



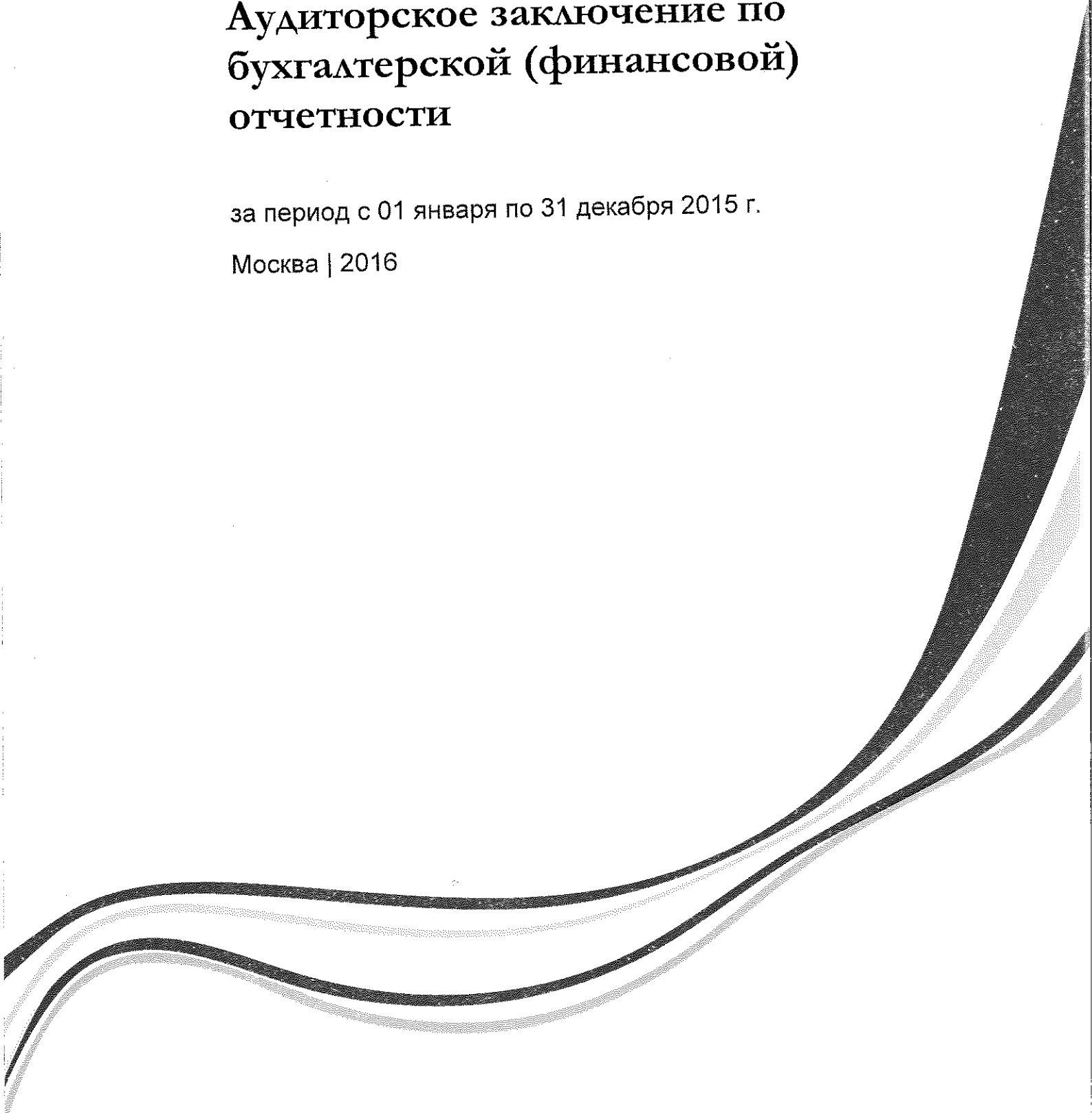
**ФБК
Грант Торнтон**

**Акционерная Компания «АПРОСА»
(публичное акционерное общество)**

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

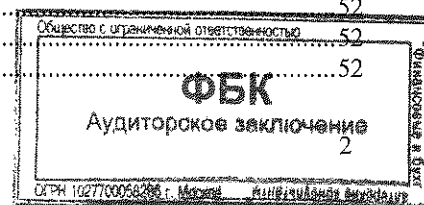
за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.

Москва | 2016



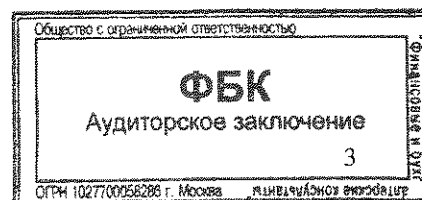
Содержание

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	7
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	10
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	13
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	15
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	15
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	15
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
1.3. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	16
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	16
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	17
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	19
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	19
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	19
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	22
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	22
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	22
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	23
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	24
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	24
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	24
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	24
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	25
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	25
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	26
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	27
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	28
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	29
2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	29
2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	30
2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	30
2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	30
2.18. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	31
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	31
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	32
2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	33
2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	33
2.23. СЛИШАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	33
2.24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	33
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	33
2.26. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	34
2.27. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	34
2.28. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	35
2.29. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	35
2.30. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	35
2.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	35
3. Сравнительные данные	36
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	37
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	37
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	39
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	40
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	40
4.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	44
4.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	46
4.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	52
4.8. ПРОЧИЕ ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	52
4.9. ЗАПАСЫ	52



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

4.10.	НДС по приобретенным ценностям.....	52
4.11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	54
4.12.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	59
4.13.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	60
4.14.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	62
4.15.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	62
4.16.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	62
4.17.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	62
4.18.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	63
4.19.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	63
4.20.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	64
4.21.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	65
4.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	67
4.23.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	68
4.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	69
4.25.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	70
4.26.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	71
4.27.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	71
4.28.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	72
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	74
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	74
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	74
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	75
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	78
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	79
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	81
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	81
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	82
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	90
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	90
6.5.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	92
6.6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	92
6.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	92
6.8.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	93





Аудиторское заключение

Акционерам
Акционерной Компании «АЛРОСА»
(публичное акционерное общество)

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерная Компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество (далее – АК «АЛРОСА») (ПАО).

Место нахождения:

678174, 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 Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации АК «АЛРОСА» (ПАО), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

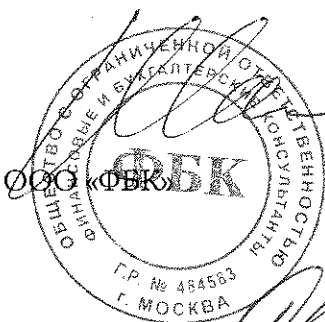
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые

результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
№ 01-001230, ОРНЗ 29501041926

Руководитель
аудиторской проверки

А.Н. Сураев
квалификационный аттестат от 23
января 2012г. № 01-000422, ОРНЗ
29501042073

Дата аудиторского заключения
«10» февраля 2016 года

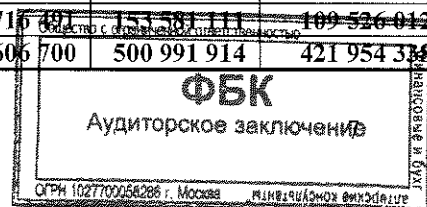
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2015

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 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 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	60 029	66 066	91 272
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	236 654	139 612	137 587
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	2 808 511	2 157 332	1 181 774
4.3	Материальные поисковые активы	1140	287 412	88 439	475 861
4.4	Основные средства	1150	259 416 633	195 338 191	184 260 356
	Основные средства	1151	210 385 158	155 631 933	146 276 987
	Незавершенное строительство	1152	49 031 475	39 706 258	37 983 369
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	446 060	731 566	745 808
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	210 101 766	139 935 180	119 736 218
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	115 014 677	105 621 021	76 785 094
	Инвестиции в зависимые общества	1172	4 947 226	4 947 226	4 947 226
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	22 457
	Займы	1174	90 137 317	29 364 387	37 981 441
	Прочие финансовые вложения	1175	-	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	3 711 036	3 712 751	2 800 396
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	4 822 108	5 241 666	2 999 054
	Итого по разделу I	1100	481 890 209	347 410 803	312 428 326
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.9	Запасы	1210	58 539 017	44 503 558	39 592 762
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	15 914 315	14 634 120	11 179 326
	Животные на выращивании и откорме	1212	631 822	629 782	651 791
	Затраты в незавершенном производстве	1213	18 801 582	19 079 204	18 564 131
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	22 484 390	9 846 848	8 885 916
	Товары отгруженные	1215	627 439	281 608	257 825
	Расходы будущих периодов	1216	79 469	31 996	53 773
4.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	454 988	768 133	817 369
4.11	Дебиторская задолженность	1230	30 175 918	16 795 421	16 458 447
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	7 523 249	2 630 351	785 392
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	22 652 669	14 165 070	15 673 055
4.12	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	11 782 150	77 264 905	48 068 843
	Займы	1241	4 837 432	68 967 068	46 637 263
	Прочие финансовые вложения	1242	6 944 718	8 297 837	1 431 580
4.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 747 871	14 165 526	4 560 277
	Краткосрочные депозиты	1252	11 670 000	11 650 000	3 270 000
	Прочие денежные средства	1253	4 077 871	2 515 526	1 290 277
4.14	Прочие оборотные активы	1260	16 547	83 568	28 314
	Итого по разделу II	1200	116 716 401	153 581 111	109 526 042
	БАЛАНС	1600	598 606 700	500 991 914	421 954 368



Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.16	Переоценка внеоборотных активов	1340	66 469 327	8 072 414	8 466 588
4.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 041 720	50 041 284	50 039 070
4.18	Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	186 819 435	187 487 508	174 472 838
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	165 589 937	187 487 508	174 472 838
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	21 229 498	-	-
	Итого по разделу III	1300	307 749 465	250 020 189	237 397 479
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1410	196 054 463	175 807 500	81 738 603
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	123 171 763	119 549 100	28 965 342
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	72 882 700	56 258 400	52 773 261
4.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	40 810 338	27 100 431	22 778 392
4.24	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	6 337 205	5 815 674	7 105 262
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	243 202 006	208 723 605	111 622 257
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1510	27 054 332	21 331 607	54 316 063
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	26 142 432	404 336	37 189 711
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	911 900	20 927 271	17 126 352
4.22	Кредиторская задолженность	1520	13 170 830	13 344 608	12 307 730
4.23	Доходы будущих периодов	1530	6 850	6 850	22 182
4.24	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	7 413 114	7 541 416	6 067 959
4.25	Прочие обязательства	1550	10 103	23 639	220 668
	Итого по разделу V	1500	47 655 229	42 248 120	72 934 602
	БАЛАНС	1700	598 606 700	500 991 914	421 954 338

Руководитель

(подпись)

А.В. Жарков

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 2016 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	31	12 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	23308410	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
публичное акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	185 276 834	159 174 480
	добыча алмазов		152 918 773	132 051 440
	производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков		6 919 107	5 667 697
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		18 839 606	13 462 431
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(62 517 391)	(63 052 301)
	добыча алмазов		(37 512 264)	(38 734 449)
	производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков		(3 333 016)	(3 232 046)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(9 488 204)	(7 154 369)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 759 443	96 122 179
5.2	Коммерческие расходы	2210	(13 528 348)	(10 494 273)
5.2	Управленческие расходы	2220	(24 490 902)	(17 758 426)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84 740 193	67 869 480
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	13 587 224	6 259 387
5.3	Проценты к получению	2320	5 678 092	3 426 051
5.3	Проценты к уплате	2330	(11 983 067)	(9 253 287)
5.3	Прочие доходы	2340	14 313 947	27 166 921
5.3	Прочие расходы	2350	(80 148 213)	(64 985 943)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 188 176	30 482 609
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(2 831 114)	(3 034 315)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 064 071)	(2 051 898)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 986 948)	(4 322 039)
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 715)	912 355
	Прочее	2460	(138 901)	(569 443)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 229 498	23 469 167

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
4.16	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	59 007 759	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	436	2 214
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	80 237 693	23 471 381
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,003	0,003
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

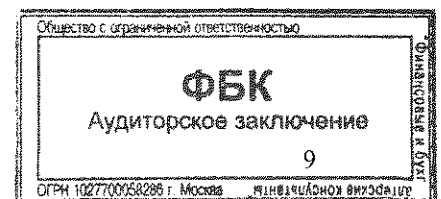
Руководитель

(подпись)

А.В. Жарков

(расшифровка подписи)

«10» февраля 2016 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2015 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКПО	31	12 2015
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная	по ОКВЭД	23308410	
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по КОПФ/ОКФС	1433000147	
	по ОКЕИ	14.50.22	
		1 22 47	43
			384

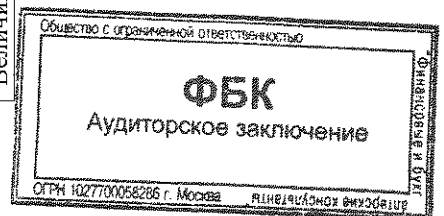
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
I	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3100	3 682 483	-	58 505 658	736 500	174 472 838	237 397 479
За 2014 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 214	-	23 469 167	23 471 381
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	23 469 167	23 469 167
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	2 214	-	-	2 214
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(17 334)	-	(10 831 337)	(10 848 671)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	(17 334)	-	(10 966)	(28 300)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(10 820 371)	(10 820 371)

Аудиторское заключение
 ООО «АЛРОСА»
 ООО «АЛРОСА»

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**

1	2	3	4	5	6	7	8
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(376 840)	x	376 840	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3200	3 682 483	-	58 113 698	736 500	187 487 508	250 020 189
За 2015 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	59 008 195	-	21 229 498	80 237 693
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	21 229 498	21 229 498
переоценка имущества	3312	-	-	59 007 759	-	-	59 007 759
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	436	-	-	436
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5 135)	-	(22 503 282)	(22 508 417)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	(5 135)	-	(11 692 080)	(11 697 215)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(10 811 202)	(10 811 202)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(605 711)	-	605 711	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3300	3 682 483	-	116 511 047	736 500	186 819 435	307 749 465



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	237 397 479			250 020 189
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420		(17 334)	17 334	
после корректировок	3500	237 397 479			250 020 189
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	175 157 446			188 154 782
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	(684 608)		17 334	(667 274)
после корректировок	3501	174 472 838			187 487 508
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	57 821 050			57 446 424
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422	684 608	(17 334)		667 274
после корректировок	3502	58 505 658			58 113 698

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	307 756 315	250 027 039	237 419 661

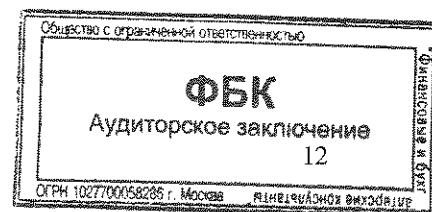
Руководитель

(подпись)

А.В. Жарков

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 2016 г.



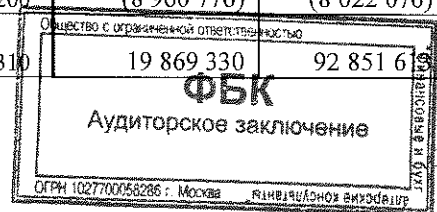
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2015 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	185 120 452	165 517 967
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	178 295 432	160 039 296
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 702 296	2 424 965
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 122 724	3 053 706
Платежи - всего	4120	(138 897 714)	(121 786 024)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 019 691)	(42 059 237)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 607 521)	(30 158 381)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 655 705)	(9 392 578)
налога на прибыль	4124	(5 041 878)	(7 478 551)
прочие платежи	4129	(47 572 919)	(32 697 277)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 222 738	43 731 943
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	55 357 477	43 970 659
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	143 231	1 568 568
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	271 326	1 646 706
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 864 198	21 082 594
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	17 278 697	10 578 161
прочие поступления	4219	27 800 025	9 094 630
Платежи - всего	4220	(64 318 253)	(51 992 735)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 137 803)	(21 403 686)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(48 370)	(16 023 042)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(39 738 347)	(14 278 020)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(359 401)	(284 267)
прочие платежи	4229	(34 332)	(3 720)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 960 776)	(8 022 076)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 869 330	92 851 619



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

1	2	3	4
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 869 330	92 851 613
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(55 387 724)	(123 783 893)
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	(10 824 744)	(10 828 063)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(44 562 980)	(112 955 830)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 518 394)	(30 932 280)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 743 568	4 777 587
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 140 272	4 535 472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 669 045	14 140 272
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(214 795)	4 827 213

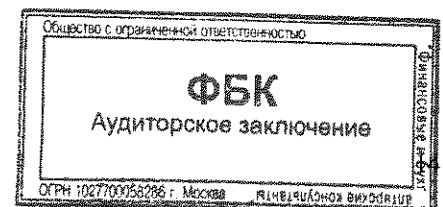
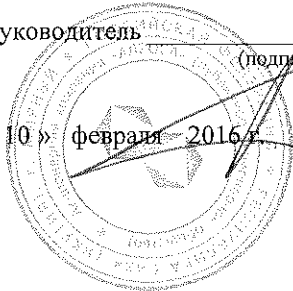
Руководитель

(подпись)

А.В. Жарков

(расшифровка подписи)

« 10 » февраля 2016 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ПАО) за 2015 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

Почтовый адрес Компании: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, 6.

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

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

Сведения о юридическом лице, связанные со сменой руководителя Компании (президент), зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 07.05.2015 № 2151436032955.

Решением годового общего собрания акционеров Компании от 28.06.2014 (протокол № 32 от 02.07.2014) внесены изменения в Устав Компании в отношении порядка выплаты дивидендов и сроков созыва и проведения общего собрания акционеров, новых Правил листинга ЗАО «Фондовая биржа ММВБ», зарегистрированных Банком России 07.02.2014, устанавливающих требования к корпоративному управлению, соблюдение которых является условием включения и поддержания акций в Первом уровне листинга.

Сведения о внесении изменений в Устав Компании в единый государственный реестр юридических лиц внесены 11.07.2014 за государственным регистрационным номером 2141436008756.

Решением годового общего собрания акционеров Компании от 25.06.2015 (протокол № 33) утвержден Устав Компании в новой редакции, предусматривающий изменение типа акционерного общества (с открытого акционерного общества на публичное акционерное общество) и изменение полного и сокращенного фирменных наименований - Акционерная компания «АЛРОСА» (открытое акционерное общество) на Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) и, соответственно, АК «АЛРОСА» (ОАО) на АК «АЛРОСА» (ПАО).

Изменения Устава обусловлены необходимостью внедрения в деятельность Компании положений нового Кодекса корпоративного управления.

Внесены ряд изменений в Устав для повышения эффективности деятельности органов управления, совершенствования организации их работы: компетенция Наблюдательного совета дополнена принятием рекомендаций исполнительным органам Компании по любым вопросам деятельности Компании; определен предельный срок полномочий президента Компании – 5 лет.

Сведения о внесении изменений в Устав Компании в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.07.2015 за государственным регистрационным номером 2151436036090.

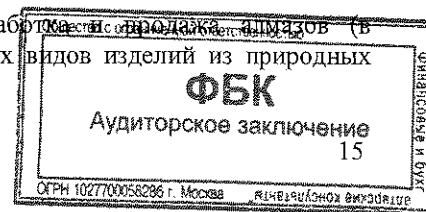
Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
29 501 человек	29 796 человек	30 287 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Перевозочная, транспортно-экспедиционная и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса на автомобильном, 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.

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании по состоянию на 31.12.2015 входят следующие филиалы, представительства, структурные подразделения Компании:

Аппарат управления Компании;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «Единая сбытовая организация АЛРОСА»;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «Якутское предприятие по торговле алмазами акционерной компании «АЛРОСА»;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» «БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА»;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» Оздоровительный комплекс «Прометей»;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» в Республике Ангола;

Представительство акционерной компании «АЛРОСА» в г. Москве;

Представительство акционерной компании «АЛРОСА» в г. Якутске;

Представительство акционерной компании «АЛРОСА» в г. Орле;

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

Амакинская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО);

Ботуобинская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО);

Институт «Якутнипроалмаз»;

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

Мирнинская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Мирнинское авиационное предприятие АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Медицинский центр АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

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

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

Предприятие тепло-водоснабжения АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Совхоз «Новый» АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Телерадиокомпания «Алмазный край» АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Управление капитального строительства АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

Управление жилищно-коммунального хозяйства АК «АЛРОСА» (ПАО);

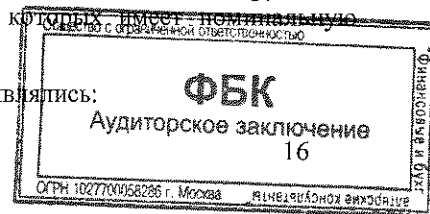
Центр подготовки кадров АК «АЛРОСА» (ПАО);

Центр сортировки алмазов АК «АЛРОСА» (ПАО).

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 31.12.2015 являются:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 235 103 207,3437	43,9256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	1 557 997 935	21,1542
Прочие юридические лица	324 060	0,0044
Физические лица	137 885 462,6563	1,8722
Совместные владельцы	3 173 098	0,0431
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные вкладчики отсутствуют.

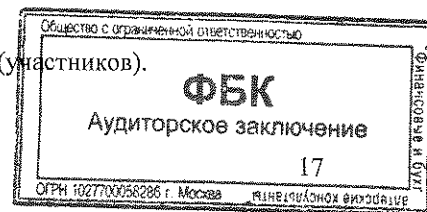
Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2014 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 235 103 207,3437	43,9256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	1 544 095 736	20,9654
Прочие юридические лица	54 010	0,0008
Физические лица	151 342 079,6563	2,0549
Совместные владельцы	3 888 730	0,0528
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные вкладчики отсутствуют.

1.5. Информация об органах управления

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31.12.2015 состоит из 15 человек:

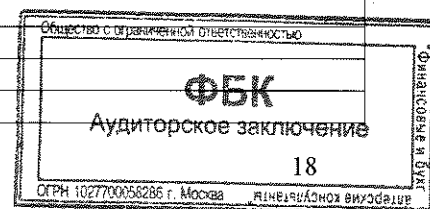
№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	Председатель Наблюдательного совета, Министр финансов Российской Федерации
2.	Борисов Егор Афанасьевич	Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета, Глава Республики Саха (Якутия),
3.	Галущка Александр Сергеевич	Заместитель председателя Наблюдательного совета, Министр Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
4.	Алексеев Петр Вячеславович	Генеральный директор ОАО «Республиканская инвестиционная компания»
5.	Барсуков Сергей Владимирович	Директор департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации
6.	Гордон Мария Владимировна	Член Наблюдательного совета Компании (независимый директор)
7.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
8.	Гринько Олег Викторович	Директор по стратегическим коммуникациям ЗАО «Управляющая компания «Сбережения и инвестиции» (независимый директор)
9.	Данчикова Галина Иннокентьевна	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия)
10.	Жарков Андрей Вячеславович	Президент АК «АЛРОСА» (ПАО)
11.	Ковдратьева Валентина Ильинична	Руководитель Государственного автономного учреждения Республики Саха (Якутия) «Центр стратегических исследований Республики Саха (Якутия)»
12.	Никифоров Валентин Иванович	Заместитель генерального директора МБУ «Бизнес-инкубатор в г.Нюрба»
13.	Ульянов Павел Васильевич	Директор по энергетическому бизнесу «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» (независимый директор)
14.	Федоров Олег Романович	Советник руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом (на общественных началах)
15.	Чекунков Алексей Олегович	Генеральный директор АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона»

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 Правлении Компании, утвержденных годовым Общим собранием акционеров 25.06.2015 (протокол № 33).

Президент Компании – Жарков Андрей Вячеславович.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2015 состоит из 13 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Жарков Андрей Вячеславович	Председатель Правления, Президент Компании
2.	Рящин Илья Петрович	Первый вице-президент Компании
3.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый вице-президент – исполнительный директор Компании
4.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
5.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент – финансовый директор Компании
6.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления Компании
7.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачнинского ГОКа
8.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
9.	Пушкин Сергей Николаевич	Вице-президент Компании
10.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
11.	Серов Валерий Петрович	Главный геолог Компании



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
12.	Чаадаев Александр Сергеевич	Вице-президент по инновациям – директор Института «Якутнипроалмаз»
13.	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер 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 акционеров и Наблюдательного совета Компании.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2015 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Глинов Андрей Владимирович	Председатель Ревизионной комиссии Компании, Заместитель директора Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации
2	Васильева Анна Ивановна	Руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово-кредитных и страховых организаций Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
3	Ким Денис Пенхваевич	Референт отдела управления крупнейшими организациями Департамента корпоративного управления Министерства экономического развития Российской Федерации
4	Михина Марина Витальевна	Советник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом
5	Пушмин Виктор Николаевич	Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году произошла смена реестродержателя Компании. Наблюдательным советом Компании 24.03.2015 (протокол №А01/227-ПР-НС) регистратором Компании утвержден ЗАО ВТБ Регистратор.

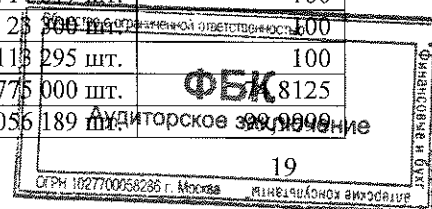
С 18.05.2015 Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор приступило к ведению реестра владельцев ценных бумаг АК «АЛРОСА» (ПАО), адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23.

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

Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей владения в уставном капитале 20 % и более по состоянию на 31.12.2015:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4
Alrosa Finance B.V.	119	40 шт.	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	249 шт.	99,6000
Arcos East DMCC	2 935	400 шт.	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	300 000 шт.	100
Arcos Limited	17 396	704 505 шт.	78,2800
Arcos USA Inc.	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (бывшая Sunland Holding S.A.)	4 538	200 шт.	100
АО «Гидрошикапа»	1 568	2200 шт.	55,0000
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 087 146	108 714 617 шт.	100
АО «АЛРОСА-Торг»	23 300	25 300 шт.	100
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «НПФ «Алмазная осень»	89 775	89 775 000 шт.	8125
АО «Алмазы Анабара»*	3 686 886	1 056 189 шт.	100



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

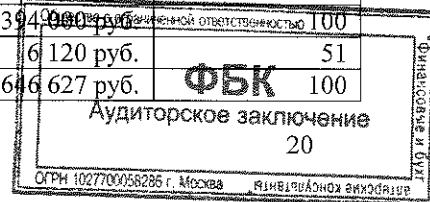
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	72 089 906	699 902 шт.	87,4878
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	0	203 404 шт.	50,8510
ЗАО «ГМК «Тимир»	4 755 713	4 653 847 шт.	49,0000
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
АО «НПП «Буревестник»	129 728	24 894 шт.	90,6555
ОАО «ННГК «Саханефтегаз»*	0	12 201 981 шт.	50,4006
ПАО «Севералмаз»*	34 699 032	29 545 705 191 шт.	99,6564
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	135 603 шт.	99,5617
ООО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	969	25 500 руб.	51,0000
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	57 647	57 646 627 руб.	100
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства» *	0	28 030 000 руб.	100
ООО «Ленское ПТЭС»	1 551 458	1 551 457 929 руб.	100
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	240 390	237 931 989 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА» *	0	20 534 130 руб.	51,0000
Горнорудное общество «Катока Лтд»	34 080	9 600 000 \$	32,8000
ОАО «Алмазный Мир»	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
Итого:	126 906 621		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2014:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4
Alrosa Finance B.V.	119	40 шт.	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	249 шт.	99,6
Arcos East DMCC	2 935	400 шт.	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	300 000 шт.	100
Arcos Limited	17 396	704 505 шт.	78,28
Arcos USA Inc.	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (бывшая Sunland Holding S.A.)	4 538	200 шт.	100
АО «Гидрошикапа»	1 568	2200 шт.	55
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 029 208	102 920 868 шт.	100
ЗАО «АЛРОСА-Торг»	23 300	23 300 шт.	100
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 113 295 шт.	100
МКБ «МАК-Банк» (ООО)	220 453	220 452 932,37 руб.	84,6622
НПФ «Алмазная осень»	119 700	119 700 000.00 руб.	99,7
ОАО «Алмазы Анабара»*	4 114 833	1 056 189 шт.	99,9999
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	62 851 200	699 902 шт.	87,4877
ОАО «АЛРОСА-Якутия» *	0	203 404 шт.	50,851
ЗАО «ГМК «Тимир»	4 755 713	4 653 847 шт.	48,9999
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
ОАО «НПП «Буревестник»	129 728	19 571 шт.	90,6555
ОАО «ННГК «Саханефтегаз» *	0	12 201 981 шт.	50,4006
ОАО «Севералмаз»	35 123 261	29 545 705 191 шт.	99,6564
ОАО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	135 603 шт.	99,5617
ООО «АЛРОСА-ВГС»*	427 805	522 228 865 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	950	6 120 руб.	51
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	57 647	57 646 627 руб.	100



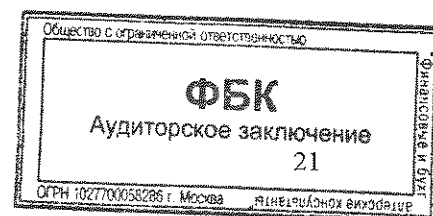
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

1	2	3	4
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства» *	0	28 030 000 руб.	100
ООО «Ленское ПТЭС»	759 229	759 229 405 руб.	100
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	46 208	43 750 000 руб.	100
ООО «Никоновка»	10 550	10 550 000 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	0	20 534 130 руб.	51
Горнорудное общество «Катока Лтд»	34 080	9 600 000 \$	32,8
ОАО «Алмазный Мир»	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
ООО «Сунтарцеолит»	1 628	1 628 494 руб.	35,4
Совместная монголо-российская компания «М-Даймонд»*	0	102 шт.	49
Итого:	118 166 084		-

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

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

Изменения и дополнения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год утверждены приказами Компании от 30.12.2014 №А01/333-П, от 23.04.2015 №А01/114-П, от 05.05.2015 №А01/119-П, от 10.06.2015 №А01/164-П.

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

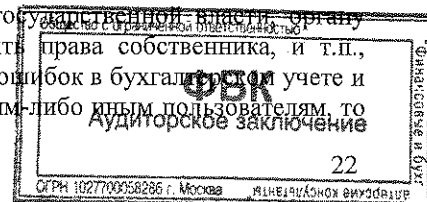
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организации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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

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

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

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

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

2.3. Последствия изменения учетной политики

В целях обеспечения исполнения приказов АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – Компания) от 23.04.2015 №А01/114-П «Об утверждении порядка формирования в КИИСУ АЛРОСА стоимости материально-технических ресурсов при централизованных и децентрализованных закупках», от 05.05.2015 №А01/119-П «О порядке формирования бюджета затрат АК «АЛРОСА» (ПАО)», от 02.07.2015 № А01/176-П «Об утверждении Регламента направления работников АК «АЛРОСА» (ПАО) в служебные командировки», от 06.07.2015 №А01/182-П «О проведении переоценки основных средств АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31.12.2015» в редакции приказа от 28.09.2015 №А01/242-П, а также совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в Учетную политику Компании для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) внесены следующие дополнения и изменения:

уточнены порядок и сроки формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в связи с развитием КИИСУ АЛРОСА,

внесены дополнения, касающиеся периодичности и существенности проведения переоценки основных средств Компании,

уточнены порядок создания, ставка дисконтирования и сроки отражения суммы дисконта по оценочным обязательствам – рекультивация земель,

уточнен порядок оформления документов при принятии к учету неисключительных прав на использование программных продуктов,

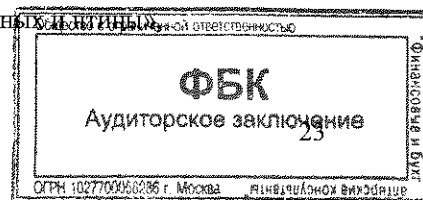
исключен порядок учета и возмещения командировочных расходов в связи с введением Регламента направления работников АК «АЛРОСА» (ПАО) в служебные командировки, утвержденного приказом Компании,

внесены уточнения в порядок и сроки проведения плановой и обязательных инвентаризаций, уточнен порядок проведения обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года,

актуализирована Инструкция по учету расходов и формированию себестоимости продукции (работ, услуг) при добыче алмазов,

добавлено приложение «Правила заполнения отчета о движении денежных средств АК «АЛРОСА» (ПАО)», в котором изложен порядок формирования показателей Отчета о движении денежных средств,

введен раздел «Учет потерь от падежа и вынужденного забоя молодняка животных»



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

внесены уточнения в порядок определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений и порядок проверки финансовых вложений на обесценение,

внесены уточнения в порядок ведения учета в структурных подразделениях, имеющих в составе объекты общественного питания,

уточнен порядок формирования стоимости закупаемых материально-технических ресурсов при централизованных и децентрализованных закупках в части учета транспортно-заготовительных расходов.

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2014 год в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2015 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» настоящих пояснений.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета, учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств и структурных подразделений Компании, формирования сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в режиме on-line используется КИИСУ АЛРОСА на базе SAP ERP.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

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

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

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.15	Курс на 31.12.14	Курс на 31.12.13
за 1 доллар США	72,8827 руб.	56,2584 руб.	32,7292 руб.
за 1 Евро	79,6972 руб.	68,3427 руб.	44,9699 руб.

2.7. Нематериальные активы

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

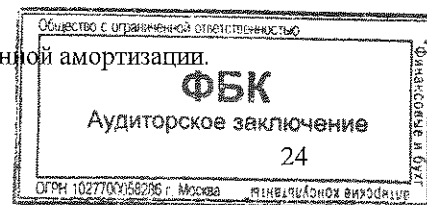
фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;

текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов по договору дарения;

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

Переоценка нематериальных активов в 2015 году не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 средств 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 Компании.

2.8. Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

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

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

затраты на строительство (приобретение) зданий и сооружений для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых;

иные затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов.

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

право на выполнение работ по оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;

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

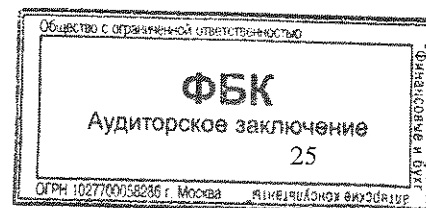
расходы, связанные с получением информации по результатам топографических, геологических, геофизических исследований, разведочного бурения и т.п.;

расходы на отбор проб;

расходы на получение иной геологической информации о недрах;

расходы на получение оценки коммерческой целесообразности добычи;

иные затраты на создание (приобретение) нематериальных поисковых активов.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Компания руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным 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.

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

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

В составе основных средств учитываются активы, формирующие резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых.

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

Право собственности на земельные участки

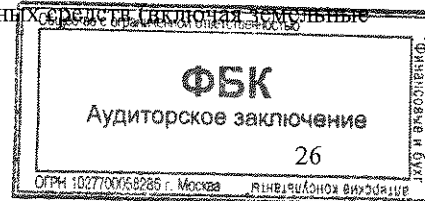
Земельные участки, права собственности на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Учет земельных участков, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, ведется Компанией обособленно. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 составе прочих доходов.

Основные средства, формирующие резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых, учитываются по стоимости, равной величине оценочного обязательства по восстановлению природных ресурсов.

Последующая оценка

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

По состоянию на 31.12.2015 была произведена переоценка основных средств.

Амортизация

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

Сроки полезного использования для расчета амортизации приведены ниже.

В составе основных средств учитываются активы, формирующие резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	10-60 лет
Сооружения	Объем производства	8-50 лет
Машины и оборудование	4-15 лет	4-15 лет
Транспортные средства	5-13 лет	5-13 лет
Прочие	4-12 лет	4-12 лет

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

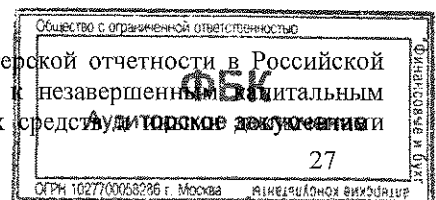
Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Компании.

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

затраты на строительные-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

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

2.12. Финансовые вложения

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

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Компании по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Компании, и поступившие от векселедателя при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;

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

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

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

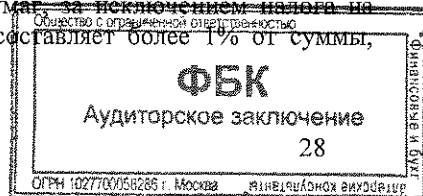
В первоначальную оценку финансовых вложений при их приобретении включаются следующие виды расходов: суммы, подлежащие уплате продавцу финансовых вложений в соответствии с договором;

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

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

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При внесении имущества в уставный капитал дочерних и зависимых обществ, других сторонних организаций в случае, если согласованная участниками (рыночная) стоимость имущества, вносимого Компанией, отличается от балансовой стоимости имущества, отраженного в учете Компании, разница между указанными величинами отражается в составе прочих доходов (расходов) Компании.

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.

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

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

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

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

2.13. Материально-производственные запасы

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

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

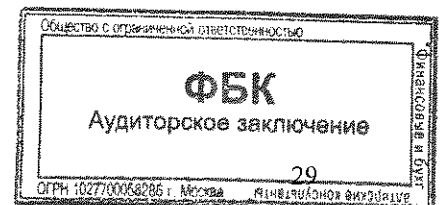
Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения товарно-материальных ценностей.

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

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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



2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Компании.

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 Компании той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в «Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» от 29.07.1998 №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.

2.16. Добавочный капитал

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.

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

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

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

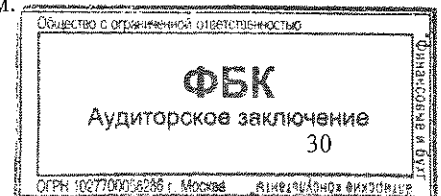
2.17. Кредиты и займы

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

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

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

на выплату персоналу годового вознаграждения по итогам работы за год;

расходы на целевое финансирование социальных льгот бывших работников Компании;

на рекультивацию и восстановление окружающей среды в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений;

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

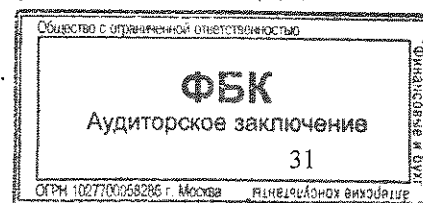
на оплату негосударственного пенсионного обеспечения работников Компании;

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

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

расходы на целевое финансирование социальных объектов.

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.24 настоящих пояснений.



Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и реализацию продукции, работ (услуг) и прочими расходами.

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 (не наступления) 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 (не наступления) 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.

2.20. Оценочные резервы

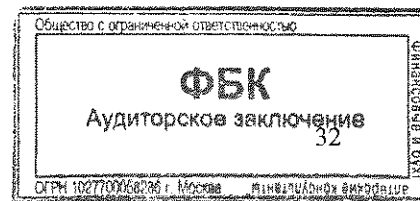
Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов: сомнительных долгов, под обесценение финансовых вложений.

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

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

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;



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- 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 в соответствии с приказом Компании о создании резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение финансовых вложений.

2.21. Арендованные основные средства

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

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

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

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

2.25. Порядок формирования доходов

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

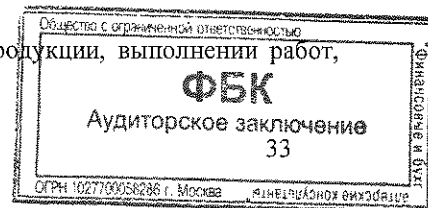
Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

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).

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочими доходами признаются:

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

2.26. Порядок формирования расходов

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

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

расходы по обычным видам деятельности;
прочие расходы.

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

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

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

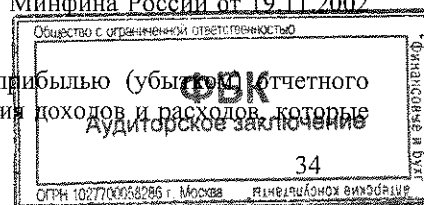
Связанные с добычей алмазов, их сортировкой и оценкой, коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, управленческие расходы - по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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).

2.27. Отложенные налоги

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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.

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.29. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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.

2.30. Информация по сегментам

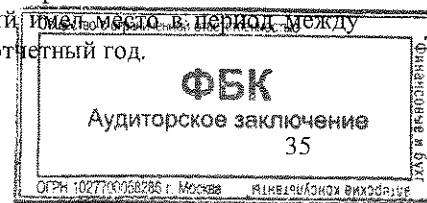
Раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является: добыча и реализация алмазов, которые составляют 82,54 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются определяющими. Отчетным сегментом Компании является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в видах деятельности.

2.31. События после отчетной даты

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2014 год.

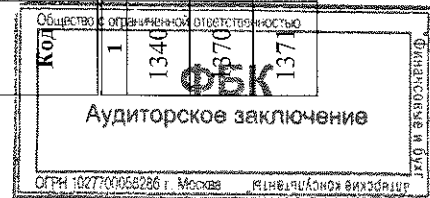
В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.14	Скорректированный показатель на 31.12.14	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1340	Переоценка внеоборотных активов	7 405 140	8 072 414	667 274	Корректировка добавочного капитала до размера ранее произведенных переоценок основных средств, последняя из которых была проведена по состоянию на 01.01.2005
1370	Нераспределенная прибыль	188 154 782	187 487 508	(667 274)	
1371	Нераспределенная прибыль прошлых лет	164 685 615	187 487 508	22 801 893	Перенос нераспределенной прибыли года, предшествующего отчетному из строки 1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года» на основании решения общего собрания акционеров в сумме 23 469 167 тыс. руб.; Корректировка добавочного капитала до размера ранее произведенных переоценок основных средств, последняя из которых была проведена по состоянию на 01.01.2005 в сумме (667 274) тыс. руб.
1372	Нераспределенная прибыль отчетного года	23 469 167	-	(23 469 167)	Перенос нераспределенной прибыли года, предшествующего отчетному в строку 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» на основании решения общего собрания акционеров в сумме 23 469 167 тыс. руб.

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.13	Скорректированный показатель на 31.12.13	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1340	Переоценка внеоборотных активов	7 781 980	8 466 588	684 608	
1370	Нераспределенная прибыль	175 157 446	174 472 838	(684 608)	
1371	Нераспределенная прибыль прошлых лет	175 157 446	174 472 838	(684 608)	Корректировка добавочного капитала до размера ранее произведенных переоценок основных средств, последняя из которых была проведена по состоянию на 01.01.2005



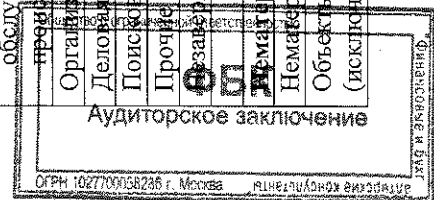
Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

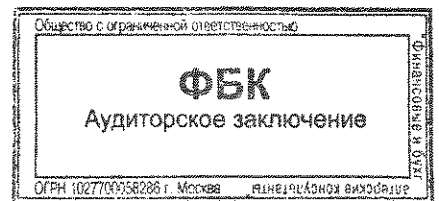
По состоянию на 31.12.2015 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	остаточная стоимость	поступило	выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	остаточная стоимость			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	накопленная амортизация и убыток от обесценения								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
2015 год																
Нематериальные активы - всего	5100	149 964	(83 898)	66 066	23 501	-	-	(29 538)	-	173 465	(113 436)	60 029				
Нематериальные активы	5101	145 708	(83 898)	61 810	13 507	-	-	(29 538)	-	159 215	(113 436)	45 779				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	51011	145 708	(83 898)	61 810	157	-	-	(27 787)	-	145 865	(111 685)	34 180				
в том числе:																
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		-	-	-	157	-	-	(1)	-	157	(1)	156				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		139 534	(81 891)	57 643	-	-	-	(27 158)	-	139 534	(109 049)	30 485				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(2 007)	4 167	-	-	-	(628)	-	6 174	(2 635)	3 539				
Организационные расходы	51012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Деловая репутация организации	51013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Политические активы	51014	-	-	-	13 350	-	-	(1 751)	-	13 350	(1 751)	11 599				
Прочие	51015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Озвученные нематериальные активы	5102	4 256	-	4 256	9 994	-	-	-	-	14 250	-	14 250				
2014 год																
Нематериальные активы - всего	5110	150 576	(59 304)	91 272	7 062	(7 674)	4 300	(28 894)	-	149 964	(83 898)	66 066				
Нематериальные активы	5111	146 634	(59 304)	87 330	3 374	(4 300)	4 300	(28 894)	-	145 708	(83 898)	61 810				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты	51111	146 634	(59 304)	87 330	3 374	(4 300)	4 300	(28 894)	-	145 708	(83 898)	61 810				



Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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
интеллектуальной собственности)												
в том числе:												
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		4 300	(4 300)	-	-	(4 300)	4 300	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		139 534	(53 268)	86 266	-	-	-	(28 623)	-	139 534	(81 891)	57 643
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		2 800	(1 736)	1 064	3 374	-	-	(271)	-	6 174	(2 007)	4 167
Организационные расходы	51112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	51113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные нематериальные активы	5112	3 942	-	3 942	3 688	(3 374)	-	-	-	4 256	-	4 256



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 2013- 2015гг. представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
НМА с непогашенной стоимостью	5120	158 806	145 299	141 925
Товарный знак «АЛРОСА» (свидетельство № 185691 от 09.03.2000)	5121	20	20	20
Изобразительный товарный знак «АЛРОСА» (свидетельство № 161012 от 19.02.1998)	5122	70	70	70
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (свидетельство № 874226 от 02.12.2005)	5123	650	650	650
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874227 от 01.12.2005)	5124	1 636	1 636	1 636
Исключительные права на наименование мест прохождения товара США (свидетельство 3518961 от 21.10.2008)	5125	53	53	53
Программа для ЭВМ «Учет труда и заработной платы»	5126	26 895	26 895	26 895
Программа для ЭВМ АСУ «Феномен-2»	5127	85 179	85 179	85 179
Программа для ЭВМ «Сводная налоговая отчетность»	5128	26 381	26 381	26 381
Веб-сайт «Alrosa.ru»	5129	1 041	1 041	1 041
Логотип АЛРОСА-брендбук	5230	1 630	1 630	-
Товарный знак ALROSA исключительные права на наименование мест прохождения товара США	5231	1 744	1 744	-
Месторождение «Пироповый ручей»	5232	9 499	-	-
Месторождение «Верхне-Мунское»	5233	3 852	-	-
Патенты	5234	156	-	-
НМА с полностью погашенной стоимостью	5130	409	409	4 709
Патент на изобретение № 2140468 «Способы снижения дефективности кристаллов»	5131	-	-	2 800
Патент на изобретение № 2060812 «Устройство для создания высокого давления»	5132	-	-	1 500
Изобразительный товарный знак «ALROSA» (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5133	185	185	185
Товарный знак «ALROSA» (свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5134	186	186	186
Веб-сайт «OK-Prometey.ru»	5135	38	38	38
НМА с неопределенным сроком полезного использования	5160	-	-	-
НМА по которым переданы права на их использование	5170	-	-	-
ИТОГО:		159 215	145 708	146 634

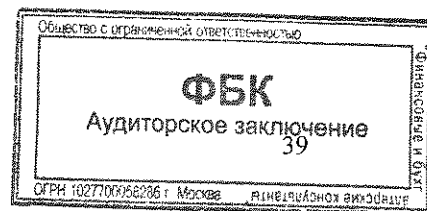
Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

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

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2015 на балансе организации по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Результаты исследований и разработок	5140	236 654	139 612	137 587
НИОКР	5141	69 077	60 077	71 691
Незавершенные НИОКР	5142	167 577	79 535	65 896



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

Информация о нематериальных и материальных поисковых активах, отраженных по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса соответственно, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло			
				переведено в состав ОС/НМА	убыток от обесценения	Прочее выбытие	
2015 год							
Итого	5450	2 245 771	913 034	(62 712)	-	(170)	3 095 923
Нематериальные поисковые активы	5451	2 157 332	664 529	(13 350)	-	-	2 808 511
Материальные поисковые активы	5452	88 439	248 505	(49 362)	-	(170)	287 412
2014 год							
Итого	5460	1 657 635	1 204 165	-	-	(616 029)	2 245 771
Нематериальные поисковые активы	5461	1 181 774	975 558	-	-	-	2 157 332
Материальные поисковые активы	5462	475 861	228 607	-	-	(616 029)	88 439

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

Наименование объекта	На 31.12.20015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Месторождение «Майское»	613 751	503 955	224 881
Месторождение «Верхне-Мунское»	598 186	556 648	377 425
Россыпи «ручей Пироповый» и «Законтурная делювиальная»	9 499	18 997	2
Трубка Дальняя	372 439	357 490	313 897
Трубка Заря	320 693	211 854	58 992
Трубка Интернациональная (глубокие горизонты)	689 298	328 617	105 123
Трубка Зарница	129 634	115 648	101 145
Трубка Айхал (глубокие горизонты)	75 011	64 122	309
ИТОГО	2 808 511	2 157 332	1 181 774

4.4. Основные средства

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

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом проведенных переоценок.

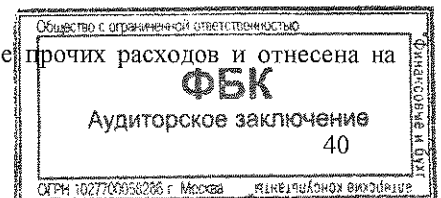
По состоянию на 31.12.2015 Компания переоценила основные средства, входящие в пятую – десятую амортизационные группы (здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь и другие объекты основных средств) по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком в соответствии с нормами Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н; Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Результаты переоценки (дооценка и уценка) основных средств Компании отражены в бухгалтерском учете и отчетности Компании за 2015 год следующим образом:

Актив Бухгалтерского баланса раздела «Внеоборотные средства» увеличился на 56 563 073 тыс. руб., в том числе по строке «Основные средства» увеличился на 56 834 647 тыс. руб., по строке «Доходные вложения в материальные ценности» уменьшился на 271 574 тыс. руб.

Пассив Бухгалтерского баланса по строке «Переоценка внеоборотных активов» раздела «Капитал и резервы» увеличился на 59 007 759 тыс. руб.

Уценка основных средств в сумме 2 444 686 тыс. руб. отражена в составе прочих расходов и отнесена на финансовый результат 2015 года.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

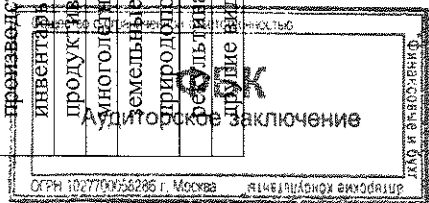
Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода		балансовая стоимость	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8
2015 год							
Основные средства:	5200	242 360 376	(86 728 443)	155 631 933	353 009 060	(142 623 902)	210 385 158
в том числе:							
здания	5201	69 049 205	(14 204 977)	54 844 228	108 117 639	(26 536 861)	81 580 778
сооружения и передаточные устройства	5202	87 337 743	(24 874 501)	62 463 242	136 900 459	(49 757 148)	87 143 311
машины и оборудование	5203	65 821 684	(36 838 822)	28 982 862	85 023 855	(52 976 217)	32 047 638
транспортные средства	5204	12 568 876	(9 405 137)	3 163 739	15 308 091	(11 718 210)	3 589 881
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 078 328	(784 422)	293 906	1 284 964	(919 116)	365 848
продуктивный и рабочий скот	5206	270 147	(97 112)	173 035	312 064	(132 584)	179 480
многолетние насаждения	5207	718	(230)	488	1 244	(258)	986
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 750 937	-	3 750 937	3 670 812	-	3 670 812
рекультивация нарушенных земель	5209	2 428 849	(501 189)	1 927 660	2 269 660	(530 401)	1 739 259
другие виды основных средств	5210	53 889	(22 053)	31 836	120 272	(53 107)	67 165
2014 год							
Основные средства – всего:	5210	224 275 124	(77 998 137)	146 276 987	242 360 376	(86 728 443)	155 631 933
в том числе:							
здания	5211	66 909 668	(12 431 089)	54 478 579	69 049 205	(14 204 977)	54 844 228
сооружения и передаточные устройства	5212	78 121 935	(22 066 876)	56 055 059	87 337 743	(24 874 501)	62 463 242
машины и оборудование	5213	58 903 858	(32 475 372)	26 428 486	65 821 684	(36 838 822)	28 982 862
транспортные средства	5214	12 546 260	(9 918 251)	2 628 009	12 568 876	(9 405 137)	3 163 739
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 083 367	(762 745)	320 622	1 078 328	(784 422)	293 906
продуктивный и рабочий скот	5216	245 149	(84 444)	160 705	270 147	(97 112)	173 035
многолетние насаждения	5217	718	(225)	493	1 244	(230)	986
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 774 452	-	3 774 452	3 750 937	-	3 750 937
рекультивация нарушенных земель	5219	2 625 746	(236 312)	2 389 434	2 428 849	(501 189)	1 927 660
другие виды основных средств	5220	63 971	(22 823)	41 148	53 889	(22 053)	31 836



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период										
		поступило			переоценка			выбыло				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
				2015 год								
Основные средства – всего:	5200	16 784 018	-	105 710 922	(48 876 275)	(11 846 256)	6 400 090	(13 419 274)				
в том числе: здания	5201	1 727 576	-	39 647 827	(10 770 923)	(2 306 969)	505 662	(2 066 623)				
сооружения и передаточные устройства	5202	5 314 290	-	48 109 431	(22 847 727)	(3 861 005)	1 173 072	(3 207 992)				
машины и оборудование	5203	8 477 979	-	14 230 117	(11 861 994)	(3 505 925)	2 968 948	(7 244 349)				
транспортные средства	5204	1 026 016	-	3 501 755	(3 248 566)	(1 788 556)	1 553 454	(617 961)				
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	72 785	-	154 944	(117 190)	(21 093)	46 107	(63 611)				
продуктивный и рабочий скот	5206	57 245	-	-	-	(15 328)	13 907	(49 379)				
многолетние насаждения	5207	-	-	526	(23)	-	-	(5)				
земельные участки и объекты природопользования	5208	354	-	-	-	(80 479)	-	-				
рекультивация нарушенных земель	5209	106 644	-	-	-	(265 833)	138 233	(167 445)				
другие виды основных средств	5210	1 129	-	66 322	(29 852)	(1 068)	707	(1 909)				
				2014 год								
Основные средства – всего:	5210	24 176 018	(653)	(653)	-	(6 090 766)	4 128 459	(12 858 112)				
в том числе: здания	5211	3 259 654	(653)	(653)	-	(1 120 117)	321 376	(2 094 611)				
сооружения и передаточные устройства	5212	10 526 725	-	-	-	(1 310 917)	408 538	(3 216 163)				
машины и оборудование	5213	9 222 095	-	-	-	(2 304 269)	2 197 160	(6 560 610)				
транспортные средства	5214	1 257 234	-	-	-	(1 234 618)	1 127 139	(614 025)				
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	38 948	-	-	-	(43 987)	42 608	(64 285)				
продуктивный и рабочий скот	5216	67 544	-	-	-	(42 546)	28 964	(41 632)				
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	(5)				
земельные участки и объекты природопользования	5218	-	-	-	-	(23 515)	-	-				
рекультивация нарушенных земель	5219	(196 897)	-	-	-	-	-	(264 877)				
другие виды основных средств	5220	715	-	-	-	(10 797)	2 674	(1 904)				



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Результаты переоценки в разрезе видов основных средств:

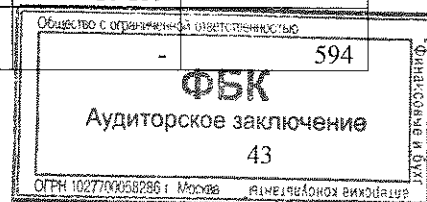
№	Группы ОС	Количество объектов, шт.	На 31.12.2015				К-т прироста
			до переоценки		после переоценки		
			первоначальная (восстановительная) стоимость	остаточная стоимость	первоначальная (восстановительная) стоимость	остаточная стоимость	
1.	Объекты переоценки (группы 5-10)						
1.1	Здания и жилища	2 494	67 743 551	52 453 311	107 391 378	81 330 215	1,55
1.2	Сооружения	2 270	85 837 340	60 388 731	133 946 771	85 650 435	1,42
1.3	Машины и оборудование	20 117	33 498 420	16 845 350	47 728 537	19 213 473	1,14
1.4	Транспортные средства	1 618	7 873 924	2 041 518	11 375 679	2 294 707	1,12
1.5	Инвентарь	6 041	375 822	209 880	530 766	247 634	1,18
1.6	Прочие	145	52 543	29 969	119 391	66 942	2,23
	Итого: группы 5-10	32 685	195 381 600	131 968 759	301 092 522	188 803 406	1,43
2.	1-4 группа	65 670	45 961 498	16 171 677	45 961 498	16 171 677	1,00
3.	Земля, объекты рекультивации, группа 11	724	5 955 040	5 410 075	5 955 040	5 410 075	1,00
	Всего:	99 079	247 298 138	153 550 511	353 009 060	210 385 158	1,37

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 составляет – 40,4 и 35,8 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2015 год			2014 год		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	% износа	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	% износа
Здания	108 117 639	(26 536 861)	24,5	69 049 205	(14 204 977)	20,6
Сооружения и передаточные устройства	136 900 459	(49 757 148)	36,3	87 337 743	(24 874 501)	28,5
Машины и оборудование	85 023 855	(52 976 217)	62,3	65 821 684	(36 838 822)	56,0
Транспортные средства	15 308 091	(11 718 210)	76,5	12 568 876	(9 405 137)	74,8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 284 964	(919 116)	71,5	1 078 328	(784 422)	72,7
Продуктивный и рабочий скот	312 064	(132 584)	42,5	270 147	(97 112)	35,9
Многолетние насаждения	1 244	(258)	20,7	718	(230)	32,0
Земельные участки и объекты природопользования	3 670 812	-	-	3 750 937	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 269 660	(530 401)	23,4	2 428 849	(501 189)	20,6
Другие виды основных средств	120 272	(53 107)	44,2	53 889	(22 053)	40,9
Итого	353 009 060	(142 623 902)	40,4	242 360 376	(86 728 443)	35,8

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

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	854 353	870 380
в том числе: здания	5261	39 887	249 559
сооружения и передаточные устройства	5262	783 646	559 802
машины и оборудование	5263	20 681	61 019
транспортные средства	5264	10 139	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	594



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 418 888	6 313 550	8 162 047
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	21 653 595	25 632 111	10 680 948
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 829 251	4 747 758	3 602 204
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 863 828	9 805 702	10 298 746
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	13 895

Начиная с 2013 года, Компания использует в деятельности транспортные средства, полученные по договорам лизинга. Лизинговые платежи за 2015 год составили 136 698 тыс. руб., предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора – 385 852 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т.ч. принято к учету в качестве ОС	
2015 год						
Незавершенное строительство	5240	39 706 258	39 949 702	(30 624 485)	(16 626 776)	49 031 475
Оборудование к установке	5241	2 368 278	12 925 214	(13 202 214)	-	2 091 278
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	37 337 980	27 024 488	(17 422 271)	(16 626 776)	46 940 197
2014 год						
Незавершенное строительство	5250	37 983 369	38 581 772	(36 858 883)	(24 335 353)	39 706 258
Оборудование к установке	5251	1 039 122	11 676 680	(11 693 331)	-	1 022 471
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5452	36 944 247	26 905 092	(25 165 552)	(24 335 353)	38 683 787

При проведении инвентаризации незавершенного строительства за 2014 и 2015 гг. были списаны расходы по незавершенному строительству и неликвидное оборудование к установке на сумму 121 728 тыс. руб. и 156 975 тыс. руб., соответственно.

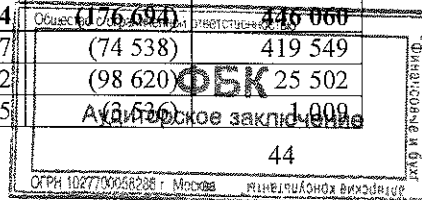
В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства, на которых приостановлены (не осуществляются) работы. При этом решение относительно дальнейшего их использования, по состоянию на дату составления отчетности, Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 632 742 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства учитываются объекты стоимостью 186 068 тыс. руб., завершение строительства которых не планируется и принято решение о продаже.

4.5. Доходные вложения в материальные ценности

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

Наименование показателя	На 31.12.2014			На 31.12.2015		
	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
Доходные вложения в материальные ценности	905 143	(173 577)	731 566	622 754	(176 694)	446 060
здания	829 328	(113 860)	715 468	494 087	(74 538)	419 549
машины и оборудование	72 071	(56 453)	15 618	124 122	(98 620)	25 502
прочие	3 744	(3 264)	480	4 545	(3 536)	1 009



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

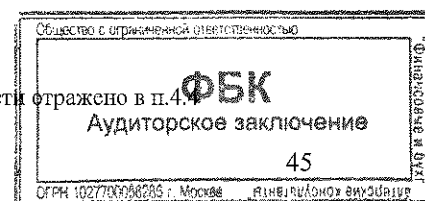
Результаты переоценки в разрезе видов доходных вложений¹:

№	Группы ОС	Количество объектов, шт.	На 31.12.2015				К-т прироста
			до переоценки		после переоценки		
			первоначальная (восстановительная) стоимость	остаточная стоимость	первоначальная (восстановительная) стоимость	остаточная стоимость	
1.	Объекты переоценки (5-10 группы)						
1.1	Здания и жилища	4	829 328	704 410	494 087	419 549	0,60
1.3	Машины и оборудование	23	56 886	12 793	110 607	25 502	1,99
1.5	Инвентарь	2	986	431	2 314	1 009	2,35
	Итого: 5-10 группы	29	887 200	717 634	607 008	446 060	0,62
2.	1-4 группа	83	15 746	-	15 746	-	1,00
	Всего:	112	902 946	717 634	622 754	446 060	0,62

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

Имущество предоставляется Компанией за плату во временное пользование ЯФ ЗАО «Красная Звезда» и ООО «Экспобанк», соответственно.

¹ Влияние результатов переоценки доходных вложений на статьи бухгалтерской отчетности отражено в п.4.4



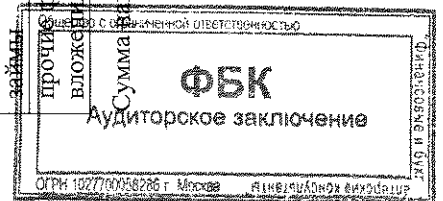
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2015 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года					Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	всего	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	накопленная коррек-тировка	
														3
2015 год														
Долгосрочные - всего	5301	139 935 180	85 053 413	54 881 767	77 358 797	(13 471 207)	-	(2 959 710)	9 238 706	210 101 766	148 941 003	61 160 763		
в том числе:														
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5302	110 570 793	48 536 143	62 034 650	1 134 143	(127 257)	-	(851 936)	9 238 706	119 964 449	49 543 029	70 421 420		
займы	5303	29 364 387	29 364 387	-	71 666 066	(10 893 136)	-	-	-	90 137 317	90 137 317	-		
прочие финансовые вложения	5304	-	7 152 883	(7 152 883)	4 558 588	(2 450 814)	-	(2 107 774)	-	-	9 260 657	(9 260 657)		
2014 год														
Долгосрочные - всего	5311	119 736 218	82 347 052	37 389 166	32 274 841	(29 568 480)	-	(2 100 463)	19 593 064	139 935 180	85 053 413	54 881 767		
в том числе:														
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5312	81 754 777	39 970 031	41 784 746	16 058 322	(7 492 210)	-	656 840	19 593 064	110 570 793	48 536 143	62 034 650		
займы	5313	37 981 441	38 207 376	(225 935)	12 925 096	(21 768 085)	-	225 935	-	29 364 387	29 364 387	-		
прочие финансовые вложения	5314	-	4 169 645	(4 169 645)	3 291 423	(308 185)	-	(2 983 238)	-	-	7 152 883	(7 152 883)		

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.2015 числятся:

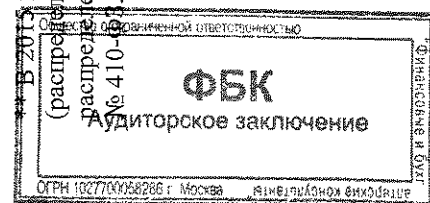
Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %					Величина чистых активов, тыс. руб.					Начисленные в пользу Компании дивиденды, тыс. руб.		
	по состоянию на			по состоянию на					по состоянию на					по состоянию на		
	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.13	31.12.14	31.12.15	31.12.13	31.12.14	31.12.15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Alrosa Finance B. V.	119	119	119	100	100	100	(762 609)	640 024	269 013	-	-	-	-	-		
Argos Belgium N.V.	3 193	3 193	3 193	99,6000	99,6000	99,6000	61 498	153 642	114 564	602	359	359	359	35 568		
Argos East DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(50 436)	(74 716)	(161 502)	-	-	-	-	-		
Argos Hong Kong Ltd.	8 527	8 527	8 527	100	100	100	75 801	167 031	198 230	3 109	1 590	1 590	1 590	10 816		
Argos Limited	17 396	17 396	17 396	78,2800	78,2800	78,2800	280 525	295 188	353 541	-	-	-	-	832		
Argos USA Inc.	26 726	26 726	26 726	100	100	100	7 152	(6 052)	(27 167)	1 768	2 000	2 000	2 000	-		
ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding S.A.)	4 538	4 538	4 538	100	100	100	1 038 102	1 644 656	1 802 831	-	-	-	-	-		
АО «Гидрошпилика»	1 568	1 568	1 568	55,0000	55,0000	55,0000	149 720	396 426	25 508	-	-	-	-	-		
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	966 834	1 029 208	1 087 146	100	100	100	995 596	1 017 892	1 171 203	-	-	-	-	-		
АО «АЛРОСА-Торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	30 770	31 866	32 542	141	219	219	219	362		
ЗАО «Иреляхнефть»	20 300	-	-	100	-	-	161 353	продано	продано	-	-	-	-	-		
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 143 182	1 143 182	100	100	100	1 109 353	1 113 719	1 118 564	-	-	-	-	-		
Мирнинский коммерческий банк «МАК-Банк» (ООО)	220 453	220 453	-	84,6622	84,6622	-	-	567 870	продано	8 127	1 056	1 056	1 056	-		
АО «НПФ «Алмазная осень»**	99 700	119 700	89 775	99,7000	99,7000	74,8125	11 419 275	12 629 250	260 221	-	-	-	-	-		
АО «Алмазы Анабара»*	4 114 833	4 114 833	3 686 886	99,9999	99,9999	99,9999	12 956 469	14 248 900	15 529 752	959 999	387 801	387 801	387 801	429 552		
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 615 181	1 724 457	1 686 732	7 199	27 596	27 596	27 596	31 195		
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	43 258 136	62 851 200	72 089 906	87,4878	87,4878	87,4878	5 278 234	9 743 105	9 707 813	6 351 611	4 706 841	4 706 841	4 706 841	11 045 328		
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	-	-	-	50,8510	50,8510	50,8510	нет данных	нет данных	нет данных	-	-	-	-	-		
ОАО «Витимская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	6 727 464	7 172 410	7 819 340	33 793	38 621	38 621	38 621	120 690		
ЗАО «ГМК «Тимир»	4 755 713	4 755 713	4 755 713	49,0000	49,0000	49,0000	9 450 726	9 444 655	9 120 336	-	-	-	-	-		
АО «НПП «Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	657 462	1 740 016	19 345 636	26 989	14 253	14 253	14 253	26 836		
САО «Национальная компания «Саханефтегаз»*	-	-	-	50,4006	50,4006	-	Конкурентное производство	Конкурентное производство	Конкурентное производство	-	-	-	-	-		
ГПАО «Севалмаз»*	19 183 488	35 123 261	34 699 032	99,6236	99,6564	99,6564	16 749 405	32 398 033	32 577 655	-	-	-	-	-		
АО Сулодская компания «АЛРОСА Лена»	101 651	137 826	137 826	99,4031	99,5617	99,5617	165 476	236 367	250 237	5 453	6 573	6 573	6 573	12 774		
ООО «АЛРОСА-ВГС»	427 805	427 805	-	100	100	-	418 211	346 353	продано	-	-	-	-	-		
ООО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	33 422	35 071	35 601	20	271	271	271	520		

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	950	950	969	51,0000	51,0000	51,0000	108 001	67 908	81 575	8 822	6 000	9 104
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	57 647	57 647	57 647	100	100	100	54 081	59 713	53 803	-	-	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»*	-	-	-	100	100	100	(6 312)	(5 173)	(243)	-	-	-
ООО «Ленское ПТЭС»	759 229	759 229	1 551 458	100	100	100	915 745	916 242	1 769 729	30	206	207
ООО «Медиагруппа «Ситим»	5 569	-	-	100	-	-	5 588	продано	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749	5 749	57,2693	57,2693	57,2693	25 928	22 670	27 148	-	-	103
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	46 208	46 208	240 390	100	100	100	48 145	47 705	246 467	432	526	854
ООО «Никоновка»	10 550	10 550	-	100	100	-	15 432	13 486	продано	350	413	-
ООО «Орел-АЛРОСА»*	-	-	-	51,0000	51,0000	51,0000	(48 142)	(48 142)	(48 134)	-	-	-
ООО «СК АЛРОСА»	623 333	-	-	99,7364	-	-	672 342	продано	продано	29 961	38 619	-
Горнорудное общество «Катокс Лтд»	34 080	34 080	34 080	32,8000	32,8000	32,8000	5 197 192	10 404 991	10 691 569	1 216 299	1 025 549	1 861 613
ОАО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	395 803	400 863	407 192	685	805	823
ООО «Сунтарцеолит»	1 628	1 628	-	35,3825	35,3825	-	7 629	10 357	продано	-	-	-
Прочие общества	22 457	2 546	2 546	-	2,2885	2,2885	117 171	(31)	258 578	-	89	47
ИТОГО:	83 186 357	118 168 630	126 909 167	-	-	-	-	-	-	8 655 390	6 259 387	13 587 224
в т.ч.: долгосрочные	81 754 777	110 570 793	119 964 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	1 431 580	7 597 837	6 944 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* создан резерв под обеспечение финансовых вложений.

В 2015 году была проведена реорганизация НПФ «Алмазная осень» в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд (акционерное общество). Размещение акций (распределение) осуществляется в 2 этапа. На первом этапе (на дату государственной регистрации) от общего количества выпущенных акций в пользу Компании распределено 89 775 000 штук акций (74,8125%). Оставшиеся нераспределенные акции будут распределены в соответствии со статьей 12 Федерального закона от 28.12.2013 № 410-ФЗ.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 31.12.2015 числятся (отдельно отражена информация по контрагентам, которым выдавались наиболее крупные займы - свыше 30 000 тыс. руб.):

Наименование заемщика	Сумма займа*				Процентная ставка				Обеспечение				Срок погашения займа*			
	2013	2014	2015	2015	2013	2014	2015	2015	2013	2014	2015	2015	2013	2014	2015	2015
1	2	3	4	4	5	6	7	7	8	9	10	10	11	12	13	13
ЗАО «Красная звезда»*	-	633 545	527 985	-	-	0,5	0,5	0,5	-	да	да	да	-	2021	2021	2021
ЗАО «Отель Введенский»*	-	566 806	472 366	-	-	0,5	0,5	0,5	-	да	да	да	-	2021	2021	2021
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»*	1 400 351	-	-	-	0,5	-	-	-	да	-	-	-	2021	-	-	-
АО «Алмазы Анабара»	17 958 000	16 208 000	19 258 000	19 258 000	8,31-8,43	8,31-8,43	8,31-8,43	8,31-8,43	нет	нет	нет	нет	2020	2020	2020	2021
ОАО «АЛРОСА-Газ»	446 698	266 698	206 698	206 698	0,25	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	нет	2022	2020	2020	2020
ОАО «Виллюйская ГЭС-3»	-	5 530 652	4 925 000	4 925 000	0,5	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	нет	2036	2022	2021	2021
АО «Гидрошкапа»	3 752 599	6 148 817	7 575 136	7 575 136	0,5	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	нет	2036	2036	2036	2036
ЗАО «Иреляхнефть»	81 583	-	-	-	0,5	-	-	-	нет	-	-	-	2021	-	-	-
ЗАО «ГМК «Тимяр»	284 000	-	-	-	0,5	-	-	-	нет	-	-	-	2015	-	-	-
ПАО «Севералмаз»	10 250 190	-	1 168 000	1 168 000	8,1-8,43	-	10,11	10,11	нет	-	-	-	2020	-	-	2017
Maretiom Investments Limited**	-	-	44 050 679	44 050 679	-	-	0,2	0,2	-	-	-	-	нет	-	-	2018
Velarion Investments Limited**	-	-	11 863 382	11 863 382	-	-	0,2	0,2	-	-	-	-	нет	-	-	2018
ЗАО «Геотрансгаз»	3 568 903	-	-	-	8,26	-	-	-	нет	-	-	-	2015	-	-	-
ООО «Уренгойская газовая компания»	93 651	-	-	-	8,1	-	-	-	нет	-	-	-	2015	-	-	-
Argos East DMCC	121 098	-	80 171	80 171	4,55	-	4,55	4,55	нет	-	-	-	2015	-	-	2019
Прочие	24 368	9 869	9 900	9 900	-	-	-	-	нет	нет	нет	нет	-	-	-	-
Итого:	37 981 441	29 364 387	90 137 317	90 137 317												

*В связи с реорганизацией ЗАО «Гостиницы АЛРОСА» на основании раздельного баланса суммы долговых обязательств по займу распределена между ЗАО «Красная звезда» (52,78%) и ЗАО «Отель Введенский» (47,22%).

**Задолженность по займам, выданным Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited переведена в состав долгосрочных финансовых вложений из краткосрочных в связи с пролонгацией их до 25.12.2018.

Сумма накопленных и непогашенных процентов по займам отражается в составе прочей дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев и составляет на 31.12.2015 г. – 421 648 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за период 2014-2015 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал (балансовая стоимость) по состоянию на 31.12.15	Внесено	Сумма вклада в уставный капитал (балансовая стоимость) по состоянию на 31.12.14	Внесено
		2015 год		2014 год
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	-	137 826	36 175
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 087 146	57 937	1 029 209	62 374
ПАО «Севералмаз»*	34 699 032	-	35 123 261	15 939 773
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	1 551 458	792 229	759 229	-
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	240 390	194 182	46 208	-
Итого:		1 044 348		16 038 322

*с учетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 424 229 тыс. руб.

В течение 2015 года Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал:

АО «Авиакомпания АЛРОСА» (владение 100%) - путем приобретения дополнительных акций в количестве 5 793 749 штук номиналом 10 руб., размещенных посредством закрытой подписки. Оплата стоимости акций произведена путем передачи имущества на сумму 57 937 тыс. руб. в оценке независимого оценщика.

ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей» (владение 100%) - путем увеличения номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада имуществом на сумму 792 229 тыс. руб. в оценке независимого оценщика.

ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства» (владение 100%) - путем увеличения номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада на сумму 194 182 тыс. руб., внесенного денежными средствами в размере 48 370 тыс. руб. и имуществом на сумму 145 812 тыс. руб. в оценке независимого оценщика.

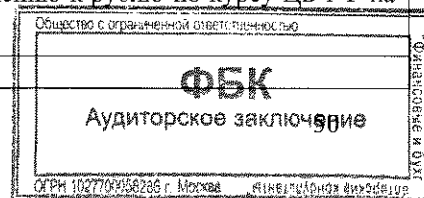
По состоянию на 31.12.2015 Компания произвела оценку финансовых вложений, котирующихся на организованных рынках:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость по состоянию на		Сумма дооценки	
		31.12.2015	31.12.2014	2015 год	2014 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	72 089 906	62 851 200	9 238 706	19 593 064

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

В 2015 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
1	2	3
АО «Алмазы Анабара»	427 947	Деятельность Общества, осуществляющего добычу полезных ископаемых, имеет ограничение по сроку, который определен условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (эксплуатационными запасами полезных ископаемых), финансовые вложения обесцениваются пропорционально объему добычи полезных ископаемых за отчетный период.
ПАО «Севералмаз»	424 229	
ООО «Орел АЛРОСА»	1 421	Общество имеет отрицательные чистые активы в связи с финансовой нестабильностью и отсутствием средств на погашение задолженности. Компания инициировала процедуру банкротства Общества.
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты в т. ч.:	2 249 597	Сумма резерва, созданного в предыдущие отчетные периоды по финансовым вложениям в иностранной валюте, корректируется на изменение курса валюты по отношению к рублю по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.
«Эском Майнинг Инк.»	2 107 774	
Росанстрой Лимитада	141 823	
Итого	3 103 194	



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование финансовых вложений	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	На конец периода
2015 год					
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	486 292	852 176			1 338 468
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	229 178		(185 434)	(240)	43 504
Предоставленные займы	603 560	143 244	(1 000)		745 804
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950				19 950
Другие финансовые вложения	7 169 518	2 107 774			9 277 292
из них «Эском Майнинг Инк.»*	7 132 933	2 107 774			9 240 707
ИТОГО	8 508 498	3 103 194	(186 434)	(240)	11 425 018
2014 год					
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	812 049			(325 757)	486 292
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	351 857		(122 679)		229 178
Предоставленные займы	693 446	200 729	(192 815)	(97 800)	603 560
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950				19 950
Другие финансовые вложения	4 186 280	2 983 238			7 169 518
из них «Эском Майнинг Инк.»*	4 149 695	2 983 238			7 132 933
ИТОГО	6 063 582	3 183 967	(315 494)	(423 557)	8 508 498

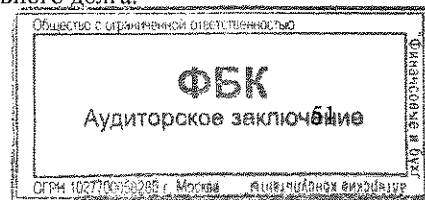
* По договору переуступки займов от 30.12.2009 №455 Компания уступает «Эском Майнинг Инк.» право требования дебиторской задолженности к «Эском Алроса Лтд» в сумме 126 788,8 \$ тыс., «Эском Майнинг Инк.» обязуется уплатить Компании указанную сумму и простые проценты по ставке 0,5 % годовых с суммы встречного представления в случае выполнения трех условий п. 3.3 данного договора: 1) общая сумма инвестиций, необходимых для «новой главной фабрики (2-я стадия Проекта)» составляет менее 200 \$ млн.; 2) проект генерирует Свободный денежный поток денежных средств (доходы ГРО «Камачия-Камажику» (ГРО КК) от продажи алмазов, за вычетом операционных расходов, налогов, инвестиций в основные средства и оборотный капитал плюс амортизация и резервируемые суммы ГРО КК) до 31.12.2012; 3) имеющийся Свободный денежный поток, полученный в период с даты заключения Договора УПТ по 31.12.2034 является достаточным для погашения встречного представления и начисленных процентов (далее – Договор УПТ).

Согласно статье 3.4 Договора УПТ «Эском Майнинг Инк.» должна ежегодно предоставлять Компании годовую заверенную аудиторами финансовую отчетность вместе с достаточно подробным расчетом Свободного потока денежных средств для обеспечения возможности контроля наступления условий для выплаты встречного представления.

В связи с непредставлением документов и письменным отказом «Эском Майнинг Инк.» от исполнения обязательств по уплате встречного представления, в соответствии с третейской оговоркой, содержащейся в Договоре УПТ, Компания обратилась 28.12.2015 в Лондонский международный третейский суд к «Эском Майнинг Инк.» (далее - Ответчик) с прошением об арбитраже о досрочной уплате Ответчиком встречного представления по Договору УПТ в размере 126 788,8 \$ тыс., а также процентов по ставке 0,5% годовых в сумме 3 755,0 \$ тыс. за период с даты заключения Договора УПТ по 28.12.2015.

Просьба об арбитраже принята к производству Лондонского международного третейского суда и находится в стадии рассмотрения. Для представления интересов Компании привлечены международные юридические консультанты «Cleary Gottlieb Steen & Hamilton LLP».

Дебиторская задолженность «Эском Майнинг Инк.» по состоянию на 31.12.2015 перед Компанией составляет: в части основного долга – 9 240 707 тыс. руб., в части начисленных % - 277 474 тыс. руб. На указанные суммы созданы резервы: резерв сомнительных долгов - в отношении дебиторской задолженности по начисленным процентам, резерв под обесценение финансовых вложений - в части суммы основного долга.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Отложенные налоговые активы

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Отложенные налоговые активы:	3 711 036	3 712 751	2 800 396
материальные поисковые активы	-	84	-
прочие внеоборотные активы	54 315	-	613
расходы на освоение природных ресурсов	517 483	701 698	487 486
дебиторская задолженность	218 165	163 964	90 232
краткосрочные финансовые вложения	161 072	169 710	100 820
долгосрочные оценочные обязательства	1 267 441	1 163 135	901 316
доходы будущих периодов	1 370	1 370	4 070
краткосрочные оценочные обязательства	1 482 623	1 508 283	1 213 591
убытки от реализации амортизируемого имущества	8 464	4 404	2 268
убытки по ценным бумагам, перенос на будущее	103	103	-

4.8. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие внеоборотные активы:	4 822 108	5 241 666	2 999 054
Лицензии	658 418	686 395	686 449
Программное обеспечение	493 337	476 082	435 781
Расходы на подготовку и освоение производства	3 670 353	4 079 189	1 876 824

4.9. Запасы

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

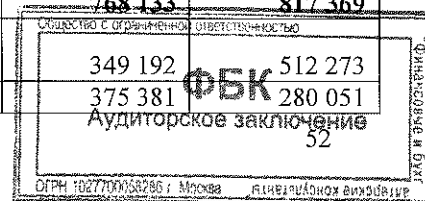
Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Запасы:	58 539 017	44 503 558	39 592 762
материалы и другие аналогичные ценности	15 914 315	14 634 120	11 179 326
материалы, запчасти	8 985 666	7 356 688	5 676 463
топливо	6 236 045	6 292 378	3 397 263
прочие материалы	692 604	985 054	2 105 600
животные на выращивании и откорме	631 822	629 782	651 791
затраты в незавершенном производстве	18 801 582	19 079 204	18 564 131
на добычу руды (песков)	8 119 944	5 560 690	6 366 196
на производство алмазов и бриллиантов	8 734 365	11 567 288	9 570 345
на геологоразведочные работы	1 633 231	1 715 539	2 455 969
другие	314 042	235 687	171 621
готовая продукция и товары для перепродажи	22 484 390	9 846 848	8 885 916
готовая продукция	21 239 429	8 309 393	7 692 026
товары для перепродажи	1 244 961	1 537 455	1 193 890
товары отгруженные	627 439	281 608	257 825
расходы будущих периодов	79 469	31 996	53 773

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

4.10. НДС по приобретенным ценностям

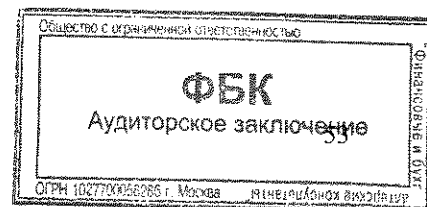
По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки уплаченного НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
НДС по приобретенным ценностям:	454 988	768 133	817 369
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	153 552	349 192	512 273
НДС по приобретенным основным средствам	273 254	375 381	280 051



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
НДС по оказанным услугам	10 217	33 355	23 177
НДС по объектам капитального строительства	224	356	1 868
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного рга	17 741	9 849	-

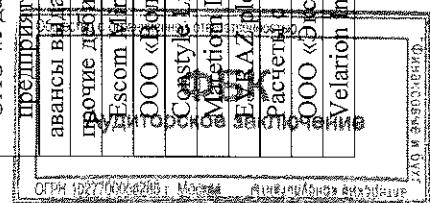


Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.11. Дебиторская задолженность

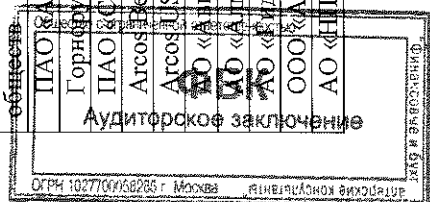
В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015				На 31.12.2014				На 31.12.2013	
		в том числе		величина резерва сомнительных долгов	Балансовая стоимость	в том числе		величина резерва сомнительных долгов	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов
		учтенная по условиям договора	3			4	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Дебиторская задолженность:	5500	30 175 918	31 315 296	(1 139 378)	16 795 421	17 599 576	(804 155)	16 458 447	17 117 934	(659 487)	
Долгосрочная дебиторская задолженность:	5501	7 523 249	8 223 475	(700 226)	2 630 351	3 118 039	(487 688)	785 392	1 052 557	(267 165)	
в том числе:											
покупатели и заказчики	5502	57 236	57 236	-	50 742	50 742	-	-	-	-	
ИП Богданова И.Р.		49 685	49 685	-	-	-	-	-	-	-	
Администрация МО «город Мирный»		-	-	-	50 601	50 601	-	-	-	-	
Прочие		7 551	7 551	-	141	141	-	-	-	-	
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	327 384	434 080	(106 696)	339 679	404 884	(65 205)	513 040	555 168	(42 128)	
АО «Алмазы Анабара»		327 384	327 384	-	339 679	339 679	-	504 889	504 889	-	
Горнорудное общество «Кагока Лтд»		-	84 473	(84 473)	-	65 205	(65 205)	-	37 934	(37 934)	
АО «Гидрошикала»		-	22 223	(22 223)	-	-	-	-	-	-	
ЗАО «ГМК «Тимир»		-	-	-	-	-	-	4 675	4 675	-	
ООО «Мирнинская городская типография»		-	-	-	-	-	-	3 476	3 476	-	
ОАО «Удачинский комбинат пищевых предприятий»		-	-	-	-	-	-	-	4 194	(4 194)	
авансы выданные	5505	7 678	7 678	-	177	177	-	20 535	20 535	-	
прочие дебиторы	5506	7 130 951	7 724 481	(593 530)	2 239 753	2 662 236	(422 483)	251 817	476 854	(225 037)	
Descom Mining Inc		-	593 530	(593 530)	-	422 483	(422 483)	-	225 037	(225 037)	
ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»		30 221	30 221	-	62 921	62 921	-	79 271	79 271	-	
Coastyle Limited		4 437 652	4 437 652	-	-	-	-	-	-	-	
Amstition Investments Limited		332 195	332 195	-	-	-	-	-	-	-	
BEARAZPOLIC		1 480 000	1 480 000	-	1 980 000	1 980 000	-	-	-	-	
Расчеты с физическими лицами		343 180	343 180	-	190 389	190 389	-	172 433	172 433	-	
ООО «Экспобанк»		368 508	368 508	-	-	-	-	-	-	-	
Velarion Investments Limited		89 452	89 452	-	-	-	-	-	-	-	



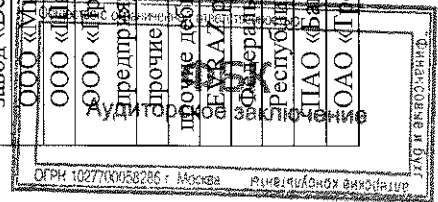
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Администрация МО «Город Мирный»		49 743	49 743	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		-	-	-	6 443	6 443	-	113	113	-
Краткосрочная дебиторская задолженность:	5510	22 652 669	23 091 821	(439 152)	14 165 070	14 481 537	(316 467)	15 673 055	16 065 377	(392 322)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	969 929	1 018 687	(48 758)	635 844	685 628	(49 784)	1 130 665	1 304 184	(173 519)
ОАО «Нюжне-Ленское»		515	515	-	172 908	172 908	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		168 164	199 635	(31 471)	169 339	195 421	(26 082)	-	-	-
Arcos Diamonds Israel Ltd		237 266	237 266	-	61 884	61 884	-	224 654	224 654	-
ООО «Горно-строительная компания Шахтпроект»		12 097	12 097	-	27 845	27 845	-	-	-	-
ОАО «Ростовшахтострой»		1 245	1 245	-	24 775	24 775	-	-	-	-
С. Д. Даймонд ООО		68 790	68 790	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Ленанефтегаз»		104	8 788	(8 684)	104	8 788	(8 684)	-	-	-
ООО «ДЭК»		149 909	149 909	-	-	-	-	146 348	146 348	-
ООО «Руиз Даймондс»		9 671	9 671	-	-	-	-	56 736	56 736	-
ОАО ПО «Кристалл»		152 246	152 246	-	-	-	-	41 471	41 471	-
МУП «Мирнинское пассажирское автотранспортное предприятие»		-	4 145	(4 145)	-	5 311	(5 311)	-	-	-
ООО «Якуталмас компани»		-	-	-	-	-	-	125 708	125 708	-
ООО «Гуналгы»		-	-	-	-	-	-	55 132	55 132	-
МБУ «ГЖХ» МО «Город Мирный»		-	-	-	-	-	-	52 314	184 450	(132 136)
ООО «Якутская алмазная компания»		-	-	-	-	11	-	-	-	-
Прочие		169 922	174 380	(4 458)	178 978	188 685	(9 707)	428 302	469 685	(41 383)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ:										
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	5513	8 138 526	8 214 570	(76 044)	3 160 437	3 241 995	(81 558)	5 393 009	5 463 324	(70 315)
Горнодобывающее общество «Катокка Лтд»		3 210 273	3 210 273	-	246 877	246 877	-	3 079 232	3 079 232	-
ПАО «Свералмас»		2 725 487	2 725 487	-	1 889 579	1 889 579	-	686 125	686 125	-
Arcos Belgium N.V.		11 321	11 321	-	29 517	29 517	-	406 415	406 415	-
Arcos USA Inc.		1 089 455	1 089 455	-	114 188	114 188	-	361 768	361 768	-
АО «Алмакомпания АЛРОСА»		738 999	738 999	-	453 242	453 242	-	340 155	340 155	-
АО «Алмазы Анабара»		173 173	173 173	-	115 660	115 660	-	217 906	217 906	-
АО «Алмазы Алмазика»		35 007	35 007	-	209 097	209 097	-	-	-	-
АО «Алмазика»		25 437	98 688	(73 251)	8 277	87 043	(78 766)	-	55 118	(55 118)
ООО «АЛРОСА-Слепбурение»		34 577	34 577	-	-	-	-	-	-	-
АО «НПФ «Алмазная осень»		38 422	38 422	-	-	-	-	-	-	-



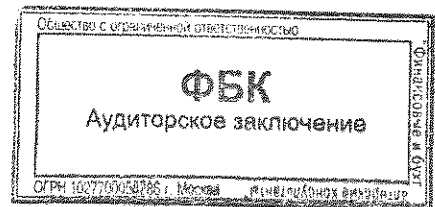
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Argos East DMCC		31 809	31 809	-	-	-	-	-	-	-
АО СК «АЛРОСА-Лена»		430	430	-	341	341	-	53 683	53 683	-
ООО «АЛРОСА-ВГС»		-	-	-	1 159	1 159	-	69 301	69 301	-
ООО «Страховая компания АЛРОСА»		-	-	-	-	-	-	14 330	14 330	-
Argos Hong Kong Limited		-	-	-	24 304	24 304	-	-	-	-
ОАО «Удачинский комбинат пищевых предприятий»		-	-	-	-	-	-	-	12 405	(12 405)
Прочие		24 136	26 929	(2 793)	68 196	70 988	(2 792)	164 094	166 886	(2 792)
авансы выданные	5514	787 532	787 994	(462)	894 354	894 866	(512)	2 911 672	2 912 336	(664)
ПАО «Якутскэнерго»		1 222	1 222	-	57 958	57 958	-	951 083	951 083	-
ООО «ОМЗ-Гортехмаш-Сервис»		126 282	126 282	-	166 373	166 373	-	89 000	89 000	-
Sandvik Mining and Construction Finland Corp.		50 077	50 077	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Компьютеризированный природный газ»		117 000	117 000	-	-	-	-	-	-	-
ООО «УГМК Рудгормаш-Воронеж»		68 933	68 933	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «СММ»		65 596	65 596	-	-	-	-	-	-	-
НАО «Нипитгормаш»		40 587	40 587	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Ростовшахтострой»		-	-	-	28 876	28 876	-	295 968	295 968	-
Caterpillar Global Mining LLC		-	-	-	-	-	-	183 725	183 725	-
Atlas Copco Rock Drills AB		-	-	-	198 937	198 937	-	40 027	40 027	-
ООО «Восточная техника»		-	-	-	9 497	9 497	-	45 682	45 682	-
Unicom Power s.r.o.		-	-	-	68 839	68 839	-	-	-	-
ЗАО «ЕХС»		-	-	-	40 264	40 264	-	-	-	-
ООО «Бобкэт»		-	-	-	36 229	36 229	-	-	-	-
ОАО «Артемовский машиностроительный завод «Вентпром»		-	-	-	26 286	26 286	-	-	-	-
ООО «Мулдиэл»		-	-	-	64 863	64 863	-	-	-	-
ООО «Панс Трейд»		-	-	-	-	-	-	300 000	300 000	-
ООО «Производственно-коммерческое предприятие «МОБОЙЛ»		-	-	-	-	-	-	200 000	200 000	-
прочие дебиторы	5515	317 835	318 297	(462)	196 232	196 744	(512)	806 187	806 851	(664)
ООО «ЕВРАЗИС»		12 756 682	13 070 570	(313 888)	9 474 435	9 659 048	(184 613)	6 237 709	6 385 533	(147 824)
Федеральный бюджет		595 447	595 447	-	71 009	71 009	-	2 970 000	2 970 000	-
Республиканский бюджет		817 462	817 462	-	620 021	620 021	-	-	-	-
ПАО «Банк ВТБ»		10 537 572	10 537 572	-	4 148 915	4 148 915	-	-	-	-
ОАО «Траст Спецдорстрой»		27 907	27 907	-	49 553	49 553	-	-	-	-
ОАО «Траст Спецдорстрой»		115 908	115 908	-	-	-	-	-	-	-



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО «Липецкая судостроительная компания»		109 728	109 728	-	-	-	-	-	-	-
ЗАО «Сибнордтехкомплект»		108 383	108 383	-	-	-	-	-	-	-
АЛРОСА-Внешстрой		-	199 419	(199 419)	-	133 598	(133 598)	-	87 411	(87 411)
ОАО «Руссо-Балт Белаз»		-	29 099	(29 099)	-	29 099	(29 099)	-	29 099	(29 099)
ООО «Южная региональная торговая компания»		-	40 966	(40 966)	40 966	40 966	-	-	-	-
ООО «Теплый дом»		-	7 546	(7 546)	-	7 546	(7 546)	-	8 360	(8 360)
ГКУ РС(Я) «Агентство субсидий»		499	499	-	275 740	275 740	-	-	-	-
Constyle Limited		-	-	-	3 425 439	3 425 439	-	1 992 802	1 992 802	-
Межрайонная ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по РС(Я)		-	-	-	-	-	-	882 511	882 511	-
Marefom Investments Limited		-	-	-	279 239	279 239	-	103 818	103 818	-
Velarion Investments Limited		-	-	-	75 189	75 189	-	-	-	-
ООО «Институт Гиpronикель»		-	-	-	71 823	71 823	-	-	-	-
ОАО «РСР «Якутский Фондовый центр»		-	-	-	28 700	28 700	-	-	-	-
Федеральное агентство по недропользованию		-	-	-	43 147	43 147	-	-	-	-
Прочие		443 776	480 634	(36 858)	344 694	359 064	(14 370)	288 578	311 532	(22 954)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

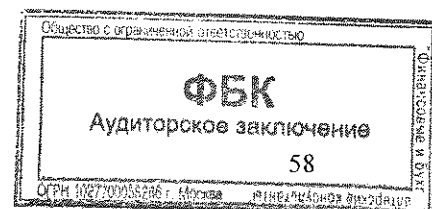
Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Просроченная дебиторская задолженность:	5540	200 850	149 153	158 607
покупатели и заказчики	5541	128 965	132 611	122 445
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	19 369	166	9 060
авансы выданные	5544	209	1 394	10 994
прочие дебиторы	5545	52 307	14 982	16 108

В 2015 году начислен резерв сомнительных долгов в сумме 175 220 тыс. руб., в том числе по дебиторской задолженности, нереальной к взысканию: Строительная компания «АЛРОСА-Внешстрой» - 39 107 тыс. руб., ООО «Южная региональная торговая компания» - 40 966 тыс. руб., ООО «Оптово-розничный центр «СТРОЙКА» - 12 179 тыс. руб., расчеты с физическими лицами за коммунальные услуги - 22 757 тыс. руб., ЗАО НПП «Электромап» - 3 296 тыс. руб., ООО «Уралэлектротяж» - 1 967 тыс. руб., ОНТ «Рудник» - 1 635 тыс. руб.; резерв сомнительных долгов скорректирован на сумму отрицательной курсовой разницы в сумме 187 534 тыс. руб., сложившейся при пересчете обязательств в валюте по курсу на конец отчетного периода.

Движение резерва сомнительных долгов:

Вид дебиторской задолженности	Код	На начало года	Создан ие	Признание прочим доходом	Использов ание	Переключе ние резерва	На конец периода
2015 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	487 688	190 315	-	-	22 223	700 226
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	65 205	19 268	-	-	22 223	106 696
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	422 483	171 047	-	-	-	593 530
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	316 467	172 437	(6 110)	(21 419)	(22 223)	439 152
покупатели и заказчики	5511	49 784	25 358	(5 928)	(20 456)	-	48 758
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	81 558	16 709	-	-	(22 223)	76 044
авансы выданные	5514	512	228	-	(278)	-	462
прочие дебиторы	5515	184 613	130 142	(182)	(685)	-	313 888
ИТОГО	5500	804 155	362 752	(6 110)	(21 419)	-	1 139 378
2014 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	267 165	224 717	(1 053)	(3 141)	-	487 688
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	42 128	27 271	(1 053)	(3 141)	-	65 205
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	225 037	197 446	-	-	-	422 483
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	392 322	90 765	(12 112)	(154 508)	-	316 467
покупатели и заказчики	5531	173 519	20 925	(5 695)	(138 965)	-	49 784
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	70 315	23 648	-	(12 405)	-	81 558
авансы выданные	5534	664	-	(152)	-	-	512
прочие дебиторы	5535	147 824	46 192	(6 265)	(3 138)	-	184 613
ИТОГО	5520	659 487	315 482	(13 165)	(157 649)	-	804 155



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

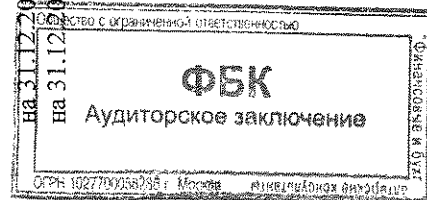
4.12. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании, отраженные по строке 1240 бухгалтерского баланса за 2015 и 2014 гг., представляются собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период					На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло			всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)				9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2015 год												
Краткосрочные финансовые вложения - всего												
займы	5305	77 264 905	78 113 454	(848 549)	50 923 420	(116 449 365)	43 190		11 782 150	12 587 509	(805 359)	
прочие финансовые вложения	5307	68 967 068	69 570 628	(603 560)	23 816 103	(87 803 495)	(142 244)		4 837 432	5 583 236	(745 804)	
	5308	8 297 837	8 542 826	(244 989)	27 107 317	(28 645 870)	185 434		6 944 718	7 004 273	(59 555)	
2014 год												
Краткосрочные финансовые вложения - всего												
займы	5315	48 068 843	48 572 939	(504 096)	53 796 816	(24 256 301)	(344 453)		77 264 905	78 113 454	(848 549)	
прочие финансовые вложения	5317	46 637 263	47 104 774	(467 511)	36 835 733	(14 369 879)	(136 049)		68 967 068	69 570 628	(603 560)	
	5318	1 431 580	1 468 165	(36 585)	16 961 083	(9 886 422)	(208 404)		8 297 837	8 542 826	(244 989)	

Сумма накопленных и неполученных процентов по займам отражается в составе прочей дебиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев и составляет:

на 31.12.2015 – 40 915 тыс. руб. (с учетом резерва сомнительных долгов)
на 31.12.2014 – 369 489 тыс. руб. (с учетом резерва сомнительных долгов)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

В связи с планируемой продажей финансовых вложений, по состоянию на 31.12.2015 в составе краткосрочных числятся следующие финансовые вложения (вклады в уставные капиталы в дочерние и зависимые общества), переведенные из долгосрочных:

Наименование финансового вложения	Сумма вложений		
	Всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Arcos Limited **	17 396	17 396	-
ОАО «Виллойская ГЭС-3» **	5 510 353	5 510 353	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»**	-	22 971	(22 971)
ОАО «АЛРОСА-Газ»*	1 409 652	1 409 652	-
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749	-
АО «Гидрошкапа»	1 568	1 568	-
Итого:	6 944 718	6 967 689	(22 971)

* финансовые вложения переведены в состав краткосрочных в 2013 году.

** финансовые вложения переведены в состав краткосрочных в 2014 году.

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

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты*			Обеспечение*		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
ЗАО «ГМК «Гимир»	833 828	1 117 828	1 117 828	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ЗАО «Гостиницы АЛРОСА»*	200 000	-	-	0,5			да		
ЗАО «Красная звезда»*	-	105 560	105 560		0,5	0,5		да	да
ЗАО «Отель Введенский»*	-	94 440	94 440		0,5	0,5		да	да
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	6 391 900	495 129	340 000	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ООО «Орел-АЛРОСА»	-	1 421	-		0,1-0,5			нет	
ЗАО «Иреляхнефть»	146 840	-	-	8,26			нет		
АО «Гидрошкапа»***	175 429	376 931	629 706	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО «Алмазы Анабара»	1 664 200	1 050 000	2 411 000	8,1-8,43	8,43	10,11	нет	нет	нет
ОАО «АЛРОСА-Газ»	-	70 000	33 500		8,31	8,31		нет	нет
Maretiom Investments Limited**	29 317 017	50 393 181	-	0,2	0,2	0,2	нет	нет	
Velarion Investments Limited**	7 895 429	13 571 495	-	0,2	0,2	0,2	нет	нет	
ЗАО «Геотрансгаз»	-	1 499 972	-		8,26	8,26		нет	нет
Arcos East DMCC	-	154 711	-		4,55	4,55		нет	нет
АО НПП «Буревестник»	-	-	73 500			10,11			нет
Прочие	12 620	36 400	31 898				нет	нет	нет
Итого:	46 637 263	68 967 068	4 837 432						

*в связи с реорганизацией ЗАО «Гостиницы АЛРОСА» на основании разделительного баланса сумма долговых обязательств по займу распределена между ЗАО «Красная звезда» (52,78%) и ЗАО «Отель Введенский» (47,22%).

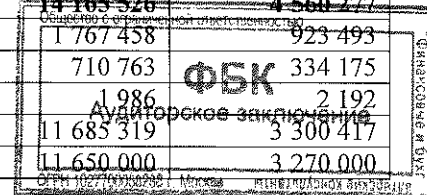
**задолженность по займам, выданным Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited переведена в состав долгосрочных финансовых вложений в связи с пролонгацией их до 25.12.2018.

***по состоянию на 31.12.2015 в составе краткосрочных финансовых вложений числятся просроченные суммы основного долга по займам, выданным АО «Гидрошкапа» на сумму 141 392 тыс. руб.

4.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Денежные средства и денежные эквиваленты:	15 747 871	14 165 526	4 560 277
Расчетные счета	419 920	1 767 458	923 493
Валютные счета	3 560 454	710 763	334 175
Касса	2 573	1 986	2 192
Прочие денежные средства	11 764 924	11 685 319	3 300 417
в т.ч. депозит	11 670 000	11 650 000	3 270 000



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих поступлений/платежей по текущей деятельности.

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

Наименование	2015 год	2014 год
Прочие поступления	2 122 724	3 053 706
Доходы, полученные при продаже иностранной валюты	659 850	561 071
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	1 057 457	1 450 201
Возмещение материального ущерба	207 007	84 536
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	9 764	945
Ошибочное зачисление денежных средств	10 001	1 189
Расчеты с персоналом по прочим операциям	35 932	12 914
Поступление от погашения беспроцентных займов, векселей	-	40 593
Получение НДС	-	861 807
Прочие поступления	142 713	40 450
Прочие платежи	(47 572 919)	(32 697 277)
Налоги	(29 178 640)	(18 637 783)
Таможенные платежи	(11 627 951)	(8 951 581)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(2 785 710)	(2 551 489)
Пенсионные взносы в АО «НПФ «Алмазная осень»	(1 138 132)	(969 691)
Возврат средств комитентам	(964 837)	(525 040)
Выплаты по договорам поручительства	(752 025)	(923)
Авиабилеты (проезд в отпуск/выезд за пределы РС (Я))	(637 913)	(654 109)
Командировочные расходы	(440 130)	(309 303)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(5 929)	(6 418)
Расходы, возникшие при покупке иностранной валюты	(2 120)	(3 129)
Штрафы, пени, неустойки	(4 587)	(26 815)
Госпошлины	(9 418)	(4 552)
Ошибочное перечисление, неправильное списание	-	(144)
Прочие выплаты	(25 527)	(56 300)

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

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

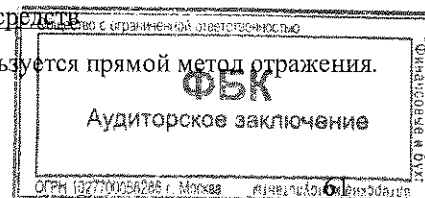
Свернуто в Отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

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

Отражение налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств

Для свернутого отражения НДС в Отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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» (ПАО) и межрегиональным профсоюзом работников АК «АЛРОСА» (ПАО) «Профалмаз». По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 остатки денежных потоков от данной операции составили 78 826 тыс. руб. и 25 254 тыс. руб., соответственно.

4.14. Прочие оборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие оборотные активы:	16 547	83 568	28 314
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	16 484	71 592	28 314
НДС при реализации недвижимости	63	11 976	-

4.15. Уставный капитал

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

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

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

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

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

Уставный капитал оплачен полностью. В 2014 и 2015 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.16. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2014 и 2015 гг. представлена в Отчете об изменениях капитала.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределенную прибыль отражена по строкам Отчета об изменениях капитала 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» в сумме (376 840) тыс. руб. и (605 711) тыс. руб. в 2014 и 2015 годах, соответственно. Сумма переоценки, проведенной по состоянию на 31.12.2015, отражена по строке 3312 «Увеличение капитала – переоценка имущества» в сумме 59 007 759 тыс. руб. Изменение добавочного капитала в части переоценки внеоборотных активов составило 58 396 913 тыс. руб.

Сумма переоценки по состоянию на 31.12.2015 за счет добавочного капитала также отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

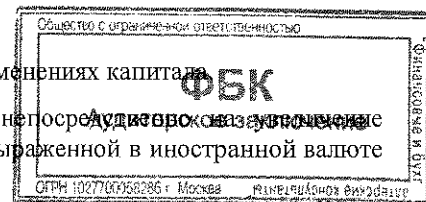
Изменение суммы переоценки внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Переоценка внеоборотных активов, всего	66 469 327	8 072 414	8 466 588
в том числе переоценка основных средств	66 469 327	8 072 414	8 466 588

4.17. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2014 и 2015 гг. представлено в Отчете об изменениях капитала.

По строке Отчета об изменениях капитала 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала» отражена разница 436 тыс. руб., возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Добавочный капитал (без переоценки)	50 041 720	50 041 284	50 039 070
Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году	50 039 138	50 039 138	50 039 138
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	2 582	2 146	(68)

4.18. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2015 по строке Бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражен Резервный фонд в размере 736 500 тыс. руб., созданный за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Компании. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Компании, а также для погашения облигаций и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2013-2015 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резервный капитал	736 500	736 500	736 500
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375

4.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Решением общего собрания акционеров от 25.06.2015 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2014 года в размере 23 469 167 тыс. руб.:

Статья	Сумма за 2014 год
Нераспределенная прибыль за 2014 год	23 469 167
Выплаты членам Наблюдательного совета	40 691
Выплата дивидендов по акциям	10 826 499
Итого прибыль, остающаяся в распоряжении Компании	12 601 977

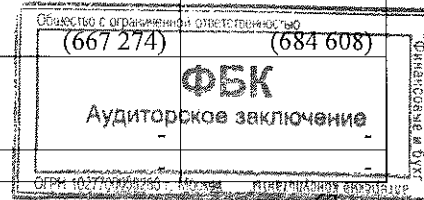
По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменениях капитала отражена сумма 40 691 тыс. руб. выплаченных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании в 2015 году в соответствии с решением годового общего собрания акционеров Компании.

По строке 3327 «Дивиденды» Отчета об изменениях капитала отражена сумма 10 811 202 тыс. руб. В 2015 году были начислены дивиденды в сумме 10 826 499 тыс. руб. и восстановлены объявленные ранее и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в сумме 15 297 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2015 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Нераспределенная прибыль:	186 819 435	187 487 508	174 472 838
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	168 672 643	179 524 535	166 904 039
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	(3 082 706)	7 962 973	7 568 799
со списанием дооценки выбывших основных средств	9 235 958	8 630 247	8 253 407
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	(662 139)	(667 274)	(684 608)
сформировано отложенное налоговое обязательство от переоценки основных средств, произведенной по состоянию на 31.12.2015	(11 656 525)	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	21 229 498	-	-

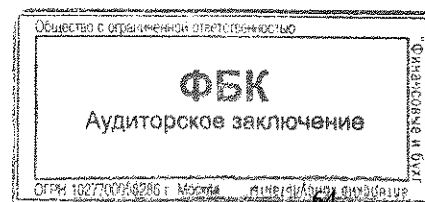


Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Отложенные налоговые обязательства

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Отложенные налоговые обязательства	40 810 338	27 100 431	22 778 392
Результаты исследований и разработок	14 472	11 963	14 670
Нематериальные поисковые активы	9 725	4 656	-
Материальные поисковые активы	432	-	86
Основные средства	22 944 804	12 163 753	11 684 735
Незавершенное строительство	57 943	86 766	83 640
Долгосрочные финансовые вложения	12 359 695	10 983 772	7 485 252
Прочие внеоборотные активы	68 023	71 412	329 266
Животные на выращивании и откорме	-	-	81 222
Затраты в незавершенном производстве	2 436 626	2 598 259	2 114 685
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 472 013	986 574	893 634
Товары отгруженные	91 572	43 792	32 600
Расходы будущих периодов	12	11	1 329
Дебиторская задолженность	353 748	149 473	57 273
Прочие обязательства	-	-	-
Нематериальные активы	1 273	-	-

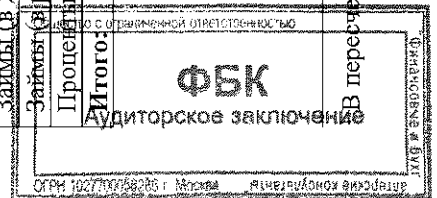


Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2.1. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2014 и 2015 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2015 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹	119 549 100	18 820 890	(18 395 010)	68 589 707	(42 458 118)	(22 934 806)	123 171 763
Займы (в долл. США) ¹	56 258 400			35 954 200	(19 329 900)		72 882 700
Итого:	175 807 500	18 820 890	(18 395 010)	104 543 907	(61 788 018)	(22 934 806)	196 054 463
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹			(5 118 963)	8 429 397	(736 295)	22 934 806	25 508 945
Займы (в долл. США) ¹		1 048 440	(1 004 946)		(43 494)		
Займы (в руб.)	20 044 061		(20 044 061)				
Проценты по кредитам и займам	1 287 546	12 396 974	(12 018 750)	671 081	(791 464)		1 545 387
Итого:	21 331 607	13 445 414	(38 186 720)	9 100 478	(1 571 253)	22 934 806	27 054 332
2014 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹	28 965 342	51 172 366	(6 862 780)	43 461 979	(4 906 267)	7 718 460	119 549 100
Займы (в долл. США) ¹	32 729 200			25 959 900	(2 430 700)		56 258 400
Займы (в руб.)	20 044 061					(20 044 061)	0
Итого:	81 738 603	51 172 366	(6 862 780)	69 421 879	(7 336 967)	(12 325 601)	175 807 500
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹	36 983 996	29 766 243	(70 371 002)	11 889 234	(550 011)	(7 718 460)	
Кредиты (в руб.)		10 300 000	(10 300 000)				
Займы (в долл. США) ¹	16 364 599	1 613 004	(25 422 048)	8 659 794	(1 215 349)		
Займы (в руб.)						20 044 061	20 044 061
Проценты по кредитам и займам	967 468	9 539 698	(9 678 639)	547 250	(88 231)		1 287 546
Итого:	54 316 063	51 218 945	(115 771 689)	21 096 278	(1 853 591)	12 325 601	21 331 607



В пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

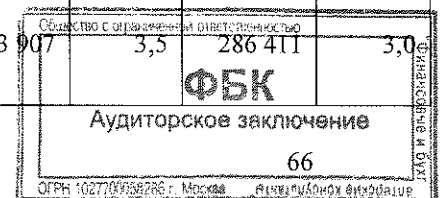
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
2015 год						
Долгосрочные		175 807 500		196 054 463		
ПАО Банк «ВТБ»	\$	33 755 040		43 729 620		Октябрь 2018
ОАО «Альфа-банк»	\$	60 196 488		52 475 544		Апрель 2017
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	4 781 964				
АО «ЮниКредит Банк»	\$	20 815 608		26 966 599		Апрель 2017
ALROSA FINANCE S.A.	\$	56 258 400		72 882 700		Ноябрь 2020
Краткосрочные		21 331 607	1 287 546	27 054 332	1 545 387	
ПАО Банк «ВТБ»	\$	324 459	324 459	597 733	597 733	Апрель 2016
АО «Альфа-банк»	\$	35 162	35 162	25 536 277	27 332	Май 2016
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	40 381	40 381			
АО «ЮниКредит Банк»	\$	4 334	4 334	8 422	8 422	Январь 2016
Облигации на предъявителя:	руб.	20 223 372	179 311			
неконвертируемые процентные документарные	руб.	10 072 972	28 911			
документарные процентные неконвертируемые биржевые	руб.	10 150 400	150 400			
ALROSA FINANCE S.A.	\$	703 899	703 899	911 900	911 900	Май 2016
2014 год						
Долгосрочные		81 738 603		175 807 500		
ПАО Банк «ВТБ»	\$	19 637 520		33 755 040		Октябрь 2018
АО «Альфа-банк»	\$	6 545 840		60 196 488		Апрель 2017
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	2 781 982		4 781 964		Апрель 2016
АО «ЮниКредит Банк»	\$			20 815 608		Апрель 2017
ALROSA FINANCE S.A.	\$	32 729 200		56 258 400		Ноябрь 2020
Облигации на предъявителя:	руб.	20 044 061				
неконвертируемые процентные документарные	руб.	10 044 061				
документарные процентные неконвертируемые биржевые	руб.	10 000 000				
Краткосрочные		54 316 063	967 468	21 331 607	1 287 546	
ПАО Банк «ВТБ»	\$	3 109 478	163 850	324 459	324 459	Январь 2015
АО "Альфа-банк"	\$	17 683 807	10 039	35 162	35 162	Март 2015
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	23 492	23 492	40 381	40 381	Январь 2015
АО «ЮниКредит Банк»	\$			4 334	4 334	Март 2015
UNIKREDIT BANK (AUSTRIA) AG	\$	16 372 934	8 335			
Облигации на предъявителя:	руб.	174 112	174 112	20 223 372	179 311	
неконвертируемые процентные документарные	руб.	26 212	26 212	10 072 972	28 911	Июнь 2015
документарные процентные неконвертируемые биржевые	руб.	147 900	147 900	10 150 400	150 400	Октябрь 2015
ALROSA FINANCE S.A.	\$	16 952 240	587 640	703 899	703 899	Май 2015

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

Наименование	За 2015 г.		За 2014 г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Проценты по кредитам и займам	12 396 974	100%	9 539 698	100%
Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	11 983 067	96,5	9 253 287	97,0
Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	413 907	3,5	286 411	3,0

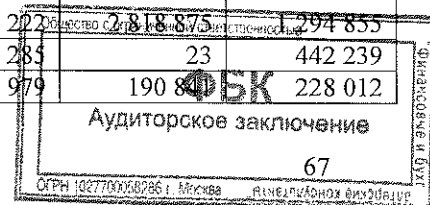


Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.22. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
1	2	3	4	5
Кредиторская задолженность - всего	5560	13 170 830	13 344 608	12 307 730
поставщики и подрядчики	5561	4 331 235	3 467 290	3 486 750
ПАО «Якутскэнерго»		376 971	372 096	118 909
ООО «Восточная Техника»		157 480	120 687	20 840
ООО «ТИМЛИС-технологии»		118 123	33 505	32 580
ЗАО «КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД»		11 172	64 020	81 384
АО (Н) «Вольво Восток»		15 117	16 762	78 726
ООО «Строймонтаж-2002»		7 658	121 697	78 173
ООО «НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания»		57 370	105 292	73 570
ОАО «Ростовшахтострой»		845	21 781	61 887
ООО «Автотехинмаш»		39 787	400	57 079
ООО «Алмаз-Антарекс»		6 365	4 293	54 467
ООО ПКП «Веста-А»		37 375	36 128	53 849
ЗАО «Объединенная горно-строительная компания»		31 978	69 826	50 923
ЗАО «СофтЛайн Трейд»		29 330	16 938	46 040
ЗАО «Гортехмаш-Заводы»		22 452	7 832	44 532
ЗАО «ПРОМТЕХ» «PROMTEX»		27 917	4 666	43 989
ЗАО «Атлас Копко»		13 120	17 429	37 394
ФГУП «Военизированная горноспасательная часть»		43 696	40 953	36 986
ООО «Сандвик Майнинг энд Контракшн СНГ»		3 673	45 529	22 616
ОАО «Институт «Уралгипроруда»		1 910	7 871	17 556
ООО «Либхерр-Русланд»		66 455	152 779	-
ООО «Газтестконсалтинг»		400 627	-	-
ООО «Спецтехника»		230 610	-	-
ООО «Регион Инвест-XXI»		179 623	-	-
ООО «ОГСК-Шахтспецстройпроект»		120 317	-	-
АО «Трест-Шахтспецстрой»		109 162	-	-
ООО «Геопроектизыскания»		-	353	43 241
ЗАО «Сибтранстрой»		-	38 093	39 685
ООО «ПСК Арктур»		-	107	6 069
ООО «ПромРесурс»		-	59 142	-
ООО «ТД «АМЗ»		-	91 656	-
ЗАО «Механобр инжиниринг»		-	47 131	-
Caterpillar Global Mining LLC		-	-	208 550
ООО «Шанс Трейд»		-	-	207 078
ОАО «Дорстроймеханизация»		-	-	165 331
ООО «Промышленная группа «АВТОТЕХИНМАШ»		-	-	138 609
ООО «Промтехарматура»		-	-	36 306
ЗАО «Бецема»		-	-	32 993
LIEBHERR-France SAS		-	-	15 393
ООО «ГСК-Шахтопроект»		-	-	65 632
Прочие		2 222 102	1 970 324	1 516 363
задолженность перед персоналом организации	5562	3 105 400	4 226 971	3 937 645
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	970 379	890 351	787 081
задолженность по налогам и сборам	5564	1 909 578	1 501 013	2 300 351
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	1 906 202	2 818 875	1 294 855
ОАО «Вилуйская ГЭС-3»		285	23	442 239
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		234 979	190 800	228 012



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
ОАО «АЛРОСА-Газ»		213 811	189 045	172 318
ООО «АЛРОСА-охрана»		193 831	103 075	114 161
ООО «АЛРОСА-спецбурение»		92 489	93 145	94 225
ООО «МПЖХ»		1 951	38 504	36 933
ПАО «Севералмаз»		5 827	1 651 822	36 140
АО «Санаторий «Голубая волна»		81 710	26 638	24 965
АО «Алмазы Анабара»		829 249	67 203	14 860
АО НПП «Буревестник»		28 194	7 286	8 884
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		114 322	376 677	6 588
ООО «Мирнинская городская типография»		6 517	9 719	5 948
Горнорудное предприятие «Катока ЛТД»		2 549	5 353	-
ООО «ЛНТЭС»		-	41 361	8 609
ООО «АЛРОСА-ВГС»		-	12 237	52 062
Прочие		100 508	5 946	48 911
авансы полученные	5566	286 276	197 869	269 934
прочие кредиторы	5567	611 886	180 887	186 690
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	49 854	61 352	44 424

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Налог на добавленную стоимость	264	-	33
Налог на прибыль	-	-	498 589
Налог на имущество	611 158	720 264	636 784
Налог на доходы физических лиц	553 008	725 707	663 337
Транспортный налог	46 967	21 457	21 233
Водный налог	4	1 408	1 293
Платежи за загрязнение окружающей среды	17 950	25 555	17 586
Налог на добычу полезных ископаемых	678 134	3 108	459 581
Прочие	2 093	3 514	1 915
Итого:	1 909 578	1 501 013	2 300 351

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

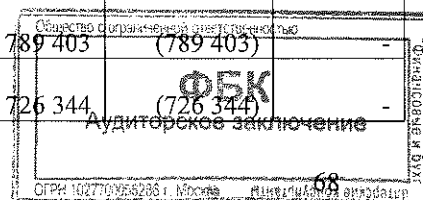
Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Просроченная кредиторская задолженность	4 711	49 317	88 871
поставщики и подрядчики	4 433	37 975	86 492
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	1 804	364
авансы полученные	-	6 997	1 714
прочие кредиторы	278	2 541	301
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-

4.23. Целевое финансирование

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

Наименование показателя	На начало года	Получено	Использовано	На конец года
2015 год				
Получено бюджетных средств:	6 850	789 403	(789 403)	6 850
в том числе:				
на текущие расходы, всего:				
из них:	-	789 403	(789 403)	-
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг	-	726 344	(726 344)	-



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	Получено	Использовано	На конец года
населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС (Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения				
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	2 666	(2 666)	-
на поощрение работодателей, выделяющих и (или) создающих рабочие места для трудоустройства граждан, испытывающих трудности в поиске работы	-	-	-	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров)	-	53 092	(53 092)	-
на услуги по программе ОМС	-	7 301	(7 301)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	6 850	-	-	6 850
из них на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазоносных руд в условиях Севера»	6 850	-	-	6 850
2014 год				
Получено бюджетных средств:	22 182	1 725 926	(1 741 258)	6 850
в том числе:				
на текущие расходы, всего				
из них:	1 832	1 725 926	(1 727 758)	-
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС (Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения	1 832	1 672 921	(1 674 753)	-
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	4 309	(4 309)	-
на поощрение работодателей, выделяющих и (или) создающих рабочие места для трудоустройства граждан, испытывающих трудности в поиске работы	-	-	-	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров)	-	48 696	(48 696)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	20 350	-	(13 500)	6 850
из них на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазоносных руд в условиях Севера»	20 350	-	(13 500)	6 850

4.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
1	2	3	4	5	6
2015 год					
Оценочные обязательства, всего:	13 357 090	9 769 488	(9 045 395)	(330 864)	13 750 319
Долгосрочные оценочные обязательства:	5 815 674	987 816	(412 945)	(53 340)	6 337 205
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	262 652	244 694	(65 632)	(30 328)	411 386
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	2 849 673	293 834	(2 029)	(23 012)	3 118 466
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	2 703 349	449 288	(345 284)	-	2 807 353
Краткосрочные оценочные обязательства по:	7 541 416	8 781 672	(8 632 450)	(277 524)	7 413 114
условиям договора о социально-	807 333	-	(526 126)	(229 057)	52 074

Аудиторское заключение
 69
 ООО «Аудиторская фирма «Альфа»
 ОГРН 1027700056286 г. Москва

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
экономическом развитии РС (Я)					
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	82 801	158 787	(57 143)	(25 658)	158 787
оплате отпусков	5 219 735	6 683 878	(6 121 491)	-	5 782 122
доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	93 117	90 125	(107 602)	(22 575)	53 065
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	490 916	(490 916)	-	-
годовому вознаграждению отдельных категорий работников	806 114	759 683	(797 314)	-	768 483
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	521 000	584 000	(521 000)	-	584 000
другим оценочным обязательствам	11 316	14 283	(10 858)	(158)	14 583
2014 год					
Оценочные обязательства, всего:	13 173 221	9 777 098	(9 468 687)	(124 542)	13 357 090
Долгосрочные оценочные обязательства по:	7 105 262	555 125	(1 758 795)	(85 918)	5 815 674
по условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	1 705 337	-	(1 619 419)	(85 918)	-
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	-	262 652	-	-	262 652
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	2 801 241	48 432	-	-	2 849 673
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	2 598 684	244 041	(139 376)	-	2 703 349
Краткосрочные оценочные обязательства по:	6 067 959	9 221 973	(7 709 892)	(38 624)	7 541 416
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	-	807 333	-	-	807 333
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	-	82 801	-	-	82 801
оплате отпусков	4 690 507	6 158 945	(5 629 717)	-	5 219 735
доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	64 625	447 450	(380 414)	(38 544)	93 117
горно-подготовительным, вскрышным работам	-	426 788	(426 788)	-	-
годовому вознаграждению отдельных категорий руководящих работников	791 827	777 656	(751 973)	(80)	817 430
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	521 000	521 000	(521 000)	-	521 000

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.

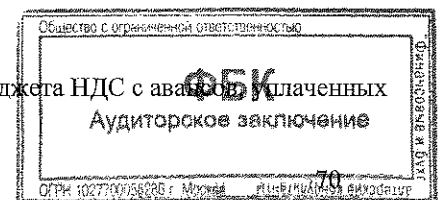
На отчетную дату Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2015, Компания выступает в качестве:

ответчика по 8 делам на общую сумму 1 951 659 тыс. руб. (из них, в Арбитражных судах находятся три дела на общую сумму 167 423 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции – пять дел на общую сумму 1 784 236 тыс. руб.);

истца по 13 делам на общую сумму 186 609 тыс. руб. (из них, в Арбитражных судах находятся семь дел на общую сумму 69 045 тыс. руб., в судах общей юрисдикции – шесть дел на общую сумму 117 564 тыс. руб.).

4.25. Прочие обязательства

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Прочие обязательства	10 103	23 639	220 668

4.26. Арендованные основные средства

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

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
2015 год				
Земля	23 568 890	7 519 249	(16 070 081)	15 018 058
Здания	1 180 874	463 637	(1 081 357)	563 154
Сооружения	339 826	5 165 550	-	5 505 376
Машины и оборудование	921	45 015	(546)	45 390
Транспортные средства	538 968	50 498	(67 849)	521 617
Прочие	2 632	-	(2 632)	-
Итого	25 632 111	13 243 949	(17 222 465)	21 653 595
2014 год				
Земля	8 597 085	21 364 352	(6 392 547)	23 568 890
Здания	1 240 394	188 085	(247 605)	1 180 874
Сооружения	338 908	2 907	(1 989)	339 826
Машины и оборудование	3 784	254	(3 117)	921
Транспортные средства	498 145	40 823	-	538 968
Прочие	2 632	-	-	2 632
Итого	10 680 948	21 596 421	(6 645 258)	25 632 111

По состоянию на 31.12.2015 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 23 105 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 15 018 058 тыс. руб.

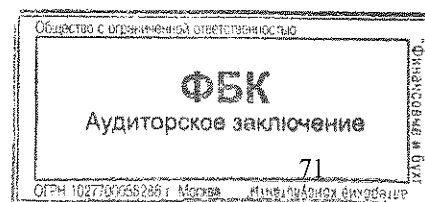
Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией, по которой они отражены в отчетности – 5 622 317 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже:

Вид арендуемых основных средств Подразделение Компании	Арендодатель	Площадь
служебные и производственные помещения		
ЕСО	ТУФА по управлению Федеральным имуществом по г. Москве	9 499 кв.м
БРИЛЛИАНТЫ	ОАО «Алмазный мир»	5 996 кв.м.
ЯПТА	ГБУ РС(Я) ПЭСАЗ «Лена»	5 851 кв.м
КСК	МО «Город Удачный»	5 077 кв.м
производственные сооружения		
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	1 058 534 кв.м.
сети ТВК, водоводы		
ПТВС	МО «Чуонинский наслег» РС (Я)	6 964 п.м.
ПТВС	МО «Город Удачный»	68 211 п.м.
ПТВС	МО «Поселок Айхал»	23 918 п.м.
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	23 050 п.м.
городские коллекторы		
ПТВС	МО «Город Мирный»	37 999 п.м
ПТВС	МО «Город Удачный»	8 267 п.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.

4.27. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	56 209 863	32 887 074	23 768 043
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	10 996 304	10 952 775	11 004 993
Maretiom Investments Ltd, Velarion Investments Ltd (векселя)	10 396 895	10 396 895	10 396 895
прочие	599 409	555 880	608 098
Материалы, принятые в переработку	18 012 226	14 001 836	7 244 828
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	9 960 565	6 692 393	5 295 488
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	2 078 734	3 563 664	1 352 612
ОАО «Нижне-Ленское»	4 728 143	2 907 396	96 756
Прочие	1 244 784	838 383	499 972
Товары, принятые на комиссию	27 201 333	7 932 463	5 518 222
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	12 887 740	5 486 501	2 754 824
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	7 351 955	1 438 658	1 231 841
ОАО «Нижне-Ленское»	4 751 328	557 198	1 265 167
ПАО «Севералмаз»	2 210 310	450 106	266 390

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.

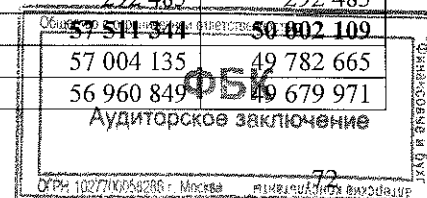
Расшифровка данных по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в отделениях:

Группа ТМЦ (укрупненно)	Ед. изм.	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	кг	5 716		5 716	Накынское отделение УМТС
ГСМ	кг	-	-	-	Ленское отделение УМТС
ГСМ	кг	38 774		38 774	Айхало-Удачинское отделение УМТС
ВВ и химпродукция		202 258	98 972	103 286	Ленское отделение УМТС
Оборудование	комп.,шт.	31	31		Ленское отделение УМТС

4.28. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Обеспечения полученные – всего:	13 943 994	11 040 882	8 160 732
гарантии полученные	10 695 853	8 296 129	5 396 868
Escom Investments B.V.	9 834 237	7 555 415	4 374 732
KGK Diamonds & Jewellery	-	-	100 316
L.L.D. Diamonds Ltd	-	-	133 140
АКБ «Алмазэргиенбанк» (ОАО)	-	56 264	124 645
ФКУ «Виллой»	215 749	215 748	215 748
прочие	645 867	468 702	448 287
залог в силу закона, договора	3 248 141	2 744 753	2 763 864
имущество (квартиры)	689 738	372 771	293 269
готовая продукция (бриллианты)	168 583	-	98 613
объекты незавершенного строительства	-	30 040	30 040
объекты основных средств	2 097 337	2 049 459	2 049 459
ценные бумаги и финансовые вложения	292 483	292 483	292 483
Обеспечения выданные – всего:	74 307 321	57 511 344	50 802 109
гарантии выданные	73 818 882	57 004 135	49 782 665
ALROSA Finance S.A.	73 792 722	56 960 849	49 679 971



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
другие	26 160	43 286	102 694
обязательства по аккредитивам	488 439	507 209	219 444

В составе обеспечений полученных отражены гарантии от Escom Investments B.V. в соответствии с договорами: купли – продажи акций от 30.12.2009 на сумму 4 336 тыс. долл. США (316 056 тыс. руб.), переуступки прав требования от 30.12.2009 на сумму 126 789 тыс. долл. США (9 240 707 тыс. руб.), а также начисленные проценты 3 807 тыс. долл. США (277 474 тыс. руб.).

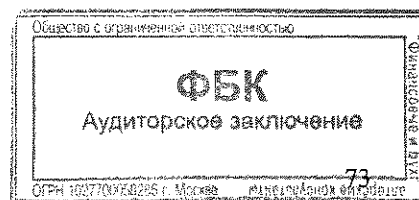
В составе обеспечений выданных отражена выданная Компанией гарантия ALROSA Finance S.A. на основании соглашения о подписке в отношении 7,75-процентных облигаций на сумму 1 000 000 тыс. долл. США (72 882 700 тыс. руб.), а также начисленные проценты 12 486 тыс. долл. США (910 021 тыс. руб.).

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	552 296	683 127	704 527

По состоянию на 31.12.2015 с целью обеспечения исполнения обязательств перед Компанией соответствующими дебиторами: ООО «Лимендская судостроительная компания» и ЗАО «Спецдорстрой», находящимися в стадии ликвидации (банкротства), Компанией предприняты меры к государственной регистрации прав в качестве залогодержателя в отношении следующих объектов имущества и имущественных прав (в перечень включены объекты, право Компании в качестве залогодержателя на которые признано судом):

№п/п	Наименование объекта	Площадь, кв.м.	Адрес местонахождения	Кадастровый №
недвижимое имущество в Архангельской области				
1	административное здание	2 293,5	г. Котлас, ул. Советская, д.23	29:24:010207:86
2	гараж на 30 автомашин	958,3	г. Котлас, ул. Советская, д.23-а, корп.4	29:24:010207:107
3	здание корпусного цеха	2 179,1	корп.18	29:24:010207:108
4	здание деревообделочного цеха	2 004,8	корп.19	29:24:010207:119
5	здание дизельного цеха	2 119,7	корп.20	29:24:010207:114
6	здание кузнечного цеха	1 380,4	корп.23	29:24:010207:117
7	здание механического цеха	4 695,9	корп.29	29:24:010207:83
8	право аренды земельного участка до 30.06.2018	229 110,0	д.23а	29:24:010207:0012
9	право аренды земельного участка до 30.06.2018	3 032,0	д.23	29:24:010207:0001
10	административное здание	3 375,9	г. Архангельск, ул. Октябрят, д.27	29:22:071401:23
движимое имущество				
№п/п	Наименование объекта	Инвентарный №		
1	кран порталный монтажный КПМ 32/16 (год изготовления 1980)	000001106, паспорт регистрационный №02274 (заводской номер 6392)		
2	Кран КСК 30-42В козловой (год изготовления 1978)	000001105, паспорт регистрационный №02273 (заводской номер 519)		
3	листорезный станок КОМАЦУ С16*6200 (год изготовления 1978)	000001103, заводской номер 1986702		
4	Ножницы гильотинные JAROMET SL 60-16 (год изготовления 1981)	000001104, заводской номер 44228,		
5	Поточная линия первичной обработки листового проката (год изготовления 1983)	000001101		



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Выручка от продаж:	185 276 834	159 174 480
Добыча алмазов	152 918 773	132 051 440
Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	6 919 107	5 667 697
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	18 839 606	13 462 431
Транспортная деятельность	1 480 132	1 307 768
Строительно-монтажные работы	102 210	1 661 625
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	752 279	695 950
Торговля	317 502	222 341
Управление эксплуатацией жилого фонда	655 366	1 082 875
Прочие виды деятельности	3 291 859	3 022 353

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

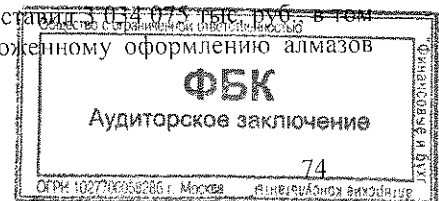
Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Компании представляет собой следующее:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Себестоимость продаж:	62 517 391	63 052 301
Добыча алмазов	37 512 264	38 734 449
Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	3 333 016	3 232 046
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	9 488 204	7 154 369
Транспортная деятельность	1 910 510	1 897 058
Строительно-монтажные работы	100 386	1 526 168
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	682 696	606 894
Торговля	263 476	217 267
Управление эксплуатацией жилого фонда	1 916 194	3 596 377
Прочие виды деятельности	7 310 645	6 087 673

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	2015 год	2014 год
Коммерческие расходы	13 528 348	10 494 273
таможенная пошлина	8 844 600	7 480 141
оплата труда с отчислениями на социальные нужды работников, занятых предпродажной подготовкой и сбытом готовой продукции	564 339	533 437
расходы на транспортировку продукции (спецсвязь)	45 491	24 196
расходы по таможенному оформлению алмазов дочерних и зависимых обществ	3 175 690	1 641 164
прочие расходы	898 228	815 335
Управленческие расходы	24 490 902	17 758 426
оплата труда с отчислениями на социальные нужды руководителей, специалистов и служащих	6 405 511	6 191 024
совершенствование технологии, организации производства, управления	1 013 935	1 042 003
расходы на содержание и ремонт зданий, оборудования, транспортных средств	125 590	28 983
налог на добычу полезных ископаемых	14 512 580	8 058 584
прочие налоги и платежи	135 635	107 665
прочие расходы	2 297 652	2 330 167

Рост коммерческих расходов 2015 года по отношению к расходам 2014 года составил 28,4%, в том числе за счет увеличения суммы таможенной пошлины и расходов по таможенному оформлению алмазов дочерних и зависимых обществ на 2 898 985 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Рост управленческих расходов 2015 года по отношению к расходам 2014 года составил 6 732 476 тыс. руб., в основном за счет увеличения суммы НДС (алмазы) – на 6 453 996 тыс. руб.

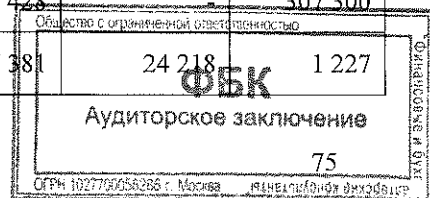
Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Материальные затраты	40 979 886	38 863 660
Расходы на оплату труда	37 149 455	35 704 105
Отчисления на социальные нужды	8 963 097	7 572 699
Амортизация	13 440 336	12 762 680
Прочие затраты, в том числе:	29 512 114	19 748 903
налоги и сборы	14 919 016	8 329 047
таможенная пошлина	12 020 290	9 121 305
арендная плата	714 308	496 095
страхование имущества и работников	1 290 442	1 189 020
суточные и подъемные	130 064	129 284
прочие расходы	437 994	484 152
Итого по элементам затрат:	130 044 888	114 652 047
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	(12 450 862)	(4 112 062)
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(47 473)	21 777
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	(375 585)	(326 476)
Итого расходы по обычным видам деятельности	117 922 138	110 888 238

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 и 2014 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	13 587 224	-	6 259 387	-
Проценты к получению	5 678 092	-	3 426 051	-
Проценты к уплате	-	11 983 067	-	9 253 287
Прочие доходы и расходы	14 313 947	80 148 213	27 166 921	64 985 943
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:	2 544 868	6 738 800	3 948 280	5 456 876
от продажи:	2 534 180	2 227 745	3 940 007	3 408 452
основных средств	334 917	196 619	947 671	882 886
материально-производственных запасов	1 268 496	1 181 912	1 182 494	1 132 490
иностранной валюты	657 662	-	558 048	-
иных активов	273 105	849 214	1 251 794	1 393 076
от списания:	10 688	1 283 236	8 273	170 784
основных средств	8 275	1 013 307	7 493	23 391
НПЗ, прочих активов	2 413	187 441	780	143 521
демонтажа	-	82 488	-	3 872
от прочего поступления (выбытия):	-	3 227 819	-	1 877 640
основных средств	-	3 152 138	-	983 807
незавершенного строительства	-	49 235	-	158 647
НПЗ, иных не денежных активов	-	26 446	-	735 186
От операций, связанных с:	11 162 826	9 699 112	22 419 927	9 519 411
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	192 893	-	173 364
получением и обслуживанием кредитов и займов	-	112 428	-	307 300
участием в уставных капиталах других организаций	50 586	167 381	24 218	1 227



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

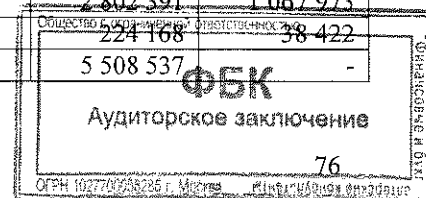
1	2	3	4	5
ведением геологоразведочных работ	-	4 144 520	-	4 497 601
сдачей имущества в аренду	747 280	592 771	902 150	687 669
созданием и использованием резервов, из них:	331 789	3 588 111	155 406	2 993 047
под обесценение финансовых вложений	-	2 916 520	-	2 444 915
сомнительных долгов	-	356 642	-	302 317
корректировкой стоимости финансовых вложений, из них:	9 238 706	-	19 593 064	-
дооценка акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба», котирующихся на организованном рынке	9 238 706	-	19 593 064	-
использованием бюджетных средств, полученных на текущие расходы	789 403	-	1 741 258	-
выплатами в АО «НПФ «Алмазная осень»	-	550 206	-	424 258
другими доходами (расходами)	5 062	350 802	3 831	434 945
Налог на имущество	-	2 634 731	-	2 808 241
От операций, не связанных с реализацией:	606 253	61 075 570	797 442	47 200 610
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	246 560	81 178	194 670	10 222
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	236 133	477 370	499 519	88 819
курсовые разницы	-	52 237 950	-	41 854 551
переоценка основных средств	-	2 444 686	-	-
расходы и выплаты по сметам Компании	-	5 149 964	-	4 687 478
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	123 560	684 422	103 253	559 540
Чрезвычайные доходы (расходы)	-	-	1 272	805

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

Наименование	2015 год	2014 год
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	13 587 224	6 259 387
Доходы, полученные в Российской Федерации	11 678 348	5 229 800
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	11 045 329	4 706 841
АО «Алмазы Анабара»	429 552	387 801
ОАО «Виллюйская ГЭС-3»	120 690	38 621
АО «НПП «Буревестник»	26 836	14 253
ООО «СК «АЛРОСА»	-	38 619
ОАО «АЛРОСА-Газ»	31 195	27 596
прочие	24 746	16 069
Доходы, полученные за пределами РФ	1 908 876	1 029 587
Горнорудное общество «Катока ЛТД»	1 861 613	1 025 549
прочие	47 263	4 038

Из состава прочих доходов и расходов исключены следующие однотипные операции:

Наименование однотипных операций	2015 год	2014 год
Всего:	258 421 153	152 087 981
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	153 963 586	95 338 539
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	95 922 471	55 643 047
резерв под обесценение финансовых вложений	2 802 391	1 067 973
резерв сомнительных долгов	224 168	38 422
переоценка основных средств и доходных вложений	5 508 537	-



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование	2015 год	2014 год
1	2	3
Расходы и выплаты по сметам Компании:	5 149 964	4 687 478
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	423 664	556 373
Расходы, не связанные с производственной деятельностью	66 439	51 263
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	53 146	2 108
Расходы, связанные с оказанием безвозмездной помощи:	3 006 959	2 767 895
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.д.	113 293	112 071
в рамках программы регионального развития	81 726	83 180
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	38 214	32 151
целевые расходы, в том числе:	2 773 726	2 540 493
целевой взнос в АНО ДО «Алмазик»	866 571	1 180 586
пожертвование в целевой фонд будущих поколений	584 000	521 000
пожертвование в Федерацию хоккея России	168 000	-
пожертвование на окончание строительства учебного центра в п. Айхал	110 000	-
софинансирование строительства лаборатории и денежное пожертвование МПТИ	113 500	-
другие целевые расходы	931 655	838 907
Расходы на проведение спортивных, культурно-массовых, оздоровительных, юбилейных мероприятий и т.п.	235 737	176 007
Расходы по программам	91 274	22 918
Фонд оплаты труда	90 107	64 169
Выплаты социального характера	477 125	464 071
Страховые взносы	143 084	150 307
Пенсионные взносы на именные счета АО «НПФ «Алмазная осень»	182 884	178 603
Прочие расходы	379 545	253 764

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 2015 и 2014 годы сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 413 907 тыс. руб. и 286 411 тыс. руб., соответственно.

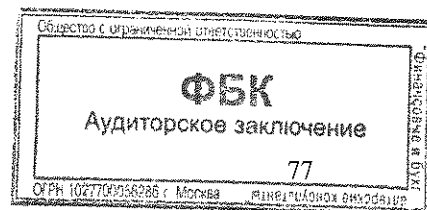
Состав резерва по сомнительным долгам отражен в разделе 4.11. «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений.

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

В Отчете о финансовых результатах Компании за 2015 год в составе прочих доходов (расходов) по строке «Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены следующие ошибки:

Наименование показателя	код	Сумма, тыс. руб.		Влияние ошибок (%)
		2014 год	ошибки, выявленные в 2015 году	
Себестоимость продаж	2120	(63 052 301)	(112 890)	0,18%
Валовая прибыль (убыток)	2100	96 122 179	(112 890)	-0,12%
Управленческие расходы	2220	(17 758 426)	(26)	0,00%
Прочие доходы	2340	27 166 921	1 317	0,00%
Прочие расходы	2350	(64 985 943)	21 569	-0,03%

В связи с тем, что величина ошибки не приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах 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.



Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)

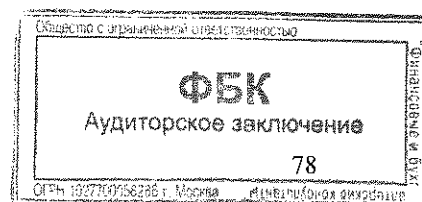
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2015 год и 2014 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
1	2	3
Текущий налог на прибыль отчётного года	2 831 114	3 034 315
Условный расход по налогу на прибыль	2 703 572	4 864 225
Постоянное налоговое обязательство, всего	2 116 205	1 582 276
<i>в том числе:</i>		
Доходы	621 594	346 947
Проценты по долговым обязательствам	-	198 501
Амортизации по основным средствам	4 715	4 817
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	965	27 634
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	244 497	349 193
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	146 702	120 611
Расходы и выплаты по сметам Компании	681 705	643 266
Расходы прошлых лет	4 988	2 334
Прочие не принимаемые расходы	411 039	(111 027)
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	1 986 948	4 324 541
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные активы	1 273	-
Результаты исследований и разработок	2 509	(2 707)
Нематериальные поисковые активы	5 070	4 988
Материальные поисковые активы	432	(86)
Основные средства	(875 475)	479 018
Незавершенное строительство	(28 823)	3 509
Долгосрочные финансовые вложения	1 375 923	3 498 520
Прочие внеоборотные активы	(3 389)	(257 854)
Затраты в незавершенном производстве	(161 633)	483 574
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 485 438	94 727
Товары отгруженные	47 780	11 192
Расходы будущих периодов	1	(1 318)
Животные на выращивании и откорме	-	(81 222)
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	137 842	92 200
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(1 715)	912 355
<i>в том числе:</i>		
Прочие внеоборотные активы	54 315	(613)
Материальные поисковые активы	(84)	84
Расходы на освоение природных ресурсов	(184 215)	214 212
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	54 200	73 732
Краткосрочные финансовые вложения	(8 638)	68 890
Долгосрочные оценочные обязательства	104 306	261 819
Доходы будущих периодов	-	(2 700)
Краткосрочные оценочные обязательства	(25 660)	294 692
Убытки от реализации амортизируемого имущества	4 061	2 136
Убытки по ценным бумагам переносимые на будущее	-	103



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» Отчета о финансовых результатах в том числе отражены:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Изменение ОНО по налогу на прибыль по данным уточненной декларации за предыдущий налоговый период	-	(2 502)

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 10 461 118 тыс. руб.;
 - временные (вычитаемые) (8 573) тыс. руб.
 - временные (налогооблагаемые) 9 245 531 тыс. руб.
- по налоговой ставке 13%:
- постоянные 184 467 тыс. руб.;
 - временные (налогооблагаемые) 1 060 320 тыс. руб.;

При уменьшении сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период по данным уточненной декларации, отраженных в отчетности за 2015 год и 2014 год, используются следующие данные:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(158 825)	436 579
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(158 825)	434 077
изменение отложенных налоговых обязательств	-	(2 502)
изменение отложенных налоговых активов	-	-

При доначислении (уменьшении) сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период в результате досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль, отраженных в отчетности за 2015 год и 2014 год, используются следующие данные:

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	106 691	35 545
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	106 691	35 545

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о финансовых результатах 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	2015 год	2014 год
Чистая прибыль (убыток)	2 400	21 229 498	23 469 167
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 510	59 007 759	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 520	436	2 214
Совокупный финансовый результат периода	2 500	80 237 693	23 471 381

По строке 2520 отражена сумма пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ.

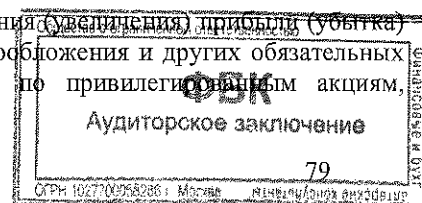
По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается информация о базовой прибыли на акцию.

По состоянию на 31.12.2015 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2015 год	2014 год
7 364 965 630	7 364 965 630

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

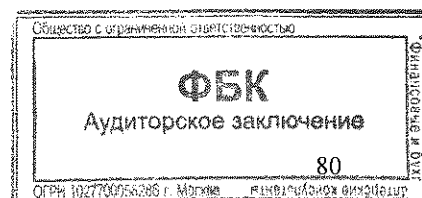
Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	Ед. изм.	2015 год	2014 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	21 229 934	23 471 381
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-	-
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	21 229 934	23 471 381
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	3	3

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

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

Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых выше договоров.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

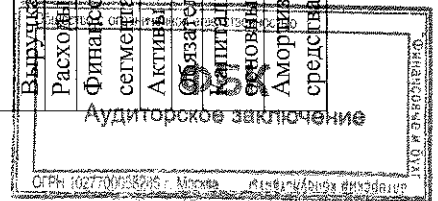
6. Прочие пояснения

6.1. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2015 году 82,54 % 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:

Первичная информация - операционный сегмент:

Показатели	Добыча алмазов	Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	Транспортная деятельность	Строительно-монтажные работы	Работы в области изучения недр	Торговля, сельское хозяйство, услуги общепита	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
Выручка сегмента	152 918 773	6 919 107	18 839 606	1 480 132	102 210	752 279	642 666	655 366	2 966 695	185 276 834
Расходы сегмента	(71 493 759)	(3 505 822)	(12 864 670)	(1 910 510)	(100 386)	(682 696)	(1 478 856)	(1 916 194)	(6 583 748)	(100 536 641)
Финансовый результат сегмента	81 425 014	3 413 285	5 974 936	(430 378)	1 824	69 583	(836 190)	(1 260 828)	(3 617 053)	84 740 193
Активы сегмента	494 061 778	22 354 785	60 868 454	4 782 125	330 228	2 430 521	2 076 375	2 117 407	9 585 027	598 606 700
Обязательства сегмента	240 059 864	10 861 975	29 575 396	2 323 588	160 455	1 180 967	1 008 891	1 028 828	4 657 273	290 857 235
Капитальные вложения в основные средства и НМА	13 863 886	627 298	1 708 032	134 191	9 267	68 203	58 265	59 417	268 966	16 797 525
Амортизация по основным средствам и НМА	11 100 018	502 242	1 367 523	107 439	7 419	54 606	46 650	47 571	215 345	13 448 814
2014 год										
Выручка сегмента	132 051 440	5 667 697	13 462 431	1 307 768	1 661 625	695 950	222 341	1 082 875	3 022 353	159 174 480
Расходы сегмента	(64 522 161)	(3 388 132)	(8 982 621)	(1 897 058)	(1 526 168)	(606 894)	(239 541)	(3 596 377)	(6 546 048)	(91 305 000)
Финансовый результат сегмента	67 529 279	2 279 565	4 481 050	(589 290)	135 457	89 056	(17 200)	(2 513 502)	(3 524 935)	67 869 480
Активы сегмента	415 623 809	17 838 729	42 376 079	4 116 120	5 229 863	2 190 460	699 805	3 408 283	9 508 768	500 991 914
Обязательства сегмента	208 206 603	8 936 305	21 228 282	2 061 969	2 619 898	1 097 310	350 567	1 707 378	4 763 414	250 971 725
Капитальные вложения в основные средства и НМА	20 058 726	860 928	2 044 955	198 651	252 402	105 715	33 774	164 490	459 098	24 178 739
Амортизация по основным средствам и НМА	10 691 084	458 865	1 090 039	105 879	134 528	56 345	18 001	87 671	244 594	12 887 006



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент

Показатели	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
2015 год			
Внутренний рынок РФ	50 766 635	164 020 764	4 602 593
Иностранные государства, всего, в т.ч.	134 510 199	434 585 936	12 194 932
Бельгия	75 497 654	243 923 650	6 844 751
Израиль	19 217 781	62 090 291	1 742 318
Индия	23 974 245	77 457 842	2 173 547
ОАЭ	5 763 515	18 621 209	522 530
Гонконг	6 631 865	21 426 741	601 257
Республика Армения	1 255 936	4 057 775	113 865
Другие страны	2 169 203	7 008 429	196 664
Итого:	185 276 834	598 606 700	16 797 525
2014 год			
Внутренний рынок РФ	38 654 934	121 664 034	5 871 717
Иностранные государства, всего, в т.ч.	120 519 546	379 327 880	18 307 022
Бельгия	75 646 471	238 092 628	11 490 763
Израиль	16 925 724	53 272 678	2 571 032
Индия	16 959 211	53 378 077	2 576 119
ОАЭ	4 436 261	13 962 859	673 872
Гонконг	3 914 650	12 321 121	594 639
Республика Армения	108 741	342 256	16 518
Другие страны	2 528 488	7 958 261	384 079
Итого:	159 174 480	500 991 914	24 178 739

6.2. Связанные стороны

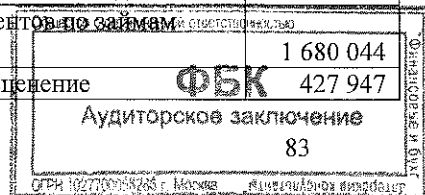
В течение 2015 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них:

№	Наименование	Доля в уставном капитале, %		Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Оборот за период (с НДС)
		на 31.12.14	на 31.12.15		
1	2	3	4	5	6
1	АО «АЛРОСА-торг»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	12 987
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 826
				Начисление дивидендов к получению	362
2	ООО «АЛРОСА-ВГС»	100,0000		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	33 311
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 377
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	185 434
3	АО СК «АЛРОСА-Лена»	99,5617	99,5617	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	725 260
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	23 811
				Выдача займов	16 468
				Возврат (гашение) займов выданных	23 400
				Начисление процентов по займам выданным	2 856
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 766
				Начисление дивидендов к получению	12 774
4	ОАО «Северная горно-геологическая компания «Терра»			Начисление процентов по займам выданным	123
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	123
5	ОАО «АЛРОСА-Газ»	99,9995	99,9995	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	106 051
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	188 000
				Возврат (гашение) займов выданных	96 500

ФБК
 Аудиторское заключение
 82
 ОГРН 102770003286 г. Москва

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
				Начисление процентов по займам выданным	22 875
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	22 875
				Начисление дивидендов к получению	31 195
				Списание кредиторской задолженности	3
6	АО НПП «Буревестник»	90,6555	90,6555	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	557 883
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	853
				Выдача займов	200 300
				Возврат (гашение) займов выданных	126 800
				Начисление процентов по займам выданным	2 646
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 724
				Начисление дивидендов к получению	26 836
7	ОАО «Виллойская ГЭС-3»	99,7313	99,7313	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	36 878
				Выдача займов	5 525 000
				Возврат (гашение) займов выданных	6 285 782
				Начисление процентов по займам выданным	28 028
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	28 028
				Начисление дивидендов к получению	120 690
8	ООО «Мирнинская городская типография»	57,2693	57,2693	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	39 722
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 371
				Начисление дивидендов к получению	103
9	ОАО «Нижне-Ленское»			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	767 636
10	ООО «Сунтарцеолит»	35,3826		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	43 040
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	78
				Продажа акций, вкладов в УК	1 909
11	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	87,4878	87,4878	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 321 456
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	20 911 081
				Прибыль от переоценки финансовых вложений	9 238 706
				Начисление дивидендов к получению	11 045 328
12	АО «НПФ «Алмазная осень»	99,7000	74,8125	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 796
				Страховые взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	1 145 469
				Целевые взносы	39 190
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 176
13	ООО «Никоновка»	100,0000		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	703
14	ООО «АЛРОСА – Спепбурение»	51,0000	51,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	602 752
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	108 908
				Выдача займов	9 029
				Начисление процентов по займам выданным	25
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	11
				Приобретение акций, вкладов в УК	19
				Начисление дивидендов к получению	9 104
15	ООО «АЛРОСА-охрана»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 232 244
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	30 066
				Начисление дивидендов к получению	520
16	АО «Алмазы Анабара»	99,9999	99,9999	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	193 508
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 031 553
				Выдача займов	5 576 000
				Возврат (гашение) займов выданных	1 165 000
				Начисление процентов по займам выданным	1 680 044
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 680 044
				Создание резерва под обеспечение	427 947



ФБК
 Аудиторское заключение
 83
ОГРН 1027700058785 г. Москва

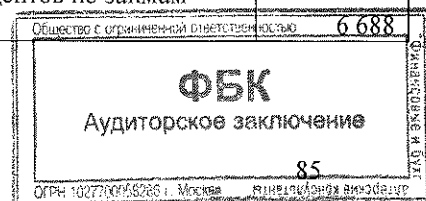
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
				финансовых вложений	
				Начисление дивидендов к получению	429 552
17	ПАО «Севералмаз»	99,6564	99,6564	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	468
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	650 249
				Выдача займов	1 311 550
				Возврат (гашение) займов выданных	143 550
				Начисление процентов по займам выданным	22 374
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	18 625
				Создание резерва под обесценение финансовых вложений	424 229
18	ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	452 111
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	54 049
				Приобретение акций, вкладов в УК	194 182
				Начисление дивидендов к получению	854
19	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	307
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 712
20	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	227 871
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	135 615
				Приобретение акций, вкладов в УК	792 229
				Начисление дивидендов к получению	207
21	ООО Барнаульский завод «Кристалл»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	96 963
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	94
				Возврат (гашение) займов выданных	4 000
				Начисление процентов по займам выданным	40
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	40
22	АО «Санаторий «Голубая волна»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	218 686
23	ООО «Орел-АЛРОСА»	51,0000	51,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	60 654
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	317
				Возврат (гашение) займов выданных	1 000
				Начисление процентов по займам выданным	82
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	82
				Создание резерва под обесценение финансовых вложений	1 421
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	1 000
24	ОАО «Алмазный Мир»	47,3677	47,3677	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	62 390
				Начисление дивидендов к получению	823
25	ООО «АЛМАЗ-Охрана Центр»			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	60 002
26	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 637 290
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 957 912
				Приобретение акций, вкладов в УК	57 937
27	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	49,0000	49,0000	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	12 325
				Начисление процентов по займам выданным	5 589
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	3 118
28	ЗАО «Геотрансгаз»			Возврат (гашение) займов выданных	1 499 972
				Начисление процентов по займам выданным	110 743
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	
29	КБ «МАК-БАНК» (ООО)	84,6622		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	114
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	582

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 84
 ОГРН 1027700152066. Москва. Индивидуальный предприниматель

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
				Начисление процентов по депозитам	11 970
				Возврат депозитов	700 000
				Предоставление обеспечений исполнения обязательств	26 300
				Возврат процентов депозитов	43 245
30	ALROSA FINANCE S.A.			Начисление процентов по займам привлеченным	4 815 341
				Гашение процентов по займам привлеченным	4 567 185
				Предоставление обеспечений исполнения обязательств	247 645
31	АО «Гидрошкапа»	55,0000	55,0000	Возврат (гашение) займов выданных	165 482
				Начисление процентов по займам выданным	35 193
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	21 895
				Создание резерва сомнительных долгов	36 136
				Восстановление резерва сомнительных долгов	19 428
32	Arcos Hong Kong Ltd	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	36 183
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	675 340
				Начисление дивидендов к получению	10 816
33	Arcos USA Inc.	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	19 514
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 288 512
34	ALROSA OVERSEAS SA (бывш. Sunland Holding SA)	100,0000	100,0000	Привлечение займов	1 048 440
				Возврат (гашение) займов привлеченных	1 004 946
				Начисление процентов по займам привлеченным	805
				Гашение процентов по займам привлеченным	805
35	ARCOS DIAMONDS ISRAEL LTD.	2,2885	2,2885	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	52 915
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 044 614
				Начисление дивидендов к получению	47
36	Maretiom Investments Limited			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	8
				Начисление процентов по займам выданным	94 554
37	Velarion Investments Limited			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	4
				Начисление процентов по займам выданным	25 464
38	Совместная российско-монгольская компания с ограниченной ответственностью «M & Diamond»	49,0000		Списание финансовых вложений	240
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	240
39	Горнорудное общество «Катока ЛТД»	32,8000	32,8000	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	40 903
				Начисление дивидендов к получению	1 861 613
				Создание резерва сомнительных долгов	41 672
				Восстановление резерва сомнительных долгов	22 404
40	Arcos Belgium N.V.	99,6000	99,6000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	10 604
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 616 706
				Начисление дивидендов к получению	35 568
41	Arcos Limited	78,2800	78,2800	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	127 839
				Начисление дивидендов к получению	832
42	Arcos East DMCC	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	22 995
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	125 842
				Возврат (гашение) займов выданных	112 205
				Начисление процентов по займам выданным	6 548
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	6 688



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прекращено участие Компании в 2015 году в следующих дочерних обществах:

<u>путем продажи:</u>	
КБ «МАК-БАНК» (ООО)	Февраль 2015 г.
ООО «Никоновка»	Май 2015 г.
ООО «АЛРОСА-ВГС»	Октябрь 2015 г.

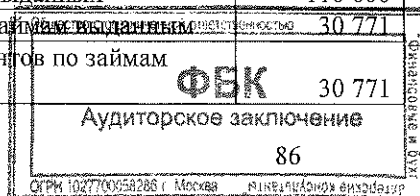
Прекращено участие Компании в 2015 году в следующих обществах с долей владения менее 50%:

<u>путем продажи:</u>	
ООО «Сунтарцеолит»	Июнь 2015 г.

<u>путем ликвидации:</u>	
Совместная российско-монгольская компания с ограниченной ответственностью «M & Diamond»	Приказ Компании от 31.07.2015 №А01/207-П

В течение 2014 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них:

№	Наименование	Доля в уставном капитале, %		Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Оборот за период (с НДС)
		на 31.12.13	на 31.12.14		
1	2	3	4	5	6
1	ЗАО «АЛРОСА-торг»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	11 382
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 785
				Возврат (гашение) займов выданных	2 000
				Начисление процентов по займам выданным	164
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	164
				Начисление дивидендов к получению	219
2	ООО «АЛРОСА-ВГС»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	214 900
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	12 491
				Выдача займов	216 360
				Возврат (гашение) займов выданных	216 360
				Начисление процентов по займам выданным	1 322
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 322
3	ЗАО «Иреляхнефть»	100,0000	0,0	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	50 891
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	20 494
				Выдача займов	30 000
				Возврат (гашение) займов выданных	419 238
				Начисление процентов по займам выданным	2 938
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 883
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	190 815
4	ОАО СК «АЛРОСА-Лена»	99,4032	99,5617	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	882 843
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 247
				Выдача займов	23 400
				Начисление процентов по займам выданным	341
				Приобретение акций, вкладов в УК	36 175
				Начисление дивидендов к получению	6 573
5	ОАО «Северная горно-геологическая компания «Терра»			Начисление процентов по займам выданным	123
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	123
6	ОАО «АЛРОСА-Газ»	99,9995	99,9995	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 281 670
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	177 920
				Возврат (гашение) займов выданных	110 000
				Начисление процентов по займам выданным	30 771
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	30 771



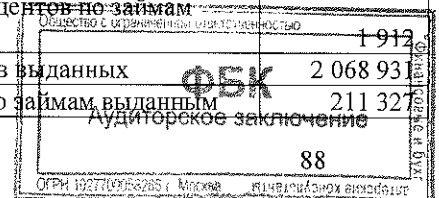
Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
				Начисление дивидендов к получению	27 596
7	ОАО НПП «Буревестник»	90,6555	90,6555	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	365 082
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	384
				Начисление дивидендов к получению	14 253
8	ОАО «Вилюйская ГЭС-3»	99,7313	99,7313	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 997 802
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	8 392
				Возврат (гашение) займов выданных	366 118
				Начисление процентов по займам выданным	31 560
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	39 838
9	ООО «Мирнинская городская типография»	57,2693	57,2693	Начисление дивидендов к получению	38 621
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	38 565
10	ОАО «Нижне-Ленское»			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 126
					679 682
11	ООО «Сунтарцеолит»	35,3826	35,3826	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	33 212
				Возврат (гашение) займов выданных	500
				Начисление процентов по займам выданным	0,07
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	0,71
12	ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	87,4878	87,4878	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 210 629
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	17 142 331
				Прибыль от переоценки финансовых вложений	19 593 064
				Начисление дивидендов к получению	4 706 841
13	НПФ «Алмазная осень»	99,7000	99,7000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 197
				Страховые взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	990 256
				Целевые взносы	38 685
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3 145
				Приобретение акций, вкладов в УК	20 000
14	ООО «Никоновка»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 374
				Начисление дивидендов к получению	413
15	ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	51,0000	51,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	505 622
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	65 970
				Начисление дивидендов к получению	6 000
16	ООО «АЛРОСА-охрана»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 147 176
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	28 838
				Начисление дивидендов к получению	271
17	ОАО «Алмазы Анабара»	99,9999	99,9999	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	409 899
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	769 881
				Выдача займов	2 448 000
				Возврат (гашение) займов выданных	4 812 200
				Начисление процентов по займам выданным	1 638 691
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 638 691
				Начисление дивидендов к получению	387 801
18	ОАО «Удачный комбинат пищевых предприятий»	99,4789	0,0000	Начисление процентов по займам выданным	33
				Списание финансовых вложений	109 198
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	109 198
				Восстановление резерва сомнительных долгов	1 052
				Списание дебиторской задолженности	15 580
19	ОАО «Севералмаз»	99,6236	99,6564	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	78 750
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	193 609
				Выдача займов	2 320 276

ФБК
 Аудиторское заключение
 87
 СФРП 102730305205 г. Москва Министр финансов Российской Федерации

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
				Возврат (гашение) займов выданных	12 570 460
				Начисление процентов по займам выданным	570 476
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	757 254
				Приобретение акций, вкладов в УК	15 939 773
20	ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	418 759
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	23 574
				Начисление дивидендов к получению	527
21	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	985
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 791
22	ООО Медиагруппа «Ситим»	100,0000	0,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	25 677
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	122 679
23	ООО «Алмас»			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	48
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 875
24	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	223 047
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	206 880
				Начисление дивидендов к получению	207
25	ООО Барнаульский завод «Кристалл»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	83 929
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	236
				Возврат (гашение) займов выданных	5 200
				Начисление процентов по займам выданным	64
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	64
26	ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	159 507
27	ООО «Орел-АЛРОСА»	51,0000	51,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	55 277
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	679
				Возврат (гашение) займов выданных	2 000
				Начисление процентов по займам выданным	118
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	120
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	2 000
28	ОАО «Алмазный Мир»	47,3677	47,3677	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	61 982
				Начисление дивидендов к получению	805
29	ЗАО «БРИНТ-М»	100,0000	0,0000	Списание финансовых вложений	314 116
				Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	314 116
30	ООО «АЛМАЗ-Охрана Центр»			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	58 838
31	ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	100,0000	100,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 744 319
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 909 973
				Приобретение акций, вкладов в УК	62 374
32	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	49,0000	49,0000	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	145
				Начисление процентов по займам выданным	5 589
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	5 220
33	ООО «Уренгойская газовая компания»			Возврат (гашение) займов выданных	93 651
				Начисление процентов по займам выданным	1 912
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 912
34	ЗАО «Геотрансгаз»			Возврат (гашение) займов выданных	2 068 931
				Начисление процентов по займам выданным	211 327

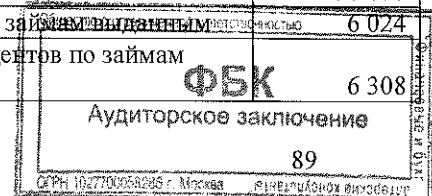


Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

1	2	3	4	5	6
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	211 327
35	ООО «Страховая компания «СК АЛРОСА»	99,7364	0,0000	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	334 762
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	73
				Начисление дивидендов к получению	38 619
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	16 170
36	КБ «МАК-БАНК» (ООО)	84,6622	84,6622	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	7 468
				Начисление дивидендов к получению	1 056
				Предоставление обеспечений исполнения обязательств	15 623
				Размещение депозитов	700 000
				Начисление процентов по депозитам	31 275
				Возврат (гашение) займов привлеченных	22 976 000
				Начисление процентов по займам привлеченным	4 508 857
37	ALROSA FINANCE S.A.			Гашение процентов по займам привлеченным	4 852 070
				Предоставление обеспечений исполнения обязательств	24 069 944
				Возврат (гашение) займов выданных	146 079
				Начисление процентов по займам выданным	23 196
38	АО «Гидрошкапа»	55,0000	55,0000	Возврат (получение) процентов по займам выданным	16 123
				Создание резерва сомнительных долгов	26 091
				Восстановление резерва сомнительных долгов	2 443
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	28 443
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	659 819
39	Arcos Hong Kong Ltd	100,0000	100,0000	Начисление дивидендов к получению	1 589
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 328
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	820 693
40	Arcos USA Inc.	100,0000	100,0000	Начисление дивидендов к получению	2 000
				Привлечение займов	1 613 004
				Возврат (гашение) займов привлеченных	2 446 048
41	ALROSA OVERSEAS SA (бывш. Sunland Holding SA)	100,0000	100,0000	Начисление процентов по займам привлеченным	7 880
				Гашение процентов по займам привлеченным	9 499
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	52 330
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	650 110
42	ARCOS DIAMONDS ISRAEL LTD.	2,2885	2,2885	Начисление дивидендов к получению	89
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	7
				Начисление процентов по займам выданным	70 520
43	Maretiom Investments Limited			Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	4
				Начисление процентов по займам выданным	18 992
44	Velarion Investments Limited			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	221 703
				Начисление дивидендов к получению	1 025 549
45	Горнорудное общество «Катока ЛТД»	32,8003	32,8003	Создание резерва сомнительных долгов	30 088
				Восстановление резерва сомнительных долгов	2 817
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	27 225
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 540 213
46	Arcos Belgium N.V.	99,6000	99,6000	Начисление дивидендов к получению	359
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	141
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	241 967
47	Arcos Limited	78,2783	78,2783	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 891
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	66
48	Arcos East DMCC	100,0000	100,0000	Возврат (гашение) займов выданных	36 857
				Начисление процентов по займам выданным	6 024
				Возврат (получение) процентов по займам выданным	6 308
				Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	3 891
				Продажа товаров, работ, услуг, аренда	66



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прекращено участие Компании в 2014 году в следующих дочерних обществах

путем ликвидации:

ОАО «Удачный комбинат пищевых предприятий Приказ Компании от 30.04.2014 №А01/125-П
 ЗАО «Бринт-М» Приказ Компании от 28.11.2014 №А01/304-П

путем продажи:

ЗАО «Иреляхнефть» Июнь 2014 г.
 ООО Страховая компания «СК АЛРОСА» Ноябрь 2014 г.
 ООО Медиагруппа «Ситим» Декабрь 2014 г.

Прекращено участие Компании в 2014 году в следующих обществах с долей владения менее 20%:

путем ликвидации:

ОАО АБ «Сир» Приказ Компании от 23.07.2014 №А01/189-П

путем продажи

ОАО «Саха Даймонд» Август 2014 г.
 ООО «Финансовая инвестиционная Компания «Интерфинанс» Август 2014г.

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	729 174	827 015
оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,	628 193	745 176
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	100 981	81 839
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	0	0

В 2015 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 40 691 тыс. руб., в 2014 году – 28 300 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2015 приведен в разделе 1.5. «Информация об органах управления» пояснительной записки.

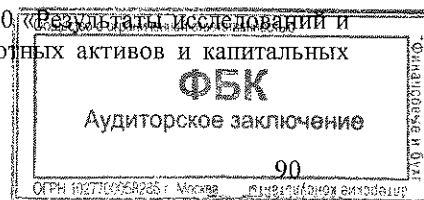
Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2014 и 2015 гг. не выплачивались.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2015 состоит из 13 человек. Список членов Правления 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.

6.4. Экологическая деятельность организации

По состоянию на 31.12.2015 в бухгалтерском балансе Компании по строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1151 «Основные средства» числятся следующие виды внеоборотных активов и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью Компании:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Результаты исследований и разработок	-	-	-
Основные средства	8 208 819	4 862 648	5 479 353

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

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	2 974 100	2 751 277
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	770 276	577 050
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	797 126	707 043
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	373 246	470 482
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	436 858	342 427
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	471 606	481 138
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	12 828	18 289
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	1 454	-
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	2 029	-
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	10 910	18 835
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	78 906	133 738
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	18 861	2 275

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

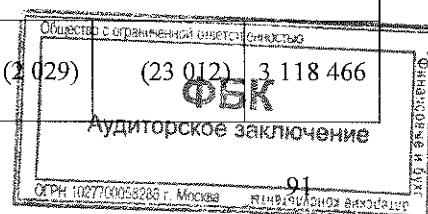
Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, предусмотрено включение в стоимость актива величины оценочного обязательства при его признании.

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

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

Информация о возникших в результате экологической деятельности Компании в отчетном периоде оценочных обязательствах:

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
2015 год					
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	2 849 673	293 834	(2 029)	(23 012)	3 118 466



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Используй-вано	Восстанов-лено	На конец года
2014 год					
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	2 801 241	48 432	-	-	2 849 673

6.5. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2015 год	2014 год
I	2	3
Энергозатраты, всего	16 040 775	18 355 370
в том числе:		
Затраты на приобретение топлива	7 878 229	10 810 510
продукты нефтепереработки	6 943 104	9 719 431
газ природный и попутный	910 577	1 064 444
уголь	23 608	26 331
другие виды топлива	940	304
Расходы на энергию	8 162 546	7 544 860
тепловая энергия	204 805	244 317
электроэнергия	7 957 741	7 300 543
Энергозатраты на производство продукции	15 258 948	14 614 449
в том числе:		
Расходы на топливо	7 096 402	7 069 589
Расходы на энергию	8 162 546	7 544 860

6.6. Информация по прекращаемой деятельности

С 01.01.2016 прекращена деятельность Управления жилищно-коммунального хозяйства в соответствии с Планом мероприятий по реформированию жилищно-коммунального комплекса, утвержденного протоколом Правления Компании от 28.11.2013 № А01/161-ПР-П, функции по содержанию и обслуживанию жилищного фонда в г. Мирном переданы в дочернее общество ООО «МГДКХ».

До 01.01.2016 выполнена структурная реорганизация Мирнинского строительного-монтажного треста и Айхальского строительного-монтажного треста Управления капитального строительства в соответствии с мероприятиями по реформированию структуры строительного комплекса АК «АЛРОСА» (ПАО) за период 2015-2017 гг., утвержденными первым вице-президентом – исполнительным директором АК «АЛРОСА» (ПАО) от 22.04.2015.

6.7. События после отчетной даты

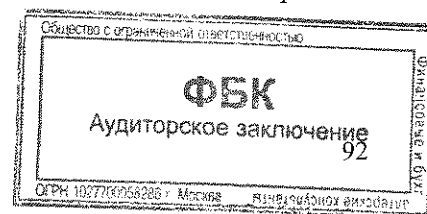
Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2015 год:

В январе 2016 года Компанией выданы займы ПАО «Севералмаз» на сумму 357 400 тыс. руб. под 10,11% годовых и сроком погашения 25.12.2016 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности, АО НПП «Буревестник» на сумму 50 970 тыс. руб. под 10,11% годовых и сроком погашения через 90 дней после выдачи транша в рамках долгосрочного договора займа в целях пополнения оборотных средств.

По состоянию на 04.02.2016 на депозитных счетах Компании размещены краткосрочные депозиты на сумму 17 845 325 тыс. руб.

01.02.2016 Компания получила третью частичную выплату в размере 500 000 тыс. руб. из общей суммы задолженности 1 980 000 тыс. руб. и штрафные проценты по ставке 11,5% в сумме 114 733 тыс. руб. в рамках Дополнительного соглашения от 29.07.2015 № 2 к Договору купли-продажи акций ЗАО ГМК «Тимир».



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Решением Замоскворецкого районного суда города Москвы от 23.06.2015 по делу № 2-3027/2015 в удовлетворении иска Скворцова Виктора Николаевича к АК «АЛРОСА» (ПАО) о взыскании задолженности по выплате авторского вознаграждения за рационализаторские предложения в сумме 1 777 514 тыс. руб., полностью отказано, однако решение суда не вступило в законную силу, в связи с подачей истцом апелляционной жалобы на него.

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 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

«10» февраля 2016г.

Президент

Главный бухгалтер



А.В. Жарков

С.В. Линник

