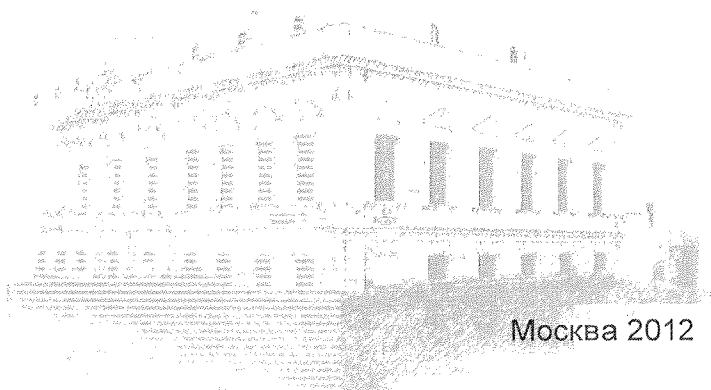


АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ «АЛРОСА» (ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2011 г.



Москва 2012

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	6
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	8
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА.....	9
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	12
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	14
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	14
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
1.3. СТРУКТУРА АК «АПРОСА» (ОАО) ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2011.....	16
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ) 17	
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	18
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	19
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	20
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	20
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	22
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	22
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	22
2.3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	24
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	25
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	25
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	26
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	26
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	28
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	28
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	29
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	29
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	30
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА	30
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	30
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	31
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	32
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	32
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	32
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	32
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	32
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	33
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	33
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	33
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	34
2.25. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	34
2.26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	35
2.27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	35
2.28. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	35
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	36
3.2 ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	41
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	41
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	41
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	43
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	43
4.4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	47
4.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	48
4.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	49
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	54
4.8. ЗАПАСЫ	54



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

4.9.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.....	55
4.10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	55
4.11.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	58
4.12.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	59
4.13.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	61
4.14.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	61
4.15.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	61
4.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	61
4.17.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	62
4.18.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	62
4.19.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	64
4.20.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	67
4.21.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	68
4.22.	РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ.....	68
4.23.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	68
4.24.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	69
4.25.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	69
4.26.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	70
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	70
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	70
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	71
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	72
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	74
5.5.	РАСКРЫТИЕ СПРАВОЧНОЙ ИНФОРМАЦИИ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	75
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	76
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	76
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	76
6.3.	СТОРОНЫ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ГОСУДАРСТВОМ.....	78
6.4.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА, ПРАВЛЕНИЯ	79
6.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	79
6.6.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	81
6.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	81
6.8.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	82
6.9.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	82
6.10.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	83
6.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	84



Аудиторское заключение

Акционерам

Акционерной Компании «АПРОСА»
(открытое акционерное общество)

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерная Компания «АПРОСА» (открытое акционерное общество) (далее – АК «АПРОСА» (ОАО))

Место нахождения:

678170, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Мирнинского района (улуса) Республики Саха (Якутия) 13 августа 1992г. Свидетельство серия 14 № 000724010. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 17 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации АК «АПРОСА» (ОАО), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

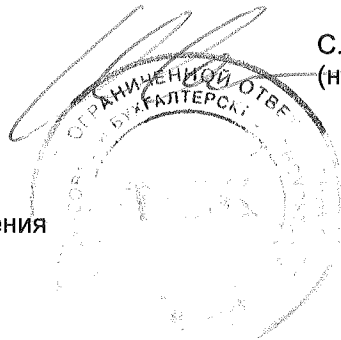
По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов
(на основании Устава)

Дата аудиторского заключения

«12» марта 2012 года



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2011

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	
Адрес: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6			

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	111 433	29 367	2 267
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	31 159	12 841	7 569
	Основные средства	1130	160 901 517	162 780 179	162 905 556
4.3	Основные средства	1131	133 905 583	137 561 083	140 343 282
4.4	Незавершенное строительство	1132	26 995 934	25 219 096	22 562 274
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1140	777 506	795 127	814 330
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1150	87 644 288	75 097 178	56 375 506
5.4	Отложенные налоговые активы	1160	510 812	61 922	1 274 919
4.7	Прочие внеоборотные активы	1170	2 485 034	42 616	51 783
	Итого по разделу I	1100	252 461 749	238 819 230	221 431 930
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы	1210	30 963 134	26 794 925	32 988 946
4.9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	140 882	188 829	324 860
4.10	Дебиторская задолженность	1230	10 472 317	11 149 373	23 603 634
4.11	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	5 073 984	1 450 968	2 374 978
4.12	Денежные средства	1250	7 670 954	1 237 716	2 266 095
4.13	Прочие оборотные активы	1260	61 561	26 561	22 531
	Итого по разделу II	1200	54 382 832	40 848 372	61 581 044
	БАЛАНС	1600	306 844 581	279 667 602	283 012 974



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09
	1	2	3	4	5
	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	8 586 976	10 466 431	10 979 101
4.16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 038 802	50 039 138	50 039 138
4.17	Резервный капитал	1360	736 500	736 500	618 800
	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	434 675
4.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 160 546	93 556 028	85 930 543
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	93 641 545	93 556 028	85 930 543
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	29 519 001	0	0
	Итого по разделу III	1300	186 205 307	158 480 580	151 250 065
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства	1410	74 294 150	86 953 800	15 262 100
5.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 363 376	14 992 951	15 413 970
	Прочие обязательства	1450	0	0	518 117
	Итого по разделу IV	1400	87 657 526	101 946 751	31 194 187
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.20	Заемные средства	1510	18 628 965	9 055 228	91 043 125
4.19	Кредиторская задолженность	1520	10 126 583	6 952 603	7 204 017
4.21	Доходы будущих периодов	1530	89 012	23 807	2 794
4.22	Резервы предстоящих расходов	1540	4 039 004	3 203 455	2 314 779
4.23	Прочие обязательства	1550	98 184	5 178	4 007
	Итого по разделу V	1500	32 981 748	19 240 271	100 568 722
	БАЛАНС				
		1700	306 844 581	279 667 602	283 012 974

Руководитель *Ф.Б. Андреев* (подпись) **Ф.Б. Андреев** (расшифровка подписи) Главный бухгалтер *Е.Л. Тимонина* (подпись) **Е.Л. Тимонина** (расшифровка подписи)

" 12 " марта 2012 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2011 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	
Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47 43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
	1	2	3	4
5.1	Выручка	2110	117 783 576	96 820 391
5.2	Себестоимость продаж	2120	(48 031 506)	(50 099 091)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 752 070	46 721 300
5.2	Коммерческие расходы	2210	(5 324 046)	(4 266 433)
5.2	Управленческие расходы	2220	(11 874 077)	(8 548 619)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 553 947	33 906 248
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	5 568 444	2 157 226
5.3	Проценты к получению	2320	534 450	262 672
5.3	Проценты к уплате	2330	(7 107 875)	(8 732 219)
5.3	Прочие доходы	2340	9 252 682	7 574 202
5.3	Прочие расходы	2350	(25 239 232)	(23 535 700)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 562 416	11 632 429
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(8 105 149)	(3 190 542)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 027)	1 650 211
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 576 115	421 030
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	448 890	(1 212 997)
	Прочее	2460	36 729	(106 434)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 519 001	7 543 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 879 455	512 670
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	31 398 456	8 056 156
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,012	0,003
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Ф.Б. Андреев** (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  **Е.Л. Тимонина** (подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " марта 2012г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2011 год

Организация	АК «АЛРОСА» (ОАО)	Форма по ОКУД	0710003	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид деятельности	Добыча алмазов	по ОКПО	23308410	
Организационно-правовая форма/форма собственности	открытое акционерное общество/ смешанная	ИНН	1433000147	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКВЭД	14.50.22	
		по ОКОПФ/ОКФС	47	43
		по ОКЕИ		384

I. 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 2009 года	3100	3 682 483	-	61 018 239	618 800	85 930 543	151 250 065
За 2010 год							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	8 777 209	8 777 209
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 546 694)	(1 546 694)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(1 296 795)	(1 296 795)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Движение капитала	3227	-	-	-	-	(249 899)	(249 899)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(512 670)	X	512 670	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	117 700	(117 700)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3200	3 682 483	-	60 505 569	736 500	93 556 028	158 480 580
За 2011 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 566 562	29 566 562
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	29 519 001	29 519 001
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	47 561	47 561
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(336)	-	(1 841 499)	(1 841 835)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	(336)	-	(8 336)	(8 672)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 879 455)	X	(1 833 163)	(1 833 163)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	1 879 455	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3300	3 682 483	-	58 625 778	736 500	123 160 546	186 205 307



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменение капитала за 2010 год		На 31 декабря 2010 г
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	155 737 841	-	-	164 265 151
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(4 487 776)	(5 784 571)	-	(5 784 571)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	151 250 065	(5 784 571)	-	158 480 580
в том числе: нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	90 418 319	-	-	99 340 599
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(4 487 776)	(5 784 571)	-	(5 784 571)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	85 930 543	(5 784 571)	-	93 556 028
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	65 319 522	-	-	64 924 552
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	65 319 522	-	-	64 924 552

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.11	на 31.12.10	на 31.12.09
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	186 294 319	158 504 387	151 252 859

Руководитель _____

(подпись)

Ф.Б. Андреев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Е.Л.Тимонова

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 2012г.



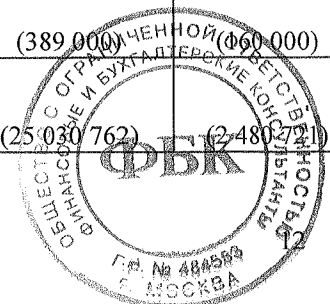
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2011 год

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710004	
Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	

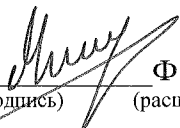
Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	119 911 567	99 315 601
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	118 475 893	96 868 626
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	274 390	122 768
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 161 284	2 324 207
Платежи - всего	4120	(88 991 293)	(82 048 082)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 360 814)	(27 475 588)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 437 852)	(13 295 717)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 090 563)	(8 758 284)
налога на прибыль	4124	(6 888 512)	(2 825 178)
прочие платежи	4129	(26 213 552)	(29 693 315)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 920 274	17 267 519
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	20 083 482	4 861 419
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	270 379	144 687
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	15 072 203	2 673 729
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 740 900	2 043 003
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(34 838 638)	(10 005 633)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 262 154)	(7 268 525)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(389 000)	(660 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 030 762)	(2 480 371)



1	2	3	4
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(156 722)	(96 387)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 755 156)	(5 144 214)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 908 655	143 792 188
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 448 655	143 792 188
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 460 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(31 123 998)	(157 523 007)
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	(1 844 225)	(252 013)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 279 773)	(157 270 994)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(9 215 343)	(13 730 819)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	6 949 775	(1 607 514)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 216 442	2 246 944
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 660 015	1 216 442
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(506 202)	577 012

Руководитель

(подпись)

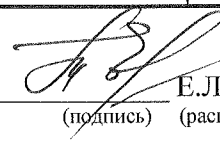


Ф.Б. Андреев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)



Е.Л.Тимонова

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 2012 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ОАО) за 2011 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Юридический и почтовый адрес Компании: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, дом 6.

До 13.04.2011 сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены по АК «АЛРОСА» (ЗАО) 17.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Сведения о юридическом лице, связанные со сменой руководителя Компании (Президент), зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 31.07.2009 № 2091433006058.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ЗАО) от 05.04.2011 (протокол №26) утвержден Устав АК «АЛРОСА» (ОАО) в новой редакции, предусматривающий изменение типа акционерного общества (с закрытого акционерного общества на открытое акционерное общество) и изменение полного и сокращенного фирменных наименований - Акционерная компания «АЛРОСА» (закрытое акционерное общество) на Акционерная компания «АЛРОСА» (открытое акционерное общество) и, соответственно, АК «АЛРОСА» (ЗАО) на АК «АЛРОСА» (ОАО)

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.04.2011 за основным государственным регистрационным номером 21117433003780.

Решением годового общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Компания) от 30 июня 2011 года (протокол № 27 от 05.07.2011) принято решение внести в устав Компании следующие изменения:

1. Уставный капитал Компании составляет 3 682 482 815 (три миллиарда шестьсот восемьдесят два миллиона четыреста восемьдесят две тысячи восемьсот пятнадцать) рублей и разделен на 7 364 965 630 (семь миллиардов триста шестьдесят четыре миллиона девятьсот шестьдесят пять тысяч шестьсот тридцать) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 50 (пятьдесят) копеек каждая.

2. Компания вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2 062 155 810 (два миллиарда шестьдесят два миллиона сто пятьдесят пять тысяч восемьсот десять) штук номинальной стоимостью 50 (пятьдесят) копеек каждая».

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.11.2011, за основным государственным регистрационным номером 2111433007112.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.09	На 31.12.10	На 31.12.11
33 238 человек	31 291 человек	30 295 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

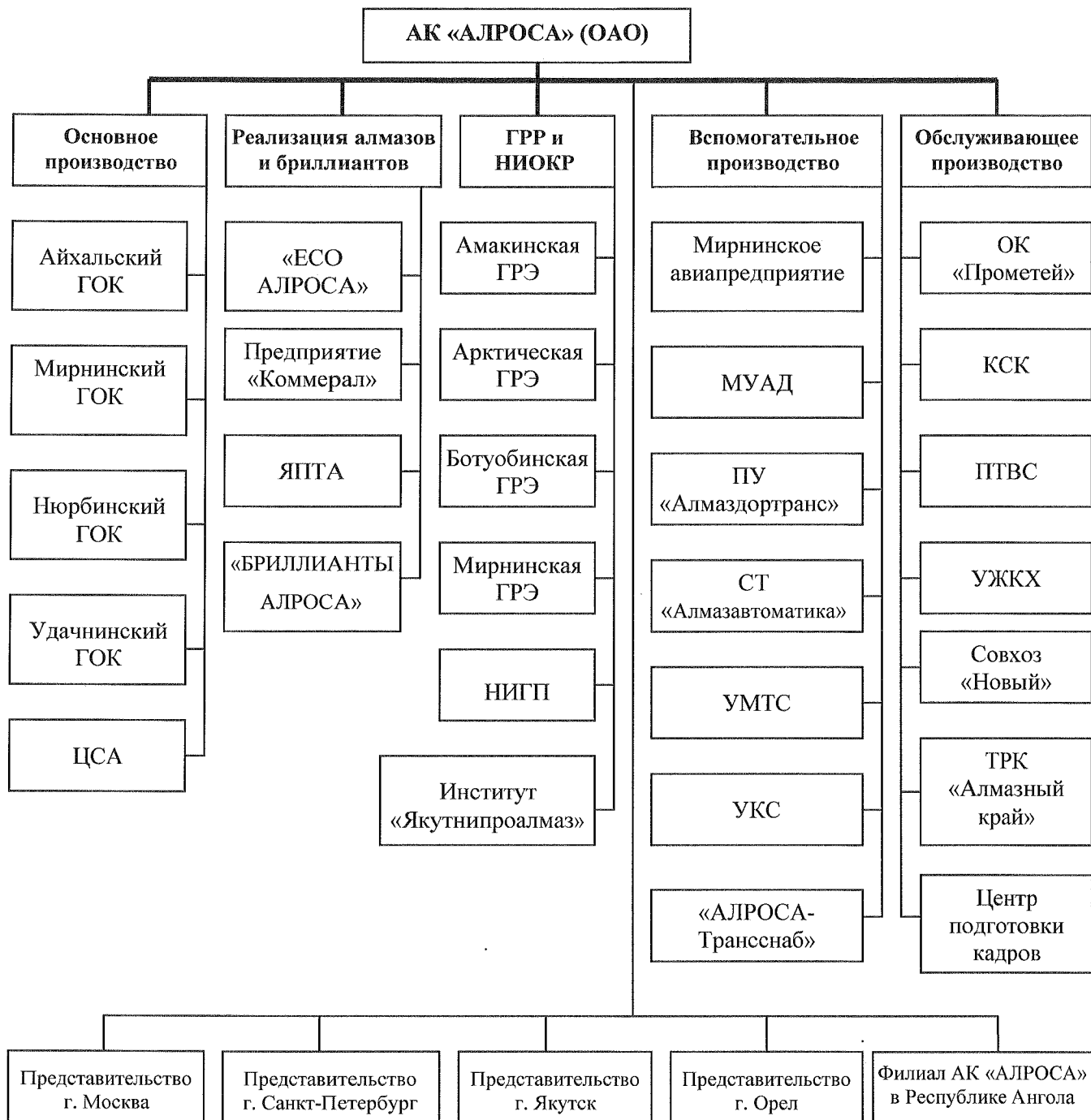
1. Разработка месторождений алмазов, в том числе добыча алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов.
2. Рациональное, эффективное, безотходное использование месторождений полезных ископаемых и других природных ресурсов, сохранение и восстановление природной среды на территориях, с которыми связана деятельность Компании.
3. 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.
4. Перевозочная, транспортно-экспедиционная и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса на автомобильном, железнодорожном, морском, внутреннем водном и воздушном транспорте, в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах.

Компания осуществляла свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется более 100 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена более 180 лицензиями.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Структура АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31.12.2011.



Выше перечисленные филиалы, представительства, структурные подразделения Компании (за исключением Центра сортировки алмазов) выделены на отдельные балансы.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. 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 бездокументарных акций нет.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.11 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 750 650 800,3437	50,9256
Министерство имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	2 356 807 365	32,0002
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	455 680 794	6,1871
Прочие юридические лица	648 121	0,0089
Физические лица	207 077 484,6563	2,8117
Совместные владельцы	4 878 970	0,0662
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.10 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	138 887,27274	50,9256
Министерство имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	87 273	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	2 729	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	2 728	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский	2 727	0,9999



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
эвенкийский национальный район»		
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	2 727	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	13 390	4,9097
Прочие юридические лица	123	0,0451
Физические лица	10 992,72726	4,0307
Совместные владельцы	241	0,0884
ВСЕГО:	272 726	100,0000

1.5. 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).

Наблюдательный совет Компании по состоянию на 31.12.2011 состоит из 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Южанов Илья Артурович	Председатель Наблюдательного совета Компании (профессиональный поверенный)
2.	Борисов Егор Афанасьевич	Президент Республики Саха (Якутия), Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета Компании
3.	Ахполов Александр Алиханович	Директор Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации, заместитель Председателя Наблюдательного совета Компании
4.	Алексеев Геннадий Федорович	Генеральный директор ОАО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона»
5.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании (профессиональный поверенный)
6.	Барсуков Сергей Владимирович	Директор Департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации
7.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
8.	Данчикова Галина Иннокентьевна	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия)
9.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
10.	Джабраилова Любовь Константиновна	Глава Муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус (район)» Республики Саха (Якутия)
11.	Дубинин Сергей Константинович	Председатель Наблюдательного совета Банка ВТБ, член Совета директоров ЗАО «ВТБ Капитал» (профессиональный поверенный)
12.	Ефимов Виктор Петрович	Руководитель Администрации Президента и Правительства Республики Саха (Якутия)
13.	Рыбкин Владимир Борисович	Руководитель Гохрана России при Министерстве финансов Российской Федерации (профессиональный поверенный)
14.	Тихонов Анатолий Владимирович	Член Правления, Первый заместитель Председателя государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», (профессиональный поверенный)
15.	Уринсон Яков Моисеевич	Заместитель Председателя Правления (профессиональный поверенный)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом Компании (Президентом) и коллегиальным исполнительным органом Компании (Правлением), которое действует на основании Устава Компании и Положения о порядке созыва, проведения заседаний и принятия решений Правлением Компании, утвержденного годовым собранием акционеров 29.06.2002 (протокол № 16).

Президент Компании - Андреев Федор Борисович.

Правление Компании по состоянию на 31.12. 2011 состоит из 19 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании
2.	Дойников Юрий Андреевич	Первый вице-президент - исполнительный директор Компании
3.	Письменный Андрей Васильевич	Главный инженер Компании
4.	Тимонина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер Компании
5.	Грабцевич Василий Борисович	Вице-президент Компании
6.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
7.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
8.	Пушкин Сергей Николаевич	Вице-президент Компании
9.	Ткаченко Владимир Павлович	Вице-президент Компании
10.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент - финансовый директор Компании
11.	Серов Валерий Петрович	Главный геолог Компании
12.	Уваров Игорь Анатольевич	Директор Нюрбинского ГОКа
13.	Мостовов Дмитрий Владимирович	Директор Мирнинского ГОКа
14.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачинского ГОКа
15.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
16.	Соболев Игорь Виталиевич	Директор Управления капитального строительства
17.	Чаадаев Александр Сергеевич	Директор Института «Якутнипроалмаз»
18.	Воян Дмитрий Артурович	Начальник Управления по стратегическому планированию и бюджетированию Компании
19.	Толпежников Леонид Федорович	Начальник Аналитического управления Компании

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

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2011 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Глинов Андрей Владимирович	Заместитель директора Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации – Председатель ревизионной комиссии
2	Борисовский Евгений Сергеевич	Специалист-эксперт отдела Управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом
3	Куклин Алексей Валерьевич	Первый заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
4	Масленников Александр Владимирович	Начальник отдела развития традиционных секторов и рынков Департамента развития секторов экономики Минэкономразвития России
5	Яковлева Саргылана Николаевна	Первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Компании является Открытое акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр», адрес: 677 007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2/1.

Аудитором Компании является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2011 Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей владения в уставном капитале 20 % и более):

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3
Alrosa Finance B.V.	119	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	99,6
Arcos East DMCC	2 935	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	100
Arcos Limited	17 396	78,28
Arcos USA Inc.	26 726	100
Sunland Holding S.A.	4 538	100
АО "Гидрошикапа"	1 568	55
ЗАО "АЛРОСА-АФРИКА"	2	100
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	23 300	100
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	225 642	100
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	602 603	100
ЗАО "Иреляхнефть"	20 300	100
МКБ "МАК-Банк" (ООО)	220 453	84,6622
НПФ "Алмазная осень"	99 700	99,7
ОАО "Алмазы Анабара"	2 303 589	100
ОАО "АЛРОСА-Газ"	1 409 652	99,9995
ОАО "АЛРОСА-Ленскстрой"	14 944	98,2199
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	23 870 158	87,4877
ОАО "ГМК Тимир"	9 705 541	100
ОАО "Виллойская ГЭС-3"	5 510 353	99,7313
ОАО "НПП "Буревестник"	129 728	90,6555
ОАО "Севералмаз"	19 183 488	99,6236
ОАО "СГК "Терра"	32 233	91,9985
ОАО "УКПП»	11 398	99,4789
ОАО Судходная компания "АЛРОСА-Лена"	78 987	99,2287
ООО "Алмаз-Антарекс"	13	100
ООО "АЛРОСА-ВГС"	613 238	100
ООО "АЛРОСА-Охрана"	31 394	100
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	950	51
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	56 389	100
ООО "Ленское предприятие жилищного хозяйства"	22 971	100
ООО "Медиагруппа "Ситим"	39 104	100
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	57,2693
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	100



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
ООО "Никоновка"	10 550	100
ООО "Орел-АЛРОСА"	20 534	51
ООО "Ленское ПТЭС"	150 000	100
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	623 333	99,7364
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34 080	32,8
ОАО "Алмазный Мир"	157 433	47,3677
ОАО "АЛРОСА-Якутснаб"	1 518	43,377
ООО "Сунтарцеолит"	1 628	35,4
Итого:	65 322 165	



2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

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 2011 год утверждены приказами Президента Компании от 30.12.2010 № А01/0192-П, от 04.07.2011 № А01/0154-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 деятельности 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 деятельности).

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. Последствия изменения учетной политики

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2011 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28.07.2010. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н и от 08.11.10 № 144н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- и т. д., а так же решением внеочередного общего собрания акционеров АО «АЛРОСА» (ЗАО) от 05.04.2011 (протокол №26), предусматривающим изменение типа акционерного общества (закрытого акционерного общества на открытое акционерное общество) и изменение полного



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

сокращенного фирменных наименований - Акционерная компания «АЛРОСА» (закрытое акционерное общество) на Акционерная компания «АЛРОСА» (открытое акционерное общество) и, соответственно, АК «АЛРОСА» (ЗАО) на АК «АЛРОСА» (ОАО), в учетную политику на 2011 год по сравнению с 2010 г. внесены следующие изменения:

по всему тексту Учетной политики Компании для целей бухгалтерского учета изменено наименование АК «АЛРОСА» (ЗАО) на АК «АЛРОСА» (ОАО) в соответствии с протоколом № 26 внеочередного общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ЗАО) от 05 апреля 2011 года,

изменен порядок передачи отклонений фактической себестоимости от планово-расчетной стоимости продукции собственного производства, оказанных услуг, выполненных работ одними структурными подразделениями для нужд других на следующий: отклонения фактической себестоимости от планово-расчетной стоимости продукции собственного производства, оказанных услуг, выполненных работ одними структурными подразделениями для нужд других передаются непосредственно структурному подразделению, получившему продукцию, работы, услуги отдельным авизо в месяце, следующем за отчетным. Не переданные в течение года отклонения фактической себестоимости от планово-расчетной стоимости продукции, работ, услуг, произведенных для нужд других структурных подразделений Компании, до момента передачи в структурные подразделения учитываются как расходы незавершенного производства. По окончании отчетного года отклонения фактической себестоимости от планово-расчетной стоимости продукции собственного производства, работ, услуг должны быть полностью переданы структурным подразделениям, получившим данную продукцию, работы, услуги, в сроки, установленные приказом Компании о подготовке годового бухгалтерского отчета;

раздел «Основные положения по ведению бухгалтерского учета имущества и обязательств АК АЛРОСА» (ОАО)» дополнен:

приложением форм бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ОАО);

подразделом «Учет товарных потерь вследствие естественной убыли»;

порядком отражения суммы прибыли (убытка), возникшей от операций, связанных с исправлением существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год;

порядком формирования сумм оценочных обязательств Компании;

уточненным, начиная с 01.01.2011, определением активов стоимостью 40 000 руб. и менее за единицу, в отношении которых, выполняются обязательные условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) (в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н), которые отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности филиалов, представительств, структурных подразделений Компании в составе материально-производственных запасов и не отражаются в составе основных средств;

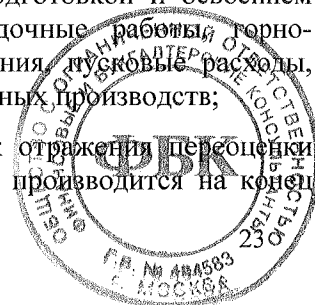
подразделом, определяющим уровни существенности при отражении отдельных хозяйственных операций;

подразделом, определяющим порядок отражения доходов и расходов, связанных с получением государственной помощи;

изменениями, внесенными в Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ОАО);

во внутреннем стандарте бухгалтерского учета (далее - стандарт) Компании «Учет расходов основного производства» изменен порядок учета расходов, связанных с подготовкой и освоением производства на следующий: производственные расходы, связанные с подготовкой и освоением основного производства: расходы на вскрышу, эксплуатационно-разведочные работы, горно-подготовительные работы при подземном способе отработки месторождения, лусковые расходы, проектно-изыскательские работы учитываются на счетах учета вспомогательных производств;

в стандарте «Учет операций с основными средствами» изменен порядок отражения переоценки основных средств на следующий: переоценка объектов основных средств производится на конец



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

года, сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации, сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов. Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов, сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды, превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов;

в стандарте «Учет операций с нематериальными активами» изменен порядок отражения переоценки нематериальных активов: переоценка нематериальных активов производится на конец года, сумма уценки нематериального актива в результате переоценки относится на финансовые результаты в качестве прочих расходов;

из стандарта «Учет операций с материально-производственными запасами» исключены: порядок списания материалов длительного использования и порядок списания спецодежды;

в стандарте «Учет финансовых вложений» уточнен порядок проверки финансовых вложений на обесценение и создания резерва под обесценение финансовых вложений;

в стандарте «Учет кредитов и займов» определено понятие о договоре РЕПО и установлен порядок по учету операций по сделкам РЕПО.

в стандарте «Учет продаж продукции (товаров, работ, услуг) и расчетов с покупателями и заказчиками» изменен порядок создания резервов сомнительных долгов.

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2009-2010 годы в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2011 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, действующими с 2011 года, приведены в разделе 3.1. настоящей пояснительной записки.

2.3. 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 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

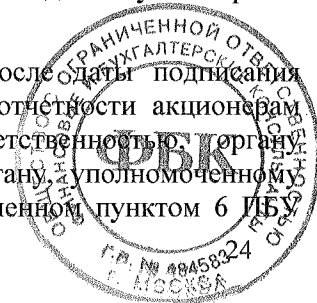
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской 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 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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». 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 пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

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

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

специализированные информационно-бухгалтерские программы: ИБС «Феномен», АСУ «Феномен-2» для учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств, структурных подразделений Компании и формирования сводной бухгалтерской отчетности Компании в режиме on-line, программа 1С-предприятие, программа по учету материально-производственных запасов, разработанная на базе SAP R/3.

2.5. 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 31.12.09	Курс на 31.12.10	Курс на 31.12.11
за 1 доллар США	30,2442 руб.	30,4769 руб.	32,1961 руб.
за 1 Евро	43,3883 руб.	40,3331 руб.	41,6714 руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Переоценка нематериальных активов в 2011 году не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

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

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

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

2.7. 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), утвержденного 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) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, с 01.01.2011 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

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. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых по моменту подачи



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Компанией обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

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 обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива, начиная с 01.01.2009. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих их первоначальную стоимость.

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, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

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

Последняя переоценка основных средств произведена по состоянию на 01.01.2005.

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.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	8-50
Сооружения	Объем производства	50 лет
Машины и оборудование	4-13 лет	4-13 лет
Транспортные средства	5-13 лет	5-13 лет
Прочие	4-17 лет	4-17 лет



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, утвержденные постановлением от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» Правительства РФ.

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».

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Отчета о прибылях и убытках 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.

2.8. Незавершенное строительство

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ 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, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.9. Финансовые вложения

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

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Компании и поступившие от векселедателя при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Компании доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Компании, в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся 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.

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.

2.10. 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 материально-производственных запасов между складами отделений УМТС, от складов отделений УМТС до структурных подразделений, между структурными подразделениями, а также управленческие расходы отделений и управления УМТС.

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

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

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

2.11. 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 ежеквартально, в качестве расходов по обычным видам деятельности, в Отчете о прибылях и убытках.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской 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, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, 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 Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10. 2008 № 106н, резервы сомнительных долгов, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

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

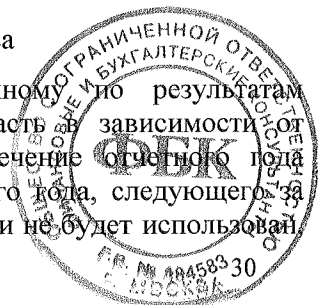
В связи с внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также в соответствии с приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н данные по переоценке внеоборотных активов отражаются в разделе 3 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

2.14. Порядок создания резервов

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих резервов:

- Резерва сомнительных долгов;
- Резерва под обесценение финансовых вложений;
- Резервов предстоящих расходов на величину оценочного обязательства

Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, 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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 обеспечение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв создается за счет прочих расходов Компании.

Резерв предстоящих расходов на величину оценочного обязательства создается под следующие оценочные обязательства:

оплата отпусков работников, включая сумму страховых взносов;

рекультивация земель, которую Компания обязана осуществлять в соответствии с условиями лицензионных соглашений.

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

другие оценочные обязательства, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности Компании в отношении оценочных обязательств, величина которых превышает 100 млн. руб. раскрывается следующая информация:

а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Компании, на начало и конец отчетного периода;

б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;

в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;

г) списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;

д) увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);

е) характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;

ж) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;

з) ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

Данная информация формируется на конец отчетного года на основании акта инвентаризации, составленного в соответствии с Положением о порядке проведения инвентаризации в АК «АЛРОСА» (ОАО).

2.15. Порядок учета кредитов и займов

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 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, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.16. Арендованные основные средства

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

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом 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 выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства, величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.20. Порядок формирования доходов

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

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации 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).

Компания получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.21. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство товаров, работ и услуг ведется с разделением на прямые затраты, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках Компании.

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о прибылях и убытках.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Компанией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация 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).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.22. 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.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» как сумма временных разниц, умноженная на ставку по налогу на прибыль.

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

2.23. 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).



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, может осуществляться 1 раз в 3 года. Фактически инвентаризация в соответствии с Положением о порядке проведения инвентаризации в АК «АЛРОСА» (ОАО) основных средств и незавершенного строительства проводится ежегодно.

2.25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации 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 организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

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

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.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Положения ПБУ 8/2010 не применяется в отношении:

- а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;
- б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;
- в) оценочных резервов;
- г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

2.26. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской 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 организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.27. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской 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.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является: добыча и реализация алмазов, которые составляют 81,1% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Компании является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в видах деятельности.

2.28. 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 России от 29.04.2008 № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2011 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.10.

Изменение вступительных остатков связано с:

— внесением изменений по строкам бухгалтерского баланса для обеспечения сопоставимости данных на 31.12.09:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.09	Скорректированный показатель на 31.12.09	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1132	Незавершенное строительство	22 477 095	22 562 274	85 179	перенос из строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» сумму 85 179 тыс. руб. в размере средств, израсходованных на создание АСУ «Феномен-2»
1150	Финансовые вложения (долгосрочные)	52 540 881	56 375 506	3 834 625	перенос из строки 1230 «Дебиторская задолженность» стоимость активов, имеющих способность принести доход в будущем в виде процентов
1170	Прочие внеоборотные активы	134 698	51 783	(82 915)	перенос стоимости лицензий на пользование недрами из строки 1216 «Расходы будущих периодов» на сумму 2 264 тыс. руб., перенос в состав незавершенного строительства (строка 1132) расходов, связанных с созданием АСУ «Феномен-2», в сумме 85 179 тыс. руб.
1210	Запасы	35 191 127	32 988 946	(2 202 181)	
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 060 826	8 957 162	(103 664)	изменение порядка списания материалов длительного использования с корректировкой строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
	Затраты в незавершенном производстве	7 015 514	9 796 625	2 781 111	изменение порядка учета расходов, связанных с подготовкой и освоением производства: расходы на вскрышу, эксплуатационно-разведочные работы, горно-подготовительные работы, пусковые расходы, проектно-исследовательские работы, сезонные работы, учитываются на счетах учета вспомогательных производств, с корректировкой строки 1216 «Расходы будущих периодов»
	Расходы будущих периодов	5 114 815	235 187	(4 879 628)	перенос на строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» стоимости лицензий на пользование недрами в сумме 2 264 тыс. руб., перенос на строку 1213 «Затраты в незавершенном производстве» остатка в сумме

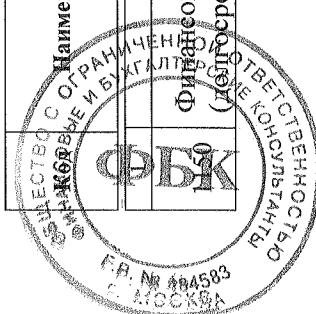


Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
					2 781 111 тыс. руб., в связи с изменением порядка учета расходов, связанных с подготовкой и освоением производства, перенос на строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» остатка в сумме 2 096 253 тыс. руб., сложившегося в том числе в связи с отражением изменений, внесенных в нормативно-правовые акты Российской Федерации: изменение порядка учета расходов, связанных с ведением геологоразведочных работ - 1 734 009 тыс. руб., изменение порядка формирования расходов на подготовку и освоение производства - 15 066 тыс. руб., введение порядка формирования сумм оценочных обязательств Компании в отношении учета отпускных работникам - 309 299 тыс. руб.
1230	Дебиторская задолженность	27 438 259	23 603 634	(3 834 625)	перенос в строку 1150 «Долгосрочные финансовые вложения» активов, имеющих способность приносить доход в будущем в виде процентов
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	90 418 319	85 930 543	(4 487 776)	отражение изменений остатков по строке 1210 «Запасы» - 2 199 917 тыс. руб., и формирование оценочного обязательства Компании в сумме предстоящих расходов на оплату отпускных работников, отраженного по строке 1540 «Краткосрочные обязательства» в сумме 2 287 859 тыс. руб.
1520	Кредиторская задолженность	7 207 050	7 204 017	(3 033)	за счет переноса в строку 1550 «Прочие обязательства» сумм возмещенного НДС по авансам выданным;
1540	Краткосрочные обязательства	26 920	2 314 779	2 287 859	перенос на строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» остатка оценочного обязательства Компании в сумме предстоящих расходов на оплату отпускных работников, сложившегося в связи с отражением изменений, внесенных в нормативно-правовые акты Российской Федерации.
1550	Прочие обязательства	974	4 007	3 033	Перенос со строки 1520 «Кредиторская задолженность» сумм по НДС, полученного от поставщиков по авансам уплаченным

— внесением изменений по строкам для обеспечения сопоставимости данных на 31.12.10:

Наименование строки	Показатель на 31.12.10	Скорректированный показатель на 31.12.10	Сумма корректировки	Причина корректировки
2				
Финансовые вложения (долгосрочные)	71 233 050	75 097 178	3 864 128	перенос из строки 1230 «Дебиторская задолженность» стоимости активов, имеющих способность приносить доход в будущем в виде процентов



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
1170	Прочие внеоборотные активы	39 679	42 616	2 937	перенос стоимости лицензий на пользование недрами из строки 1216 «Расходы будущих периодов»
1210	Запасы	29 446 179	26 794 925	(2 651 254)	изменение порядка списания материалов длительного использования с корректировкой строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 050 264	7 918 206	(132 058)	изменение порядка учета расходов, связанных с подготовкой и освоением производства: расходы на вскрышу, эксплуатационно-разведочные работы, горно-подготовительные работы, пусковые расходы, проектно-исследовательские работы, сезонные работы, учитываются на счета учета вспомогательных производств, с корректировкой строки 1216 «Расходы будущих периодов»
1213	Затраты в незавершенном производстве	10 334 591	12 986 625	2 652 034	перенос на строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» стоимость лицензий на пользование недрами в сумме 2 937 тыс. руб.,
1216	Расходы будущих периодов	5 370 123	198 893	(5 171 230)	перенос на строку 1213 «Затраты в незавершенном производстве» остатка в сумме 2 652 034 тыс. руб., в связи с изменением порядка учета расходов, связанных с подготовкой и освоением производства,
					перенос на строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» остатка в сумме 2 516 259 тыс. руб., сложившуюся в том числе в связи с отражением изменений, внесенных в нормативно-правовые акты Российской Федерации: изменение порядка учета расходов, связанных с ведением геологоразведочных работ - 1 891 481 тыс. руб., изменение порядка формирования расходов на подготовку и освоение производства - 25 795 тыс. руб., введение порядка формирования сумм оценочных обязательств Компании в отношении учета отпускных работникам - 324 788 тыс. руб.
	Дебиторская задолженность	15 013 501	11 149 373	(3 864 128)	перенос в строку 1150 «Долгосрочные финансовые вложения» активов, имеющих способность приносить доход в будущем в виде процентов
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	99 340 599	93 556 028	(5 784 571)	отражение изменений остатков по строке 1210 «Запасы» - 2 648 317 тыс. руб., и формирование оценочного обязательства Компании в сумме предстоящих расходов на оплату отпусков работников, отраженного по строке 1540 «Краткосрочные обязательства» в сумме 3 136 254 тыс. руб.
1550	Прочие дебиторская задолженность	6 957 781	6 952 603	(5 178)	перенос в строку 1550 «Прочие обязательства» сумм возмещенного НДС по авансам выданным;



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

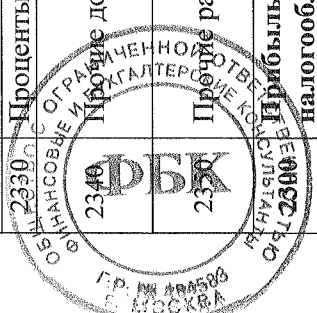
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

1	2	3	4	5	6
1540	Краткосрочные обязательства	67 201	3 203 455	3 136 254	перенос на строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» остатка оценочного обязательства Компании в сумме предстоящих расходов на оплату отпусков работников, сложившегося в связи с отражением изменений, внесенных в нормативно-правовые акты Российской Федерации
1550	Прочие обязательства	0	5 178	5 178	Перенос из строки 1520 «Кредиторская задолженность» сумм по НДС, полученного от поставщиков по авансам уплаченным

В связи с вышеописанными изменениями были скорректированы показатели Отчета о прибылях и убытках (Форма 2) за 2010 год, а именно:

Код	Наименование строки	Показатель за 2010 год		Сумма корректировки	Причина корректировки
		Показатель на 31.12.10	Скорректированный показатель на 31.12.10		
1	2	3	4	5	
2110	Выручка	96 820 391	96 820 391	-	
2120	Себестоимость продаж	(49 082 000)	(50 099 091)	(1 017 091)	Корректировка связана с изменением с 01.01.2011 методологии формирования себестоимости:
2100	Валовая прибыль (убыток)	47 738 391	46 721 300	(1 017 091)	суммы начисленного резерва на оплату отпусков включаются в себестоимость продукции,
2210	Коммерческие расходы	(4 258 945)	(4 266 433)	(7 488)	изменен порядок формирования расходов на подготовку и освоение
2220	Управленческие расходы	(8 483 999)	(8 548 619)	(64 620)	производства и порядок списания материалов длительного использования и спецодежды (раздел 2.2).
2200	Прибыль (убыток) от продаж	34 995 447	33 906 248	(1 089 199)	
2310	Доходы от участия в других организациях	2 157 226	2 157 226	-	
2320	Проценты к получению	262 672	262 672	-	
2330	Проценты к уплате	(8 732 219)	(8 732 219)	-	
2340	Прочие доходы	99 332 029	7 574 202	(91 757 827)	Исключены обороты в сумме 91 757 827 тыс. руб. по курсовым разницам, возникающим при переоценке активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте - 12 778 270 тыс. руб. и покупке (продаже) иностранной валюты - 78 979 557 тыс. руб.
2350	Прочие расходы	(115 149 003)	(23 535 700)	91 613 303	Расходы увеличены на 173 071 тыс. руб. по статье «Расходы на ведение геологоразведочных работ» за счет включения сумм резерва на оплату отпусков в себестоимость производства
2360	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 866 152	11 632 429	(1 233 723)	



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
2410	Текущий налог на прибыль	(3 190 542)	(3 190 542)	-
2421	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	1 650 211	1 650 211	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	421 030	421 030	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 212 997)	(1 212 997)	-
2460	Прочее	(106 434)	(106 434)	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	8 777 209	7 543 486	(1 233 723)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Финансовое состояние Компании стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями.

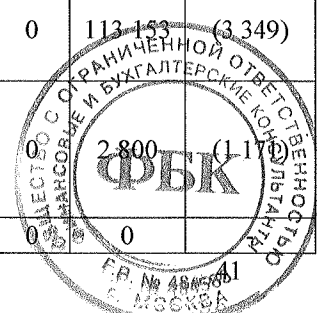
Наименование показателя	Ед. изм.	2011 год	2010 год	2009 год
Выручка	тыс. руб.	117 783 576	96 820 391	63 849 137
Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	52 553 947	33 906 248	15 126 699
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс. руб.	29 519 001	7 543 486	2 348 387
Рентабельность собственного капитала	%	63,2	61,1	42,2
Рентабельность активов	%	9,6	2,7	0,8
Коэффициент чистой прибыльности	%	25,1	7,8	3,7
Рентабельность продукции (продаж)	%	44,6	35,0	23,7
Оборачиваемость капитала	раз	0,4	0,4	0,3

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
2011 год									
Нематериальные активы - всего	5100	35 074	(5 707)	85 179	0	(3 113)	-	120 253	(8 820)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	35 074	(5 707)	85 179	0	(3 113)	-	120 253	(8 820)
в том числе:									
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51011	4 300	(4 300)	0	0	-	0	4 300	(4 300)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	27 974	(555)	85 179	0	(2 794)	0	113 143	(3 349)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	2 800	(852)	0	0	(319)	0	2 800	(1 170)
Организационные расходы	5102			0	0	-	0	0	



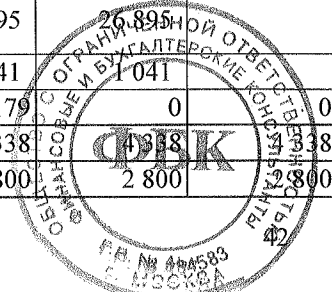
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
Деловая репутация организации	5103			0	0	-	0	0	-
Прочие	5104			0	0	-	0	0	-
2010 год									
Нематериальные активы - всего	5110	7 138	(4 871)	27 936	0	(836)	-	35 074	(5 707)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	7 138	(4 871)	27 936	0	(836)	-	35 074	(5 707)
в том числе:									
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51111	4 300	(4 300)					4 300	(4 300)
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51112	38	(38)	27 936		(517)		27 974	(555)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	2 800	(533)			(319)		2 800	(852)
Организационные расходы	5112							0	-
Деловая репутация организации	5113							0	-
Прочие	5114							0	-

Движение нематериальных активов (далее - НМА), созданных самой организацией, с непогашенной стоимостью и полностью погашенной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования, по которым переданы права на использование за 2009- 2011г г. представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией:				
- с не погашенной стоимостью	5120	115 915	30 736	2 800
Товарный знак «ALROSA»	51201	186	186	186
Изобразительный товарный знак «ALROSA»	51202	185	185	185
Изобразительный товарный знак «ALROSA»	51203	70	70	70
Товарный знак «ALROSA»	51204	20	20	20
Исключительные права на наименование мест происхождения товара 10 стран	51205	650	650	650
Исключительные права на наименование мест происхождения товара 10 стран	51206	1 636	1 636	1 636
Исключительные права на наименование мест происхождения товара США	51207	53	53	53
Программа для ЭВМ «Учет труда и заработной платы»	51208	26 895	26 895	
Веб-сайт «Alrosa.ru»	51209	1 041	1 041	
Программа для ЭВМ АСУ «Феномен-2»	51210	85 179	0	0
- с полностью погашенной стоимостью	5121	4 338		338
Патент на изобретение № 2140468 «Способы	51211	2 800	2 800	2 800



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
снижения дефективности кристаллов»				
Патент на изобретение № 2060812 «Устройство для создания высокого давления»	51212	1 500	1 500	1 500
Веб-сайт «Ok-prometey.ru»	51213	38	38	38
- с неопределенным сроком полезного использования	5122	0	0	0
- по которым переданы права на их использование	5123	0	0	0
ИТОГО		120 253	35 074	7 138

Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Незавершенное строительство» в разделе 4.4. настоящей пояснительной записки.

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

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.11 на балансе организации по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР	5140	2011	25 820	(12 979)	42 051	(7 571)	(23 733)	60 300	(29 141)
	5150	2010	16 689	(9 120)	13 613	(4 482)	(8 341)	25 820	(12 979)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и ТР, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в разделе 4.7. настоящей пояснительной записки.

4.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства» Компании.

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Компанией в соответствии с постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

С 2005 года переоценок основных средств Компания не производила.

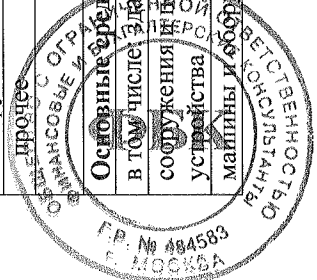
Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2010- 2011 гг. представляет собой следующее:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14	
2011 год											
Основные средства – всего:	5200	191 576 677	(54 015 594)	11 765 219	-	(7 943 368)	(1 820 172)	(9 297 523)	195 398 528	(61 492 945)	
в том числе: здания	5201	65 259 732	(6 873 725)	3 059 256	-	(5 750 067)	(144 967)	(1 833 252)	62 568 921	(8 562 010)	
сооружения и передаточные устройства	5202	66 147 613	(13 156 338)	2 754 441	-	(281 039)	(47 253)	(2 779 825)	68 621 015	(15 888 910)	
машины и оборудование	5203	41 539 669	(23 565 429)	5 598 145	-	(1 472 389)	(1 278 990)	(3 761 472)	45 665 425	(26 047 911)	
транспортные средства	5204	13 579 792	(9 756 610)	217 073	-	(360 870)	(318 693)	(824 962)	13 435 995	(10 262 879)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	982 919	(638 091)	83 528	-	(33 731)	(29 703)	(92 791)	1 032 716	(701 179)	
продуктивный и рабочий скот	5206	136 707	(8 241)	40 042	-	(19 516)	(565)	(3 030)	157 233	(10 706)	
многолетние насаждения	5207	7 222	(210)	-	-	(6 504)	-	(5)	718	(215)	
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 855 986	-	12 328	-	(19 237)	-	-	3 849 077	-	
другие виды основных средств	5209	67 037	(16 950)	406	-	(15)	(1)	(2 186)	67 428	(19 135)	
из строки 5200:											
основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52001	17 326 046	(2 287 496)	1 457 100	-	(6 047 525)	(178 442)	(493 726)	12 735 621	(2 602 780)	
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	918 330	(123 203)	-	-	(3 622)	(3 622)	(17 621)	914 708	(137 202)	
в том числе: здания и сооружения	5221	829 328	(69 715)	-	-	-	-	(11 027)	829 328	(80 742)	
прочее	5222	89 002	(53 488)	-	-	(3 622)	(3 622)	(6 594)	85 380	(56 460)	
2010 год											
Основные средства – всего:	5210	186 875 291	(46 532 009)	8 585 557	-	(3 884 171)	(1 812 896)	(9 296 481)	191 576 677	(54 015 594)	
в том числе: здания	5211	63 383 469	(5 120 500)	3 655 450	-	(1 779 187)	(49 718)	(1 802 943)	65 259 732	(6 873 725)	
сооружения и передаточные устройства	5212	64 725 931	(10 329 922)	1 722 649	-	(300 967)	(24 148)	(2 850 564)	66 147 613	(13 156 338)	
машины и оборудование	5213	39 834 169	(21 067 289)	2 851 865	-	(1 146 365)	(1 132 374)	(3 630 514)	41 539 669	(23 565 429)	



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14
транспортные средства	5214	13 935 817	(9 445 075)	260 322	-	(616 347)	(595 172)	(906 707)	13 579 792	(9 756 610)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	953 460	(546 689)	39 437	-	(9 978)	(9 779)	(101 181)	982 919	(638 091)
продуктивный и рабочий скот	5216	115 497	(7 054)	37 179	-	(15 969)	(1 163)	(2 350)	136 707	(8 241)
многолетние насаждения	5217	7 222	(176)	-	-	-	-	(34)	7 222	(210)
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 837 353	-	18 638	-	(5)	-	-	3 855 986	-
другие виды основных средств	5219	82 373	(15 304)	17	-	(15 353)	(542)	(2 188)	67 037	(16 950)
из строки 5210: основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52101	15 458 689	(1 295 365)	3 902 809	-	(2 035 452)	668 300	(323 831)	17 326 046	(2 287 496)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	918 330	(104 000)	-	-	-	-	(19 203)	918 330	(123 203)
в том числе: здания и сооружения	5231	829 328	(58 681)	-	-	-	-	(11 034)	829 328	(69 715)
прочее	5232	89 002	(45 319)	-	-	-	-	(8 169)	89 002	(53 488)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	За 2011 год	За 2010 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	296 837	224 179
в том числе: здания	5261	110 051	53 357
сооружения и передаточные устройства	5262	174 986	102 125
машины и оборудование	5263	9 160	19 100
транспортные средства	5264	2 640	49 597
другие виды основных средств	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации - всего	5270	(24 075)	-
в том числе: здания	5271	(24 075)	-
другие виды основных средств	5272	-	-

На балансе Компании числятся основные средства, находящиеся в совместной собственности с Российской Федерацией в сумме 70 807 246 тыс.руб. (доля собственности РФ – 0,0014% или 967 тыс.руб.).

В бухгалтерской отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование:

Наименование показателя	Код	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 822 883	7 746 187	5 678 832
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 533 617	11 466 580	12 212 351
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	17 788	1 104 387	103 077
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 437 438	13 717 025	17 895 547
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010 составляет – 31,5 и 28,2 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2011 год			2010 год		
	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа
1	2	3	4	5	6	7
Здания	62 568 921	(8 562 010)	13,7	65 259 732	(6 873 725)	10,5
Сооружения и передаточные устройства	68 621 015	(15 888 910)	23,2	66 147 613	(13 156 338)	19,9
Машины и оборудование	45 665 425	(26 047 911)	57,0	41 539 669	(23 565 429)	56,7
Транспортные средства	13 435 995	(10 262 879)	76,4	13 579 792	(9 756 610)	71,8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 032 716	(701 179)	67,9	982 919	(638 091)	64,9
Продуктивный и рабочий скот	157 233	(10 706)	6,8	136 707	(8 241)	6,0
Многолетние насаждения	718	(215)	29,9	7 222	(210)	2,9
Земельные участки и	3 849 077	-	-	3 855 986	-	-



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
объекты природопользования						
Другие виды основных средств	67 428	(19 135)	28,4	67 037	(16 950)	25,3
Итого	195 398 528	(61 492 945)	31,5	191 576 677	(54 015 594)	28,2

На основании Федерального закона от 21.07.97 N 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 18.02. 2000 № 90 Компания производит оформление документов государственной регистрации прав на объекты недвижимого имущества.

Сведения о государственной регистрации прав объектов недвижимости, числящихся на балансе АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31.12.2011:

Наименование	Количество, шт.	%	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Зарегистрированные	3 316	93,4	125 271 331	103 304 899
Находятся на регистрации	7	0,2	17 788	17 532
Не поданы на регистрацию	228	6,4	2 844 462	2 596 372
Итого	3 551	100,0	128 133 581	105 918 803

4.4. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1132 «Незавершенное строительство», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	8
2011 год						
Незавершенное строительство - всего	5240	25 219 096	21 199 531	(19 422 693)	(11 797 193)	26 995 934
в том числе:						
оборудование к установке	5241	1 334 559	6 113 470	(6 863 195)	-	584 834
капитальные вложения	5242	23 884 537	15 086 061	(12 559 498)	(11 797 193)	26 411 100
2010 год						
Незавершенное строительство - всего	5250	22 562 274	17 043 635	(14 386 813)	(8 416 763)	25 219 096
в том числе:						
оборудование к установке	5251	778 605	5 859 711	(5 303 757)	-	1 334 559
капитальные вложения	5252	21 783 669	11 183 924	(9 083 056)	(8 416 763)	23 884 537

Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Незавершенное строительство» в составе капитальных вложений в следующем составе:

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве НМА	
1	2	3	4	5	6	7
Незаконченные операции по приобретению НМА – всего,	5180	2011	970			970
	5190	2010	970	-		970
в том числе: у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель, товарный знак	5181	2011	970			970
	5191	2010	970			970



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При проведении инвентаризации незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2010 были списаны расходы на проведение проектно-изыскательских работ и прочие активы на сумму 77 052 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – на сумму 667 180 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства, на которых приостановлены (не осуществляются) работы. При этом решение относительно дальнейшего их использования по состоянию на дату составления отчетности Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 435 964 тыс. руб.

4.5. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1140 «Доходные вложения в материальные ценности», представлены ниже:

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
1	2		3	5		7		8
2011 год								
Доходные вложения в материальные ценности	918 330	(123 203)	795 127	-	(13 999)	914 708	(137 202)	777 506
здания	829 328	(69 715)	759 613	-	(11 027)	829 328	(80 742)	748 586
машины и оборудование	83 332	(48 851)	34 481	(3 010)	(6 252)	80 322	(52 093)	28 229
прочие	5 670	(4 637)	1 033	(612)	(342)	5 058	(4 367)	691
2010 год								
Доходные вложения в материальные ценности	918 330	(104 000)	814 330	-	(19 203)	918 330	(123 203)	795 127
здания	829 328	(58 681)	770 647		(11 034)	829 328	(69 715)	759 613
машины и оборудование	83 332	(41 288)	42 044		(7 563)	83 332	(48 851)	34 481
прочие	5 670	(4 031)	1 639		(606)	5 670	(4 637)	1 033

Основными доходными вложениями Компании являются вложения в здания, которые находятся в г. Якутске: гостиница «Полярная звезда» с рестораном и зданием энергоблока (общая первоначальная стоимость – 772 210 тыс. руб.) и здание банка (первоначальная стоимость - 57 118 тыс. руб.).

Имущество предоставляется Компанией за плату во временной пользование дочерним организациям ЗАО «Гостиницы АЛРОСА» и МКБ «МАК – Банк» (ООО).



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.11 по строке 1150 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло	резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
										первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2011 год										
Долгосрочные - всего	5301	58 606 219	16 490 959	27 567 923	(20 387 263)	-	(481 903)	5 848 353	65 786 879	21 857 409
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5302	25 057 244	16 907 662	17 545 998	(140 182)	-	68 172	5 848 353	42 463 060	22 824 187
займы	5303	28 452 698	-	9 799 152	(19 886 913)	-	(90 000)	-	18 364 937	(90 000)
прочие финансовые вложения	5304	5 096 277	(416 703)	222 773	(360 168)	-	(460 075)	-	4 958 882	(876 778)
2010 год										
Долгосрочные - всего	5311	43 009 112	13 366 394	25 851 752	(10 254 645)	(6 060)	(736 470)	3 867 095	58 606 219	16 490 959
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5312	15 059 678	13 366 394	9 997 823	(257)	(6 060)	(319 767)	3 867 095	25 057 244	16 907 662
займы	5313	22 915 044	-	12 779 521	(7 241 867)	-	-	-	28 452 698	-
прочие финансовые вложения	5314	5 034 390	-	3 074 408	(3 012 521)	-	(416 703)	-	5 096 277	(416 703)

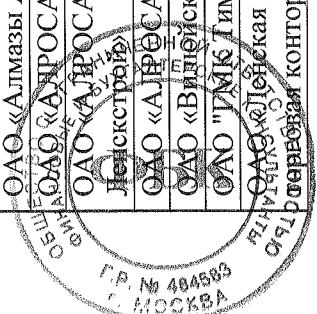
Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(цифровые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.11 числятся (отражены наиболее крупные вклады):

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб. *			Доля в уставном капитале, % *			Величина чистых активов, тыс. руб. *			Полученные дивиденды, тыс. руб. *		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	100	100	100	-199 093	287 491	336 878			
Arcos Belgium N.V.	3 193	3 193	3 193	99,60	99,60	99,60	-4 060	73 157	96 048			12 978
Arcos East DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	-21 150	-31 916	-39 874			
Arcos Hong Kong Ltd.	8 527	8 527	8 527	100	100	100	32 697	48 886	86 598			5 042
Arcos LIMITED	17 396	17 396	17 396	78,28	78,28	78,28	222 188	227 908	260 251			6 461
Arcos USA Inc.	26 726	26 726	26 726	100	100	100	-3 821	-3 660	-152			
Sunland Holding S.A.	4 538	4 538	4 538	100	100	100	118 673	117 811	55 399			
АЛРОСА Внештстрой ЛТД	2 514	2 514	0	90	90	0	1 940	60 497	-	49		
АО «Гидрошикапа»	1 568	1 568	1 568	55	55	55	-85 984	-27 765	33 709			
ЗАО "Алмаз-Нева"	50	50	0	100	100	0	373	1 400	-			
ЗАО «АЛРОСА-Африка»	2	2	2	100	100	100	6 864	7 187	3 164	1 092	455	165
ЗАО «АЛРОСА-Торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	29 770	29 851	30 037	168	157	163
ЗАО "БРИНТ-М"	314 116	314 116	314 116	100	100	100	-10	0	0			
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	225 642	225 642	225 642	100	100	100	187 177	188 716	173 927			
ЗАО «Иреляхнефть»	20 300	20 300	20 300	100	100	100	79 233	235 866	298 930			
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	484 187	602 603	602 603	100	100	100	440 129	584 913	562 293			
Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	220 453	220 453	220 453	84,6622	84,6622	84,6622	826 040	852 700	832 116	6 989	3 068	2 371
НПФ «Алмазная осень»	99 700	99 700	99 700	99,70	99,70	99,70	150 590	6 889 154	8 378 793			
ОАО «Алмазы Анабара»	2 303 589	2 303 589	2 303 589	100	100	100	2 151 440	3 375 635	6 502 966			
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 345 152	1 450 257	1 407 380			
ОАО «АЛРОСА-Декстрой»	14 944	14 944	14 944	98,2199	98,2199	98,2199	39 009	39 469	-62 259	246	558	493
ОАО «АЛРОСА-Нурба»	309 491	309 484	309 484	87,5252	87,4877	87,4877	2 810 933	3 050 422	3 657 616	876 122	1 488 779	4 593 107
ОАО «Витейская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	5 585 487	6 160 563	6 287 470			
ОАО "УМК Гимир"		9 705 541	9 705 541	99,9999	99,9999	99,9999	5 358 003	9 495 971	9 501 761			
ОАО «Лейская оптово-сервисная контора»	51 962	51 962	51 962	99,8852	99,8852	99,8852	-96 017	-51 802	-54 335			



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 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
ОАО «НПП Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	311 057	319 466	338 883	18 236	2 900	4 261
ОАО «Севералмаз»	2 083 488	2 083 488	19 183 488	95,0348	90,0648	99,6236	-1 203 944	697 906	17 542 335			
ОАО "Северная горно-геологическая компания "Терра"	32 233	32 233	32 233	91,9985	91,9985	91,9985	-20 116	75 307	75 490			
ОАО «Удачный комбинат пищевых предприятий»	11 398	11 398	11 398	99,4789	99,4789	99,4789	-15 544	-14 914	-13 831			
ОАО Судоходная компания «АПРОСА-Лена»	78 987	78 987	78 987	99,2287	99,2287	99,2287	101 693	102 035	128 236			
ООО "Алмаз-Ангарекс"	13	13	13	100	100	100	46 945	46 703	31 312	595		8
ООО «АПРОСА-ВГС»	613 238	613 238	613 238	100	100	100	540 603	545 781	397 189	138	850	890
ООО «АПРОСА-Охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	46 269	3 992	12 694	162	13	6
ООО «АПРОСА-Спелбурение»	950	950	950	51	51	51	48 831	68 764	66 399	2 771	3 297	12 389
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	50 000	56 389	56 389	100	100	100	26 536	26 822	41 603			
ООО "Ленское предприятие жилищного хозяйства"	22 971	22 971	22 971	100	100	100	27 882	21 990	5 518			
ООО «Ленское ПТЭС»		150 000	150 000	100	100	100	0	218 500	204 450			
ООО "Медиагруппа "Ситим"	39 104	39 104	39 104	100	100	100	-78 122	75 771	-71 159			
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	5 749	5 749	57,31	57,2693	57,2693	24 909	24 917	24 922			
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	46 208	46 208	100	100	100	67 137	66 851	51 048	1 399	819	1 800
ООО «Никоновка»	10 550	10 550	10 550	100	100	100	15 275	15 227	15 525	637	701	714
ООО «Федеральное предприятие «АПРОСА»	20 534	20 534	20 534	51	51	51	-48 079	-47 952	-47 260			
ООО «Сфера»	159 858	177 335	623 333	99,3	99,3	99,3	263 389	236 741	636 404	25 946	45 161	1 728
ООО «СК АПРОСА»												
Иное общество	668 018	667 768	530 150									
Итого	15 059 678	25 057 244	42 463 060							934 501	1 546 807	4 642 576



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 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 31.12.2011 числятся (отражены наиболее крупные займы):

Наименование заемщика	Сумма займа*		Проценты*				Обеспечение*			Срок погашения займа*		
	2009	2010	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	856 006	1 199 315	1 345 699	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2011	2015	2015
ЗАО "Иреляхнефть"	339 629	95 707	81 583	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2021	2021	2021
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	316 505	359 442	363 438	0,25	0,25	0,25-0,5	нет	нет	нет	2013	2015	2015
ОАО «Алмазы Анабара»	4 506 566	3 006 566	4 563 766	0,5-11	0,5	0,5	нет	нет	нет	2011	2013	2013
ОАО «АЛРОСА-Газ»	0	659 982	577 697		0,25-0,5	0,25		нет	нет		2013	2013
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	7 395 527	6 913 627	6 669 657	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2011	2013	2013
ОАО "ТМК Тимир"	5 200	284 000	806 811	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2012	2015	2015
ОАО «Севералмаз»	8 945 047	12 685 955	0	0,5	0,5		нет	нет	нет	2012	2015	2011
АО «Гидрошкала»	0	2 960 404	3 572 994		0,5	0,5	нет	нет	нет		2036	2036
Прочие	550 564	383 407	383 292									
Итого:	22 915 044	28 452 698	18 364 937									

* Данные представлены по состоянию на 31.12.2011.

В составе прочих долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2011 числятся задолженность «Эском Майнинг Инк» по договору переуступки займов (проценты начисляются по ставке 0,5 % годовых), касающихся переуступки акционерных займов в отношении «Эском Алроса Лимитед», в сумме 4 082 104 тыс. руб.

Данная задолженность по состоянию на 31.12.2009 и 31.12.2010 была отражена в составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности по причине отсутствия определенности в отношении получения доходов по данному договору в связи с тем, что ведение хозяйственной деятельности участниками договора было ограничено мировым экономическим кризисом.

По состоянию на 31.12.2011 АК «АЛРОСА» (ОАО) подписала с Эском Майнинг Инк акты сверки по взаиморасчетам за 2010-2011 гг. Получив информацию о продолжении хозяйственной деятельности Эском Майнинг Инк руководством АК «АЛРОСА» (ОАО) было принято решение о переклассификации данной долгосрочной дебиторской задолженности в долгосрочные финансовые вложения.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за период 2010-2011 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.11	Внесено	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.10	Внесено
		2011 год		2010 год
1	2	3	4	5
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	602 603		602 603	118 416
ОАО ГМК «Тимир»	9 705 541		9 705 541	9 705 541
ООО «Ленское ПТЭС»	150 000		150 000	150 000
ОАО "Севералмаз"	19 183 488	17 100 000	2 083 488	
ООО Страховая компания «СК АЛРОСА»	623 333	445 998	177 335	17 477
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	56 389		56 389	6 389
Итого:	X	17 545 998	X	9 997 823

Компания увеличила вклад в уставный капитал ОАО "Севералмаз" с 90,0648% до 99,6236 % путем приобретения обыкновенных именных акции ОАО «Севералмаза» в количестве 17 100 000 000 штук по номинальной стоимости 1 руб./ 1 акция. Данная сделка была одобрена решением общего собрания акционеров (участников) Компании (Протокол № 26 от 06.04.2010).

Компания увеличила вклад в уставный капитал ООО Страховая компания «СК АЛРОСА» с 99,3 % до 99,7364%, путем внесения денежных средств в сумме 389 000 тыс. руб. и направления нераспределенной прибыли ООО Страховая компания «СК АЛРОСА» за 2010 год в сумме 56 998 тыс. руб. на увеличение доли Компании (решение годового общего собрания учредителей от 22.04.2011).

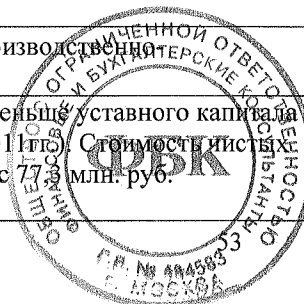
По состоянию на 31.12.2011 Компания произвела оценку финансовых вложений, котирующихся на организованных рынках:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость		Сумма дооценки (уценки)	
		2011	2010	2011	2010
1	2	3	4	5	6
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	23 560 674	17 709 773	5 850 901	3 864 909
Акционерный коммерческий Сберегательный Банк РФ (ОАО)	189	8 071	10 619	(2 548)	2 186

Другие финансовые вложения Компании не котируются на организованных рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

В 2011 году создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
1	2	3
ОАО «АЛРОСА-Ленскстрой»	14 944	Определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 03.11.2011 по делу № А58-5851/2011 в отношении ОАО «АЛРОСА-Ленскстрой» введена процедура наблюдения до 05.03.2012. Отрицательные чистые активы
ОАО "Удачинский комбинат пищевых предприятий"		Стоимость чистых активов общества меньше уставного капитала общества в течение трех лет (2009-2011гг.). Стоимость чистых активов общества на 30.09.2011 - минус 13,8 млн. руб. Отсутствие дивидендов за 2009-2010г.
вклад в уставный капитал	11 398	
договор займа	90 000	
ОАО "Межмуниципальная компания "Эйгэвест"	4 000	Отсутствие информации о ведении производственной хозяйственной деятельности
ООО "Медиагруппа "Ситим"	39 104	Стоимость чистых активов общества меньше уставного капитала общества в течение шести лет (2006-2011гг.). Стоимость чистых активов общества на 30.09.2011 - минус 77,9 млн. руб. Отсутствие дивидендов за 2009-2010г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
Консорциум Dark Oil Company Ltd. и АК "АЛРОСА"	820 243	Срок действия лицензии на ведение наземных поисковых работ и мероприятий в целях выявления и установления мест нахождения залежей углеводородов, выданной Консорциуму, истек в 2009 году, работы по проекту не ведутся.
Итого	979 689	

Иного использования долгосрочных финансовых вложений Компания не осуществляла.

4.7. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование показателя	Период (год)	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положит. результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР, амортизация	
Прочие внеоборотные активы	2011	42 616	2 503 442	-	(61 024)	2 485 034
	2010	51 783	50 516	(42 023)	(17 660)	42 616
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2011	33 912	119 724	-	(52 436)	101 200
	2010	6 526	44 928	-	(17 542)	33 912
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2011	970	-	-	-	970
	2010	970	-	-	-	970
Лицензии на право пользование недрами	2011	2 937	2 388 515	-	(8 588)	2 382 864
	2010	2 264	791	-	(118)	2 937
Другие внеоборотные активы	2011	4 797	(4 797)	-	-	-
	2010	42 023	4 797	(42 023)	-	4 797

4.8. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Компании отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
1	2	3	4	5	6	7
2011 год						
Запасы - всего	5400	26 794 925	82 358 099	(78 189 890)	-	30 963 134
в том числе:						-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	7 918 206	12 929 690	(686 991)	(11 636 380)	8 524 525
животные на выращивании и откорме	5402	444 257	32 437	(49 744)	46 998	473 948
затраты в незавершенном производстве	5403	12 986 625	66 649 806	(48 484 990)	(17 104 092)	14 047 349
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	5 246 891	2 488 264	(28 269 320)	27 980 472	7 446 307
товары отгруженные	5405	53	57 995	(683 608)	944 919	319 359
расходы будущих периодов	5406	198 893	199 907	(15 237)	(231 917)	151 646
2010 год						
Запасы - всего	5420	32 988 946	66 217 571	(72 411 592)	-	26 794 925
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	8 957 162	10 225 312	(536 532)	(10 727 736)	7 918 206



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
животные на выращивании и откорме	5422	408 908	18 140	(55 672)	72 881	444 257
затраты в незавершенном производстве	5423	9 796 625	54 403 968	(39 203 507)	(12 010 461)	12 986 625
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	13 507 617	1 373 270	(31 653 200)	22 019 204	5 246 891
товары отгруженные	5425	83 447	-	(932 957)	849 563	53
расходы будущих периодов	5426	235 187	196 881	(29 724)	(203 451)	198 893

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

4.9. НДС по приобретенным ценностям

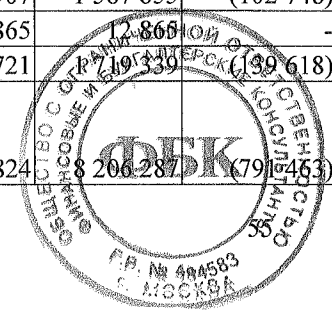
По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки уплаченного НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	31 102	33 481	26 273
НДС по приобретенным основным средствам	7 003	2 142	593
НДС по оказанным услугам	15 287	12 813	10 455
НДС по приобретенному оборудованию	5 311	2 298	4 383
НДС по объектам капитального строительства	82 179	138 053	283 156
НДС по приобретенным товарам для перепродажи	-	42	-
Итого:	140 882	188 829	324 860

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:

Наименование показателя	Код	На начало года			На конец периода		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе	
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
2011 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2 479 082	2 479 082	-	3 057 493	3 299 859	(242 366)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5502	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	941 943	941 943	-	1 464 907	1 567 655	(102 748)
авансы выданные	5505	12 831	12 831	-	12 865	12 865	-
прочие дебиторы	5506	1 524 308	1 524 308	-	1 579 721	1 619 339	(189 618)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	8 670 291	10 293 301	(1 623 010)	7 414 824	8 206 287	(791 463)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8
в том числе: покупатели и заказчики	5511	2 048 133	2 084 198	(36 065)	1 147 475	1 174 897	(27 422)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	4 434 974	5 635 159	(1 200 185)	3 423 932	3 812 460	(388 528)
авансы выданные	5514	404 047	404 797	(750)	2 409 616	2 410 805	(1 189)
прочие дебиторы	5515	1 783 137	2 169 147	(386 010)	433 801	808 125	(374 324)
Итого	5500	11 149 373	12 772 383	(1 623 010)	10 472 317	11 506 146	(1 033 829)
2010 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	5 143 925	5 166 810	(22 885)	2 479 082	2 479 082	-
в том числе: покупатели и заказчики	5522	-	314	(314)	-	-	-
векселя к получению	5523	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	3 542 931	3 542 931	-	941 943	941 943	-
авансы выданные	5525	12 831	13 066	(235)	12 831	12 831	-
прочие дебиторы	5526	1 588 163	1 610 499	(22 336)	1 524 308	1 524 308	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	18 459 709	20 469 629	(2 009 920)	8 670 291	10 293 301	(1 623 010)
в том числе: покупатели и заказчики	5531	1 490 696	1 909 491	(418 795)	2 048 133	2 084 198	(36 065)
векселя к получению	5532	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	13 917 409	15 220 381	(1 302 972)	4 434 974	5 635 159	(1 200 185)
авансы выданные	5534	1 003 068	1 004 725	(1 657)	404 047	404 797	(750)
прочие дебиторы	5535	2 048 536	2 335 032	(286 496)	1 783 137	2 169 147	(386 010)
Итого	5520	23 603 634	25 636 439	(2 032 805)	11 149 373	12 772 383	(1 623 010)

В составе долгосрочной дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ отражена задолженность:

ОАО «Алмазы Анабара» в сумме 995 351 тыс. руб., в том числе начисленные проценты по долгосрочным займам - 163 306 тыс.руб., ОАО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена» в сумме 44 863 тыс. руб. по беспроцентному займу, ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»» в размере 483 704 тыс. руб., в том числе 450 584 тыс. руб. по векселям, полученным по договору мены.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность:

Escom Mining в размере 40 933 тыс.руб. проценты по переуступке права требования по договору займа; Constyle Limited в размере 1 309 226 тыс.руб. по беспроцентному займу.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится:

по строке «Покупатели и заказчики» - задолженность за отгруженные алмазы в сумме 878 тыс. руб., оплата которой будет произведена в сроки, определенные условиями контрактов, в том числе задолженность ОАО ПО «Кристалл» в сумме 275 739 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

по строке «Задолженность дочерних и зависимых обществ» - задолженность ОАО «АЛРОСА-Нюрба» в сумме 2 675 036 тыс. руб., в том числе за оказанные услуги по ведению горных работ в сумме 10 654 тыс.руб., начисленные дивиденды – 2 664 382 тыс. руб., ARCOS Belgium - за отгруженные алмазы в сумме 169 948 тыс. руб., задолженность ОАО «Алмазы Анабара» в сумме 45 759 тыс. руб., в том числе 20 000 тыс. руб. – за права пользования участком недр месторождения «Солур-Восточная», 22 575 тыс. руб. – за аренду основных средств Удачинского ГОКа Компании.

по строке «Авансы выданные» - задолженность за поставку оборудования: Bucyrus International-Inc. A Caterpillar Company в сумме 129 076 тыс. руб., Global Technology Group Ltd в сумме 116 453 тыс. руб., Sandvik Mining and Construction в сумме 230 923 тыс. руб., ООО « Мидиэл» в сумме 226 574 тыс. руб. и ОАО АК «Якутскэнерго» в сумме 500 760 тыс. руб. за поставку электроэнергии.

Создан резерв сомнительных долгов в сумме 1 033 829 тыс. руб. в том числе:

по дебиторской задолженности, нереальной к взысканию: ОАО «Ленская оптово-торговая контора» - 120 000 тыс. руб. задолженность по беспроцентным векселям, ОАО «Удачинский КПП» 22 000 тыс. руб. – задолженность по беспроцентным векселям; Escom Mining - задолженность в сумме 139 618 тыс. руб. по договору купли-продажи акций компании Эском-АЛРОСА ЛИМИТЕД; АЛРОСА-Внешстрой - 70 186 тыс. руб. по процентам по займу и прочей дебиторской задолженности.

по дебиторской задолженности контрагентов, признанных банкротами, и по которым введено конкурсное производство: 161 974 тыс. руб. ЗАО ПИК «Орел-Алмаз», 150 400 тыс. руб. - ООО «Мирнинский ОРС», 26 500 тыс. руб. ОАО «Удачинский ОРС», 76 328 тыс. руб. - ГУП ДЕЗ по ЖКХ Ленского улуса,

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
1	2	3	4	5
Всего	5540	425 508	453 695	594 771
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	329 791	232 086	341 600
векселя к получению	5542			
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	53 573	125 601	99 463
авансы выданные	5544	8 787	12 939	9 738
прочие дебиторы	5545	33 357	83 069	143 970



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Краткосрочные финансовые вложения.

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании за 2011 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2011 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	1 537 340	(86 372)	5 276 162	(1 148 419)	-	(504 727)	-	5 665 083	(591 099)
в том числе:										
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5306	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5307	1 537 340	(86 372)	5 276 162	(1 148 419)	-	(504 727)	-	5 665 083	(591 099)
прочие финансовые вложения	5308									
2010 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	2 459 501	(84 523)	4 330 668	(5 252 829)	-	(1 849)	-	1 537 340	(86 372)
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5317	2 172 916	(84 523)	4 213 829	(4 849 405)	-	(1 849)	-	1 537 340	(86 372)
прочие финансовые вложения	5318	286 585	-	116 839	(403 424)	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛРОСА»
 на 12.10.2011 г. на 12.11.2011 г.
 месяц 12 месяцев и составляет:

на 12.10 – 278 006 тыс. руб.
 на 12.11 – 303 159 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Компанией на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты*			Обеспечение*		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2009	2010	2011
ЗАО «Алмаз-Нева»	0	14 868	4 300		0,5	0,5		нет	нет
ЗАО «Иреляхнефть»	4 724	190 815	190 815	0,5	0,5		нет	нет	
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	54 002	0	0	0,25-0,5			нет		
АО «Гидрошикапа»	0	41 866	216 799		0,5			нет	нет
ОАО «Алмазы Анабара»	0	736 200	0		0,5			нет	нет
ОАО «АЛРОСА-Газ»	587 982	0	0				нет		
ОАО «Инвестиционная Группа «АЛРОСА»	1 031 075	0	0	0,1-14,5			нет		
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	0	259 999	274 665		3			нет	
ООО «Медиагруппа «Ситим»	0	80 630	0		0,5			нет	
Sunland Holding S.A.	0	0	3 734 748			2,5			нет
Sunland Trading S.A.	0	0	1 062 471			2,5			нет
Прочие	24 610	212 962	181 285						
Итого:	2 172 916	1 537 340	5 665 083						

В 2011 году создан резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
1	2	3
ЗАО "Иреляхнефть"	190 815	Срок погашения по договору займа просрочен
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	274 666	Срок погашения по договору займа просрочен В 2011 году Компания вышла из состава участников Общества (реализация доли)Наблюдательным советом Компании принято решение о прекращении участия Компании в Обществе путем продажи доли в размере 90% уставного капитала общества (протокол № 166 от 28.12.2010).
ОАО "Удачинский комбинат пищевых предприятий"	7 800	Стоимость чистых активов общества меньше уставного капитала общества в течение трех лет (2009-2011гг.). Стоимость чистых активов общества на 30.09.2011- минус 13,8 млн. руб. Отсутствие дивидендов за 2009-2010 гг.
ОАО "ЛОТК"	16 385	Убытки от деятельности, отрицательная величина чистых активов 2006-2011 гг.
ЗАО СГКК "Терра"	24 564	Сроки погашения по договорам займа просрочены Погасить задолженность по займам Общество не имеет возможности
Итого	514 230	

4.12. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса «1250 «Денежные средства» представлена ниже:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Расчетные счета	1 036 142	994 117	1 475 313
Валютные счета	113 757	211 380	752 877
Касса	2 644	2 159	2 488
Прочие денежные средства	6 518 411	30 060	35 417
Итого:	7 670 954	1 237 716	2 266 095

В составе прочих денежных средств по состоянию на 31.12.2011 отражены, в том числе средства на депозитных счетах в сумме 6 500 000 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств развернуто и обособлено в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

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

Наименование	2011 год	2010 год
Прочие поступления	1 161 284	2 324 207
Возврат переплаты по налогам, в том числе:	0	1 064 880
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	2 069	1 337
Возврат неиспользованных средств	3 515	15 396
Доходы, полученные при продаже иностранной валюты	145 894	0
Поступление от погашения беспроцентных займов, векселей	606 948	253 663
Расчеты с персоналом по прочим операциям	16 660	14 494
Возмещение ФСС по больничным листам	65 238	121 654
Субвенции, направленные на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению	103 925	338 898
Субсидии из Федерального бюджета	133 111	107 270
Погашение долгов по предъявленным претензиям	23 584	9 856
Поступление по договорам цессии и поручительства	1 810	327 960
Прочие доходы по текущей деятельности	58 530	68 799
Прочие платежи	26 213 552	29 693 315
Расчеты по исполнительному листу	251 794	208 235
Расчеты с персоналом по прочим операциям	250 652	331 261
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	1 228 524	472 946
Расходы, возникшие при покупке иностранной валюты	73	162 064
Расходы, возникшие при продаже иностранной валюты	0	147 045
Возврат средств комитентам	99	179 523
Расходы на приобретение путевок	159 493	146 074
Авибилеты	768 064	748 913
Вступительные, членские взносы	75 808	678 459
Командировочные расходы	201 065	123 278
Выплаты по договорам поручительства	578 453	5 957 699
Пенсионные взносы в НПФ "Алмазная осень"	1 502 610	504 850
Расходы по операциям хеджирования	1 109 816	3 201 225
Страховые премии (в т.ч. ОСАГО)	275 519	81 980
Таможенные пошлины	4 879 209	3 947 032
Выдача беспроцентных займов	151 561	477 066
Расчеты по налогам и сборам	14 688 151	12 207 483
Прочие расходы по текущей деятельности	92 661	118 182

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

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

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.

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств не отражается информация о стоимости приобретения и оплаты работниками путевок на санаторно-курортное лечение в соответствии с положениями Коллективного договора между АК «АЛРОСА» (ОАО) и межрегиональным профсоюзом работников АК «АЛРОСА» (ОАО) «Профалмаз».



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2010 сальдо денежных потоков от данной операции составило 10 939 тыс. руб. и 21 274 тыс. руб., соответственно.

4.13. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтено следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
НДС, начисленный к уплате, с авансов полученных	54 921	26 561	22 531
НДС уплаченный с авансов выданных (налоговый агент)	6 640		
Итого	61 561	26 561	22 531

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.

08.09.2011 в соответствии с уведомлением ОАО РСР «Якутский фондовый центр» проведено дробление ценных бумаг АК «АЛРОСА» (ОАО) с коэффициентом 27 005 ценных бумаг за 1 ценную бумагу предыдущего выпуска. 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 2010 и 2011 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.15. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2010 и 2011 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределённую прибыль отражена по строкам Отчета об изменении капитала 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» в сумме 512 670 тыс. руб. и 1 879 455 тыс. руб. в 2010 и 2011 годах, соответственно.

Изменение суммы переоценки внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Переоценка внеоборотных активов, всего	8 586 976	10 466 431	10 979 101
в том числе:			
переоценка основных средств	8 586 976	10 466 431	10 979 101
переоценка нематериальных активов			

4.16. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2010 и 2011 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

По строке Отчета об изменении капитала 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отражена разница 336 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.

Данная разница отражена по строке Бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» за 2011 год.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Добавочный капитал (без переоценки) представляет собой эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Эмиссионный доход	50 038 802	50 039 138	50 039 138

4.17. Резервный капитал

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ и Учредительными документами Компании по состоянию на 01.01.2009 резервный капитал был сформирован в размере 540 100 тыс. руб.

В 2008 году уставный капитал Компании был увеличен на 981 983 тыс. руб. путем размещения по закрытой подписке среди акционеров Компании дополнительных акций в количестве 72 726 штук.

Резервный капитал Компании в соответствии с нормами статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и статьей 21 Устава Компании должен составлять 20 процентов от суммы уставного капитала.

Размер обязательных ежегодных отчислений для формирования резервного капитала определяется собранием акционеров в сумме, составляющей не менее 5 процентов от чистой прибыли отчетного года до достижения размера, установленного уставом.

Размер резервного капитала с 2010 года сформирован в соответствии с условием, быть не ниже уровня 20 % от суммы уставного капитала, и составляет 736 500 тыс. руб.

Движение резервного капитала за 2010 и 2011 гг. представляет собой следующее:

На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
736 500	736 500	618 800

4.18. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

По строке 3221 «Убыток» Отчета об изменении капитала отражена сумма приведения к сопоставимости данных о корректировке в связи с изменением учетной политики сумм нераспределённой прибыли по состоянию на 31.12.2009 – 4 487 776 тыс. руб. к данным отчетности по состоянию на 31.12.2010 – 5 784 571 тыс. руб., которая составила 1 296 795 тыс. руб.

По строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменении капитала отражена сумма восстановленной прибыли в размере 47 556 тыс. руб. по объявленным и невостребованным акционерами дивидендам с истекшим сроком исковой давности.

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменении капитала отражена сумма 8 336 тыс. руб. выплаченных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании в 2011 году в соответствии с решением годового собрания акционеров Компании.

Решением общего собрания акционеров от 30.06.2011 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2010 года в размере 8 777 209 тыс. руб.:

Статья	Сумма за 2010 год
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 935 710
Выплаты членам Наблюдательного совета	8 336
Выплата дивидендов по акциям	1 833 163
Итого	8 777 209

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2011 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Нераспределенная прибыль прошлых лет	93 641 545	93 556 028	85 930 543
в том числе:			
нераспределенная прибыль прошлых лет	86 193 134	93 771 643	85 362 033
изменения нераспределенной прибыли в связи:	7 448 411	(215 615)	568 510
со списанием дооценки выбывших основных средств	7 448 411	5 568 956	5 056 286
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	(5 784 571)	(4 487 776)
Нераспределенная прибыль отчетного года	29 519 001		
Итого нераспределенная прибыль	123 160 546	93 556 028	85 930 543

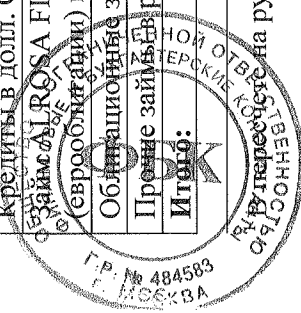


Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Кредиты и займы.

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2011 год и 2010 год представляют собой следующие:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
1	2	3	4	5	6	7	8
2011 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-					-	-
Кредиты в долл. США ¹	15 238 450				(1 487 350)	(13 751 100)	-
ALROSA FINANCE S.A. (еврооблигации) в долл. США ¹	45 715 350		10 601 250		(8 022 450)		48 294 150
Прочие займы в рублях	26 000 000						26 000 000
Итого:	86 953 800	-	-	10 601 250	(9 509 800)	(13 751 100)	74 294 150
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	6 000 000	(6 000 000)			-	-
Кредиты в долл. США ¹	8 274 015	135 255	(7 664 925)	3 590 934	(1 988 329)	13 751 100	16 098 050
Займы в руб.	166 131	4 460 000	(2 746 131)	-	-	-	1 880 000
Займы в долл. США ¹	-	11 313 400	(12 485 100)	2 433 660	(1 261 960)	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	615 082	7 287 570	(7 256 466)	230 207	(225 478)		650 915
Итого:	9 055 228	29 196 225	(36 152 622)	6 254 801	(3 475 767)	13 751 100	18 628 965
2010 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-						
Кредиты в долл. США ¹	-	23 407 241		1 712 320	(1 244 920)	(8 636 191)	15 238 450
ALROSA FINANCE S.A. (еврооблигации) в долл. США ¹	15 122 100	30 794 100		2 249 000	(2 449 850)		45 715 350
Облигационные займы в рублях		26 000 000					26 000 000
Прочие займы в руб.	140 000					(140 000)	-
Итого:	15 262 100	80 201 341	-	3 961 320	(3 694 770)	(8 776 191)	86 953 800



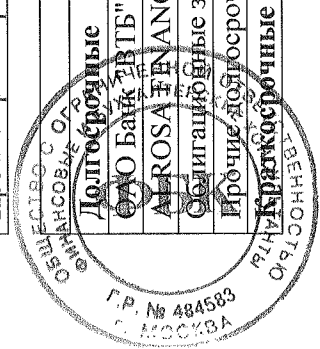
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиты в рублях	44 173 000	900 000	(45 073 000)				-
Кредиты в долл. США ¹	34 275 705	53 430 615	(89 869 985)	6 411 555	(4 610 066)	8 636 191	8 274 015
Займы в руб.	-	26 131				140 000	166 131
Займы в долл. США ¹	12 022 962	9 239 040	(21 714 104)	1 320 827	(868 725)		-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	571 458	8 850 187	(8 850 738)	114 277	(70 102)		615 082
Итого:	91 043 125	72 445 973	(165 507 827)	7 846 659	(5 548 893)	8 776 191	9 055 228

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На 31.12.10		На 31.12.11	Срок погашения
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты		
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные		86 953 800	0	74 294 150	0
ОАО Банк "ВТБ"	\$	15 238 450		0	2012
ALROSA FINANCE S.A.(еврооблигации)	\$	45 715 350		48 294 150	2014, 2020
Облигационные займы	руб.	26 000 000		26 000 000	2015
Прочие долгосрочные кредиты и займы		0			
Краткосрочные		9 055 228	615 082	18 628 965	650 915
ОАО "ТрансКредитБанк"	\$	6 095 380	0		
ЗАО "ЮниКредит"	\$	2 180 083	1448		
ОАО Банк "ВТБ"	\$	29 162	29162	16 128 857	30 807
Облигационные займы (кулонный доход)	руб.	35 860	35860	42 040	42 040
ALROSA FINANCE S.A.	\$	547 200	547200	578 068	578 068
Прочие краткосрочные кредиты и займы		167 543	1412	1 880 000	

	На 31.12.09		На 31.12.10	
	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты
1	2	3	4	5
Долгосрочные	15 262 100	0	86 953 800	0
ОАО Банк "ВТБ"			15 238 450	
ALROSA FINANCE S.A.(еврооблигации)	15 122 100		45 715 350	
Облигационные займы			26 000 000	
Прочие долгосрочные кредиты и займы	140 000			
Краткосрочные	91 043 125	571 458	9 055 228	615 082



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		На 31.12.09		На 31.12.10	
АКБ "Банк Москвы"	\$	14 517 216			
ОАО "ТрансКредитБанк"	\$		6 095 380		апрель 2011
ЗАО "ЮниКредит"	\$	861 854	5 991	1 448	сентябрь 2011
ОАО "Альфа-банк"	\$	8 322 624	5 469		
ОАО Банк "ВТБ"	\$	52 552 856	213 922	29 162	январь 2011
ОАО "Банк Возрождение"	\$	2 419 536	-		
Облигационные займы (купоновый доход)	руб.			35 860	март 2011
ALROSA FINANCE S.A.	\$	11 579 642	343 029	547 200	май 2011
Прочие краткосрочные кредиты и займы		789 397	3 047	1 412	2011



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.11	На 31.12.10
1	2	3	4
2011 год			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	10 126 583	6 952 603
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	1 932 370	1 640 370
задолженность перед персоналом организации	5562	3 085 475	1 480 310
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	317 125	197 234
задолженность по налогам и сборам	5564	3 548 801	2 288 798
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	871 553	730 815
авансы полученные	5566	210 144	350 995
прочие кредиторы	5567	155 764	194 966
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	5 351	69 115
Итого	5550	10 126 583	6 952 603

2010 год

		На 31.12.10	На 31.12.09
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	6 952 603	7 204 017
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	1 640 370	2 544 936
задолженность перед персоналом организации	5582	1 480 310	1 269 234
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	197 234	170 604
задолженность по налогам и сборам	5584	2 288 798	1 562 693
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5585	730 815	1 110 223
авансы полученные	5586	350 995	387 798
прочие кредиторы	5587	194 966	86 769
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5588	69 115	71 760
Итого	5570	6 952 603	7 204 017

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011:

по строке «Поставщики и подрядчики» увеличилась на 292 000 тыс.руб., наиболее крупными кредиторами являются: Liebherr-Franse SAS в сумме 108 679 тыс. руб., ООО «ПСК Арктур» в сумме 104 230 тыс. руб.; ООО «Восточная Техника» в сумме 91 882 тыс. руб., ЗАО «Атлас Копко» в сумме 48 276 тыс. руб., ООО «ГСК- Шахтпроект» в сумме 46 387 тыс. руб., ООО «Автоматика Сервис» в сумме 20 865 тыс. руб.; ОАО «Якутскэнерго» в сумме 43 361 тыс. руб., ЗАО «Метсо Минералз СНГ» в сумме 74 001 тыс. руб. ООО ПКП «Веста» в сумме 53 965 тыс. руб.

по строке «Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами» увеличилась на 140 738 тыс.руб. в частности, это задолженность перед следующими контрагентами: ОАО «АЛРОСА-Газ» в сумме 124 516 тыс. руб.; ОАО «Севералмаз» в сумме 201 146 тыс. руб.; ОАО «Вилонская ГЭС» в сумме 309 181 тыс. руб.; ОАО «АЛРОСА-Охрана» в сумме 85 086 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и внебюджетными фондами представляет собой следующее:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Налог на добавленную стоимость	276 558	415 403	181
Налог на прибыль	1 709 254	490 163	187 342
Налог на имущество	670 140	682 021	700 274
Налог на доходы физических лиц	486 474	229 563	187 973
Транспортный налог	19 679	21 591	16 392
Водный налог, плата за пользование водными объектами	1 643	1 924	1 807
Платежи за загрязнение окружающей среды	17 040	10 370	18 849
Налог на добычу полезных ископаемых	333 157	409 871	421 998
Страховые взносы (ЕСН)	317 125	197 234	170 604
Прочие	34 856	27 892	27 877
Итого:	3 865 926	2 486 032	1 733 297

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	Код	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
1	2	3	4	5
Всего	5590	53 914	84 160	816 730
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5541	50 586	82 369	810 851
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5542	1 948	304	4 310
авансы полученные	5543	1 258	1 473	1 526
прочие кредиторы	5544	122	14	43
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5545	0	0	0

4.21. Доходы будущих периодов

Структура остатков доходов будущих периодов, отраженных по строке бухгалтерского баланса 1530 «Доходы будущих периодов» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Субсидии из федерального бюджета на финансирование НИОКР	85 000	20 000	
Прочие	4 012	3 807	2 794
Итого	89 012	23 807	2 794

4.22. Резервы предстоящих расходов

Сумма остатков неиспользованных резервов предстоящих расходов отражена по строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса Компании.

Структура резервов предстоящих расходов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Сезонные расходы на ведение капитальных работ	75 192	67 201	26 920
Расходы на оплату отпусков	3 870 900	3 136 254	2 287 859
Расходы на рекультивацию земель	92 912		
Итого:	4 039 004	3 203 455	2 314 779

4.23. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма возмещенного из бюджета НДС с авансов, уплаченных поставщиками и подрядчиками:

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Прочие обязательства	98 184	51 778	4 007



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.24. Арендованные основные средства

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

2011 год				
Наименование	на 31.12.10	Поступление	Выбытие	на 31.12.11
Земля	9 454 095	2 472 932	(3 365 410)	8 561 617
Здания	1 490 319	95 359	(144 803)	1 440 875
Сооружения	492 649	-	-	492 649
Машины и оборудование	12 526	241	(47)	12 720
Транспортные средства	284	20 910	-	21 194
Прочие	16 707	-	(12 145)	4 562
Итого	11 466 580	2 589 442	(3 522 405)	10 533 617
2010 год				
Наименование	на 31.12.09	Поступление	Выбытие	на 31.12.10
Земля	10 729 215	1 221 933	(2 497 053)	9 454 095
Здания	1 314 474	424 445	(248 600)	1 490 319
Сооружения	43 557	492 649	(43 557)	492 649
Машины и оборудование	8 694	4 509	(677)	12 526
Транспортные средства	100 789	284	(100 789)	284
Прочие	15 622	1 085	-	16 707
Итого	12 212 351	2 144 905	(2 890 676)	11 466 580

В связи с изменением площади сдаваемого в аренду земельного участка данные по состоянию на 01.01.2011 скорректированы на сумму 6 091 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2011 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 14 025га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности - 8 561 617 тыс.руб.;

Площадь объектов недвижимости, арендуемых Компанией, составляет 223 122,8 кв.м, их стоимость, по которой они отражены в отчетности – 1 932 738 тыс. руб.

В составе арендуемых объектов недвижимости числятся служебные и производственные помещения: филиал «ЕСО АЛРОСА» арендует у Госкомимущества РФ производственные помещения общей площадью 9 499 кв.м., филиал «БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА» арендует у ОАО «Алмазный мир» производственные, офисные и складские помещения общей площадью 5 793 кв.м., филиал «ЯПТА АК «АЛРОСА» арендует у Министерства имущественных отношений РС (Я) административно-производственные помещения общей площадью 5 378 кв.м.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах. Износ по арендованным основным средствам Компанией не начисляется.

4.25. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	270 520	319 402	455 091
Материалы, принятые в переработку	2 112 054	1 335 448	1 784 945
Товары, принятые на комиссию	13 402 670	10 984 691	11 323 089
Итого:	15 785 244	12 639 541	13 563 125

В составе материалов, принятых в переработку, на сумму 2 076 945 тыс. руб. отражена стоимость давальческой руды (песков) ОАО "АЛРОСА-Нюрба", подлежащей переработке Нюрбинским ГОКом



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе товаров, принятых на комиссию, в сумме 13 402 670 тыс. руб. отражена стоимость алмазов, подлежащих в соответствии с условиями договоров комиссионной продаже.

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

Расшифровка данных по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в отделениях Управления материально-технического снабжения Компании на 31.12.2011 представлена в таблице:

Группа ТМЦ (укрупненно)	Ед. изм.	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	т.	39 478	2 413	37 065	Ленское, Накынское, Айхало-Удачинское
ВВ и химпродукция	т, шт., тыс.пм	1 454	483	971	Ленское
Оборудование	комплект, шт.	43	31	12	Ленское
Запчасти	шт.	3 209	0	3 209	Ленское
Электротехническая продукция	шт.	1	0	1	Ленское
Строительные материалы	т, кг	121 448	121 448	0	Ленское
Металлопродукция	т, км, шт.	1	0	1	Ленское
Итого		165 633	124 375	41 259	

4.26. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	5 535 354	5 012 374	6 223 550
в том числе: векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	5 535 354	5 012 374	6 223 550
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	5 535 354	5 012 374	6 223 550
Выданные - всего	5810	49 525 531	51 367 408	37 716 931
в том числе: векселя	5811	-	4 000	343 406
имущество, переданное в залог	5812	49 525 531	51 363 408	37 373 525
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	49 525 531	51 363 408	37 373 525

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

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:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Добыча алмазов	95 565 837	71 343 924
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	5 437 728	4 498 870
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	7 714 547	7 010 888
Геологоразведочные работы	436 076	443 047
Транспортная деятельность	4 588 466	4 046 903
Торговля	40 846	5 880 226
Управление эксплуатацией жилого фонда	1 065 393	1 007 944
Предоставление социальных услуг	208 774	187 789
Прочие виды деятельности	2 725 909	2 400 800
Итого выручка от продаж	117 783 576	96 820 391

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	2011 год	2010 год
Добыча алмазов	25 156 771	24 351 301
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	3 040 470	2 452 696
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	4 764 315	4 183 768
Геологоразведочные работы	417 082	427 606
Транспортная деятельность	4 798 080	4 444 249
Торговля	42 089	5 653 535
Управление эксплуатацией жилого фонда	3 827 809	3 364 653
Предоставление социальных услуг	1 303 486	848 844
Прочие виды деятельности	4 681 404	4 372 439
Итого себестоимость продаж	48 031 506	50 099 091

В состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг входят коммерческие и управленческие расходы, отраженные по строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы», соответственно.

Наименование показателя	2011 год	2010 год
1	2	3
Коммерческие расходы, всего	5 324 046	4 266 433
в том числе:		
таможенные расходы и платежи	4 729 833	3 773 129
оплата труда с отчислениями на социальные нужды работников, занятых предпродажной подготовкой и сбытом готовой продукции	291 996	200 588
расходы на транспортировку продукции	24 934	34 195
прочие расходы	277 283	258 521
Управленческие расходы, всего	11 874 077	8 548 619
в том числе:		
оплата труда с отчислениями на социальные нужды руководителей, специалистов и служащих	3 555 978	2 001 664
совершенствование технологии, организации производства, управления	961 179	835 252
расходы на содержание и ремонт зданий, оборудования, транспортных средств	90 837	84 404
налог на добычу полезных ископаемых	4 501 436	4 079 904
прочие налоги и платежи	423 043	369 097
отчисления в НПФ «Алмазная осень»	1 476 287	476 000
прочие расходы	863 207	702 298



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Рост коммерческих расходов 2011 года по отношению к расходам 2010 года составил 1 057 613 тыс.руб., в том числе за счет увеличения суммы таможенной пошлины в связи с ростом объема экспортируемых алмазов - 956 704 тыс.руб.

Рост управленческих расходов 2011 года по отношению к расходам 2010 года составил 3 325 458 тыс. руб., в том числе за счет увеличения суммы отчислений в НПФ «Алмазная осень» - на 1 000 286 тыс. руб., НДС (алмазы) - на 421 552 тыс. руб.

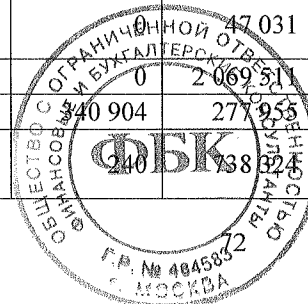
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Материальные затраты	29 599 159	25 821 957
Расходы на оплату труда	23 687 377	18 022 479
Отчисления на социальные нужды	4 636 765	3 140 021
Амортизация	9 307 433	9 275 763
Прочие затраты, в том числе:	12 134 571	9 682 840
налоги и сборы, включаемые в себестоимость	4 728 401	4 284 614
арендная плата	438 783	405 966
отчисления в НПФ "Алмазная осень"	1 476 287	476 000
страхование имущества и работников	410 524	352 465
суточные и подъемные	101 538	96 923
прочие расходы	4 979 038	4 066 872
Итого по элементам затрат:	79 365 305	65 943 060
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	3 271 558	548 991
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-); уменьшение (+))	(47 244)	(36 294)
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+); уменьшение (-))	827 558	848 395
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 968 549	66 278 758

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2011 и 2010 гг. представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	2011 год		2010 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	5 568 444		2 157 226	
Проценты к получению	534 450		262 672	
Проценты к уплате		7 107 875		8 732 219
Доходы (расходы), полученные от реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов	963 725	6 852 442	1 183 137	3 100 241
в том числе: основных средств	432 466	5 726 148	401 927	2 058 430
материально-производственных запасов	311 647	293 481	346 474	325 277
ценных бумаг	326	50	413 418	419 477
иностранной валюты*	145 894	0	0	147 003
прочих активов	73 392	832 763	21 318	150 054
Доходы (расходы), полученные от прочих операций:	7 918 644	8 330 397	6 303 386	12 501 612
в том числе: услуги кредитных организаций	0	412 119	0	515 620
получение и обслуживание кредитов и займов	0	17 760	0	762 740
участие в уставных капиталах других организаций	310	24 025		47 031
ведение геологоразведочных работ	0	2 950 908	0	2 069 511
сдача имущества в аренду	619 113	520 214	440 904	277 955
отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	509 732	1 493 919	240 000	1 383 324



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
отчисления в резерв по сомнительным долгам	706 261	1 033 829	1 622 433	1 623 010
корректировка финансовых вложений до рыночной стоимости	5 850 901	2 547	3 867 093	
хеджирование валютных рисков		1 109 816		3 201 226
прощение долга ОАО "Севералмаз"				2 400 000
другие операции	232 327	765 260	472 716	866 195
Налог на имущество	0	2 739 879	0	2 761 754
Доходы (расходы), не связанные с реализацией:	370 313	7 316 514	87 679	5 172 093
в том числе: штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	10 096	5 351	8 138	12 481
возмещение причиненного ущерба полученное (уплаченное)	55 727	60 005	12 317	0
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	50 730	41 691	7 900	78 204
курсовые разницы**	0	3 239 639	0	1 867 712
судебные доходы (расходы)	1 863	1 179	1 985	736
принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	146 527	0	4 566	0
Расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли	0	3 293 889	0	2 728 906
потери от простоев по внешним причинам и расходы, связанные с консервацией объектов основных средств		60 244		416 130
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	105 370	614 516	52 773	67 924
Чрезвычайные доходы, расходы	0	0	0	0
Итого прочих доходов и расходов	15 355 576	32 347 107	9 994 100	32 267 919

Из состава прочих доходов и расходов исключены однотипные операции, связанные с отражением операций по продаже (покупке) иностранной валюты* и курсовых разниц (положительных и отрицательных), образованных по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**:

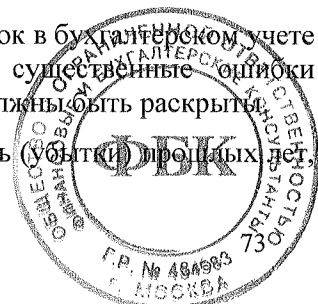
Наименование однотипных операций	2011 год	2010 год
Всего	76 117 338	91 757 827
* операций по продаже (покупке) иностранной валюты	58 571 897	78 979 557
** положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	17 545 441	12 778 270

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), начиная с 01.01.2009, сумма процентов за кредит, причитающаяся к оплате займодавцу (кредитору), связанная с изготовлением инвестиционного актива, не признается в составе прочих расходов, а включается в стоимость инвестиционного актива. За 2011 и 2010 год сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 179 694 тыс. руб. и 117 378 тыс.руб., соответственно.

Состав резерва по сомнительным долгам смотрите в разделе 4.10. «Дебиторская задолженность» настоящей пояснительной записки.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), начиная с отчетности за 2010 год, существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, должны быть раскрыты.

В Отчете о прибылях и убытках Компании за 2011 год по строке «Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены следующие ошибки:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель		Сумма, тыс.руб.		Влияние ошибки, % (гр.4/гр.3*100%)
наименование	код	статьи	ошибки	
1	2	3	4	5
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	117 783 576	(2 999)	0,00%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(48 031 506)	44 930	0,09%
Валовая прибыль	2100	69 752 070	41 931	0,06%
Управленческие расходы	2220	(11 874 077)	(144)	0,00%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 553 947	41 787	0,08%
Прочие доходы	2340	9 252 682	1 604	0,02%
Прочие расходы	2350	(25 239 232)	(27 055)	0,11%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 562 416	16 336	0,05%
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	29 519 001	16 336	0,06%

В связи с тем, что величина ошибки не приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о прибылях и убытках по Компании за отчетный год более чем на 1%, и соответственно, не превышают уровень существенности, установленный Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета, данные ошибки существенными не являются.

Расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли, отраженные в составе прочих расходов представляют собой:

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Расходы, связанные с оказанием благотворительной деятельности	1 246 867	1 096 698
в том числе:		
по утвержденным сметам и решениям Комиссии по материальной и спонсорской помощи	372 294	782 460
в рамках программы регионального развития и по целевым расходам	874 573	314 238
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения, не приносящих доходы	386 728	339 427
Расходы по удешевлению стоимости рабочего питания	356 163	284 070
Оплата стоимости путевок работникам и членам их семей на лечение, отдых	174 200	161 328
Выплаты социального характера	335 486	233 703
Фонд оплаты труда	168 000	127 866
Прочие расходы	626 445	485 814
ИТОГО	3 293 889	2 728 906

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль, отраженного по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о прибылях и убытках за 2011 год и 2010 год, составила 8 105 149 тыс. руб. и 3 190 542 тыс. руб., соответственно.

Текущий налог на прибыль сформирован следующим образом:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Текущий налог на прибыль	8 105 149	3 190 542
в том числе:		
Текущий налог на прибыль без учета уточненной налоговой декларации за предыдущий налоговый период	9 328 494	3 336 404
данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(1 062 409)	(25 002)
отражение результата досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	(160 936)	(420 860)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

Для расчета текущего налога на прибыль за 2011 год и 2010 год без учета уточненной налоговой декларации за предыдущий налоговый период в сумме 9 328 494 тыс.руб. и в сумме 3 336 404 тыс.руб., соответственно, используются следующие данные:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Условный расход по налогу на прибыль	6 070 117	2 334 622
Постоянное налоговое обязательство, всего	1 233 372	1 786 905
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Финансовые вложения (доведение текущей стоимости до рыночной)	(1 169 671)	(773 400)
Убытки от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств	-	318 400
Взносы в НПФ "Алмазная осень"	295 257	95 200
Убытки от хеджирования валютных рисков	221 963	640 200
Безвозмездная передача объектов основных средств и незавершенного строительства	809 600	243 600
Резерв по сомнительным долгам	65 010	84 000
Прощение долга ОАО "Севералмаз"		499 600
Прочие	1 011 212	679 305
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(1 576 115)	(427 874)
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	(926 711)	(39 000)
Прочие	(649 404)	(388 874)
Изменение отложенных налоговых активов, всего	448 890	(1 212 997)
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности, подлежащий переносу на будущие налоговые периоды		(1 240 101)
Геологоразведочные работы	393 324	
Прочие	55 566	27 104
Налог на прибыль без учета уточненной налоговой декларации за предыдущий налоговый период	9 328 494	3 336 404

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

- по налоговой ставке 20%:
- постоянные 6 679 049 тыс. руб.;
 - временные (вычитаемые) (2 244 448) тыс. руб.
 - временные (налогооблагаемые) (7 318 099) тыс. руб.;
- по налоговой ставке 9%:
- постоянные (1 138 201) тыс. руб.;
 - временные (налогооблагаемые) (1 249 945) тыс. руб.;

5.5. Раскрытие справочной информации Отчета о прибылях и убытках

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о прибылях и убытках справочно указывается показатель, представляющий собой чистую прибыль Компании, скорректированную на результаты от переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода:

Наименование показателя	Код	2011 год	2010 год
Чистая прибыль (убыток)	2 400	29 519 001	7 543 486
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 510	1 879 455	512 670
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 520		
Совокупный финансовый результат периода	2 500	31 398 456	8 056 156



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о прибылях и убытках отражается информация о базовой прибыли на акцию исчисленной в порядке, изложенном в Методических рекомендациях по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н.

По состоянию на 01.01.2011 Компания имела 272 726 штук обыкновенных именных акций.

08.09.2011 в соответствии с уведомлением ОАО РСР «Якутский фондовый центр» проведено дробление ценных бумаг АК «АЛРОСА» (ОАО) с коэффициентом 27 005 ценных бумаг за 1 ценную бумагу предыдущего выпуска, в результате получено 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций нового выпуска.

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

2011 год	2010 год
2 455 170 361	272 726

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации 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.	2011 год	2010 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	29 519 001	7 543 486
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период			
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	29 519 001	7 543 486
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	2 455 170 361	272 726
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	12	27 660
Базовая прибыль на одну акцию, приведенная в сопоставимые данные по средневзвешенному количеству акций 2011 года	руб.	12	3

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» Отчета о прибылях и убытках 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.

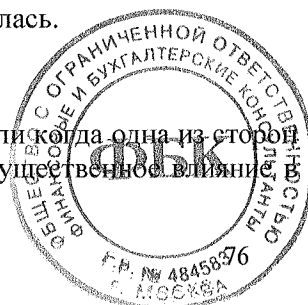
6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2011 году деятельность структурных подразделений Компании не прекращалась.

6.2. Связанные стороны

Связанными считаются стороны, которые находятся под общим контролем, или когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

Компания имеет возможность определять решения, принимаемые ее дочерними и зависимыми обществами, то есть контролирует другое юридическое лицо в силу своего участия в хозяйственном обществе и право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этих обществ.

В течение 2011 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам:

Наименование	Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Доходы	Расходы	Резервы
1	2	3	4	5
Arcos Belgium N.V.	Операции с алмазами и бриллиантами	647 474	20 504	
	Дивиденды	12 978		
	Прочие операции	30 142		
Arcos East DMCC	Проценты	543		
	Прочие операции	6 367		
Arcos Hong Kong Ltd	Операции с алмазами и бриллиантами	148 050	12 910	
	Прочие операции	6 393		
	Дивиденды	5 042		
Arcos Limited	Операции с алмазами и шлифпорошками	254 121		
	Дивиденды	6 460		
	Прочие операции		170	
Arcos USA Inc	Операции с бриллиантами	483 335	3 997	
	Прочие операции	6 102		
Sunland Holding S.A.	Прочие операции	452 403		
	Займы, кредиты, проценты	62 211	3 308 876	
АК "Виллойгэсстрой" (ОАО)	Прочие		793 549	(29 129)
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	Проценты	7 518		
	Прочие операции	7 126		344 852
АО "Гидрошикапа"	Займы, кредиты, проценты	15 555	577 918	
	Прочие операции	213 155		54 582
ЗАО "АЛРОСА-АФРИКА"	Займы, кредиты, проценты	146	5 216	
	Дивиденды	165		
	Прочие	1 344	27 265	
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	Дивиденды	163		
	Прочие операции	11 913	5 115	
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	Гостиничные услуги	11 413	587 369	
	Займы, кредиты, проценты	6 167	146 384	
	Прочие операции	42 208	35 750	
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	Займы, кредиты, проценты	76 084	83 274	
	Услуги по санаторно-курортному лечению и отдыху и прочие операции	501	298 838	
ЗАО "Иреляхнефть"	Займы, кредиты	14 124	33 228	
	Проценты	1 391		
	Поставка топлива		111 126	
	Прочие операции	69 938	292	190 815
МКБ "МАК-Банк" (ООО)	Обслуживание расчетных и валютных счетов Компании	72	296 417	
	Дивиденды	2 371		
	Прочие операции	9 689	4 020	
НПФ "Алмазная осень"	Негосударственное пенсионное обеспечение работников		1 502 596	
	Прочие операции	2 357	2 621	
ОАО "Алмазы Анабара"	Операции с алмазами	7 347 830		
	Займы, кредиты, проценты	759 036	1 557 200	
	Прочие операции	95 312	60 499	
ОАО "АЛРОСА-Газ"	Поставка природного газа и обслуживание газопровода		44 567	
	Займы, кредиты, проценты	83 957		



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

1	2	3	4	5
	Прочие операции	142 679	5 985	
ОАО "АЛРОСА-Ленскстрой"	Дивиденды	493		
	Прочие операции	8 196	5 637	14 944
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	Добыча, сортировка, оценка, классификация и реализация алмазов	32 252 806	1 422 465	
	Дивиденды	4 593 107		
	Прочие операции	3 700	4 290	
ОАО "Виллойская ГЭС-3"	Займы, кредиты, проценты	278 050		
	Поставка и транспортировка электроэнергии		2 119 393	
	Прочие операции	376 868	93	
ОАО "ГМК Тимир"	Займы, кредиты, проценты	348 131	868 376	
	НТУ, ПИР, НИОКР	309 430		
	Прочие операции	32 776	24 238	
ОАО "НПП "Буревестник"	Дивиденды	4 261		
	НТУ, ПИР, НИОКР	113 436	60 660	
	Прочие	15	1 572	
ОАО "Севералмаз"	Займы, кредиты, проценты	13 564 384	748 743	
	Операции с алмазами	1 503 230	540 219	
	НТУ, ПИР, НИОКР	223 995		
	Прочие	413 021	581 267	
ОАО "УКПП"	Прочие	24 788	67 083	114 198
ООО "АЛРОСА-ВГС"	Дивиденды	890		
	Прочие	10 822	134 432	18
ООО "АЛРОСА-Охрана"	Займы, кредиты		14 457	
	Услуги		720 085	
	Прочие	20 506	2 480	
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	Дивиденды	12 389		
	Буровые и буровзрывные работы	1 894	247 992	
	Прочие	37 663	3 174	
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	Займы, кредиты, проценты	6 107		
	Услуги по обработке алмазов		67 366	
	Прочие	691		
ООО "ЛПЖХ"	Вывоз мусора		1 362	
	Прочие	17 535	413	
ООО "Ленское ПТЭС"	Коммунальные услуги		187 921	
	Прочие	361 255	55	
ООО "Медиагруппа "Ситим"	Прочие		17 163	39 104
	Проценты	439		
ООО "Мирнинская городская типография"	Прочие	1 113	17 263	
	Аренда		2 153	
ООО "Мирнинский ОРС"	Прочие	502		150 851
ООО "МПЖХ"	Дивиденды	1 800	2	
	Коммунальные услуги		197 062	
	Прочие	17 037	113 717	
ООО "Никоновка"	Дивиденды	714		
	Гостиничные услуги		7 624	
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	Дивиденды	1 729	335	
	Услуги по страхованию	65	157 737	
	Прочие	262	945	
Прочие	Прочие операции	77 869	800 573	-110 649
Итого:		66 533 985	18 633 167	917 551

6.3. Стороны, контролируемые государством

Основными акционерами Компании являются Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 декабря 2011 года 82,93 процентов акций Компании принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). В состав членов



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

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

Наблюдательного совета Компании входят 12 представителей Российской Федерации и Республики Саха (Якутия), два представителя руководства Компании и один представитель районов (улусов) Республики Саха (Якутия). Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Компании, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

В рамках текущей деятельности Компания также осуществляет операции с компаниями, контролируемые государством. Такими операциями в основном являются закупка электроэнергии и привлечение заемных средств. Тарифы на электроэнергию регулируются Федеральной службой по тарифам; займы привлекаются и выдаются на основе рыночных процентных ставок.

За годы, закончившиеся 31.12.2010 и 31.12.2011 Компания проводила операции, контролируемые государством, по привлечению займов и закупке электроэнергии:

тыс. руб.

	Год, закончившийся 31.12.2011	Год, закончившийся 31.12.2010
Привлечение займов	0	34 694 234
Закупка электроэнергии и теплоэнергии	5 886 948	5 822 782

6.4. Вознаграждения членам Наблюдательного совета, Правления.

В 2011 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 8 336 тыс. руб. (В 2010 г вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании не выплачивались).

Компания не несла расходов (подбор персонала, благотворительная помощь, транспортные расходы и т.д.) по инициативе членов Наблюдательного совета

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2011 приведен в разделе 1.5. «Информация об органах управления» пояснительной записки.

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2009 и 2010 гг. не выплачивались.

Правление Компании состоит из 19 человек. Список членов Правления по состоянию на 31.12.2011 приведен в разделе 1.5 «Информация об органах управления» пояснительной записки. 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. Общая величина вознаграждения членам Правления Компании составила 617 млн. руб. и 308 млн. руб. за 2011 год и 2010 год, соответственно.

6.5. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2011 году 73,7 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Компании является отчетный операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в производимой продукции, выполняемых работах, услугах.

Компания осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам представляет собой следующее:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первичная информация - операционный сегмент:

Показатели	2011 год									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	Геологическая разведочная работа	Транспортная деятельность	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего		
Выручка сегмента	95 565 837	5 437 728	7 714 547	436 076	4 588 466	40 846	1 065 393	2 934 683	117 783 576	
Расходы сегмента	41 933 336	3 159 213	4 868 825	417 082	4 862 675	43 732	3 827 809	6 116 957	65 229 629	
Финансовый результат сегмента	53 632 501	2 278 515	2 845 722	18 994	(274 209)	(2 886)	(2 762 416)	(3 182 274)	52 553 947	
Активы сегмента	248 963 907	14 166 129	20 097 598	1 136 046	11 953 669	106 410	2 775 515	7 645 307	306 844 581	
Обязательства сегмента	97 882 859	5 569 567	7 901 588	446 649	4 699 715	41 836	1 091 224	3 005 835	120 639 274	
Капитальные вложения в основные средства и НМА	9 615 035	547 099	776 173	43 874	461 653	4 110	107 191	295 263	11 850 398	
Амортизация по основным средствам и НМА	7 546 239	429 384	609 170	34 434	362 323	3 225	84 127	231 734	9 300 636	
2010 год										
Выручка сегмента	71 343 924	4 498 870	7 010 888	443 047	4 046 903	5 880 226	1 007 944	2 588 589	96 820 391	
Расходы сегмента	36 831 599	3 159 213	4 265 452	427 606	4 499 652	5 666 480	3 364 653	4 699 488	62 914 143	
Финансовый результат сегмента	34 512 325	1 339 657	2 745 436	427 606	(452 749)	213 746	(2 356 709)	(2 110 899)	34 318 413	
Активы сегмента	206 078 326	12 995 074	20 251 088	1 279 750	11 689 559	16 985	2 911 466	7 477 190	279 667 602	
Обязательства сегмента	89 298 934	5 631 093	8 775 307	554 548	5 065 381	7 360 093	1 261 612	3 240 055	121 187 022	
Капитальные вложения в основные средства и НМА	6 347 014	400 236	623 714	39 415	360 027	523 126	89 670	230 290	8 613 493	
Амортизация по основным средствам и НМА	6 850 903	432 010	673 231	42 544	388 610	564 657	96 789	248 573	9 297 317	



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

Показатели	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
2011 год			
Внутренний рынок РФ	47 081 730	122 655 248	4 736 970
Иностранные государства, всего, в т.ч.	70 701 846	184 189 333	7 113 428
Бельгия	49 268 103	128 351 090	4 956 944
Израиль	6 878 773	17 920 276	692 085
Индия	8 956 102	23 332 042	901 088
ОАЭ	1 313 657	3 422 281	132 169
Гонконг	1 698 738	4 425 477	170 913
Республика Армения	1 024 125	2 668 005	103 039
Другие страны	1 562 348	4 070 160	157 190
Итого:	117 783 576	306 844 581	11 850 398
2010 год			
Внутренний рынок РФ	35 212 870	101 713 067	3 132 665
Иностранные государства, всего, в т.ч.	61 607 521	179 639 678	5 463 053
Бельгия	41 049 803	118 573 163	3 651 939
Израиль	7 650 184	22 097 707	680 588
Индия	7 657 888	22 119 960	681 273
ОАЭ	1 613 279	4 659 988	143 523
Гонконг	1 732 887	5 005 478	154 164
Республика Армения	701 508	2 026 320	62 409
Другие страны	1 201 972	3 471 920	106 932
Итого:	96 820 391	279 667 602	8 613 493

6.6. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Для ведения производственно-хозяйственной деятельности Компания использует два вида энергетических ресурсов: электрическую энергию и тепловую энергию.

Размер совокупных затрат на оплату использованных энергетических ресурсов по Компании составил:

Наименование энергетического ресурса	2011 год	2010 год
Электрическая энергия	5 690 374	5 720 796
Тепловая энергия	196 574	101 996
ИТОГО затраты на оплату	5 886 948	5 822 792

6.7. События после отчетной даты

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

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2011 год:

В январе 2012 г. Компанией выданы займы ОАО «Алмазы Анабара» на сумму 350 000 тыс. руб. по ставке 0,5% на финансирование текущей и инвестиционной деятельности

03 февраля 2012 года Правление Компании рассмотрело и одобрило мероприятия по реформированию авиационного комплекса Компании, предусматривающие создание на основе летно-технического комплекса Мирнинского авиапредприятия дочернего общества Компании, началом его деятельности с 01.01.2013.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27 января 2012 года ОАО «Зарубежнефть» и АК «АЛРОСА» (ОАО) подписали Соглашение о намерениях, которое подразумевает возможность совместной разработки трех газовых и газоконденсатных месторождений в северо-восточной части Пуировского района Ямало-Ненецкого автономного округа: Берегового, Усть-Ямсовейского и Уренгойского.

27 февраля 2012 года Правление Компании рассмотрело Концепцию стратегии социальной политики АК «АЛРОСА» (ОАО) и приняло решение о необходимости ее доработки с учетом замечаний трудового коллектива Компании.

28 февраля 2012 года было подписано соглашения между Министерством охраны природы Республики Саха (Якутия) и Компанией в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности.

За период с 01.01.2012 по 24.02.2012 погашены простые беспроцентные векселя, эмитированные АК «АЛРОСА» (ОАО), общей номинальной стоимостью 680 000 тыс. руб.

В феврале 2012 на депозитных счетах размещены денежные средства в сумме 100 000 тыс. долл. США.

В конце марте 2012 года Компания ожидает решения Управления ФНС России по РС (Я) на апелляционную жалобу Компании по Акту выездной налоговой проверки (ВНП) от 29.11.2011 № 08-08/5-А, по результатам которого будет принято решение о дальнейших действиях – уплаты налогов или подачи искового заявления в судебные инстанции.

6.8. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Компании по состоянию на 31.12.2011 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

6.9. Государственная помощь

В 2011 году Компанией получено бюджетных средств в сумме 233 536 тыс. руб. на покрытие следующих видов расходов:

Наименование	Код	2011	2010
Получено бюджетных средств - всего:	5900	233 536	470 984
в том числе на текущие расходы:	5901	168 536	450 984
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС(Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения	5902.1	93 202	342 143
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	5902.2	8 035	1 063
на организацию общественных (временных) работ	5902.3	1 830	25 758
на организацию стажировок	5902.4	1 230	2 920
на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении по специальным тарифам	5902.5	183	62 520
на возмещение убытков, связанных с государственным регулированием тарифов на пассажирские авиаперевозки социально	5902.6	5 532	6 532



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код	2011	2010
значимым воздушным линиям			
на вложения во внеоборотные активы - осуществление НИОКР	5905	65 000	20 000

6.10. Экологическая деятельность организации

По состоянию на 31.12.11 в бухгалтерском балансе Компании по строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1130 «Основные средства» числятся следующие виды внеоборотных активов и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.11	На 31.12.10	На 31.12.09
Результаты исследований и разработок	9 653	2 481	3 196
Основные средства	6 309 045	6 588 847	7 120 909

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	1 525 973	1 580 640
в том числе		
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	182 479	196 294
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	541 837	512 217
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	235 706	183 282
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	167 223	166 930
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	318 288	380 376
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	1 183	2 072
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	74 110	135 278
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	5 147	4 191

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

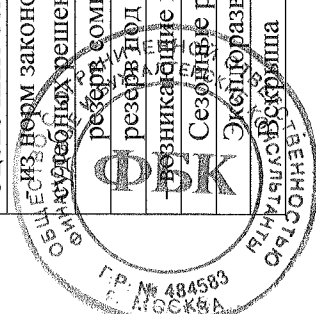


Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
 Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о возникших у Компании в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года		Срока исполнения	
					5	6		
1	2	3	4	5	6	7		
		2011 год						
Оценочные обязательства, всего:	6 142 081	9 504 344	(7 565 084)	(706 261)	7 375 080			
- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров:	2 938 626	2 527 748	(1 424 037)	(706 261)	3 336 076			
резерв сомнительных долгов	1 623 010	1 033 829	(916 749)	(706 261)	1 033 829		+	
резерв под обесценение финансовых вложений	1 315 616	1 493 919	(507 288)		2 302 247		+	
- возникающие в результате действий организации:	3 203 455	6 976 596	(6 141 047)		4 039 004			
Сезонные работы	0	35 796	(35 796)		0		12 месяцев	
Вскрыша	0	1 518 254	(1 518 254)		0		12 месяцев	
Капитальные работы	67 201	117 798	(109 807)		75 192		12 месяцев	
Оплата отпусков	3 136 254	5 178 309	(4 443 663)		3 870 900		+	
Рекультивация земель	0	126 439	(33 527)		92 912		+	
Другие оценочные резервы	0				0			
Из общей суммы оценочных обязательств:								
созданные за счет расходов по обычным видам		6 940 800			6 105 251			
созданные за счет прочих расходов		6 823 002			5 995 444			
включённые в стоимость актива		117 798			102 843			
неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательств					6 964			
		2010 год						
Оценочные обязательства, всего:	2 757 712	6 268 415	(1 261 613)	(1 622 433)	6 142 081			
- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров:	2 730 792	2 361 564	(531 297)	(1 622 433)	2 938 626			
резерв сомнительных долгов	2 153 495	1 623 010	(531 062)	(1 622 433)	1 623 010		+	
резерв под обесценение финансовых вложений	577 297	738 554	(235)		1 315 616		+	
- возникающие в результате действий организации:	26 920	3 906 851	(730 316)		3 203 455		+	
Сезонные работы		83 454	(83 454)		0			
Эксплуатационные работы		3 219	(3 219)		0		12 месяцев	
Вскрыша		602 488	(602 488)		0		12 месяцев	



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
Капитальные работы	26 920	81 436	(41 155)		67 201	12 месяцев
Оплата отпусков		3 136 254			3 136 254	12 месяцев
Рекультивация земель					0	+*
Другие оценочные резервы					0	+*
Из общей суммы оценочных обязательств:		770 597	730 316			
созданные за счет расходов по обычным видам		689 161	689 161			
созданные за счет прочих расходов						
включённые в стоимость актива		81 436	40 603			
неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательств			552			

Примечание: + - существование неопределенности



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К условным обязательствам, возникшим у Компании в отчетном периоде, относятся обязательства Компании по компенсации расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно. Величина данного обязательства не может быть обоснованно определена.

На отчетную дату Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. На 01.01.2012 не рассмотрено судебных исковых заявлений Компании на сумму 36 138 тыс.руб., при этом сумма судебных исков, в которых Компания выступает, как ответчик – 7 149 тыс. руб.

Решением Четвертого арбитражного апелляционного суда г.Чита от 16 марта 2010 года утверждено Мирное соглашение, заключенное между АК «АЛРОСА» (ЗАО) и РС(Я) в лице Министерства финансов РС(Я), по взысканию с ГУ «Дирекция единого заказчика по ремонтно-восстановительным работам города Ленска» основного долга по договору строительного подряда Д-1/2002 от 15 мая 2002 года в сумме 278 551 тыс.руб., с графиком погашения задолженности в течение 4 лет. В соответствии с настоящим графиком в 2010 году Минфин РС (Я) погасил 1/4 часть основного долга в сумме 69 638 тыс.руб. Остаток задолженности в сумме 138 975 тыс.руб. будет погашаться Минфином РС (Я) в течение 2012-2013гг. по 69 638 тыс. руб. ежегодно.

Выданные Компанией обеспечения обязательств представлены в разделе 4.26 «Обеспечения полученные и выданные» настоящей пояснительной записки.

«12» марта 2012 г.

Президент



Ф.Б. Андреев

Главный бухгалтер

Е.Л.Тимонина

