	1 561 118	4 702 379
Кредиторская задолженность	54 918	-
<i>Справочно: изменение отложенных налоговых обязательств за счет добавочного капитала</i>	4 247 623	-
Изменение отложенных налоговых активов, всего	701 656	2 427 865
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные поисковые активы	170	(332)
Расходы на освоение природных ресурсов	484 725	42 163
Прочие внеоборотные активы	-	-
Незавершенное строительство	2 171	3 790
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	(591 227)	(81 525)
Долгосрочные финансовые вложения	326 419	1 841 602
Долгосрочные оценочные обязательства	588 426	537 423
Краткосрочные финансовые вложения	-	(219 543)
Краткосрочные оценочные обязательства	(64 515)	231 807

АК «АПРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Доходы будущих периодов	(4)	4
Прочие оборотные активы	(96)	(10)
Убытки от реализации амортизируемого имущества	(44 392)	72 503
Убытки по ценным бумагам переносимые на будущее	(21)	(17)

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.

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	1 145 255	(81 731)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	1 145 255	(81 731)

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 31.12.2020 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2020 год	2019 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.	2020 год	2019 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	12 263 828	26 664 462
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период			
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	12 263 828	26 664 462
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	2	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 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 2020 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 2020 году 86,33 % 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
2020 год					
Выручка	124 783 776	3 528 283	8 836 255	7 388 125	144 536 439
Расходы	(84 259 456)	(3 851 531)	(5 893 746)	(11 905 066)	(105 909 799)
Прибыль / (убыток) от продаж	40 524 320	(323 248)	2 942 509	(4 516 941)	38 626 640
Активы	549 634 303	15 541 006	38 920 996	32 542 427	636 638 732
Обязательства	280 964 502	7 944 320	19 895 807	16 635 182	325 439 811
Процент от выручки	86,33	2,44	6,11	5,11	100,00
Процент от прибыли от продаж	104,91	(0,84)	7,62	(11,69)	100,00
2019 год					
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 / (убыток) от продаж	51 024 092	1 963 426	8 577 536	(6 526 344)	55 038 710
Активы	407 261 764	11 815 192	67 458 416	22 864 504	509 399 876
Обязательства	166 446 709	4 828 835	27 570 060	9 344 657	208 190 261
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

Контрагенты, выручка от продаж, которым за 2020 год превышает 10% от общей выручки от продаж Компании, отсутствуют. За 2019 г., выручка от продаж продукции (товаров, работ, услуг) в адрес ПАО «АЛРОСА-Нюрба» составила 20 581 014 тыс.руб., что составляет более 10 % общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Компании.

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

Выручка от продажи продукции, работ, услуг	2020 год	2019 год
Внутренний рынок РФ	24 198 269	44 618 265
в том числе Республика Саха (Якутия)	11 003 244	32 130 099
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	7 822 203	20 581 014
Иностранные государства, всего, в том числе:	120 338 170	115 639 738
Бельгия	47 234 922	57 529 303
Индия	29 003 663	24 193 816
ОАЭ	31 626 061	13 274 097
Израиль	9 297 861	12 521 061
Гонконг	1 699 527	4 869 566
США	297 038	799 894
Швейцария	486 968	740 393
Беларусь	187 882	667 962
Ботсвана	274 718	480 102
Великобритания	180 109	372 651
Ангола	-	57 995
Германия	-	55 876
Армения	7 100	47 201
Другие страны	42 321	29 821
Итого:	144 536 439	160 258 003

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 и 2019 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	
			2020 год	2019 год
1	Дочерние предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	18 976 003	36 184 105
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	41 184 355	25 850 615
		Выдача займов	19 821 925	44 309 054
		Возврат (гашение) займов выданных	38 433 432	36 625 763
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 356 493	824 775
		Начисление дивидендов к получению	4 366 839	14 045 367
		Начисление процентов по займам выданным	845 360	1 121 410
		Начисление процентов по займам привлеченным	7 211 550	5 850 782
		Гашение процентов по займам привлеченным	7 427 912	5 711 683
		Приобретение акций, вкладов в УК	275 460	5 508 925
		Привлечение займов	128 607 418	118 085 443
		Возврат (гашение) займов привлеченных	93 055 488	101 059 976
		Создание резерва сомнительных долгов	36 124	31 649
		Восстановление резерва сомнительных долгов	3 695 118	53 981
		Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	1 042 161	3 946 681
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	1 729 445	349 598
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	2 931 190	5 017 832
		Получение обеспечений исполнения обязательств	-	1 567 618
		Предоставление обеспечений исполнения обязательств	81 673 588	62 268 020
		Списание кредиторской задолженности	2 181	-
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	9 783 073	3 893 534
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода, в т.ч. по беспроцентным займам	11 933 297	12 894 041
2	Зависимые предприятия	Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	145 592	3 204 788
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	10 886 534	9 684 789
		Убыток от переоценки финансовых вложений	-	23 319 070
		Прибыль от переоценки финансовых вложений	7 487 059	-
		Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	62 540
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	57 227	56 270
		Создание резерва сомнительных долгов	6 597	-
		Начисление дивидендов к получению	4 122 102	2 740 312
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	15	37
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 220 389	1 253 093
		Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 220 384	1 199 913
		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 2020 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.	
				2020 год	2019 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	115 780	112 186
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	-
			Начисление дивидендов к получению	11 395	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	460	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	118 313	78 687
2	ALROSA EAST DMCC	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	122 579	1 773 689
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	76 995	-
			Выдача займов	-	1 800 409
			Возврат (гашение) займов выданных	140 784	1 673 825
			Начисление процентов по займам выданным	2 952	20 412
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	2 780
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	29 951	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	91 259	33 022
3	ALROSA FINANCE S.A.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная организация 100%	Привлечение займов	34 706 650	32 910 344
			Возврат (гашение) займов привлеченных	38 989 263	27 466 246
			Начисление процентов по займам привлеченным	5 424 778	4 603 103
			Гашение процентов по займам привлеченным	6 067 811	4 507 286
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	81 673 588	62 268 020
4	ALROSA Hong Kong Limited	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	108 652	94 032
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	510 409	38 718
			Начисление дивидендов к получению	-	44 603
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	24 212	22 947
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	53 701	13 445
5	ALROSA ISRAEL LIMITED	дочернее общество (100%) с 02.03.2020	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	124 008	214 257
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	452 868	138 377
			Приобретение акций, вкладов в УК	275 000	-
			Начисление дивидендов к получению	9 775	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	127 662	95 601
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	9 265	82 658
6	ALROSA OVERSEAS SA	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	-
			Выдача займов	-	-
			Возврат (гашение) займов выданных	2 118 992	191 405
			Начисление процентов по займам выданным	44 763	122 980
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	374 444	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	333 343
7	ALROSA USA INC	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	256 442	79 088
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	59 413	206 557
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	448 077	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	448 077	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	34 361	14 037
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	209 033	65 487

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
8	ALROSA (ZIMBABWE) LIMITED	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная организация 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	10 298	-
			Выдача займов	237 708	103 162
			Начисление процентов по займам выданным	8 242	3 780
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	16 848	3 659
9	HIDROCHICAPA S.A.	дочернее общество (55%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	162
			Возврат (гашение) займов выданных	485 083	341 972
			Начисление процентов по займам выданным	35 245	32 533
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	43 299	32 449
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	768 641	331 814
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	739 445	349 598
			Восстановление резерва сомнительных долгов	43 292	53 980
			Создание резерва сомнительных долгов	36 124	31 649
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	145 592	128 843
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	692 158	662 962
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	154 283	136 589
10	Wargan Holdings Ltd	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, Головная организация 100%	Выдача займов	8 775	35 870
			Возврат (гашение) займов выданных	4 522 078	439 958
			Начисление процентов по займам выданным	5 776	20 617
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	36 142	29 311
			Привлечение займов	1 924 027	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	457	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	3 651 826	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 149 222	7 794 284
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	3 075 945
11	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	905 350	1 290 838
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 114 035	1 746 553
			Привлечение займов	4 550 946	5 212 017
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 841 663	4 685 027
			Начисление процентов по займам привлеченным	58 865	62 131
			Гашение процентов по займам привлеченным	53 870	59 345
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	64 105	172 356
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	80 620	112 058
12	АО «Алмазы Анабара»	дочернее общество (99,9995%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	641 778	80 586
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 033 260	987 026
			Выдача займов	4 406 254	12 444 555
			Возврат (гашение) займов выданных	6 683 530	13 773 584
			Начисление процентов по займам выданным	26 013	167 199
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	44 047	174 761
			Привлечение займов	9 496 876	4 527 206
			Возврат (гашение) займов привлеченных	6 564 430	4 527 206
			Начисление процентов по займам привлеченным	48 392	34 492
			Гашение процентов по займам привлеченным	33 172	34 492
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 912 318	2 703 528

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
13	АО «АЛРОСА-Газ»	дочернее общество (99,9995%)	Создание резерва под обесценение финансовых вложений	208 790	458 517
			Начисление дивидендов к получению	3 679 762	4 064 849
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	3 524 075	214 910
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	625 303	115 462
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	224 335	262 981
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	265 970	321 144
			Выдача займов	1 148 579	724 432
			Возврат (гашение) займов выданных	1 344 234	708 638
			Начисление процентов по займам выданным	9 210	7 447
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	9 126	7 171
			Привлечение займов	646 785	543 179
			Возврат (гашение) займов привлеченных	132 627	543 179
			Начисление процентов по займам привлеченным	2 265	2 478
14	АО «АЛРОСА-торг»	дочернее общество (100%)	Гашение процентов по займам привлеченным	6	2 478
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	37 188	36 417
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	10 799	27 558
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	781 258	647 773
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	68 444	123 334
			Выдача займов	793 480	779 255
			Возврат (гашение) займов выданных	798 736	706 670
			Начисление процентов по займам выданным	9 051	6 928
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	7 864	6 320
			Начисление дивидендов к получению	-	2 389
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	53 258	68 193
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	13 547	11 825
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 341 840	3 828 702
15	АО «Вилуйская ГЭС-3»	дочернее общество (99,7313%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	13 837	7 399
			Выдача займов	-	1 058 375
			Возврат (гашение) займов выданных	858 522	2 273 438
			Начисление процентов по займам выданным	182 204	253 041
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	197 098	198 688
			Привлечение займов	5 367 961	5 366 849
			Возврат (гашение) займов привлеченных	4 663 134	5 179 206
			Начисление процентов по займам привлеченным	26 988	40 924
			Гашение процентов по займам привлеченным	25 102	42 733
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	196 922	190 328
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	46 326	57 422
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	465 732	327 796
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 286	407
16	АО «ИЦ «Буревестник»	дочернее общество (92,0764%)	Выдача займов	888 721	1 839 620
			Возврат (гашение) займов выданных	700 657	1 315 537
			Начисление процентов по займам выданным	78 829	96 646
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	76 994	97 390
			Начисление дивидендов к получению	9 965	13 018
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	141 718	102 966
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	29 343	15 633

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
17	АО «НПФ Алмазная осень»	дочернее общество (99,75%) до 20.07.2020	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	453	1 049
			Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	1 042 161	3 946 681
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	103	269
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	29 925
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	6 155
18	АО «Санаторий «Голубая волна»	дочернее общество (100%) до 14.02.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	168 524
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	10
			Привлечение займов	-	20 917
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	22 280
			Начисление процентов по займам привлеченным	-	203
			Гашение процентов по займам привлеченным	-	503
19	АО «ПО «Кристалл»	дочернее общество (100%) с 03.10.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	6 887 049	300
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	576 061	259 047
			Выдача займов	2 142 152	10 435 402
			Возврат (гашение) займов выданных	10 397 656	1 156 897
			Начисление процентов по займам выданным	257 501	111 266
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	341 215	2 347
			Привлечение займов	535 693	874 626
			Возврат (гашение) займов привлеченных	505 808	874 626
			Начисление процентов по займам привлеченным	1 611	616
			Гашение процентов по займам привлеченным	1 488	-
			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	1 886 000
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	57 492	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	25 300	108 924
20	АО СК «АЛРОСА-ЛЕНА»	дочернее общество (99,5617%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	850 981	1 034 765
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4 066	29 013
			Выдача займов	331 533	1 077 361
			Возврат (гашение) займов выданных	331 533	818 551
			Начисление процентов по займам выданным	21 619	18 291
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	22 845	14 842
			Привлечение займов	535 076	118 207
			Возврат (гашение) займов привлеченных	366 015	89 617
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 058	64
			Гашение процентов по займам привлеченным	1 292	38
			Начисление дивидендов к получению	27 753	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	581
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 321	5 548
21	ООО «АЛМАЗ СЕРВИС»	под контролем АО «ПО «Кристалл», головная организация 100% с 19.10.2020	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	520	608
			Привлечение займов	37 593	12 542
			Возврат (гашение) займов привлеченных	39 840	1 625
			Начисление процентов по займам привлеченным	559	28
			Гашение процентов по займам привлеченным	494	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	130
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	229	723
			Выдача займов	7 389	42 284

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Возврат (гашение) займов выданных	712	9 520
			Начисление процентов по займам выданным	337	3 107
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 123	2 702
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	45
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	79 244	787
23	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АЛРОСА-Охрана», Головная организация 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	72 935	69 686
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	414	190
			Выдача займов	-	5 834
			Возврат (гашение) займов выданных	-	5 834
			Начисление процентов по займам выданным	-	14
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	14
			Привлечение займов	68 373	45 837
			Возврат (гашение) займов привлеченных	69 518	43 460
			Начисление процентов по займам привлеченным	208	172
			Гашение процентов по займам привлеченным	191	163
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6229	6 315
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	51
24	ООО «Алмаздортранс»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	5 974 016	7 091 085
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	982 255	1 857 534
			Продажа прав требования	-	-
			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
			Привлечение займов	5 000 239	4 045 571
			Возврат (гашение) займов привлеченных	4 513 860	3 553 058
			Начисление процентов по займам привлеченным	31 111	12 363
			Гашение процентов по займам привлеченным	24 264	10 922
			Приобретение акций, вкладов в УК		3 582 000
			Начисление дивидендов к получению	388 575	14 176
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	542 256	560 171
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	118 437	136 091
25	ООО «АЛРОСА Бизнес-сервис»	под контролем ООО «Бриллианты АЛРОСА», Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 190 257	1 204 741
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	25 153	53 765
			Выдача займов	139 913	781 912
			Возврат (гашение) займов выданных	171 023	913 081
			Начисление процентов по займам выданным	381	8 989
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	861	9 301
			Привлечение займов	1 268 152	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 194 939	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	5 173	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 873	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 301	321 102
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 980	5 299
26	ООО «АЛРОСА-охрана»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 314 099	1 411 402
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	45 928	43 799
			Выдача займов	-	134 496
			Возврат (гашение) займов выданных	-	134 496

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Начисление процентов по займам выданным	-	92
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	120
			Привлечение займов	1 570 409	1 396 639
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 476 944	1 330 691
			Начисление процентов по займам привлеченным	6 041	4 873
			Гашение процентов по займам привлеченным	5 976	4 632
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	-
			Начисление дивидендов к получению	39 537	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	138 771	193 164
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 264	3 676
27	ООО «АЛРОСА - Спецбурение»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 231 543	3 030 030
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	433 649	618 794
			Продажа прав требования	-	-
			Выдача займов	47 092	402 685
			Возврат (гашение) займов выданных	47 092	454 792
			Начисление процентов по займам выданным	20	462
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	248	279
			Привлечение займов	1 720 564	2 896 388
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 769 046	2 681 076
			Начисление процентов по займам привлеченным	11 786	11 123
			Гашение процентов по займам привлеченным	11 178	11 501
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	-
			Начисление дивидендов к получению	59 941	26 509
			Списание кредиторской задолженности	2 181	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	266 515	318 249
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	57 241	90 109
28	ООО "АЭРОПОРТ "МИРНЫЙ"	дочернее общество (100%) с 18.04.2019	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	297 697	140 052
			Выдача займов	215 165	18 248
			Возврат (гашение) займов выданных	73 406	-
			Начисление процентов по займам выданным	1 856	279
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 199	189
			Привлечение займов	10 580	10
			Возврат (гашение) займов привлеченных	10 580	10
			Начисление процентов по займам привлеченным	38	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	38	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	1 000
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	295 642	138 966
29	ООО «Бриллианты АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	94 332	84 947
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	20	40
			Выдача займов	713	-
			Возврат (гашение) займов выданных	713	-
			Привлечение займов	315 781	82 509
			Возврат (гашение) займов привлеченных	234 118	93 438
			Начисление процентов по займам привлеченным	3 344	1 547
			Гашение процентов по займам привлеченным	1 650	1 651
			Начисление дивидендов к получению	140 000	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	8 168	6 639
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
30	ООО «ЗАРНИЦА»	под контролем ООО «Терра», головная организация 100% с 02.03.2020	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	28 917	22 500
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	327	400
			Выдача займов	1 000	2 378
			Возврат (гашение) займов выданных	9 400	11 000
			Начисление процентов по займам выданным	880	2 040
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 122	2 191
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	13 755	4 072
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	189 964	205 396
31	ООО «АЛРОСА ИТ»	под контролем ООО «Терра», головная организация 100% с 28.10.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 002 414	25 611
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	32 735	276
			Выдача займов	900 220	26 040
			Возврат (гашение) займов выданных	903 405	-
			Начисление процентов по займам выданным	2 933	82
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 641	-
			Привлечение займов	42 466	947
			Возврат (гашение) займов привлеченных	42 466	947
			Начисление процентов по займам привлеченным	39	
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	120 292	25 611
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 626	227
32	ООО «Ведомственная охрана АЛРОСА»	дочернее общество (100%) с 09.07.2019	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	145 646	3 280
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	7 474	334
			Выдача займов	14 657	-
			Возврат (гашение) займов выданных	14 657	-
			Начисление процентов по займам выданным	13	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	13	-
			Привлечение займов	106 273	9 614
			Возврат (гашение) займов привлеченных	86 458	1 747
			Начисление процентов по займам привлеченным	277	113
			Гашение процентов по займам привлеченным	265	18
			Приобретение акций, вкладов в УК		10 000
			Начисление дивидендов к получению	136	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	21 385	3 280
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 524	28
33	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	43 136	51 458
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	17 063	37 902
			Привлечение займов	1 365 735	850 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 800 278	750 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	30 009	50 669
			Гашение процентов по займам привлеченным	32 562	50 765
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	535 956	1 910 262
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	990 000	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 456 218	1 910 261
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	7 810	7 149
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 463	2 608

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
34	ООО «ОК «ПРОМЕТЕЙ»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	31 500	98 220
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	763	-
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	714 801	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	714 801	-
35	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
36	ООО «Предприятие тепловодоснабже ния»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 415 369	1 592 433
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	301 154	3 208 226
			Выдача займов	1 526 450	1 712 900
			Возврат (гашение) займов выданных	1 434 288	1 654 866
			Начисление процентов по займам выданным	9 194	4 191
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	5 975	3 993
			Привлечение займов	2 243 722	2 703 103
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 693 890	2 451 045
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 857	12 739
			Гашение процентов по займам привлеченным	7 417	12 165
			Получение обеспечений исполнения обязательств	-	1 365 542
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	214 682	236 492
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 897 529	3 170 598
37	ООО "ТЕРРА"	под контролем ПАО «Севералмаз», Головная организация 99%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	180	67
			Выдача займов	7 486	1 296
			Возврат (гашение) займов выданных	8 781	-
			Начисление процентов по займам выданным	157	9
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	153	-
			Привлечение займов	16 361	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	406	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	4	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	13	37
38	ООО «АЙХАЛТРАНС ГАЗ»	Под контролем ООО «Терра», головная организация 100% с 13.12.2019	Продажа товаров, работ, услуг, основных средств, аренда	1 778 473	-
			Выдача займов	2 247 188	-
			Возврат (гашение) займов выданных	11 931	-
			Начисление процентов по займам выданным	62	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	62	-
			Привлечение займов	63 287	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	15 415	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	298	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	26	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	4	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (в т.ч. задолженность по беспроцентному займу)	2 508 927	-
39	ООО «Ювелирная	под контролем АО «ПО «Кристалл», головная	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 856	-
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	73 694	665
			Выдача займов	177 719	690 919

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
	группа «АЛРОСА»	организация 99,99% с 03.10.2019	Возврат (гашение) займов выданных	228 324	13 017
			Начисление процентов по займам выданным	34 824	6 019
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	33 472	-
			Привлечение займов	-	396
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	396
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 865	-
			Дебиторская задолженность на конец периода	17 375	6 019
40	ООО «Якутская электросетевая компания»	под контролем АО «Виллойская ГЭС-3», головная организация 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	74 197	96 409
			Привлечение займов	551 834	587 062
			Возврат (гашение) займов привлеченных	433 183	684 377
			Начисление процентов по займам привлеченным	32 453	42 051
			Гашение процентов по займам привлеченным	32 982	39 382
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	314	2 216
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10	3 990
41	ООО «ЯГК»	под контролем АО «Алмазы Анабара», Головная организация 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	40 207	3 990
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	854 453	949 177
			Выдача займов	-	99 865
			Возврат (гашение) займов выданных	149 140	642 600
			Начисление процентов по займам выданным	9 628	53 434
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	18 518	54 095
			Привлечение займов	3 347 874	3 234 275
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 688 497	3 130 284
			Начисление процентов по займам привлеченным	28 186	26 078
			Гашение процентов по займам привлеченным	28 495	25 437
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	10	3 990
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	149 179	132 353
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда*	12 610 630	1 241 573
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	9 386 643	24 697 433
42	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	дочернее общество 97,4878%	Привлечение займов	48 763 564	49 530 435
			Возврат (гашение) займов привлеченных	17 595 900	39 596 607
			Начисление процентов по займам привлеченным	1 484 865	939 222
			Гашение процентов по займам привлеченным	1 094 610	902 224
			Прибыль от переоценки финансовых вложений	7 487 059	-
			Убыток от переоценки финансовых вложений	-	23 319 070
			Начисление дивидендов к получению	-	8 107 082
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 899 905	1 045 903
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	27 760	34 731
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	160 741	420
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	473 457	417 837
			Выдача займов	4 579 731	7 435 462
			Возврат (гашение) займов выданных	6 998 755	6 729 788
			Начисление процентов по займам выданным	103 670	174 315
43	ПАО «Севералмаз»	дочернее общество (99,6564%)	Возврат (получение) процентов по займам выданным	138 032	178 596
			Привлечение займов	4 350 597	3 116 771
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 327 210	3 353 827
			Начисление процентов по займам привлеченным	4 888	5 793
			Гашение процентов по займам привлеченным	150	5 948
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	254 925	431 239
			Начисление дивидендов к получению	-	1 772 742
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 899 905	1 045 903
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	27 760	34 731
			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	160 741	420
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	473 457	417 837

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 776 962	2 522 037
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 130 868	158 044
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	52 641	47 379
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%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	62 540
			Начисление дивидендов к получению	4 118 375	2 738 297
			Создание резерва сомнительных долгов	6 597	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	92 221	124 930
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	92 221	71 750
2	АО «Алмазный Мир»	зависимое общество (47,3677%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	57 227	56 270
			Начисление дивидендов к получению	3 727	2 015
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	15	37
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5	-
3	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	зависимое общество (49%)	Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	4 755 713
			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

* В показатель включены суммы возмещения Обществу затрат, понесённых на добычу, обогащение, классификацию и сортировку сырья, передаваемого Компании в связи с реорганизацией, в соответствии с пунктом 6 статьи 17.1 Закона Российской Федерации от 21.02.1992 «О недрах», на Компанию лицензий на право пользования недрами: серия ЯКУ номер 01450 вид лицензии КЭ на месторождении трубка «Нюрбинская» и серия ЯКУ номер 01451 вид лицензии КЭ на месторождении трубка «Ботуобинская» в размере 11 697 650 тыс.руб.

Выручка от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам и стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, представлена с учетом НДС.

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 «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 и косвенным участием Компании:

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	18 501 301	28 000 430
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 000 529	26 916 299
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	789 479	930 564
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 711 293	153 567
Платежи – всего	4120	(106 118 657)	(109 209 787)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 219 614)	(17 488 962)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 427 911)	(5 646 701)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи*	4129	(66 471 132)	(86 074 124)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(87 617 356)	(81 209 357)
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	46 667 537	59 127 852
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 816 429	4 026 148
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	34 143 585	34 590 752
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 717 523	20 510 952
прочие поступления	4219	990 000	-
Платежи – всего	4220	(20 790 766)	(49 843 611)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 928 234)	(3 701 193)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(275 460)	(3 622 925)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 587 072)	(42 519 493)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	25 876 771	9 284 241
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления – всего	4310	128 607 418	114 204 385
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	128 607 418	114 204 385
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	(93 055 487)	(97 198 887)
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	(93 055 487)	(97 198 887)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 551 931	17 005 498
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 188 654)	(54 919 618)

* 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 4129 свернуто, с суммами поступлений от покупателей.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прекращено участие Компании в следующих дочерних обществах:

в 2020 году

в 2019 году

АО «НПФ «Алмазная осень»

Июль

путем продажи:

АО «Санаторий «Голубая волна»

Февраль

путем ликвидации

Alrosa Finance B.V.

Январь

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	575 216	859 237
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,	493 460	738 053
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	81 756	121 184

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 2020 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 64 948 тыс. руб., в 2019 году – 59 436 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2020 приведен в разделе 1.6. «Информация об органах управления».

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2020 году составили 2 955 тыс. руб., в 2019 году составили 1 298 тыс. руб.

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.4. Экологическая деятельность Компании

По состоянию на 31.12.2020 в бухгалтерском балансе Компании по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства	15 940 234	10 036 461	12 614 940

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	2 464 152	6 123 206
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	850 443	3 500 381
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	530 768	809 347
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	195 982	742 603
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	336 201	479 020
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	413 855	535 288
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	39703	19 790
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	71 418	7 591
обязательное страхование гражданской ответственности Компании, эксплуатирующей опасный производственный объект	3 210	2 959
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	22 572	26 227
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	-	-

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. 4.23 «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 «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 займов для финансирования своей инвестиционной деятельности в той же валюте, что и прогнозируемый поток выручки с целью хеджирования валютного риска. Компания выбирает валюту, в которой держать наличные денежные средства, такие как российский рубль, доллар США или другая валюта с целью управления краткосрочными рисками.

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

Риск ликвидности. Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. В связи с динамичным характером бизнеса руководство Компании сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия открытых кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резерва ликвидных активов Компании (состоящего из неиспользованной части заемных средств и денежных средств и их эквивалентов) на основании ожидаемого движения денежных средств. Мониторинг осуществляется на уровне Компании ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Компании по управлению ликвидностью предусматривает подготовку прогнозов денежных потоков в основных валютах, а также анализ уровня ликвидных активов, необходимых для этих целей, и выполнение планов по привлечению заемных средств.

6.6. События после отчетной даты

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

После 31.12.2020 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.

С 2021 года изменено налоговое законодательство в части порядка оценки стоимости драгоценных камней при налогообложении налогом на добычу полезных ископаемых, что приведет к увеличению суммы налогов, уплачиваемых Компанией. На конец отчетного года влияние изменений в налогообложении оценить невозможно.

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.

« 12 » марта 2021 г.

Финансовый контролер



Е.И. Глазунова