

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

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности  
2016 год



## ***Аудиторское заключение***

Акционерам Акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество):

### **Аудируемое лицо**

Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество).

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 1 выдано Администрацией Мирнинского района Республики Саха (Якутия) 13 августа 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1021400967092 от 17 июля 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 1 по Республике Саха (Якутия).

678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6.

### **Аудитор**

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

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

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547.



## **Аудиторское заключение**

Акционерам Акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество):

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) (в дальнейшем – Компания), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### **Ответственность Компании за бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
10 февраля 2017 года



М. И. Бучнев

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 31.12.2016**

			Коды		
			0710001		
	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	31	12	2016
Организация: <b>АК «АЛРОСА» (ПАО)</b>		по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1433000147		
Вид деятельности <b>Добыча алмазов</b>		по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности					
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47		43
<b>федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации</b>					
Единица измерения: <b>тыс. руб./млн. руб.</b> (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384		
Адрес: <b>678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6</b>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Нематериальные активы	1110	183 495	60 029	66 066
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	300 489	236 654	139 612
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	2 807 986	2 808 511	2 157 332
4.3	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства	1150	252 670 583	259 704 045	195 426 630
	Основные средства	1151	218 218 371	210 385 158	155 631 933
	Незавершенное строительство	1152	34 452 212	49 318 887	39 794 697
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	433 983	446 060	731 566
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	267 007 757	210 101 766	139 935 180
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	187 416 495	115 014 677	105 621 021
	Инвестиции в зависимые общества	1172	34 080	4 947 226	4 947 226
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	2 546
	Займы	1174	79 554 636	90 137 317	29 364 387
	Прочие финансовые вложения	1175	-	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	7 673 757	3 711 036	3 712 667
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	4 329 119	4 822 108	5 241 666
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>535 407 169</b>	<b>481 890 209</b>	<b>347 410 719</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.9	Запасы	1210	69 023 788	58 539 017	44 503 558
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	19 828 566	15 914 315	14 634 120
	Животные на выращивании и откорме	1212	627 430	631 822	629 782
	Затраты в незавершенном производстве	1213	22 133 581	18 801 582	19 079 204
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	25 476 154	22 484 390	9 846 848
	Товары отгруженные	1215	813 842	627 439	281 608
	Расходы будущих периодов	1216	144 215	79 469	31 996
4.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	508 754	454 988	768 133
4.11	Дебиторская задолженность	1230	21 020 955	30 175 918	16 795 421
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	3 088 549	7 523 249	2 630 351
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	17 932 406	22 652 669	14 165 070
4.12	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	31 564 222	11 782 150	77 264 905
	Займы	1241	2 831 040	4 837 432	68 967 068
	Прочие финансовые вложения	1242	28 733 182	6 944 718	8 297 837
4.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 822 451	15 669 045	14 140 272
	Краткосрочные депозиты	1252	24 513 915	11 670 000	11 650 000
	Прочие денежные средства	1253	1 308 536	3 999 045	2 490 272
4.14	Прочие оборотные активы	1260	49 171	95 373	108 822
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>147 989 341</b>	<b>116 716 491</b>	<b>153 581 111</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>683 396 510</b>	<b>598 606 700</b>	<b>500 991 830</b>



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	61 653 539	66 469 327	8 072 414
4.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 041 003	50 041 720	50 041 284
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	322 874 247	184 590 369	185 375 697
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	174 216 782	184 590 369	185 375 697
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	148 657 465	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>438 987 772</b>	<b>305 520 399</b>	<b>247 908 378</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.21	Заемные средства	1410	140 724 008	196 054 463	175 807 500
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	80 067 108	123 171 763	119 549 100
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	60 656 900	72 882 700	56 258 400
4.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 295 225	40 810 338	27 100 347
4.24	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	19 878 747	8 566 271	7 927 485
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>211 897 980</b>	<b>245 431 072</b>	<b>210 835 332</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.21	Заемные средства	1510	2 525 314	27 054 332	21 331 607
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	576 241	26 142 432	404 336
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 949 073	911 900	20 927 271
4.22	Кредиторская задолженность	1520	20 971 693	13 170 830	13 344 608
4.23	Доходы будущих периодов	1530	-	6 850	6 850
4.24	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	9 002 618	7 413 114	7 541 416
4.25	Прочие обязательства	1550	11 133	10 103	23 639
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>32 510 758</b>	<b>47 655 229</b>	<b>42 248 120</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>683 396 510</b>	<b>598 606 700</b>	<b>500 991 830</b>

Руководитель

А.В. Жарков  
(расшифровка подписи)

«10» февраля 2017 г.



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2016 год

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
	по ОКПО	31	12   2016
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)		23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.(ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	249 566 455	185 276 834
	добыча алмазов		215 976 897	152 918 773
	производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков		7 566 388	6 919 107
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		19 471 471	18 839 606
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(94 417 716)	(80 796 975)
	добыча алмазов		(66 733 981)	(55 647 865)
	производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков		(4 507 593)	(3 428 104)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(10 507 935)	(9 537 081)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	155 148 739	104 479 859
5.2	Коммерческие расходы	2210	(14 156 959)	(13 539 407)
5.2	Управленческие расходы	2220	(7 343 068)	(6 317 514)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>133 648 712</b>	<b>84 622 938</b>
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	18 209 677	13 587 224
5.3	Проценты к получению	2320	6 495 206	5 678 092
5.3	Проценты к уплате	2330	(10 902 143)	(11 983 067)
5.3	Прочие доходы	2340	89 470 518	14 313 947
5.3	Прочие расходы	2350	(51 169 759)	(80 148 213)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>185 752 211</b>	<b>26 070 921</b>
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(29 839 188)	(2 831 114)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(3 279 494)	(2 064 071)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 449 970)	(1 986 948)
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 507 666	(1 715)
	Прочее	2460	(313 254)	(138 901)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>148 657 465</b>	<b>21 112 243</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 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	191 206	(11 696 779)
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	148 848 671	68 423 223
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,02	0,003
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

«10» февраля 2017 г.



А.В. Жарков  
(расшифровка подписи)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2016 год

Организация <b>АК «АЛРОСА» (ПАО)</b>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003
Вид деятельности <b>Добыча алмазов</b>	31   12   2016
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКПО 23308410
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	ИНН 1433000147
	по ОКВЭД 14.50.22
	по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 43
	по ОКЕИ 384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3100	3 682 483	-	58 113 698	736 500	185 375 697	247 908 378
<b>За 2015 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3210</b>	-	-	<b>59 008 195</b>	-	<b>21 112 243</b>	<b>80 120 438</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21 112 243	21 112 243
переоценка имущества	3212	x	x	59 007 759	x	-	59 007 759
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	436	x	-	436
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3220</b>	-	-	<b>(5 135)</b>	-	<b>(22 503 282)</b>	<b>(22 508 417)</b>
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(5 135)	x	(11 692 080)	(11 697 215)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)  
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

I	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	X	X	X	X	(10 811 202)	(10 811 202)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(605 711)	-	605 711	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	3 682 483	-	116 511 047	736 500	184 590 369	305 520 399
<b>За 2016 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	<b>148 906 517</b>	<b>148 906 517</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	148 657 465	148 657 465
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	249 052	249 052
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	<b>(717)</b>	-	<b>(15 438 427)</b>	<b>(15 439 144)</b>
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(717)	X	(57 129)	(57 846)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 381 298)	(15 381 298)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4 815 788)	-	4 815 788	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	3 682 483	-	111 694 542	736 500	322 874 247	438 987 772



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего</b>					
до корректировок	3400	250 020 189	21 229 498	36 499 778	307 749 465
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(2 111 811)	(117 255)	-	(2 229 066)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	247 908 378	21 112 243	36 499 778	305 520 399
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль</b>					
до корректировок	3401	187 487 508	21 229 498	(21 897 571)	186 819 435
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(2 111 811)	(117 255)	-	(2 229 066)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	185 375 697	21 112 243	(21 897 571)	184 590 369
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	62 532 681	-	58 397 349	120 930 030
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	62 532 681	-	58 397 349	120 930 030

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	438 987 772	305 527 249	247 915 228

Руководитель

«10» февраля 2017 г.



А.В. Жарков  
(расшифровка подписи)

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация <b>АК «АЛРОСА» (ПАО)</b>	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности <b>Добыча алмазов</b>	по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47		43
Единица измерения: <b>тыс. руб./млн. руб.</b> (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>			
Поступления - всего	4110	254 098 698	185 120 452
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	246 425 956	178 295 432
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 249 316	4 702 296
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 423 426	2 122 724
Платежи - всего	4120	(157 187 287)	(138 897 714)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 817 749)	(42 019 691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 115 745)	(32 607 521)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 708 090)	(11 655 705)
налога на прибыль	4124	(22 181 232)	(5 041 878)
прочие платежи	4129	(44 364 471)	(47 572 919)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 911 411	46 222 738
<b><u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u></b>			
Поступления - всего	4210	103 969 958	55 357 477
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	228 355	143 231
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	963 190	271 326
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 844 551	9 864 198
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 266 882	17 278 697
прочие поступления	4219	68 666 980	27 800 025
Платежи - всего	4220	(125 476 228)	(64 318 253)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 262 065)	(24 137 803)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(484 004)	(48 370)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(101 256 851)	(39 738 347)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(432 399)	(359 401)
прочие платежи	4229	(40 909)	(34 332)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 506 270)	(8 960 776)

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

1	2	3	4
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>			
Поступления - всего	4310	4 006 200	19 869 330
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 006 200	19 869 330
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	(63 856 030)	(55 387 724)
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	(15 380 585)	(10 824 744)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 475 445)	(44 562 980)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59 849 830)	(35 518 394)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>15 555 311</b>	<b>1 743 568</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>15 669 045</b>	<b>14 140 272</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>25 822 451</b>	<b>15 669 045</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 401 905)	(214 795)

Руководитель

А.В. Жарков  
(расшифровка подписи)

«10» февраля 2017 г.



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**

**г. Москва**



**Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Содержание**

<b>1.</b>	<b>ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	15
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	15
1.2.	ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА.....	15
1.3.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
1.4.	ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ.....	16
1.5.	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	17
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	18
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ .....	19
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ .....	19
1.9.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	19
<b>2.</b>	<b>ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	22
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	22
2.2.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	22
2.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	23
2.4.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	23
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 .....	24
2.9.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	25
2.10.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	25
2.11.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	27
2.12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	27
2.13.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	29
2.14.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....	29
2.15.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	29
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.	СПИСАННАЯ 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.....	36
<b>3.</b>	<b>СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ</b> .....	37
<b>4.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	39
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	39
4.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	41
4.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	41
4.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	41
4.5.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	45
4.6.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	46
4.7.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	52
4.8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	52
4.9.	ЗАПАСЫ .....	52
4.10.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.....	52
4.11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	53
4.12.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	58
4.13.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	59
4.14.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	61
4.15.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	61
4.16.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	61

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.17.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ) .....	62
4.18.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	62
4.19.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	62
4.20.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	63
4.21.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	64
4.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	66
4.23.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ .....	67
4.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	68
4.25.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	69
4.26.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	69
4.27.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ .....	70
4.28.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ .....	71
<b>5.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>72</b>
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	72
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	72
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	73
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	76
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	77
<b>6.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>78</b>
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	78
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	79
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	87
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ .....	87
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ .....	88
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	89
6.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	90

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2016 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 30.06.2016 (протокол № 34) внесены изменения в Устав Компании, предусматривающие дальнейшее внедрение в деятельность Компании положений нового Кодекса корпоративного управления и обеспечивающие соответствие Устава изменившемуся законодательству об акционерных обществах.

Кроме того, решением Наблюдательного совета от 20.03.2016 (протокол № А01/241-ПР-НС) создан филиал Компании в городе Владивостоке. Федеральным законом от 29.06.2015 № 210-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» исключена обязанность акционерных обществ отражать в своих уставах сведения о филиалах и представительствах. В то же время, по мнению Компании, наличие таких сведений в Уставе Компании (пункт 5.4) не является излишним, в связи с чем изменениями в Устав предусмотрено отражение сведений о новом филиале в пункте 5.4 Устава Компании.

Сведения о внесении изменений в Устав Компании в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.07.2016 за государственным регистрационным номером 2161447377309.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

2016 год	2015 год	2014 год
28 652 человек	29 501 человек	29 796 человек

**1.2. Экономическая среда**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### **1.3. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

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

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

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

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 осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется 117 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена 165 лицензиями.

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

В состав Компании по состоянию на 31.12.2016 входят следующие филиалы, представительства, структурные подразделения Компании:

Аппарат управления Компании;

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

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

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

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» Оздоровительный комплекс «Прометей» (ОК «Прометей»);

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» в Республике Ангола;

Филиал акционерной компании «АЛРОСА» в городе Владивостоке;

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) (АГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));

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

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

Институт «Якутнипроалмаз»;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Совхоз «Новый» АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

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



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Удачинский горно-обогатительный комбинат АК «АЛРОСА» (ПАО) (УГОК АК «АЛРОСА» (ПАО));  
 Управление капитального строительства АК «АЛРОСА» (ПАО) (УКС АК «АЛРОСА» (ПАО));  
 Управление материально-технического снабжения АК «АЛРОСА» (ПАО) (УМТС АК «АЛРОСА» (ПАО));  
 Центр подготовки кадров АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦПК АК «АЛРОСА» (ПАО));  
 Центр сортировки алмазов АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦСА АК «АЛРОСА» (ПАО)).

С 01.01.2017 прекращена деятельность Предприятия тепло-водоснабжения АК «АЛРОСА» (ПАО) в соответствии с Планом мероприятий по реформированию жилищно-коммунального комплекса, утвержденного протоколом Правления Компании от 28.11.2013 № А01/161-ПР-П в редакции протокола Правления Компании от 05.10.2015 № А01/184-ПР-П, на его базе создано дочернее общество ООО «Предприятие тепловодоснабжения».

С 01.01.2017 прекращена деятельность Телерадиокомпании «Алмазный край» АК «АЛРОСА» (ПАО) в соответствии с протоколом Правления Компании от 28.07.2016 № А01/198-ПР-П.

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

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

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2016 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2 432 321 953,3437	33,0256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	2 377 354 039	32,2792
Прочие юридические лица	333 010	0,0047
Физические лица	121 842 291,6563	1,6543
Совместные владельцы	2 632 469	0,0357
<b>Всего:</b>	<b>7 364 965 630</b>	<b>100,0000</b>

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2015 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	1 557 997 935	21,1542

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Прочие юридические лица	324 060	0,0044
Физические лица	137 885 462,6563	1,8722
Совместные владельцы	3 173 098	0,0431
<b>Всего:</b>	<b>7 364 965 630</b>	<b>100,0000</b>

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

#### 1.6. Информация об органах управления

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

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

Наблюдательный совет Компании по состоянию на 31.12.2016 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.	Галушка Александр Сергеевич	Заместитель председателя Наблюдательного совета, Министр Российской Федерации по развитию Дальнего Востока
4.	Алексеев Петр Вячеславович	Генеральный директор АО «Республиканская инвестиционная компания»
5.	Барсуков Сергей Владимирович	Директор департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации
6.	Гордон Мария Владимировна	До 2014 года – главный портфельный менеджер Pacific Investment Management Co. (PIMCO) (независимый директор)
7.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
8.	Гринько Олег Викторович	Директор ООО «Т-Система» (независимый директор)
9.	Данчикова Галина Иннокентьевна	Депутат Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации
10.	Жарков Андрей Вячеславович	Президент АК «АЛРОСА» (ПАО)
11.	Лемешева Валентина Ивановна	До 2014 года – Председатель Государственного комитета по ценовой политике – Региональной энергетической комиссии Республики Саха (Якутия) (независимый директор)
12.	Лукин Василий Тимофеевич	Первый заместитель главы муниципального района «Вилуйский улус (район)» Республики Саха (Якутия).
13.	Ульянов Павел Васильевич	Директор по энергетическому бизнесу «РУСАЛ Глобал Менеджмент Б.В.» (независимый директор)
14.	Федоров Олег Романович	До 2014 года - советник руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом (независимый директор)
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), которые действуют на основании Устава Компании и Положения о Правлении Компании, утвержденных годовым Общим собранием акционеров 25.06.2015 (протокол № 33) с изменениями, утвержденными годовым Общим собранием акционеров 30.06.2016 (протокол № 34).

Президент Компании – Жарков Андрей Вячеславович.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2016 состоит из 13 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Жарков Андрей Вячеславович	Председатель Правления, Президент Компании
2.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
3.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент – финансовый директор Компании
4.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления Компании

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
5.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачинского ГОКа
6.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
7.	Пушкин Сергей Николаевич	Вице-президент Компании
8.	Ряцин Илья Петрович	Помощник Министра финансов Российской Федерации
9.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
10.	Серов Валерий Петрович	Член Правления
11.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый вице-президент – исполнительный директор Компании
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.

### 1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2016 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Глинов Андрей Владимирович	Председатель Ревизионной комиссии Компании, Заместитель директора Департамента государственного регулирования в сфере производства, переработки и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней и валютного контроля 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.	Васильченко Александр Сергеевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления Министерства экономического развития Российской Федерации
4.	Михина Марина Витальевна	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита АО «ОСК»
5.	Пушмин Виктор Николаевич	Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)

### 1.8. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

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

### 1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей прямого владения в уставном капитале 20 % и более) по состоянию на 31.12.2016:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
<b>Дочерние общества</b>		<b>187 422 244</b>		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM NV (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6000
ARCOS EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd)	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ARCOS USA INC.	США	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (ранее Sunland Holding S.A.)	Швейцария	321 355	4 700 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.R.L.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55,0000
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 216 312	121 631 190 шт.	100
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	3 300 785	1 056 189 шт.	99,9999
АО «АЛРОСА-торг»	Россия	23 300	23 300 шт.	100
АО «Виллойская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «НПП «Буревестник»	Россия	129 728	24 894 шт.	90,6555
АО «НПФ «Алмазная осень»	Россия	119 700	119 700 000 шт.	99,75
АО «Санаторий «Голубая волна»	Россия	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	Россия	137 826	135 603 шт.	99,5617
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	Россия	0	203 404 шт.	50,8510
ОАО «ННГК «Саханефтегаз» *	Россия	0	12 201 981 шт.	50,4006
ООО «АЛРОСА-охрана»	Россия	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	Россия	89 205	88 261 197 руб.	100
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл»)	Россия	93 933	93 933 591 руб.	100
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства» *	Россия	-	28 030 000 руб.	100
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	Россия	3 029 218	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Мирнинская городская типография»	Россия	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО «Орел-АЛРОСА»*	Россия	-	20 534 130 руб.	51,0000
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	Россия	6 970 376	10 217 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	129 831 821	699 902 шт.	87,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	34 015 287	29 545 705 191 шт.	99,6564
<b>Зависимые общества</b>		<b>191 513</b>		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока Лтд»)	Ангола	34 080	9 600 000 \$	32,8000
ЗАО «ГМК «Тимир»*	Россия	-	4 653 847 шт.	48,9999
ОАО «Алмазный Мир»	Россия	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
<b>Итого:</b>		<b>187 613 757</b>		

\* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2015:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
<b>Дочерние общества</b>		<b>121 959 395</b>		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM NV (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6000
ARCOS EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd)	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
Arcos Limited	Великобритания	17 396	704 505 шт.	78,2800
ARCOS USA INC	США	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (бывшая Sunland Holding S.A.)	Швейцария	4 538	200 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.R.L.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55,0000
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 087 146	108 714 617 шт.	100
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	3 686 886	1 056 189 шт.	99,9999
АО «АЛРОСА-торг»	Россия	23 300	23 300 шт.	100
АО «НПФ «Алмазная осень»	Россия	89 775	89 775 000 шт.	74,8125
АО «НПП «Буревестник»	Россия	129 728	24 894 шт.	90,6555
АО «Санаторий «Голубая волна»	Россия	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	Россия	137 826	135 603 шт.	99,5617
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	Россия	-	203 404 шт.	50,8510
ОАО «Вилуйская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
ОАО «ННГК «Саханефтегаз» *	Россия	-	12 201 981 шт.	50,4006
ООО «АЛРОСА-охрана»	Россия	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	Россия	969	25 500 руб.	51,0000
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	Россия	57 647	57 646 627 руб.	100

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства» *	Россия	-	28 030 000 руб.	100
ООО «Ленское ПТЭС»	Россия	1 551 458	1 551 457 929 руб.	100
ООО «Мирнинская городская типография»	Россия	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	Россия	240 390	237 931 989 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	Россия	-	20 534 130 руб.	51,0000
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	72 089 906	699 902 шт.	87,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	34 699 032	29 545 705 191 шт.	99,6564
<b>Зависимые общества</b>		<b>4 947 226</b>		
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока Лтд»)	Ангола	34 080	9 600 000 \$	32,8000
ЗАО «ГМК «Тимир»	Россия	4 755 713	4 653 847 шт.	48,9999
ОАО «Алмазный Мир»	Россия	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
<b>Итого:</b>		<b>126 906 621</b>		

\* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2016 год утверждены приказами Компании от 30.12.2015 № А01/338-П, от 14.06.2016 № А01/158-П, от 28.11.2016 № А01/360-П, от 21.12.2016 № А01/397-П.

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

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

### **2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

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

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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

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

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

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

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

### **2.3. Информация об изменении учетной политики**

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

изменен порядок распределения и включения в себестоимость готовой продукции общехозяйственных расходов структурных подразделений Компании, а именно, общехозяйственные расходы горно-обогатительных комбинатов (кроме Нюрбинского ГОКа) исключаются из состава управленческих расходов и относятся непосредственно на себестоимость обработки и извлечения по обогатительным фабрикам и драгам пропорционально каратам.

изменен порядок учета и отражения налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ), а именно, НДПИ исключается из состава управленческих расходов и относится на себестоимость готовой продукции;

внесены дополнения в части формирования и отражения оценочного обязательства – на выплату годового вознаграждения работникам Компании по итогам года в составе общепроизводственных, общехозяйственных и коммерческих расходов;

изменен способ начисления амортизации поисковых активов, переведенных в состав нематериальных активов, а именно, взамен ранее применяемого линейного способа амортизации утвержден способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) (потонная ставка);

приведен в соответствие с действующим Положением по бухгалтерскому учету 12/2010 порядок формирования информации по сегментам;

изменен порядок отнесения активов к материальным поисковым, а именно, на основании профессионального суждения геологической службы Компании признано, что Компания не имеет активов, относящихся в соответствии с законодательством к материальным поисковым активам, и используемых исключительно при ведении работ, относимых к поисковым.

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2015 год в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2016 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



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Компании, формирования сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в режиме on-line используется Комплексная интегрированная информационная система управления Компании на платформе SAP (далее – КИИСУ АЛРОСА).

#### **2.5. Инвентаризация активов и обязательств**

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии 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:

<b>Валюта</b>	<b>Курс на 31.12.16</b>	<b>Курс на 31.12.15</b>	<b>Курс на 31.12.14</b>
за 1 доллар США	60,6569 руб.	72,8827 руб.	56,2584 руб.
за 1 Евро	63,8111 руб.	79,6972 руб.	68,3427 руб.

#### **2.7. Нематериальные активы**

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

##### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;

текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов безвозмездно;

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

Переоценка нематериальных активов в 2016 году не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

##### Амортизация

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

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

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

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

#### **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-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

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

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

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

## **2.9. Нематериальные поисковые активы**

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

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

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

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.

Амортизация по объектам нематериальных поисковых активов не начисляется.

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

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

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

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

## **2.10. Основные средства**

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- 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 Компании экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

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

#### Право собственности на земельные участки

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

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

#### Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

#### Последующая оценка

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

Сумма дооценки (уценки) определяется по каждому объекту основных средств, входящих в пятую – десятую амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2015.

**Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2016 несущественно отличается от текущей (восстановительной) стоимости на 31.12.2015, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31.12.2016 признано нецелесообразным.

#### Амортизация

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

Сроки полезного использования для расчета амортизации приведены ниже.

В составе основных средств учитываются активы, формирующие оценочное обязательство по рекультивации нарушенных земель месторождений полезных ископаемых	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	7-100 лет
Сооружения	Объем производства	7-40 лет
Машины и оборудование	3-15 лет	3-15 лет
Транспортные средства	5-10 лет	5-10 лет
Прочие	5-15 лет	5-15 лет

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

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

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

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

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

#### Выбытие объектов основных средств

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

#### Расходы по ремонту и обслуживанию

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

### **2.11. Незавершенное строительство**

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

финансовые вложения должны представляться с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, признаются денежными эквивалентами. К денежным эквивалентам Компании относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более трех месяцев, и отражаются в бухгалтерском балансе Компании по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы. Такие активы 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 принести Компании доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **2.13. Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

### **2.14. Незавершенное производство и готовая продукция**

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

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

### **2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

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

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

**Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

В связи с внесением изменений в «Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденным 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;

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

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

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

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

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

#### **2.17. Кредиты и займы**

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

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

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

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

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

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



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**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 обязательства:

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

на выплату персоналу годового вознаграждения по итогам работы за год;

расходы на целевое финансирование социальных льгот бывших работников Компании;

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

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

на оплату негосударственного пенсионного обеспечения работников Компании;

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

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

расходы на целевое финансирование социальных объектов.

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

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

Обязательство Компании 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 Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Компании указывают другим лицам, что Компания принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Компания выполнит такие обязанности.

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

- а) у Компании существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать. В случае, когда у Компании возникают сомнения в наличии такой обязанности, Компания 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 Компании, 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;
- 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;

**Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

прочие доходы.

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

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

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

Прочими доходами признаются:

доходы от предоставления в аренду основных средств и прочих активов;

доходы от участия в уставных капиталах других организаций;

проценты и иные доходы по ценным бумагам;

начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

**2.26. Порядок формирования расходов**

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

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

расходы по обычным видам деятельности;  
прочие расходы.

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

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

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

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 Компания перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

**2.27. Отложенные налоги**

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

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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 (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее – разведенная прибыль (убыток) на акцию).

### **2.29. Информация о связанных сторонах**

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

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

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

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

Компания имеет возможность определять решения, принимаемые ее дочерними 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.

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

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

Бухгалтерией Компании ведется аналитический учет для раскрытия следующей информации:

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**2.31. События после отчетной даты**

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**3. Сравнительные данные**

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2015 год.

Данные статей отчета о финансовых результатах средств сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2015 год.

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

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.15	Скорректированный показатель на 31.12.15	Сумма корректировки	Причина корректировки
1140	Материальные поисковые активы	287 412	-	(287 412)	Изменился порядок отнесения активов к материальным поисковым: стоимость данных активов перенесена в строку 1152 «Незавершенное строительство»
1150	Основные средства	259 416 633	259 704 045	287 412	
1151	Основные средства	210 385 158	210 385 158	-	
1152	Незавершенное строительство	49 031 475	49 318 887	287 412	
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	15 747 871	15 669 045	(78 826)	Изменился порядок отражения путевок: из строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» стоимость путевок перенесена в строку 1260 «Прочие внеоборотные активы»
1252	Краткосрочные депозиты	11 670 000	11 670 000	-	
1253	Прочие денежные средства	4 077 871	3 999 045	(78 826)	
1260	Прочие оборотные активы	16 547	95 373	78 826	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	186 819 435	184 590 369	(2 229 066)	Увеличена сумма оценочного обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению работников Компании в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень»
1371	Нераспределенная прибыль (прошлых лет)	186 819 435	184 590 369	(2 229 066)	
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	6 337 205	8 566 271	2 229 066	

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
1140	Материальные поисковые активы	88 439	-	(88 439)	Изменился порядок отнесения активов к материальным поисковым: стоимость данных активов перенесена в строку 1152 «Незавершенное строительство»
1150	Основные средства	195 338 191	195 426 630	88 439	
1151	Основные средства	155 631 933	155 631 933	-	
1152	Незавершенное строительство	39 706 258	39 794 697	88 439	
1180	Отложенные налоговые активы	3 712 751	3 712 667	(84)	
1420	Отложенные налоговые обязательства	27 100 431	27 100 347	(84)	
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	14 165 526	14 140 272	(25 254)	Изменился порядок отражения путевок: из строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» стоимость путевок перенесена в строку 1260 «Прочие внеоборотные активы»
1252	Краткосрочные депозиты	11 650 000	11 650 000	-	
1253	Прочие денежные средства	2 515 526	2 490 272	(25 254)	
1260	Прочие оборотные активы	83 568	108 822	25 254	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	187 487 508	185 375 697	(2 111 811)	Увеличена сумма оценочного обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению работников Компании в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень»
1371	Нераспределенная прибыль (прошлых лет)	187 487 508	185 375 697	(2 111 811)	
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	5 815 674	7 927 485	2 111 811	



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2015:

Код	Наименование строки	Показатель за 2015 год	Скорректированный показатель за 2015 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2120	Себестоимость продаж	(62 517 391)	(80 796 975)	(18 279 584)	Переклассификация из управленческих расходов: налога на добычу полезных ископаемых - в сумме 14 512 580 тыс. руб.; общехозяйственных расходов структурных подразделений - в сумме 3 721 730 тыс. руб., в том числе по сегменту «добыча алмазов» - в сумме 3 577 747 тыс. руб.; Оценочное обязательство по негосударственному пенсионному обеспечению работников Компании, в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень», увеличено на сумму 45 274 тыс. руб.
	добыча алмазов	(37 512 264)	(55 647 865)	(18 135 601)	
	производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	(3 333 016)	(3 428 104)	(95 088)	
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	(9 488 204)	(9 537 081)	(48 877)	
2100	Валовая прибыль (убыток)	122 759 443	104 479 859	(18 279 584)	
2210	Коммерческие расходы	(13 528 348)	(13 539 407)	(11 059)	Переклассификация из управленческих рекламных расходов в сумме 11 059 тыс. руб.;
2220	Управленческие расходы	(24 490 902)	(6 317 514)	18 173 388	Переклассификация из управленческих расходов: в себестоимость: налога на добычу полезных ископаемых - в сумме 14 512 580 тыс. руб.; общехозяйственных расходов структурных подразделений - в сумме 3 721 730 тыс. руб., в том числе по сегменту «добыча алмазов» - в сумме 3 577 747 тыс. руб.; в коммерческие расходы - рекламных расходов в сумме 11 059 тыс. руб.; Оценочное обязательство по негосударственному пенсионному обеспечению работников Компании, в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень», увеличено на сумму 71 981 тыс. руб.
2200	Прибыль (убыток) от продаж	84 740 193	84 622 938	(117 255)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	26 188 176	26 070 921	(117 255)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	21 229 498	21 112 243	(117 255)	

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 31.12.2016 на балансе Компании по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	остаточная стоимость		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>2016 год</b>												
<b>Нематериальные активы – всего</b>	<b>5100</b>	173 465	(113 436)	60 029	161 629	(520)	5	(37 648)	-	334 574	(151 079)	183 495
Нематериальные активы	5101	159 215	(113 436)	45 779	154 818	(30)	5	(37 648)	-	314 003	(151 079)	162 924
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51011	145 865	(111 685)	34 180	725	(30)	5	(20 380)	-	146 560	(132 060)	14 500
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		157	(1)	156	242	(30)	5	(15)	-	369	(11)	358
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		139 534	(109 049)	30 485	483	-	-	(19 829)	-	140 017	(128 878)	11 139
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(2 635)	3 539	-	-	-	(536)	-	6 174	(3 171)	3 003
Поисковые активы	51012	13 350	(1 751)	11 599	490	-	-	(29)	-	13 840	(1 780)	12 060
Прочие	51013	-	-	-	153 603	-	-	(17 239)	-	153 603	(17 239)	136 364
Незавершенные нематериальные активы	5102	14 250	-	14 250	6 811	(490)	-	-	-	20 571	-	20 571
<b>2015 год</b>												
<b>Нематериальные активы – всего</b>	<b>5110</b>	<b>149 964</b>	<b>(83 898)</b>	<b>66 066</b>	<b>23 501</b>	-	-	<b>(29 538)</b>	-	<b>173 465</b>	<b>(113 436)</b>	<b>60 029</b>
Нематериальные активы	5111	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), в том числе:	51111	145 708	(83 898)	61 810	157	-	-	(27 787)	-	145 865	(111 685)	34 180
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
Поисковые активы	51112	-	-	-	13 350	-	-	(1 751)	-	13 350	(1 751)	11 599
Незавершенные нематериальные активы	5112	4 256	-	4 256	9 994	-	-	-	-	14 250	-	14 250

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

<b>Наименование показателя</b>	<b>Код</b>	<b>На 31.12.2016</b>	<b>На 31.12.2015</b>	<b>На 31.12.2014</b>
<b>НМА с непогашенной стоимостью</b>	<b>5120</b>	<b>313 594</b>	<b>158 806</b>	<b>145 299</b>
Товарный знак «АЛРОСА» (Свидетельство № 185691 от 09.03.2000)	5120.1	20	20	20
Изобразительный товарный знак «АЛРОСА» (Свидетельство № 161012 от 19.02.1998)	5120.2	70	70	70
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874226 от 02.12.2005)	5120.3	650	650	650
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874227 от 01.12.2005)	5120.4	1 636	1 636	1 636
Исключительные права на наименование мест прохождения товара США (Свидетельство № 3518961 от 21.10.2008)	5120.5	53	53	53
Программа для ЭВМ «Учет труда и заработной платы»	5120.6	26 895	26 895	26 895
Программа для ЭВМ АСУ «Феномен-2»	5120.7	85 179	85 179	85 179
Программа для ЭВМ «Сводная налоговая отчетность»	5120.8	26 381	26 381	26 381
Веб-сайт «Alrosa.ru»	5120.9	1 041	1 041	1 041
Логотип АЛРОСА-брендбук	5120.10	1 630	1 630	1 630
Товарный знак ALROSA исключительные права на наименование мест прохождения товара США (Свидетельство № 4.469.744 от 21.01.2014)	5120.11	1 744	1 744	1 744
Месторождение «Пироповый ручей»	5120.12	9 499	9 499	-
Месторождение «Верхне-Мунское»	5120.13	7 703	3 852	-
Патенты	5120.14	368	156	-
Месторождение «Трубка Зарница»	5120.15	149 752	-	-
Программа для ЭВМ «Конвертор дифрактограмм в форматы Дрон-3Ми DMAX-2400» (Свидетельство № 2015612112 от 12.02.2015)	5120.17	77	-	-
Программа для ЭВМ «Определение принадлежности точки трехмерному множеству применительно к данным оптической спектроскопии» (Свидетельство № 20114662214 от 26.11.2014)	5120.18	82	-	-
Программа для ЭВМ «Создание математических образов функции плотности и вероятности результатов аналитических исследований» (Свидетельство № 2014661991 от 19.11.2014)	5120.19	83	-	-
База данных «FinalDiamond» (Свидетельство № 2015621334 от 28.08.2015)	5120.20	82	-	-
Программа для ЭВМ «Анализатор парагенетической принадлежности гранатов по колориметрическим данным» (Свидетельство № 2014618856 от 01.09.2014)	5120.21	73	-	-
Программа для ЭВМ «Автоматизированная обработка ИК спектров алмазов» (Свидетельство №2015613210 от 10.03.2015)	5120.22	86	-	-
Панорамный фильм «Путь алмаза»	5120.23	490	-	-
<b>НМА с полностью погашенной стоимостью</b>	<b>5130</b>	<b>409</b>	<b>409</b>	<b>409</b>
Изобразительный товарный знак «ALROSA» (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5130.1	185	185	185
Товарный знак «ALROSA» (Свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5130.2	186	186	186
Веб-сайт «OK-Prometey.ru»	5130.3	38	38	38
<b>НМА с неопределенным сроком полезного использования</b>	<b>5160</b>	-	-	-
<b>НМА по которым переданы права на их использование</b>	<b>5170</b>	-	-	-
<b>Итого:</b>		<b>314 003</b>	<b>159 215</b>	<b>145 708</b>

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### 4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2016 на балансе Компании по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Результаты исследований и разработок</b>		<b>300 489</b>	<b>236 654</b>	<b>139 612</b>
НИОКР	5140	130 055	69 077	60 077
Незавершенные НИОКР	5160	170 434	167 577	79 535

#### 4.3. Нематериальные поисковые активы

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	выбыло			
				переведе но в состав НМА	убыток от обесцене ния	прочее выбытие	
<b>2016 год</b>							
<b>Итого</b>	<b>5450</b>	<b>2 808 511</b>	<b>516 355</b>	<b>(153 603)</b>	<b>-</b>	<b>(363 277)</b>	<b>2 807 986</b>
Нематериальные поисковые активы	5451	2 808 511	516 355	(153 603)	-	(363 277)	2 807 986
<b>2015 год</b>							
<b>Итого</b>	<b>5460</b>	<b>2 157 332</b>	<b>664 529</b>	<b>(13 350)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 808 511</b>
Нематериальные поисковые активы	5461	2 157 332	664 529	(13 350)	-	-	2 808 511

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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Итого</b>	<b>2 807 986</b>	<b>2 808 511</b>	<b>2 157 332</b>
Трубка Интернациональная (глубокие горизонты)	868 025	689 298	328 617
Месторождение «Майское»	641 973	613 751	503 955
Месторождение «Верхне-Мунское»	633 829	598 186	556 649
Трубка Заря	342 451	320 693	211 854
Трубка Дальняя	204 885	372 439	357 490
Трубка Айхал (глубокие горизонты)	100 981	75 011	64 122
Россыпи «ручей Пироповый» и «Законтурная делювиальная»	9 499	9 499	18 997
Россыпной-Малоботубинский	5 667	-	-
Пятая очередь россыпи Нюрбинская	676	-	-
Трубка Зарница	-	129 634	115 648

#### 4.4. Основные средства

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

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом проведенных переоценок.

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>2016 год</b>							
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5200</b>	<b>353 009 060</b>	<b>(142 623 902)</b>	<b>210 385 158</b>	<b>363 718 674</b>	<b>(145 500 303)</b>	<b>218 218 371</b>
в том числе:							
здания	5201	108 117 639	(26 536 861)	81 580 778	105 975 886	(27 359 091)	78 616 795
сооружения	5202	136 900 459	(49 757 148)	87 143 311	147 253 160	(52 366 665)	94 886 495
машины и оборудование	5203	85 023 855	(52 976 217)	32 047 638	89 920 584	(54 816 815)	35 103 769
транспортные средства	5204	15 308 091	(11 718 210)	3 589 881	12 932 344	(9 160 206)	3 772 138
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 284 964	(919 116)	365 848	1 548 614	(973 792)	574 822
продуктивный и рабочий скот	5206	312 064	(132 584)	179 480	359 124	(154 390)	204 734
многолетние насаждения	5207	1 244	(258)	986	1 244	(266)	978
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 670 812	-	3 670 812	3 429 777	-	3 429 777
рекультивация нарушенных земель	5209	2 269 660	(530 401)	1 739 259	2 177 719	(612 104)	1 565 615
другие виды основных средств	5210	120 272	(53 107)	67 165	120 222	(56 974)	63 248
<b>2015 год</b>							
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5210</b>	<b>242 360 376</b>	<b>(86 728 443)</b>	<b>155 631 933</b>	<b>353 009 060</b>	<b>(142 623 902)</b>	<b>210 385 158</b>
в том числе:							
здания	5211	69 049 205	(14 204 977)	54 844 228	108 117 639	(26 536 861)	81 580 778
сооружения	5212	87 337 743	(24 874 501)	62 463 242	136 900 459	(49 757 148)	87 143 311
машины и оборудование	5213	65 821 684	(36 838 822)	28 982 862	85 023 855	(52 976 217)	32 047 638
транспортные средства	5214	12 568 876	(9 405 137)	3 163 739	15 308 091	(11 718 210)	3 589 881
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 078 328	(784 422)	293 906	1 284 964	(919 116)	365 848
продуктивный и рабочий скот	5216	270 147	(97 112)	173 035	312 064	(132 584)	179 480
многолетние насаждения	5217	718	(230)	488	1 244	(258)	986
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 750 937	-	3 750 937	3 670 812	-	3 670 812
рекультивация нарушенных земель	5219	2 428 849	(501 189)	1 927 660	2 269 660	(530 401)	1 739 259
другие виды основных средств	5220	53 889	(22 053)	31 836	120 272	(53 107)	67 165

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период						начислено амортизации
		поступило		переоценка		выбыло		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>2016 год</b>								
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5200</b>	<b>42 213 650</b>	-	-	-	<b>(31 504 036)</b>	<b>14 878 054</b>	<b>(17 754 455)</b>
в том числе:								
здания	5201	10 280 290	-	-	-	(12 422 043)	2 766 214	(3 588 444)
сооружения	5202	17 988 497	-	-	-	(7 635 796)	2 944 943	(5 554 460)
машины и оборудование	5203	12 403 404	-	-	-	(7 506 675)	5 648 933	(7 489 531)
транспортные средства	5204	1 140 749	-	-	-	(3 516 496)	3 352 716	(794 712)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	310 546	-	-	-	(46 896)	37 354	(92 030)
продуктивный и рабочий скот	5206	88 520	-	-	-	(41 460)	35 953	(57 759)
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5208	1 644	-	-	-	(242 679)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5209	-	-	-	-	(91 941)	91 941	(173 644)
другие виды основных средств	5210	-	-	-	-	(50)	-	(3 867)
<b>2015 год</b>								
<b>Основные средства – всего:</b>	<b>5210</b>	<b>16 784 018</b>	-	<b>105 710 922</b>	<b>(48 876 275)</b>	<b>(11 846 256)</b>	<b>6 400 090</b>	<b>(13 419 274)</b>
в том числе:								
здания	5211	1 727 576	-	39 647 827	(10 770 923)	(2 306 969)	505 662	(2 066 623)
сооружения	5212	5 314 290	-	48 109 431	(22 847 727)	(3 861 005)	1 173 072	(3 207 992)
машины и оборудование	5213	8 477 979	-	14 230 117	(11 861 994)	(3 505 925)	2 968 948	(7 244 349)
транспортные средства	5214	1 026 016	-	3 501 755	(3 248 566)	(1 788 556)	1 553 454	(617 961)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	72 785	-	154 944	(117 190)	(21 093)	46 107	(63 611)
продуктивный и рабочий скот	5216	57 245	-	-	-	(15 328)	13 907	(49 379)
многолетние насаждения	5217	-	-	526	(23)	-	-	(5)
земельные участки и объекты природопользования	5218	354	-	-	-	(80 479)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5219	106 644	-	-	-	(265 833)	138 233	(167 445)
другие виды основных средств	5220	1 129	-	66 322	(29 852)	(1 068)	707	(1 909)

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 составляет – 40,0 и 40,4 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2016 год			2015 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	105 975 886	(27 359 091)	25,8	108 117 639	(26 536 861)	24,5
Сооружения	147 253 160	(52 366 665)	35,6	136 900 459	(49 757 148)	36,3
Машины и оборудование	89 920 584	(54 816 815)	61,0	85 023 855	(52 976 217)	62,3
Транспортные средства	12 932 344	(9 160 206)	70,8	15 308 091	(11 718 210)	76,5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 548 614	(973 792)	62,9	1 284 964	(919 116)	71,5
Продуктивный и рабочий скот	359 124	(154 390)	43,0	312 064	(132 584)	42,5
Многолетние насаждения	1 244	(266)	21,4	1 244	(258)	20,7
Земельные участки и объекты природопользования	3 429 777	-	-	3 670 812	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 177 719	(612 104)	28,1	2 269 660	(530 401)	23,4
Другие виды основных средств	120 222	(56 974)	47,4	120 272	(53 107)	44,2
<b>Итого</b>	<b>363 718 674</b>	<b>(145 500 303)</b>	<b>40,0</b>	<b>353 009 060</b>	<b>(142 623 902)</b>	<b>40,4</b>

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	415 612	854 353
в том числе: здания	5261	73 062	39 887
сооружения	5262	338 536	783 646
машины и оборудование	5263	4 014	20 681
транспортные средства	5264	-	10 139
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 826 508	5 972 828	5 581 985
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	18 350 878	21 653 595	25 632 111
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	6 289 719	2 829 251	4 747 758
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	11 306 064	12 863 828	9 805 702

Начиная с 2013 года, Компания использует в деятельности транспортные средства, полученные по договорам лизинга. Лизинговые платежи за 2016 год составили сумму 145 612 тыс. руб., предстоящие лизинговые платежи до конца срока действия договора – 219 604 тыс. руб.

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

Наименование	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
<b>Итого</b>	<b>4 826 508</b>	<b>5 972 828</b>	<b>5 581 985</b>
Земельные участки	1 361	16 108	5 555
Здания	1 369 039	2 071 088	2 388 442
Сооружения	3 162 309	3 381 414	2 513 737
Машины и оборудование	292 470	474 890	614 167
Транспортные средства	1 293	29 203	59 126
Прочие	36	125	958



**Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т.ч. принято к учету в качестве ОС	
<b>2016 год</b>						
<b>Незавершенное строительство</b>	<b>5240</b>	<b>49 318 887</b>	<b>40 015 440</b>	<b>(54 882 115)*</b>	<b>(42 203 676)</b>	<b>34 452 212</b>
Оборудование к установке	5241	2 091 278	12 148 932	(12 314 044)	-	1 926 166
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	47 227 609	27 866 508	(42 568 071)	(42 203 676)	32 526 046
<b>2015 год</b>						
<b>Незавершенное строительство</b>	<b>5250</b>	<b>39 794 697</b>	<b>40 198 207</b>	<b>(30 674 017)*</b>	<b>(16 676 138)*</b>	<b>49 318 887</b>
Оборудование к установке	5251	2 368 278	12 925 214	(13 202 214)	-	2 091 278
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5452	37 426 419	27 272 993	(17 471 803)	(16 676 138)	47 227 609

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

По результатам инвентаризации незавершенного строительства за 2016 и 2015 гг. списаны расходы по незавершенному строительству и неликвидное оборудование к установке на сумму 96 564 тыс. руб. и 156 975 тыс. руб., соответственно.

В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства, работы по которым приостановлены (не осуществляются). При этом решение относительно дальнейшего их использования, по состоянию на дату составления отчетности, Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 506 935 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства учитываются объекты стоимостью 185 068 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 31.12.2016			На 31.12.2015		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>621 962</b>	<b>(187 979)</b>	<b>433 983</b>	<b>622 754</b>	<b>(176 694)</b>	<b>446 060</b>
Здания	494 087	(81 126)	412 961	494 087	(74 538)	419 549
Машины и оборудование	123 330	(103 201)	20 129	124 122	(98 620)	25 502
Прочие	4 545	(3 652)	893	4 545	(3 536)	1 009

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 ООО «Красная Звезда».

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.6. Долгосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2016 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло**	создание резерва под обесценение финансовых вложений	дооценка до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>2016 год</b>											
<b>Долгосрочные – всего</b>	<b>5301</b>	<b>210 101 766</b>	<b>148 941 003</b>	<b>61 160 763</b>	<b>18 500 038</b>	<b>(15 060 497)</b>	<b>(4 275 465)</b>	<b>57 741 915</b>	<b>267 007 757</b>	<b>152 380 544</b>	<b>114 627 213</b>
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5302	119 964 449	49 543 029	70 421 420	15 970 139	(397 823)	(5 825 559)	57 741 915	187 453 121	65 115 345	122 337 776
займы	5303	90 137 317	90 137 317	-	1 404 826	(11 987 507)	-	-	79 554 636	79 554 636	-
прочие финансовые вложения	5304	-	9 260 657	(9 260 657)	1 125 073	(2 675 167)	1 550 094	-	-	7 710 563	(7 710 563)
в том числе: права требования (Escom Mining Inc)		-	9 240 707	(9 240 707)	1 125 073	(2 675 167)	1 550 094	-	-	7 690 613	(7 690 613)
<b>2015 год</b>											
<b>Долгосрочные – всего</b>	<b>5311</b>	<b>139 935 180</b>	<b>85 053 413</b>	<b>54 881 767</b>	<b>77 358 797</b>	<b>(13 471 207)</b>	<b>(2 959 710)</b>	<b>9 238 706</b>	<b>210 101 766</b>	<b>148 941 003</b>	<b>61 160 763</b>
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5312	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	5313	29 364 387	29 364 387	-	71 666 066	(10 893 136)	-	-	90 137 317	90 137 317	-
прочие финансовые вложения	5314	-	7 152 883	(7 152 883)	4 558 588	(2 450 814)	(2 107 774)	-	-	9 260 657	(9 260 657)
в том числе: права требования (Escom Mining Inc)		-	7 132 933	(7 132 933)	4 558 588	(2 450 814)	(2 107 774)	-	-	9 240 707	(9 240 707)

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций с прямым участием Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.2016 числятся:

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %			Величина чистых активов, тыс. руб.			Начисленные в пользу Компании дивиденды, тыс. руб.		
	по состоянию на			по состоянию на			по состоянию на					
	31.12.16	31.12.15	31.12.14	31.12.16	31.12.15	31.12.14	31.12.16	31.12.15	31.12.14	31.12.16	31.12.15	31.12.14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	100	100	100	5 155	230 513	168 978	95 128	-	-
ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding S.A.)	321 355	4 538	4 538	100	100	100	1 817 450	1 802 831	1 644 656	-	-	-
ALROSA BELGIUM NV (ранее Arcos Belgium N.V.)	3 193	3 193	3 193	99,6	99,6	99,6	108 261	114 564	153 642	-	35 568	359
ARCOS EAST DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(129 684)	(151 882)	(74 716)	156	-	-
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd.)	8 527	8 527	8 527	100	100	100	152 184	198 230	167 031	-	10 816	1 590
Arcos Limited***	0	17 396	17 396		78,28	78,28		353 541	295 188	-	832	-
ARCOS USA INC	26 726	26 726	26 726	100	100	100	(351 372)	(27 167)	(6 052)	-	-	2 000
HIDROCHICAPA S.A.R.L.	1 568	1 568	1 568	55	55	55	653 821	759 984	396 397	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	1 087 146	1 029 208	100	100	100	1 675 072	1 156 193	1 017 892	-	-	-
АО «Алмазы Анабара»*	3 300 785	3 686 886	4 114 833	99,9999	99,9999	99,9999	17 837 031	15 529 752	14 248 900	424 461	429 552	387 801
АО «АЛРОСА-торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	33 656	32 542	31 866	314	362	219
АО «Виллюйская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	8 716 612	7 819 340	7 172 410	-	120 690	38 621
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	2 263 397	1 935 001	1 749 522	-	26 836	14 253
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	119 700	89 775	119 700	99,75	74,8125	99,7	374 952	262 998	173 945	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 143 182	1 143 182	100	100	100	1 123 013	1 198 836	1 113 719	3 364	-	-
АО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	137 826	137 826	137 826	99,5617	99,5617	99,5617	288 763	250 237	236 367	6 734	12 774	6 573
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «КАТОКА Лтд»)	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8	10 375 620**	13 502 186	10 404 991	2 304 295	1 861 613	1 025 549
ЗАО «ГМК Тимир»*	0	4 755 713	4 755 713	48,9999	48,9999	48,9999	9 029 797	9 107 957	9 444 655	-	-	-
Мирнинский коммерческий банк «МАК-Банк» (ООО)***	-	-	220 453	-	-	84,6622	-	-	567 870	-	-	1 056
ОАО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	408 821	408 427	400 863	3509	823	805
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 737 683	1 686 732	1 724 457	8 399	31 195	27 596
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	-	-	-	50,851	50,851	50,851	нет данных	нет данных	нет данных	-	-	-
ОАО ННГК "Саханефтегаз"*	-	-	-	50,4006	50,4006	50,4006	В стадии ликвидации			-	-	-
ООО «АЛРОСА-ВГС»***	-	-	427 805	-	-	100	-	-	346 353	-	-	-
ООО «АЛРОСА-охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	37 915	35 601	35 071	262	520	271
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	89 205	969	950	100	51	51	205 697	81 575	67 908	10 265	9 104	6 000

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаулский завод «Кристалл»)	93 933	57 647	57 647	100	100	100	91 529	53 803	59 713	-	-	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»*	-	-	-	100	100	100	19240	(243)	(5 173)	-	-	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	3 029 218	1 551 458	759 229	100	100	100	3 588 469	1 769 729	916 242	285	207	206
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749	5 749	57,2693	57,2693	57,2693	27 701	27 148	22 670	102	103	-
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	-	240 390	46 208	-	100	100	безвозмездн ая передача (дарение)	246 467	47 705	-	854	526
ООО «Никоновка»***	-	-	10 550	-	-	100	-	-	13 486	-	-	413
ООО «Орел-АЛРОСА»*	-	-	-	51	51	51	банкротство	(48 134)	(48 142)	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	6 970 376	-	-	100	-	-	6 970 372	-	-	-	-	-
ООО «Сунтарцеолит»***	-	-	1 628	-	-	35,3825	-	-	10 357	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	129 831 821	72 089 906	62 851 200	87,4878	87,4878	87,4878	10 390 434	9 707 813	9 743 105	15 352 350	11 045 328	4 706 841
ПАО «Севералмаз»*	34 015 287	34 699 032	35 123 261	99,6564	99,6564	99,6564	33 151 659	32 675 675	32 398 033	-	-	-
ALROSA ISRAEL LIMITED (ранее ARCOS DIAMOND ISRAEL LTD.)	2 546	2 546	2 546	2,2885	2,2885	2,2885	224 552	258 578	(31)	53	47	89
<b>ИТОГО:</b>	<b>187 616 303</b>	<b>126 909 167</b>	<b>118 168 630</b>	-	-	-	-	-	-	<b>18 209 677</b>	<b>13 587 224</b>	<b>6 220 768</b>
<b>в т. ч.: долгосрочные</b>	<b>187 453 121</b>	<b>119 964 449</b>	<b>110 570 793</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>краткосрочные</b>	<b>163 182</b>	<b>6 944 718</b>	<b>7 597 837</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* Создан резерв под обесценение финансовых вложений.

\*\* По информации Общества отчетность является предварительной, поскольку не включает в себя суммы претензий Минфина и Национального банка Анголы.

\*\*\*Вложения в УК были реализованы

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 31.12.2016 числятся (отдельно отражена информация по контрагентам, которым выдавались наиболее крупные займы – свыше 30 000 тыс. руб.):

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:			Процентная ставка			Обеспечение			Срок погашения займа		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «Красная звезда»	422 425	527 985	633 545	0,5	0,5	0,5	да	да	да			
	-	26 698	79 478		0,5	0,5		да	да		25.12.2017	25.12.2017
	422 425	501 287	554 067	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
ЗАО «Отель Введенский»	377 926	472 366	566 806	0,5	0,5	0,5	да	да	да			
	-	23 886	71 106		0,5	0,5		да	да		25.12.2017	25.12.2017
	377 926	448 480	495 700	0,5	0,5	0,5	да	да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
АО «Алмазы Анабара»	12 820 000	19 258 000	16 208 000	8,31-8,43	8,31-10,11	8,31-8,43	нет	нет	нет			
	3 407 000	3 407 000	4 062 000	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	25.12.2019	25.12.2019	25.12.2018
	4 910 000	4 910 000	6 043 000	8,31	8,31	8,43	нет	нет	нет	25.12.2021	25.12.2021	25.12.2017
	655 000	655 000	1 193 000	8,31	8,31	8,43	нет	нет	нет	25.12.2018	25.12.2018	25.12.2018
	3 848 000	7 093 000	4 910 000	8,43	8,43	8,31	нет	нет	нет	25.12.2018	25.12.2018	25.12.2020
	-	1 193 000	-		8,43			нет			25.12.2017	
	-	2 000 000	-		10,11			нет			25.12.2017	
ОАО «АЛРОСА-Газ»	146 698	206 698	266 698	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	2020	2020	2020
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	3 425 317	4 925 000	5 530 652	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2021	2021	2022
ПАО «Севералмаз»	183 200	1 168 000	-	10,5	10,11		нет	нет		2018	2017	
TIIDROCHICAPA S.A.R.L.	5 979 314	7 575 136	6 148 817	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет			
	3 231 800	4 098 923	3 330 497	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.12.2035	25.12.2035	25.12.2035
	2 747 514	3 476 213	2 818 320	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.09.2036	25.09.2036	25.09.2036
Maretiom Investments Ltd*	44 000 179	44 050 679	-	0,2	0,2	-	нет	нет		2018	2018	
Velarion Investments Ltd*	11 863 382	11 863 382	-	0,2	0,2	-	нет	нет		2018	2018	
ARCOS EAST DMCC	44 280	80 171	-	4,55	4,55	-	нет	нет		2019	2019	
ООО «ИЦ «Буревестник»	271 410	-	-	10,5			нет			2018		
Прочие	20 505	9 900	9 868	1,5-10,11	0,01-1,5	0,01-1,5	нет	нет	нет	2018	2018	2018
<b>Итого:</b>	<b>79 554 636</b>	<b>90 137 317</b>	<b>29 364 386</b>									

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

на 31.12.2016 – 533 454 тыс. руб.;

на 31.12.2015 – 421 648 тыс. руб.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за 2016, 2015 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2016	Внесено в 2016 году	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2015	Внесено в 2015 году
ALROSA OVERSEAS S.A.	321 355	316 817	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	129 166	1 087 146	57 937
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	89 205	88 236	-	-
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	93 933	36 287	-	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	3 029 218	1 477 760	1 551 458	792 229
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	-	-	240 390	194 182
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	6 970 376	6 970 376	-	-
<b>Итого:</b>	-	<b>9 018 642</b>	-	<b>1 044 348</b>

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал следующих обществ:

ALROSA OVERSEAS S.A. (владение 100%) -приобретение дополнительных акций в количестве 4 500 штук номиналом 1 000 швейцарских франков. Акции оплачены денежными средствами в сумме 4 500 тыс. швейцарских франков.

АО «Авиакомпания АЛРОСА» (владение 100%) - приобретение дополнительных акций в количестве 12 916 573 штук номиналом 10 руб., размещенных посредством закрытой подписки. Акции оплачены денежными средствами в сумме 129 166 тыс. руб.

ООО «АЛРОСА-Спецбурение» (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада имуществом на сумму 88 236 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей» (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада имуществом на сумму 1 477 760 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл») (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада на сумму 36 287 тыс. руб., внесенного денежными средствами в сумме 27 804 тыс. руб. и имуществом в сумме 8 483 тыс. руб. в оценке независимого оценщика.

На основании решения Наблюдательного совета Компании от 20.03.2016 было учреждено ООО «Предприятие тепловодоснабжения». Компания, как единственный учредитель, внесла денежные средства в сумме 10 217 тыс. руб. в уставный капитал Общества. В увеличение номинальной стоимости доли, Компания внесла дополнительный вклад имуществом в сумме 6 960 159 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

По состоянию на 31.12.2016 Компания произвела оценку финансовых вложений, котируемых на организованном рынке:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость по состоянию на:		Сумма дооценки	
		31.12.2016	31.12.2015	2016 год	2015 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	129 831 821	72 089 906	57 741 915	9 238 706

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2016 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
АО «Алмазы Анабара»	386 101	Деятельность обществ, осуществляющих добычу полезных ископаемых, имеет ограничение по сроку, который определен условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (эксплуатационными запасами полезных ископаемых)
ПАО «Севералмаз»	683 745	
ЗАО «ГМК Тимир», в том числе: вложения в уставный капитал выданные займы	5 873 541 4 755 713 1 117 828	Общество не ведет операционной деятельности. Планы по запуску проекта были перенесены с 2018 г. на 2020 г., долгосрочные прогнозы цен на железорудный концентрат ухудшились. Учетная стоимость вложений существенно выше их расчетной стоимости: в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения; отсутствие поступлений от финансовых вложений в виде процентов и дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем на отчетную дату, отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты, в том числе:	(1 654 393)	По финансовым вложениям в иностранной валюте, по которым создан резерв, осуществляется корректировка резерва в связи с изменением курса валюты по отношению к рублю. Пересчет осуществляется по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.
Escom Mining Inc	(1 550 094)	
<b>Итого</b>	<b>5 288 994</b>	

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений представляет собой следующее:

Наименование финансовых вложений	На начало года	Создание с учетом переоценки	Признание прочим доходом	Использование	На конец периода
<b>2016 год</b>					
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 338 468	5 825 559	-	-	7 164 027
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	43 504	-	-	-	43 504
Предоставленные займы	745 804	1 013 529	-	-	1 759 333
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	9 277 292	(1 550 094)	-	-	7 727 198
из них Escom Mining Inc*	9 240 707	(1 550 094)	-	-	7 690 613
<b>Итого</b>	<b>11 425 018</b>	<b>5 288 994</b>	-	-	<b>16 714 012</b>
<b>2015 год</b>					
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 Escom Mining Inc	7 132 933	2 107 774	-	-	9 240 707
<b>Итого</b>	<b>8 508 498</b>	<b>3 103 194</b>	<b>(186 434)</b>	<b>(240)</b>	<b>11 425 018</b>

\* По состоянию на 31.12.2016 в связи с изменением курса доллара США произведена корректировка на 1 550 094 тыс. руб. величины резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в предыдущие отчетные периоды на сумму задолженности «Escom Mining Inc» по договору переуступки займов от 30.12.2009 № 455.

22.12.2016 Лондонский международный арбитражный суд утвердил график арбитражного разбирательства в отношении «Escom Mining Inc» о взыскании в пользу Компании 126 788 759,24 долларов США в качестве оплаты по договору переуступки займов № 455 от 30.12.2009 за уступленные права (требования), а также 3 801 925,91 долларов США процентов, что в совокупности составляет 130 590 685,15 долларов США. Первое слушание назначено на 10.07.2017.



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	<b>7 673 757</b>	<b>3 711 036</b>	<b>3 712 667</b>
расходы на освоение природных ресурсов	605 609	517 483	701 698
дебиторская задолженность	846 212	218 165	163 964
краткосрочные финансовые вложения	363 778	161 072	169 710
прочие оборотные активы	1 256	-	-
долгосрочные оценочные обязательства	3 975 749	1 267 441	1 163 135
доходы будущих периодов	-	1 370	1 370
краткосрочные оценочные обязательства	1 800 524	1 482 623	1 508 283
убытки от реализации амортизируемого имущества	11 745	8 464	4 404
убытки по ценным бумагам, перенос на будущее	83	103	103
нематериальные поисковые активы	14 842	-	-
доходные вложения в материальные ценности	53 959	54 315	-

**4.8. Прочие внеоборотные активы**

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Прочие внеоборотные активы:</b>	<b>4 329 119</b>	<b>4 822 108</b>	<b>5 241 666</b>
Лицензии	739 950	658 418	686 395
Программное обеспечение	705 061	493 337	476 082
Расходы на подготовку и освоение производства	2 884 108	3 670 353	4 079 189

**4.9. Запасы**

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Запасы:</b>	<b>69 023 788</b>	<b>58 539 017</b>	<b>44 503 558</b>
материалы и другие аналогичные ценности	19 828 566	15 914 315	14 634 120
материалы, запчасти	13 719 707	8 985 666	7 356 688
топливо	5 131 648	6 236 045	6 292 378
прочие материалы	977 211	692 604	985 054
животные на выращивании и откорме	627 430	631 822	629 782
затраты в незавершенном производстве	22 133 581	18 801 582	19 079 204
на добычу руды (песков)	7 253 880	8 119 944	5 560 690
на производство алмазов и бриллиантов	12 693 760	8 734 365	11 567 288
на геологоразведочные работы	1 846 176	1 633 231	1 715 539
другие	339 765	314 042	235 687
готовая продукция и товары для перепродажи	25 476 154	22 484 390	9 846 848
готовая продукция	24 610 648	21 239 429	8 309 393
товары для перепродажи	865 506	1 244 961	1 537 455
товары отгруженные	813 842	627 439	281 608
расходы будущих периодов	144 215	79 469	31 996

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

**4.10. НДС по приобретенным ценностям**

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>НДС по приобретенным ценностям:</b>	<b>508 754</b>	<b>454 988</b>	<b>768 133</b>
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	311 657	153 552	349 192
НДС по приобретенным основным средствам	180 596	273 254	375 381
НДС по оказанным услугам	5 763	10 217	33 355
НДС по объектам капитального строительства	-	224	356
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного экспорта	10 738	17 741	9 849

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.11. Дебиторская задолженность**

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
		Балансовая стоимость	в том числе		Балансовая стоимость	в том числе		Балансовая стоимость	в том числе	
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительн. долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительн. долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительн. долгов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>3 088 549</b>	<b>6 727 391</b>	<b>(3 638 842)</b>	<b>7 523 249</b>	<b>8 223 475</b>	<b>(700 226)</b>	<b>2 630 351</b>	<b>3 118 039</b>	<b>(487 688)</b>
<b>в том числе:</b>										
покупатели и заказчики	5502	49 164	49 164	-	57 236	57 236	-	50 742	50 742	-
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>задолженность дочерних и зависимых обществ* – всего</b>	<b>5504</b>	<b>4 188</b>	<b>96 714</b>	<b>(92 526)</b>	<b>327 384</b>	<b>434 080</b>	<b>(106 696)</b>	<b>339 679</b>	<b>404 884</b>	<b>(65 205)</b>
<b>в том числе:</b>										
покупатели и заказчики	5504.1	4 188	4 188	-	327 384	327 384	-	339 679	339 679	-
АО «Алмазы Анабара»		-	-	-	327 384	327 384	-	339 679	339 679	-
Прочие		4 188	4 188	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5504.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5504.3</b>	<b>-</b>	<b>92 526</b>	<b>(92 526)</b>	<b>-</b>	<b>106 696</b>	<b>(106 696)</b>	<b>-</b>	<b>65 205</b>	<b>(65 205)</b>
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		-	70 303	(70 303)	-	84 473	(84 473)	-	65 205	(65 205)
HIDROCHICAPA S.A.R.L.		-	22 223	(22 223)	-	22 223	(22 223)	-	-	-
авансы выданные	5505	18 264	18 264	-	7 678	7 678	-	177	177	-
ПАО «Якутскэнерго»		18 264	18 264	-	7 378	7 378	-	-	-	-
Прочие		-	-	-	300	300	-	177	177	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5506</b>	<b>3 016 933</b>	<b>6 563 249</b>	<b>(3 546 316)</b>	<b>7 130 951</b>	<b>7 724 481</b>	<b>(593 530)</b>	<b>2 239 753</b>	<b>2 662 236</b>	<b>(422 483)</b>
EVRAZ plc		980 000	980 000	-	1 480 000	1 480 000	-	1 980 000	1 980 000	-
Constyle Limited**		679 357	3 693 252	(3 013 895)	4 437 652	4 437 652	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		452 449	452 449	-	343 180	343 180	-	190 389	190 389	-
Maretiom Investments Ltd.**		420 275	420 275	-	332 195	332 195	-	-	-	-
ООО «Экспобанк»		275 961	275 961	-	368 508	368 508	-	-	-	-
Velarion Investments Ltd.**		113 179	113 179	-	89 452	89 452	-	-	-	-
ООО «Вольво Финанс Сервис Восток»		13 871	13 871	-	30 221	30 221	-	62 921	62 921	-
Escom Mining Inc		-	532 421	(532 421)	-	593 530	(593 530)	-	422 483	(422 483)
Прочие		81 841	81 841	-	49 743	49 743	-	6 443	6 443	-
<b>Краткосрочная дебиторская</b>	<b>5510</b>	<b>17 932 406</b>	<b>18 474 191</b>	<b>(541 785)</b>	<b>22 652 669</b>	<b>23 091 821</b>	<b>(439 152)</b>	<b>14 165 070</b>	<b>14 481 537</b>	<b>(316 467)</b>

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>задолженность - всего</b>										
<b>в том числе:</b>										
<b>покупатели и заказчики</b>	<b>5511</b>	1 338 008	1 346 786	(8 778)	969 929	1 018 687	(48 758)	635 842	685 626	(49 784)
ОАО «ПО «Кристалл»		670 720	670 720	-	152 246	152 246	-	-	-	-
ООО «ДДК»		382 060	382 060	-	149 909	149 909	-	-	-	-
ООО «С.Д.Даймонд»		97 064	97 064	-	68 790	68 790	-	-	-	-
ООО «Руиз Даймондс»		66 756	66 756	-	9 671	9 671	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		1 192	1 192	-	168 164	199 635	(31 471)	169 339	195 421	(26 082)
АО «Нижне-Ленское»**		336	336	-	515	515	-	172 908	172 908	-
ALROSA ISRAEL LIMITED** (ранее ARCOS DIAMONDS ISRAEL LTD.)		26	26	-	237 266	237 266	-	61 884	61 884	-
Прочие		119 854	128 632	(8 778)	183 368	200 655	(17 287)	231 711	255 413	(23 702)
<b>векселя к получению</b>	<b>5512</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>задолженность дочерних и зависимых обществ* - всего</b>	<b>5513</b>	7 973 643	8 043 813	(70 170)	8 138 526	8 214 570	(76 044)	3 160 437	3 241 995	(81 558)
<b>в том числе:</b>										
<b>покупатели и заказчики</b>	<b>5513.1</b>	2 449 169	2 449 169	-	3 713 393	3 715 906	(2 513)	1 395 389	1 397 901	(2 512)
ARCOS EAST DMCC		774 133	774 133	-	31 809	31 809	-	83	83	-
ARCOS USA INC.		618 862	618 862	-	738 999	738 999	-	453 242	453 242	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		357 496	357 496	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA BELGIUM NV (ранее Arcos Belgium N.V.)		244 709	244 709	-	1 089 455	1 089 455	-	114 188	114 188	-
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd.)		182 675	182 675	-	-	-	-	24 304	24 304	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		158 890	158 890	-	173 173	173 173	-	76 038	76 038	-
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»		59 198	59 198	-	34 553	34 553	-	6 736	6 736	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		20 623	20 623	-	4 350	4 350	-	228 762	228 762	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		5 943	5 943	-	1 590 273	1 590 273	-	246 874	246 874	-
АО «Алмазы Анабара»		3 257	3 257	-	35 007	35 007	-	209 064	209 064	-
Прочие		23 383	23 383	-	15 774	18 287	(2 513)	36 098	38 610	(2 512)
<b>авансы выданные</b>	<b>5513.2</b>	1 296	1 296	-	6 448	6 448	-	15 244	15 244	-
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5513.3</b>	5 523 178	5 593 348	(70 170)	4 418 685	4 492 216	(73 531)	1 749 804	1 828 850	(79 046)
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		5 094 285	5 094 285	-	1 620 000	1 620 000	-	2	2	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		298 119	298 119	-	-	-	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.R.L.		55 312	116 275	(60 963)	25 437	98 688	(73 251)	8 277	87 043	(78 766)
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		-	-	-	2 721 137	2 721 137	-	1 660 816	1 660 816	-
Прочие		75 462	84 669	(9 207)	52 111	52 391	(280)	80 709	80 989	(280)
<b>авансы выданные</b>	<b>5514</b>	978 551	978 551	-	787 532	787 994	(462)	894 356	894 868	(512)
ООО «ДВ-цемент»		711 309	711 309	-	-	-	-	-	-	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ООО «Компримированный природный газ»		117 000	117 000	-	117 000	117 000	-	-	-	-
ПАО «Якутскэнерго»		28 231	28 231	-	1 222	1 222	-	58 393	58 393	-
ООО «МИДИЭЛ»		-	-	-	-	-	-	64 863	64 863	-
ООО «ОМЗ-Гортехмаш-Сервис»		-	-	-	126 282	126 282	-	166 373	166 373	-
Atlas Copco Rock Drills AB		-	-	-	-	-	-	198 937	198 937	-
UNICOM Power s.r.o.		-	-	-	-	-	-	68 839	68 839	-
ООО «УГМК Рудгормаш-Воронеж»		-	-	-	68 933	68 933	-	-	-	-
ЗАО «СММ»		-	-	-	65 596	65 596	-	-	-	-
Sandvik Mining and Construction Finland Corp.		-	-	-	50 077	50 077	-	-	-	-
прочие		122 011	122 011	-	358 422	358 884	(462)	336 951	337 463	(512)
<b>прочие дебиторы</b>	<b>5515</b>	7 642 204	8 105 041	(462 837)	12 756 682	13 070 570	(313 888)	9 474 435	9 659 048	(184 613)
Республиканский бюджет		4 821 382	4 821 382	-	10 537 572	10 537 572	-	4 148 915	4 148 915	-
ПАО Банк ВТБ		863 971	863 971	-	27 907	27 907	-	49 553	49 553	-
EVRAZ plc		655 784	655 784	-	595 447	595 447	-	71 009	71 009	-
ГКУ Республики Саха(Якутия) «Агентство субсидий»		443 646	443 646	-	499	499	-	275 740	275 740	-
ПАО «РОСБАНК»		128 176	128 176	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Трест Спецдорстрой»		115 908	115 908	-	115 908	115 908	-	-	-	-
ООО «Лимендская судостроительная компания»		103 687	109 728	(6 041)	109 728	109 728	-	-	-	-
Фонд социального страхования		90 071	90 071	-	32 919	32 919	-	27 951	27 951	-
ЗАО «Сибнордтехкомплект»		34 945	59 699	(24 754)	108 383	108 383	-	-	-	-
Федеральный бюджет		9 737	9 737	-	817 462	817 462	-	620 021	620 021	-
ООО «Институт Гипроникель»		-	-	-	-	-	-	71 823	71 823	-
Constyle Limited**		-	-	-	-	-	-	3 425 439	3 425 439	-
Maretiom Investments Ltd**.		-	-	-	-	-	-	279 239	279 239	-
Velarion Investments Ltd.**		-	-	-	-	-	-	75 189	75 189	-
РОСАНСТРОЙ ЛИМИТАДА (ранее АЛРОСА-Внешстрой)		-	188 973	(188 973)	200	199 619	(199 419)	-	133 598	(133 598)
Прочие		374 897	617 966	(243 069)	410 657	525 126	(114 469)	429 556	480 571	(51 015)
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	21 020 955	25 201 582	(4 180 627)	30 175 918	31 315 296	(1 139 378)	16 795 421	17 599 576	(804 155)

\*Дочерние общества с прямым участием Компании

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Просроченная дебиторская задолженность:</b>	<b>5540</b>	<b>726 895</b>	<b>200 850</b>	<b>149 153</b>
покупатели и заказчики	5541	4 189	128 965	132 611
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	46 744	19 369	166
авансы выданные	5544	-	209	1 394
прочие дебиторы, в том числе:	5545	675 962	52 307	14 982
ГКУ Республики Саха (Якутия) «Агентство субсидий»		443 646	499	-

В 2016 году начислен резерв сомнительных долгов с учетом курсовой разницы в сумме 3 103 092 тыс. руб.:

создание резерва по дебиторской задолженности, признанной сомнительной 3 255 325 тыс. руб., из них:

- Constyle Limited 3 013 895 тыс. руб.;
- ООО ТД «Красноуральский химический завод» 40 576 тыс. руб.;
- Escom Mining Inc 38 453 тыс. руб.;
- ЗАО «Сибнордтехкомплект» 24 754 тыс. руб.;
- ООО «Байкал Компани» 21 692 тыс. руб.;
- ООО «ТСС» 19 300 тыс. руб.;
- РОСАНСТРОЙ ЛИМИТАДА (ранее АЛРОСА-Внешстрой) 15 766 тыс. руб.;
- ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир» 8 939 тыс. руб.;
- расчеты с физическими лицами на коммунальные услуги 4 495 тыс. руб.

корректировка резерва сомнительных долгов на сумму положительной курсовой разницы в сумме 152 233 тыс. руб., сложившейся при пересчете обязательств в валюте по курсу на конец отчетного периода.

Движение резерва сомнительных долгов представлено ниже.

Вид дебиторской задолженности	Код	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	Переклассификация резерва	На конец периода
<b>2016 год</b>							
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5501</b>	<b>700 226</b>	<b>2 938 616</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 638 842</b>
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	106 696	(14 170)	-	-	-	92 526
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	593 530	2 952 786	-	-	-	3 546 316
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5510</b>	<b>439 152</b>	<b>164 476</b>	<b>(41 558)</b>	<b>(20 285)</b>	<b>-</b>	<b>541 785</b>
покупатели и заказчики	5511	48 758	6 349	(37 842)	(8 487)	-	8 778
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	76 044	(3 350)	-	(2 524)	-	70 170
авансы выданные	5514	462	-	(228)	(234)	-	-
прочие дебиторы	5515	313 888	161 477	(3 488)	(9 040)	-	462 837
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>1 139 378</b>	<b>3 103 092</b>	<b>(41 558)</b>	<b>(20 285)</b>	<b>-</b>	<b>4 180 627</b>
<b>2015 год</b>							
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5521</b>	<b>487 688</b>	<b>190 315</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 223</b>	<b>700 226</b>
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	65 205	19 268	-	-	22 223	106 696
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	422 483	171 047	-	-	-	593 530
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>5530</b>	<b>316 467</b>	<b>172 437</b>	<b>(6 110)</b>	<b>(21 419)</b>	<b>(22 223)</b>	<b>439 152</b>
покупатели и заказчики	5531	49 784	25 358	(5 928)	(20 456)	-	48 758
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	81 558	16 709	-	-	(22 223)	76 044
авансы выданные	5534	512	228	-	(278)	-	462
прочие дебиторы	5535	184 613	130 142	(182)	(685)	-	313 888
<b>Итого</b>	<b>5520</b>	<b>804 155</b>	<b>362 752</b>	<b>(6 110)</b>	<b>(21 419)</b>	<b>-</b>	<b>1 139 378</b>

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2016</b>	<b>На 31.12.2015</b>	<b>На 31.12.2014</b>
<b>Всего:</b>	<b>4 859 405</b>	<b>11 355 653</b>	<b>4 777 623</b>
Налог на добавленную стоимость	-	463 641	259 816
Налог на прибыль	1 260	6 109 475	3 605 289
Налог на имущество	288	231 483	181
Налог на добычу полезных ископаемых	4 473 055	4 550 000	903 300
Транспортный налог	322 633	-	420
Платежи за загрязнение окружающей среды	60 522	4	9
Прочие налоги	1 647	1 050	8608

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.12. Краткосрочные финансовые вложения**

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании, отраженные по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса за 2016 и 2015 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период			На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло	резерв под обесценение финансовых вложений	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>2016 год</b>										
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5305</b>	<b>11 782 150</b>	<b>12 587 509</b>	<b>(805 359)</b>	<b>104 216 667</b>	<b>(83 421 066)</b>	<b>(1 013 529)</b>	<b>31 564 222</b>	<b>33 383 110</b>	<b>(1 818 888)</b>
займы	5307	4 837 432	5 583 236	(745 804)	3 993 329	(4 986 192)	(1 013 529)	2 831 040	4 590 373	(1 759 333)
прочие финансовые вложения, в том числе:	5308	6 944 718	7 004 273	(59 555)	100 223 338	(78 434 874)	-	28 733 182	28 792 737	(59 555)
краткосрочные депозиты:		-	-	-	100 065 905	(71 495 905)	-	28 570 000	28 570 000	-
<b>2015 год</b>										
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>5315</b>	<b>77 264 905</b>	<b>78 113 454</b>	<b>(848 549)</b>	<b>50 923 420</b>	<b>(116 449 365)</b>	<b>43 190</b>	<b>11 782 150</b>	<b>12 587 509</b>	<b>(805 359)</b>
займы	5317	68 967 068	69 570 628	(603 560)	23 816 103	(87 803 495)	(142 244)	4 837 432	5 583 236	(745 804)
прочие финансовые вложения	5318	8 297 837	8 542 826	(244 989)	27 107 317	(28 645 870)	185 434	6 944 718	7 004 273	(59 555)
краткосрочные депозиты:		700 000	700 000	-	27 100 000	(27 800 000)	-	-	-	-



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В связи с планируемой продажей финансовых вложений, по состоянию на 31.12.2016 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
ОАО «Алмазный Мир»	157 433	157 433	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	-	22 971	(22 971)
ООО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749	-
<b>Итого:</b>	<b>163 182</b>	<b>186 153</b>	<b>(22 971)</b>

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

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на:			Процентная ставка			Обеспечение		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	2016	2015	2014	2016	2015	2014
ПАО «Севералмаз»	948 000	-	-	10,11			нет		
HIDROCHICAPA S.A.R.L.*	849 197	629 706	376 931	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ОАО «Вилкойская ГЭС-3»	640 000	340 000	495 129	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО НПП «Буревестник»	123 100	73 500	-	10,11-10,5	10,11		нет	нет	
ООО «Красная звезда»	105 560	105 560	105 560	0,5	0,5	0,5	да	да	да
ЗАО «Отель Введенский»	94 440	94 440	94 440	0,5	0,5	0,5	да	да	да
ОАО «АЛРОСА-Газ»	33 500	33 500	70 000	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет
ARCOS EAST DMCC	22 443	-	154 711	4,55		4,55	нет	нет	нет
АО «Алмазы Анабара»	-	2 411 000	1 050 000		10,11	8,43		нет	нет
ЗАО «ГМК «Тимир»**	-	1 117 828	1 117 828	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
Maretiom Investments Ltd.***		-	50 393 181			0,2			нет
Velarion Investments Ltd.***	-	-	13 571 495			0,2			нет
ЗАО «Геотрансгаз»	-	-	1 499 972			8,26			нет
Прочие	14 800	31 898	37 821	0,1-10,11	0,5-10,11	0,01-8,3	нет	нет	нет
<b>Итого:</b>	<b>2 831 040</b>	<b>4 837 432</b>	<b>68 967 068</b>						

\*По состоянию на 31.12.2016 в составе краткосрочных финансовых вложений числятся просроченные суммы основного долга по займам, выданным HIDROCHICAPA S.A.R.L. в сумме 524 076 тыс. руб., в связи с возникшими трудностями по приобретению иностранной валюты для внешнеэкономических расчетов платежные поручения, находящиеся в уполномоченном банке, не исполнены.

\*\* Создан резерв под обесценение финансовых вложений, раскрытие информации в п. 4.6 «Долгосрочные финансовые вложения».

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

#### 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты:</b>	<b>25 822 451</b>	<b>15 669 045</b>	<b>14 140 272</b>
Расчетные счета	735 649	419 920	1 767 458
Валютные счета	555 711	3 560 454	710 763
Касса	1 589	2 573	1 986
Денежные эквиваленты (депозиты)	24 513 915	11 670 000	11 650 000
Прочие денежные средства	15 587	16 098	10 065

Денежные средства размещены на депозитах в следующих банках:

Наименование банка	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Итого:</b>	<b>24 513 915</b>	<b>11 670 000</b>	<b>11 650 000</b>
АО «АЛЬФА-БАНК»	1 309 000	500 000	2 100 000
АО «Газпромбанк»	1 100 000	1 200 000	-
ПАО «Банк ВТБ»	22 104 915	9 970 000	9 550 000

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

Наименование	2016 год	2015 год
<b>Прочие поступления</b>	<b>3 423 426</b>	<b>2 122 724</b>
Средства от реализации продукции комитентов	1 114 348	-
Прибыли, полученные при продаже иностранной валюты	599 881	659 850
Субсидии, субвенции, безвозмездные поступления активов	1 365 506	1 057 457
Возмещение материального ущерба	142 356	207 007
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	8 321	9 764
Расчеты с персоналом по прочим операциям	21 332	35 932
Прочие поступления	171 682	152 714
<b>Прочие платежи</b>	<b>(44 364 471)</b>	<b>(47 572 919)</b>
Налоги и сборы	(24 235 117)	(29 178 640)
Таможенные платежи	(11 481 572)	(11 627 951)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(3 952 505)	(2 785 710)
Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	(3 618 069)	(1 138 132)
Возврат средств комитентам	-	(964 837)
Выплаты по договорам поручительства	-	(752 025)
Авиабилеты (проезд в отпуск/выезд за пределы РС (Я))	(619 062)	(637 913)
Командировочные расходы	(373 127)	(440 130)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(5 852)	(5 929)
Убытки, возникшие при покупке иностранной валюты	(4 729)	(2 120)
Штрафы, пени, неустойки	(8 374)	(4 587)
Госпошлины	(8 623)	(9 418)
Прочие выплаты	(57 441)	(25 527)

По строке 4219 «Прочие поступления» от инвестиционной деятельности отражаются, в том числе денежные потоки от возврата денежных средств из депозитов. В 2016 и 2015 гг. данные потоки составили 68 666 980 тыс. руб. и 27 800 000 тыс. руб., соответственно.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств Компании свернуто отражены:

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.14. Прочие оборотные активы**

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Прочие оборотные активы:</b>	<b>49 171</b>	<b>95 373</b>	<b>108 822</b>
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	39 630	16 484	71 592
НДС при реализации недвижимости	9 541	63	11 976
Путевки	-	78 826	25 254

**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 2016 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 2016 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 3330 и 3230 «Изменение добавочного капитала» в сумме (4 815 787) тыс. руб. и (605 711) тыс. руб. в 2016 и 2015 годах, соответственно.

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Переоценка внеоборотных активов, всего</b>	<b>61 653 539</b>	<b>66 469 327</b>	<b>8 072 414</b>
основных средств	61 636 981	66 452 769	8 071 616
доходных вложений в материальные ценности	16 558	16 558	798

Последняя переоценка внеоборотных активов проводилась по состоянию на 31.12.2015.

Представленные в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности данные по строкам 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка основных средств» по состоянию на 31.12.2014 не являются сопоставимыми с данными на 31.12.2015 и 31.12.2016.

До конца 2014 года большая часть объектов основных средств 5-10 амортизационных групп находилась в общей долевой собственности Российской Федерации и Компании. После перехода права собственности доли Российской Федерации в объектах основных средств к Компании на основании заключенного в сентябре 2014 года договора купли-продажи, Компанией была проведена переоценка объектов основных средств по состоянию на 31.12.2015. В результате переоценки по строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка основных средств» была отражена дооценка в сумме 56 834 648 тыс. руб. и 59 007 759 тыс. руб., соответственно, а по строкам 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» и 2350 «Прочие расходы» уценка в сумме 271 575 тыс. руб. и 2 444 686 тыс. руб. соответственно.

По оценке руководства Компании, если бы переоценка объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности была проведена по состоянию на 31.12.2014 влияние на строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, перечисленные выше, несущественно отличалось бы от данных, отраженных по состоянию на 31.12.2015.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Движение добавочного капитала за 2016 и 2015 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке отчета об изменениях капитала 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отражена разница 717 тыс. руб., возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>50 041 003</b>	<b>50 041 720</b>	<b>50 041 284</b>
Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году	50 039 138	50 039 138	50 039 138
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	1 865	2 582	2 146

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

**4.18. Резервный капитал**

По состоянию на 31.12.2016 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 2014-2016 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Резервный капитал</b>	<b>736 500</b>	<b>736 500</b>	<b>736 500</b>
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375

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

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

Статья	Сумма за 2015 год
Чистая прибыль за 2015 год	21 112 243
Решением общего собрания акционеров от 30.06.2016 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2015 года:	
Выплаты членам Наблюдательного совета и членам Ревизионной комиссии	49 227
Выплата дивидендов по акциям	15 392 778
Итого прибыль, после распределения	5 670 238
Страховые взносы на выплаты членам Наблюдательного совета и членам Ревизионной комиссии	7 902
<b>Итого прибыль, остающаяся в распоряжении Компании</b>	<b>5 662 336</b>

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала отражена сумма 57 129 тыс. руб. начисленных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании и Ревизионной комиссии Компании в 2016 году в размере 49 227 тыс. руб. и страховых взносов в размере 7 902 тыс. руб., на основании решения годового общего собрания акционеров Компании в соответствии с Положением о вознаграждении членов Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО).

По строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменениях капитала отражена сумма 15 381 298 тыс. руб. В 2016 году были начислены дивиденды в сумме 15 392 778 тыс. руб. и восстановлены объявленные ранее и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в сумме 11 480 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2016 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Нераспределенная прибыль:</b>	<b>322 874 247</b>	<b>184 590 369</b>	<b>185 375 697</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	159 915 985	177 583 477	178 857 261
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	14 300 797	7 006 892	6 518 436
со списанием дооценки выбывших основных средств нарастающим итогом	14 051 745	9 235 958	8 630 247
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	249 052	(2 229 066)	(2 111 811)
Нераспределенная прибыль отчетного года	148 657 465	-	-

#### 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>51 295 225</b>	<b>40 810 338</b>	<b>27 100 347</b>
Результаты исследований и разработок	26 707	14 472	11 963
Нематериальные поисковые активы	-	9 725	4 656
Основные средства	21 325 308	22 944 804	12 163 753
Незавершенное строительство	85 173	58 375	86 682
Долгосрочные финансовые вложения	23 505 263	12 359 695	10 983 772
Прочие внеоборотные активы	85 544	68 023	71 412
Затраты в незавершенном производстве	2 895 972	2 436 626	2 598 259
Готовая продукция и товары для перепродажи	3 227 341	2 472 013	986 574
Товары отгруженные	120 368	91 572	43 792
Расходы будущих периодов	4	12	11
Дебиторская задолженность	-	353 748	149 473
Нематериальные активы	23 545	1 273	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.21. Кредиты и займы**

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2016 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		
<b>2016 год</b>							
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты (в долл. США)	123 171 763	-	-	11 300 952	(30 547 601)	(23 858 006)	80 067 108
Займы (в долл. США)	72 882 700	-	-	8 873 600	(21 099 400)	-	60 656 900
<b>Итого:</b>	<b>196 054 463</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 174 552</b>	<b>(51 647 001)</b>	<b>(23 858 006)</b>	<b>140 724 008</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты (в долл. США)	25 508 945	-	(45 658 745)	5 043 317	(8 751 523)	23 858 006	-
Займы (в руб.)	-	4 006 200	(2 816 700)	-	-	-	1 189 500
Проценты по кредитам и займам	1 545 387	11 408 660	(11 140 863)	171 329	(648 699)	-	1 335 814
<b>Итого:</b>	<b>27 054 332</b>	<b>15 414 860</b>	<b>(59 616 308)</b>	<b>5 214 646</b>	<b>(9 400 222)</b>	<b>23 858 006</b>	<b>2 525 314</b>
<b>2015 год</b>							
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты (в долл. США)	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)	56 258 400	-	-	35 954 200	(19 329 900)	-	72 882 700
<b>Итого:</b>	<b>175 807 500</b>	<b>18 820 890</b>	<b>(18 395 010)</b>	<b>104 543 907</b>	<b>(61 788 018)</b>	<b>(22 934 806)</b>	<b>196 054 463</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>							
Кредиты (в долл. США)	-	-	(5 118 963)	8 429 397	(736 295)	22 934 806	25 508 945
Займы (в долл. США)	-	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
<b>Итого:</b>	<b>21 331 607</b>	<b>13 445 414</b>	<b>(38 186 720)</b>	<b>9 100 478</b>	<b>(1 571 253)</b>	<b>22 934 806</b>	<b>27 054 332</b>

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения основного долга/суммы процентов
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
<b>2016 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>		<b>196 054 463</b>	<b>-</b>	<b>140 724 008</b>	<b>-</b>	
АО «ЮниКредит Банк»*	\$	26 966 599	-	-	-	Декабрь 2016
ПАО Банк «ВТБ»	\$	43 729 620	-	36 394 140	-	Октябрь 2018
ОАО «АЛЬФА-БАНК»**	\$	52 475 544	-	43 672 968	-	Июль 2019
ALROSA FINANCE S.A.	\$	72 882 700	-	60 656 900	-	Ноябрь 2020
<b>Краткосрочные</b>		<b>27 054 332</b>	<b>1 545 387</b>	<b>2 525 314</b>	<b>1 335 814</b>	
АО «ЮниКредит Банк»	\$	8 422	8 422	-	-	
ПАО Банк «ВТБ»	\$	597 733	597 733	555 717	555 717	Апрель 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	25 536 277	27 332	20 524	20 524	Январь 2017
ALROSA FINANCE S.A.	\$	911 900	911 900	758 932	758 932	Май 2017
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	-	-	629 835	335	Декабрь 2017/ Январь 2017
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	-	-	550 301	301	Декабрь 2017/ Январь 2017
АО «АЛРОСА-торг»	руб.	-	-	10 005	5	Декабрь 2017/ Январь 2017
<b>2015 год</b>						
<b>Долгосрочные</b>		<b>175 807 500</b>	<b>-</b>	<b>196 054 463</b>	<b>-</b>	
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	\$	60 196 488	-	52 475 544	-	Апрель 2017
АО «ЮниКредит Банк»	\$	20 815 608	-	26 966 599	-	Апрель 2017
ПАО Банк «ВТБ»	\$	33 755 040	-	43 729 620	-	Октябрь 2018
ALROSA FINANCE S.A.	\$	56 258 400	-	72 882 700	-	Ноябрь 2020
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	4 781 964	-	-	-	
<b>Краткосрочные</b>		<b>21 331 607</b>	<b>1 287 546</b>	<b>27 054 332</b>	<b>1 545 387</b>	
АО «ЮниКредит Банк»	\$	4 334	4 334	8 422	8 422	Январь 2016
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/ Январь 2016
ALROSA FINANCE S.A.	\$	703 899	703 899	911 900	911 900	Май 2016
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	40 381	40 381	-	-	
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	-	-	

\* кредит погашен досрочно (комиссия за досрочное погашение не предусмотрена условиями договора);

\*\* кредит пролонгирован сроком до 01 июля 2019 г.

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

№ п/п	Наименование	2016 год		2015 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	10 902 143	95,6	11 983 067	96,7
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	506 518	4,4	413 907	3,3

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>20 971 693</b>	<b>13 170 830</b>	<b>13 344 608</b>
<b>в том числе: поставщики и подрядчики</b>	<b>5561</b>	<b>3 685 210</b>	<b>4 331 235</b>	<b>3 467 290</b>
ПАО «Якутскэнерго»		233 197	376 971	372 203
ООО «ТИМЛИС»		180 912	118 123	33 505
ООО «Либхерр-Русланд»		169 241	66 455	152 779
ООО «ОГСК - Шахтспецстройпроект»		168 957	120 317	-
ООО «Восточная Техника»		135 737	157 480	120 687
ООО «ГСК-Шахтпроект»		90 884	52 579	44 595
ООО «Сумма технологий»		89 560	8 465	-
ООО «Гарт»		89 387	1 351	-
ООО «СибТрансСтрой»		82 253	-	-
АО «Атлас Копко»		72 776	13 121	17 429
ФГУП «Военизированная горноспасательная часть»		62 527	43 696	41 389
ООО «УРАЛШАХТСПЕЦСТРОЙ»		57 207	1 035	-
ООО «ПромЭнергоКомплекс»		54 351	-	-
ООО «КВАЗАР»		53 015	-	-
ОАО «АЛМАЗЗОЛОТОКОМПЛЕКТ»		50 504	-	18 279
ООО «АВТОТЕХИНМАШ»		49 931	39 787	400
ООО «Газтестконсалтинг»		48 094	400 627	-
ЗАО «Объединенная горно-строительная компания»		39 811	31 978	69 826
ООО «НПО «СПбЭК»		33 621	57 370	105 292
ООО «Стройинжиниринг СМ»		32 982	56 941	35 495
ООО «Восточная буровая компания»		29 109	53 742	16 462
АО «Трест «Шахтспецстрой»		27 606	109 162	30 668
Global Technology Group Ltd		14 084	50 007	1 869
ЗАО «Север Минералс»		4 160	63 499	-
ООО «Строймонтаж-2002»		1 498	7 658	121 697
ООО «Регион Инвест-ХХI»		-	179 623	-
ООО «Спецтехника»		-	230 610	-
Прочие		1 813 806	2 090 638	2 284 715
<b>зadolженность перед персоналом Компании</b>	<b>5562</b>	<b>4 958 091</b>	<b>3 105 400</b>	<b>4 226 971</b>
<b>зadolженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>5563</b>	<b>1 297 045</b>	<b>970 379</b>	<b>890 351</b>
<b>зadolженность по налогам и сборам</b>	<b>5564</b>	<b>5 271 899</b>	<b>1 909 578</b>	<b>1 501 013</b>
<b>зadolженность перед дочерними и зависимыми обществами* - всего:</b>	<b>5565</b>	<b>4 021 198</b>	<b>1 906 222</b>	<b>2 818 875</b>
<b>в т.ч. поставщики и подрядчики</b>	<b>5565.1</b>	<b>2 008 318</b>	<b>973 927</b>	<b>768 455</b>
АО «Виллюйская ГЭС-3»		711 123	-	-
ОАО «АЛРОСА-Газ»		316 218	212 403	188 571
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		274 979	90 389	91 615
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		265 947	234 185	190 525
ООО «АЛРОСА-охрана»		206 589	188 503	102 558
АО «СК «АЛРОСА-Лена»		59 665	28 522	290
АО «Санаторий «Голубая волна»		37 692	81 710	26 638
АО «Алмазы Анабара»		23 691	19 551	58 759
Прочие		112 414	118 664	109 499
<b>авансы полученные</b>	<b>5565.2</b>	<b>99 106</b>	<b>18 066</b>	<b>456 264</b>
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		39 712	3 282	371 607
ПАО «Севералмаз»		-	-	70 879
Прочие		59 394	14 784	13 778
<b>прочие</b>	<b>5565.3</b>	<b>1 913 774</b>	<b>914 229</b>	<b>1 594 156</b>
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		1 118 303	98 723	4 827
АО «Алмазы Анабара»		709 625	809 698	8 442
ПАО «Севералмаз»		85 838	5 797	1 580 800
Прочие		8	11	87
<b>авансы полученные</b>	<b>5566</b>	<b>363 042</b>	<b>286 276</b>	<b>197 869</b>
<b>прочие кредиторы всего:</b>	<b>5567</b>	<b>1 323 674</b>	<b>611 886</b>	<b>180 887</b>



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «Нижне-Ленское»**		965 038	378 443	-
Прочие		358 636	233 443	180 887
<b>задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов</b>	<b>5568</b>	<b>51 534</b>	<b>49 854</b>	<b>61 352</b>
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>20 971 693</b>	<b>13 170 830</b>	<b>13 344 608</b>

\*Дочерние общества с прямым участием Компании

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

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Итого:</b>	<b>5 271 899</b>	<b>1 909 578</b>	<b>1 501 013</b>
Налог на прибыль	1 996 412	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	991 170	678 134	3 108
Налог на доходы физических лиц	833 162	553 008	725 707
Налог на имущество	805 001	611 158	720 264
Налог на добавленную стоимость	627 954	264	-
Транспортный налог	13 309	46 967	21 457
Платежи за загрязнение окружающей среды	1 454	17 950	25 555
Прочие	3 437	2 097	4 922

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Просроченная кредиторская задолженность</b>	<b>872</b>	<b>4 711</b>	<b>49 317</b>
поставщики и подрядчики	863	4 433	37 975
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-	1 804
авансы полученные	-	-	6 997
прочие кредиторы	9	278	2 541

#### 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
1	2	3	4	5
<b>2016 год</b>				
<b>Получено бюджетных средств:</b>	<b>6 850</b>	<b>1 812 477</b>	<b>(1 819 327)</b>	<b>-</b>
в том числе:	-			-
на текущие расходы, всего:				
из них:	-	1 812 477	(1 812 477)	-
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	-	1 750 399	(1 750 399)	-
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	6 530	(6 530)	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров); финансовое обеспечение части затрат при предоставлении товарного кредита населению на приобретение крупного рогатого скота	-	51 053	(51 053)	-
на услуги по программе ОМС	-	4 495	(4 495)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	6 850	-	(6 850)	-
из них на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазосодержащих руд в условиях Севера»	6 850	-	(6 850)	-
<b>2015 год</b>				
<b>Получено бюджетных средств:</b>	<b>6 850</b>	<b>789 403</b>	<b>(789 403)</b>	<b>6 850</b>
в том числе:				
на текущие расходы, всего				
из них:	-	789 403	(789 403)	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
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	-	726 344	(726 344)	-
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	2 666	(2 666)	-
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 алмазосодержащих руд в условиях Севера»	6 850	-	-	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
<b>2016 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>15 979 385</b>	<b>24 756 002</b>	<b>(11 687 335)</b>	<b>(166 687)</b>	<b>28 881 365</b>
Долгосрочные оценочные обязательства:	8 566 271	12 144 418	(722 399)	(109 543)	19 878 747
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	411 386	-	(132 213)	(48 272)	230 901
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	3 118 466	286 164	(94 505)	(61 271)	3 248 854
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению*	5 036 419	11 858 254	(495 681)	-	16 398 992
Краткосрочные оценочные обязательства по:	7 413 114	12 611 584	(10 964 936)	(57 144)	9 002 618
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	52 074	-	-	-	52 074
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	158 787	132 213	(119 171)	(39 616)	132 213
оплате отпусков	5 782 122	6 150 670	(6 274 560)	-	5 658 232
доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	53 065	28 608	(63 767)	(17 505)	401
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	989 255	(989 255)	-	-
годовому вознаграждению работников	775 341	2 617 459	(2 807 453)	(23)	585 324
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	584 000	700 000	(584 000)	-	700 000
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	-	1 870 240	-	-	1 870 240
другим оценочным обязательствам	7 725	123 139	(126 730)	-	4 134
<b>2015 год</b>					
<b>Оценочные обязательства, всего:</b>	<b>15 468 901</b>	<b>9 886 743</b>	<b>(9 045 395)</b>	<b>(330 864)</b>	<b>15 979 385</b>
Долгосрочные оценочные обязательства:	7 927 485	1 105 071	(412 945)	(53 340)	8 566 271
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	4 815 160	566 543	(345 284)	-	5 036 419
Краткосрочные оценочные обязательства по:	7 541 416	8 781 672	(8 632 450)	(277 524)	7 413 114

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	807 333	-	(526 126)	(229 133)	52 074
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	817 430	766 241	(808 172)	(158)	775 341
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	521 000	584 000	(521 000)	-	584 000
другим оценочным обязательствам	-	7 725	-	-	7 725

\* В 2016 году Компания увеличила сумму оценочных обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению работников Компании на основании дополнительных соглашений к договорам о негосударственном пенсионном обеспечении работников Компании с АО «НПФ Алмазная осень» (далее- Фонд) в связи с переходом на новый порядок формирования пенсионных обязательств, учитывающий принцип использования фактической доходности Фонда, использование таблицы смертности РФ за 2015 год, а также осуществление индексаций пенсий за счет доходов Фонда от инвестиционной деятельности.

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.

по судебным разбирательствам, возникшим в ходе хозяйственной деятельности, по которым Компания по состоянию на 31.12.2016 выступает в качестве:

истца - в арбитражных судах различных инстанций по 19 делам на общую сумму 295 155 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 5 делам на общую сумму 22 192 тыс. руб.

ответчика - в арбитражных судах различных инстанций по 7 делам на общую сумму 3 730 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 9 делам на общую сумму 1 781 072 тыс. руб.

#### 4.25. Прочие обязательства

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Прочие обязательства	11 133	10 103	23 639

#### 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
<b>2016 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>21 653 595</b>	<b>13 955 534</b>	<b>(17 258 251)</b>	<b>18 350 878</b>
Земельные участки	15 018 058	950 650	(1 566 955)	14 401 753
Здания	563 154	565 430	(643 969)	484 615
Сооружения	5 505 376	12 384 122	(14 948 059)	2 941 439
Машины и оборудование	45 390	49 953	(93 889)	1 454
Транспортные средства	521 617	4 680	(4 680)	521 617
Прочие		699	(699)	
<b>2015 год</b>				
<b>Итого</b>	<b>25 632 111</b>	<b>13 243 949</b>	<b>(17 222 465)</b>	<b>21 653 595</b>
Земельные участки	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)	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2016 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 23 724 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 14 401 753 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией и полученных в безвозмездное пользование, по которой они отражены в отчетности – 3 419 118 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже.

Вид арендуемых основных средств	Арендодатель	Площадь
Подразделение Компании		
служебные и производственные помещения		
ЕСО	ТУФА по управлению Федеральным имуществом по г. Москве	9 499 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»	1 058 593 кв. м.
автодороги, ВЛ, водоводы		
НГОК	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	12 057 п. м.

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

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

#### 4.27. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом</b>	<b>46 876 741</b>	<b>56 209 863</b>	<b>32 887 074</b>
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	10 857 749	10 996 304	10 952 775
Maretiom Investments Ltd (векселя), Velarion Investments Ltd (векселя)	10 396 896	10 396 895	10 396 895
прочие	460 853	599 409	555 880
Материалы, принятые в переработку	18 205 981	18 012 226	14 001 836
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	10 572 554	9 960 565	6 692 392
АО «Нижне-Ленское»	3 024 805	4 728 143	2 907 396
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	2 882 018	2 078 734	3 562 435
Прочие	1 726 604	1 244 784	839 613
Товары, принятые на комиссию	17 813 011	27 201 333	7 932 463
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	7 193 930	12 887 740	5 486 501
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	6 584 787	7 351 955	1 438 658
ПАО «Севералмаз»	2 161 306	2 210 310	450 106
АО «Нижне-Ленское»	1 872 988	4 751 328	557 198

В подразделениях Управления материально-технического снабжения Компании на основании договоров временного хранения осуществляется хранение имущества, не принадлежащего Компании. Доставка 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	Единица измерения	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	кг	74 153	33 146	41 007	Айхало-Удачинское отделение УМТС
ГСМ	кг	7 210		7 210	Накынское отделение УМТС
ВВ и химпродукция	тыс. пм, шт., кг.	93 241	63 952	29 289	Ленское отделение УМТС
Металлопродукция	т, кг, шт.	112 676		112 676	Ленское отделение УМТС
Металлопродукция	т, кг, шт.	30 802		30 802	Накынское отделение УМТС

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**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 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Обеспечения полученные – всего:</b>	<b>13 384 945</b>	<b>13 943 994</b>	<b>11 040 882</b>
гарантии полученные	<b>9 836 653</b>	<b>10 695 853</b>	<b>8 296 129</b>
Escom Investments B.V. (переуступка прав требования)	8 223 034	9 834 237	7 555 415
ПАО «Сбербанк России»	509 910	-	-
ПАО АКБ «Связь-Банк»	500 694	-	-
ПАО «РОСБАНК»	479 124	-	-
ФКУ «Виллой»	-	215 749	215 748
прочие	123 891	645 867	524 966
залог в силу закона, договора	<b>3 548 292</b>	<b>3 248 141</b>	<b>2 744 753</b>
объекты основных средств	2 186 189	2 097 337	2 049 459
имущество (квартиры)	995 343	689 738	372 771
ценные бумаги и финансовые вложения	366 760	292 483	292 483
готовая продукция (бриллианты)	-	168 583	-
объекты незавершенного строительства	-	-	30 040
<b>Обеспечения выданные – всего:</b>	<b>61 860 380</b>	<b>74 307 321</b>	<b>57 511 344</b>
гарантии выданные	<b>61 608 555</b>	<b>73 818 882</b>	<b>57 004 135</b>
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2020 году)*	61 414 269	73 792 722	56 960 849
ПАО Банк ВТБ**	169 183	-	-
другие	25 103	26 160	43 286
обязательства по аккредитивам	<b>251 825</b>	<b>488 439</b>	<b>507 209</b>

\*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 (60 656 900 тыс. руб.), а также начисленные проценты 12 486 тыс. долл. США (757 362 тыс. руб.).

\*\*Общая сумма выданного обеспечения ПАО Банк ВТБ по договору поручительства составляет 1,5 млрд руб. на срок до 28.12.2020.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	530 768	552 296	683 127

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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	2016 год	2015 год
<b>Выручка от продаж:</b>	<b>249 566 455</b>	<b>185 276 834</b>
Добыча алмазов	215 976 897	152 918 773
Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	7 566 388	6 919 107
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	19 471 471	18 839 606
Транспортная деятельность	1 038 043	1 480 132
Строительно-монтажные работы	104 903	102 210
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	653 703	752 279
Торговля	418 132	317 502
Прочие виды деятельности	4 336 918	3 947 225

**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	2016 год	2015 год
<b>Себестоимость продаж:</b>	<b>94 417 716</b>	<b>80 796 975</b>
Добыча алмазов	66 733 981	55 647 865
Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	4 507 593	3 428 104
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	10 507 935	9 537 081
Транспортная деятельность	1 180 105	1 910 510
Строительно-монтажные работы	104 306	100 386
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	611 854	682 696
Торговля	355 053	263 476
Прочие виды деятельности	10 416 889	9 226 857

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

Наименование показателя	2016 год	2015 год
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>14 156 959</b>	<b>13 539 407</b>
таможенная пошлина	8 774 634	8 844 600
оплата труда с отчислениями на социальные нужды работников, проезды в отпуск работников, занятых предпродажной подготовкой и сбытом готовой продукции	707 092	652 986
расходы на транспортировку продукции (спецсвязь)	51 592	45 491
расходы по таможенному оформлению алмазов дочерних обществ по договорам комиссии	3 154 097	3 175 690
прочие расходы	1 469 544	820 640
<b>Управленческие расходы</b>	<b>7 343 068</b>	<b>6 317 514</b>
оплата труда с отчислениями на социальные нужды руководителей, специалистов и служащих, проезды в отпуск работников	4 698 589	4 055 934
оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению	107 236	80 073
услуги (транспортные, консультационные, связи, охраны, техподдержки ИТ систем и т.п.)	1 005 530	1 124 386
расходы на содержание и ремонт объектов общехозяйственного назначения	65 757	47 807
прочие налоги и платежи	1 892	1 408
прочие расходы	1 464 064	1 007 906

Согласно Постановлению Правительства РФ № 795 от 23.12.2006, Компания является плательщиком таможенной пошлины в размере 6,5 процентов от продажной стоимости экспортируемых алмазов. В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 797 от 15.08.2016, с 01 сентября 2016 года ставка таможенной пошлины на алмазы составляет 0%.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Материальные затраты	35 661 252	34 246 175
Расходы на оплату труда	35 613 118	30 779 981
Отчисления на социальные нужды	8 344 786	7 426 326
Амортизация	14 595 151	11 135 918
Прочие затраты, в том числе:	27 554 392	29 070 991
налоги и сборы	12 886 930	14 919 016
таможенная пошлина	11 928 730	12 020 290
арендная плата	665 346	592 072
страхование имущества и работников	1 393 828	1 069 189
суточные и подъемные	100 665	107 764
прочие расходы	578 893	362 660
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>121 768 699</b>	<b>112 659 391</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	(6 432 516)	(12 450 862)
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(64 746)	(47 473)
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	(646 306)	(492 840)
<b>Итого расходы</b>	<b>115 917 743</b>	<b>100 653 896</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2016 и 2015 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>18 209 677</b>	-	<b>13 587 224</b>	-
<b>Проценты к получению</b>	<b>6 495 206</b>	-	<b>5 678 092</b>	-
<b>Проценты к уплате</b>	-	<b>10 902 143</b>	-	<b>11 983 067</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>89 470 518</b>	<b>51 169 759</b>	<b>14 313 947</b>	<b>80 148 213</b>
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:				
от продажи:				
основных средств	3 696 379	4 547 983	2 544 868	6 738 800
материально-производственных запасов	3 684 863	2 784 828	2 534 180	2 227 745
иностранной валюты	443 942	574 284	334 917	196 619
иных активов	1 875 669	1 804 232	1 268 496	1 181 912
от списания:				
основных средств	595 152	-	657 662	-
прочих активов	770 100	406 312	273 105	849 214
демонтированных	11 516	1 258 088	10 688	1 283 236
основных средств	11 302	1 005 708	8 275	1 013 307
прочих активов	214	108 274	2 413	187 441
от прочего поступления (выбытия):				
основных средств	-	144 106	-	82 488
незавершенного строительства	-	505 067	-	3 227 819
иных неденежных активов	-	240 354	-	3 152 138
иных неденежных активов	-	-	-	49 235
иных неденежных активов	-	264 713	-	26 446
От операций, связанных с:	60 334 604	36 889 885	11 162 826	9 881 996
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	198 469	-	192 893
получением и обслуживанием кредитов и займов	-	16 552	-	112 428
участием в уставных капиталах других организаций	41 683	7 382 589	50 586	167 381
ведением геологоразведочных работ	-	4 449 641	-	4 144 520
сдачей имущества в аренду	560 347	450 979	747 280	592 771
созданием и восстановлением резервов, из них:	166 687	8 640 277	331 789	3 588 111
под обесценение финансовых вложений (прим. 4.6)	-	5 288 994	-	2 916 520
сомнительных долгов (прим. 4.11)	-	3 061 534	-	356 642
корректировкой стоимости финансовых вложений (акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба»)	57 741 915	-	9 238 706	-
использованием бюджетных средств,	1 819 327	-	789 403	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
полученных на текущие расходы				
расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	2 861	15 199 813	-	733 090
индексация ранее назначенных пенсий	-	538 509	-	550 206
взносы на НПО по уволенным работникам	-	406 250	-	182 884
пенсионные обязательства по НПО в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень»	-	14 255 053	-	-
- по ранее назначенным пенсиям	-	8 851 866	-	-
- перед работниками Компании	-	5 403 187	-	-
другими доходами (расходами)	1 784	551 565	5 062	350 802
Налог на имущество	-	3 753 182	-	2 634 731
От операций, не связанных с реализацией:	25 439 535	5 978 709	606 253	60 892 686
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	246 984	13 166	246 560	81 178
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	455 370	196 776	236 133	477 370
курсовые разницы	23 221 129	-	-	52 237 950
переоценка основных средств	-	-	-	2 444 686
расходы и выплаты по сметам Компании	-	5 462 737	-	4 967 080
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	1 516 052	306 030	123 560	684 422
Чрезвычайные доходы (расходы)	-	-	-	-

**(а) Доходы от участия в других организациях**

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

Наименование	2016 год	2015 год
1	2	3
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>18 209 677</b>	<b>13 587 224</b>
Доходы, полученные в Российской Федерации	15 810 045	11 678 348
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	15 352 350	11 045 329
АО «Алмазы Анабара»	424 461	429 552
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	10 265	-
ОАО «АЛРОСА-Газ»	8 399	31 195
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	6 734	-
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	-	120 690
АО «НПП «Буревестник»	-	26 836
прочие	7 836	24 746
Доходы, полученные за пределами РФ	2 399 632	1 908 876
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока ЛТД»)	2 304 295	1 861 613
Alrosa Finance B.V.	95 128	-
прочие	209	47 263

**(б) Расходы от прочего выбытия основных средств**

В составе расходов от прочего выбытия основных средств отражена безвозмездная передача основных средств за 2016 год в сумме 240 354 тыс. руб., из нее расходы, связанные с безвозмездной передачей объектов электроэнергетики Компании в собственность Республики Саха (Якутия) составляют 105 148 тыс. руб.,

в 2015 году в сумме 3 152 138 тыс.руб., из нее по наиболее крупным операциям: имущество аэропортов - в Территориальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в РС (Я) для последующей передачи в управление ФКП Аэропорты Севера в размере 1 880 959 тыс. руб.; имущество Анабарского ГОКа - в МО Анабарский национальный (долганско-эвенский) улус в размере 555 545 тыс. руб.; недвижимое и движимое имущество детского сада на 240 мест - в Недвижимость МКУ «Комитет имущественных отношений «МО» Мирнинский район РС(Я) – 508 515 тыс. руб. и АНО ДО Алмазик – 36 019 тыс. руб.

**(в) Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций**

В составе расходов, связанных с участием в уставных капиталах других организаций, за 2016 год в сумме 7 382 589 тыс. руб. отражены, в том числе расходы Компании по вкладам в ООО «Ленское предприятие



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

тепловых и электрических сетей» - 1 053 297 тыс. руб.; в ООО «Предприятие тепловодоснабжения» - 6 317 894 тыс. руб.

**(г) Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году**

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 составе доходов (расходов) по строке «Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены следующие ошибки за 2015 год:

Наименование показателя	код	Сумма, тыс. руб.		
		2015 год	ошибки, выявленные в 2016 году	Влияние ошибок (%)
Выручка	2110	185 277 180	346	0,00%
Себестоимость продаж	2120	(62 498 151)	19 240	-0,03%
Валовая прибыль (убыток)	2100	122 779 029	19 586	0,02%
Управленческие расходы	2220	(24 374 427)	116 475	-0,48%
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>84 876 254</b>	<b>136 061</b>	<b>0,16%</b>
Прочие расходы	2350	(80 148 788)	-575	0,00%
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>26 323 662</b>	<b>135 486</b>	<b>0,51%</b>
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>21 364 984</b>	<b>135 486</b>	<b>0,63%</b>

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, данные ошибки существенными не являются.

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

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

Наименование	2016 год	2015 год
<b>Всего:</b>	<b>5 462 737</b>	<b>4 967 080</b>
Расходы по реформированию отдельных видов деятельности, в том числе:	1 423 625	934 530
дошкольное образование (финансирование АНО ДО «Алмазик»)	924 121	866 571
программа «Снос ветхого жилья»	254 913	67 959
жилищно-коммунальное хозяйство	157 826	-
авиационный комплекс	86 765	-
Расходы в области социально-экономического взаимодействия с регионами РС (Я), в том числе:	1 057 107	1 580 082
пожертвование в фонд «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	700 000	584 000
строительство объектов жилищного фонда, коммунальной инфраструктуры, благоустройство и охрана окружающей среды	127 906	882 797
по программе регионального развития (целевое финансирование улусов (районов) РС (Я))	83 249	81 726
прочие расходы	145 952	31 559
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения, в том числе:	1 366 182	819 358
пожертвование в Федерацию хоккея России	432 000	168 000
финансирование детских культурно-спортивных программ	250 000	1 470
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.п.	224 155	232 602
организация спортивных, культурно-массовых, оздоровительных, юбилейных и др. мероприятий	176 585	235 737
НО «Фонд Восточный экономический форум»	65 000	64 900
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	38 753	38 214
прочие расходы	179 689	78 435
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	310 919	423 664
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	289 791	53 146
Расходы по социальным программам для работников Компании	784 882	800 647
Прочие расходы	230 231	355 653

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

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

Наименование однотипных операций	2016 год	2015 год
<b>Всего:</b>	<b>234 325 640</b>	<b>258 421 154</b>
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	185 876 196	153 963 586
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	45 290 001	95 922 472
резерв под обесценение финансовых вложений	2 855 166	2 802 391
резерв сомнительных долгов	304 277	224 168
переоценка основных средств и доходных вложений	-	5 508 537

#### 5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2016 год и 2015 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2016 год	2015 год
1	2	3
<b>Текущий налог на прибыль отчетного года</b>	<b>29 839 188</b>	<b>2 831 114</b>
Условный расход по налогу на прибыль	33 838 967	2 703 572
Постоянные налоговые обязательства, всего	2 942 524	2 116 205
<i>в том числе:</i>		
Доходы	920 292	621 594
Амортизации по основным средствам	5 024	4 715
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	1 554	965
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	61 665	244 497
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	537 886	146 702
Расходы и выплаты по сметам Компании	872 362	681 705
Расходы прошлых лет	6 775	4 988
Прочие не принимаемые расходы	536 966	411 039
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	10 449 970	1 986 948
<i>в том числе</i>		
Нематериальные активы	22 272	1 273
Результаты исследований и разработок	12 235	2 509
Нематериальные поисковые активы	(9 725)	5 070
Основные средства	(1 654 413)	(875 475)
Незавершенное строительство	26 798	(28 391)
Долгосрочные финансовые вложения	11 145 568	1 375 923
Прочие внеоборотные активы	17 521	(3 389)
Затраты в незавершенном производстве	459 346	(161 633)
Готовая продукция и товары для перепродажи	755 328	1 485 438
Товары отгруженные	28 796	47 780
Расходы будущих периодов	(8)	1
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	(353 748)	137 842
Изменение отложенных налоговых активов, всего	3 507 666	(1 715)
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные поисковые активы	14 842	-
Расходы на освоение природных ресурсов	88 126	(184 215)
Прочие внеоборотные активы	(356)	54 231
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	618 805	54 200
Долгосрочные оценочные обязательства	2 262 495	104 306
Краткосрочные финансовые вложения	202 706	(8 638)
Краткосрочные оценочные обязательства	317 901	(25 660)
Доходы будущих периодов	(1 370)	-
Прочие оборотные активы	1 256	-
Убытки от реализации амортизируемого имущества	3 281	4 061
Убытки по ценным бумагам переносимые на будущее	(20)	-

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

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

0 % - к доходам, полученным в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов Компания в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50%-ным вкладом (долей) в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации или

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

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

- по налоговой ставке 20%:
- постоянные 14 381 570 тыс. руб.;
  - временные (вычитаемые) 17 538 335 тыс. руб.
  - временные (налогооблагаемые) 54 018 589 тыс. руб.
- по налоговой ставке 13%:
- постоянные 509 313 тыс. руб.;
  - временные (налогооблагаемые) (2 721 136) тыс. руб.;

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

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	215	(158 825)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	215	(158 825)

Доначисление сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период в результате досудебных и судебных споров с государственными органами:

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	336 754	106 691
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	336 754	106 691

#### 5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

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

По состоянию на 31.12.2016 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2016 год	2015 год
7 364 965 630	7 364 965 630

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

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

Наименование показателя	Ед. изм.	2016 год	2015 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	148 657 465	21 112 243
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-	-
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	148 657 465	21 112 243
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	20	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 2016 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 2016 году 86,54 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Активы Компании размещены на территории Российской Федерации. Информация по сегментам представляет собой следующее:

Отчетные сегменты:

Наименование показателя	Добыча алмазов	Производство бриллиантов и алмазных шлифпорошков	Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	Прочие виды деятельности	Всего
<b>2016 год</b>					
Выручка	215 976 897	7 566 388	19 471 471	6 551 699	249 566 455
Расходы	(84 290 546)	(4 583 388)	(13 821 247)	(13 222 562)	(115 917 743)
Финансовый результат	131 686 351	2 983 000	5 650 224	(6 670 863)	133 648 712
Активы	591 417 054	20 719 304	53 319 407	17 940 745	683 396 510
Обязательства	211 513 366	7 410 016	19 069 059	6 416 297	244 408 738
Процент от выручки	86,54	3,03	7,80	2,63	100
Процент от финансового результата	98,53	2,23	4,23	(4,99)	100
<b>2015 год</b>					
Выручка	152 918 773	6 919 107	18 839 606	6 599 348	185 276 834
Расходы	(71 539 033)	(3 600 910)	(12 913 547)	(12 600 406)	(100 653 896)
Финансовый результат	81 379 740	3 318 197	5 926 059	(6 001 058)	84 622 938
Активы	494 061 778	22 354 785	60 868 454	21 321 683	598 606 700
Обязательства	241 899 630	10 945 219	29 802 055	10 439 397	293 086 301
Процент от выручки	82,54	3,73	10,17	3,56	100
Процент от финансового результата	96,17	3,92	7,00	(7,09)	100

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

Выручка от продажи продукции, работ, услуг	2016 год	2015 год
Внутренний рынок РФ	54 109 094	44 010 137
в том числе Республика Саха (Якутия)	35 828 845	31 513 492
Иностранные государства, всего, в том числе:	195 457 361	141 266 697
Бельгия	107 748 131	77 647 969
Индия	36 467 541	24 825 324
Израиль	24 801 143	20 132 166
ОАЭ	11 560 642	6 166 609
Гонконг	9 015 627	7 635 755
Беларусь	1 966 955	868 850
Армения	1 623 328	395 513
Ботсвана	1 277 532	156 491
США	611 181	1 796 245
Великобритания	360 370	1 571 667
Другие страны	24 911	70 108
<b>Итого:</b>	<b>249 566 455</b>	<b>185 276 834</b>

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6.2. Связанные стороны**

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

В течение 2016 и 2015 гг. Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам операций:

№ п/п	Наименование	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций	
			2016 год	2015 год
1	Дочерние предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	31 285 031	31 786 931
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	16 403 698	10 725 330
		Продажа прав требования	298 119	-
		Выдача займов	1 765 086	12 638 347
		Возврат (гашение) займов выданных	11 644 151	9 623 691
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 727 737	1 893 644
		Начисление дивидендов к получению	15 901 872	11 724 788
		Начисление процентов по займам выданным	1 907 915	2 031 595
		Прибыль от переоценки финансовых вложений	57 741 915	9 238 706
		Начисление процентов по займам привлеченным	5 191 009	4 816 146
		Гашение процентов по займам привлеченным	5 010 633	4 567 990
		Приобретение акций, вкладов в УК	9 018 642	1 044 367
		Привлечение займов	3 980 200	1 048 440
		Возврат (гашение) займов привлеченных	2 816 700	1 004 946
		Списание кредиторской задолженности	19	3
		Создание резерва сомнительных долгов	3 013 895	-
		Восстановление резерва сомнительных долгов	12 290	-
		Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	3 680 246	1 145 469
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	185 434
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	1 069 846	852 176
		Возврат депозитов	-	700 000
		Начисление процентов по депозитам	-	11 970
		Возврат процентов по депозитам	-	43 245
		Целевые взносы	-	39 190
		Получение обеспечений исполнения обязательств	4 823	-
		Предоставление обеспечений исполнения обязательств	211 465	273 945
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12 272 569	6 487 222		
Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 097 540	95 934		
Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 605 872	1 536 025		
2	Зависимые предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	23 325	53 306
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	62 207	105 430
		Продажа акций, вкладов в УК	-	1 909
		Создание резерва сомнительных долгов	9 043	-
		Восстановление резерва сомнительных долгов	14 181	-
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	5 873 541	-
		Начисление дивидендов к получению	2 307 804	1 862 436
		Списание финансовых вложений	-	240
		Начисление процентов по займам выданным	5 593	5 589
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	4 172	3 118
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	109 889	2 818 526
		Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	88 206	84 473
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	5 873 541	-

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

по контрагентам:

№ п/п	Наименование контрагента	Характер взаимоотношений	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций	
				2016 год	2015 год
1	2	3	4	5	6
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Компания владеет более чем 50% общего количества голосов непосредственно или через другие организации)					
1	ALROSA BELGIUM NV (ранее ARCOS BELGIUM NV)	дочернее общество (99,6%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	42 897	10 604
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	787 577	2 616 706
			Начисление дивидендов к получению	-	35 568
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	244 709	1 089 455
2	ALROSA FINANCE B.V.	дочернее общество (100%)	Начисление дивидендов к получению	95 128	-
3	ALROSA FINANCE S.A.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Начисление процентов по займам привлеченным	5 152 518	4 815 341
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 972 783	4 567 185
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	211 465	247 645
4	ALROSA Hong Kong Limited (ранее ARCOS HONG KONG LIMITED)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	41 456	36 183
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	1 092 114	675 340
			Начисление дивидендов к получению	-	10 816
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	182 675	-
5	ALROSA ISRAEL LIMITED (ранее ARCOS DIAMOND ISRAEL LTD.)	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	59 243	52 915
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	554 419	1 044 614
			Начисление дивидендов к получению	53	47
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	26	237 266
6	ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding SA)	дочернее общество (100%)	Привлечение займов	-	1 048 440
			Возврат (гашение) займов привлеченных	-	1 004 946
			Начисление процентов по займам привлеченным	-	805
			Гашение процентов по займам привлеченным	-	805
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	3 221	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	316 817	-
7	ARCOS EAST DMCC	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	32 705	22 995
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	1 476 552	125 842
			Возврат (гашение) займов выданных	-	112 205
			Начисление процентов по займам выданным	3 319	6 548
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	3 235	6 688
			Начисление дивидендов к получению	156	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	774 133	31 809
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	-	127 839
8	ARCOS LIMITED	дочернее общество (78,2783%)	Начисление дивидендов к получению	-	832
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	3 364	19 514
9	ARCOS USA INC.	дочернее общество (100%)	Продажа товаров, работ (услуг), аренда	152 995	1 288 512
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	618 863	738 999
			Создание резерва сомнительных долгов	3 013 895	-
10	Constyle Limited	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 013 895	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 693 252	-
			Возврат (гашение) займов выданных	-	165 482
11	HIDROCHICAPA S.A.R.L.	дочернее общество (55%)	Начисление процентов по займам выданным	37 332	35 193
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	21 895
			Восстановление резерва сомнительных долгов	12 288	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	83 187	95 474
			Возврат (гашение) займов выданных	-	165 482

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	138 499	120 911
12	Maretiom Investments Ltd.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Продажа товаров, работ (услуг), аренда	7	8
			Возврат (гашение) займов выданных	50 500	-
			Начисление процентов по займам выданным	88 080	94 554
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	420 275	332 195
13	Velarion Investments Ltd.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Продажа товаров, работ (услуг), аренда	4	4
			Начисление процентов по займам выданным	23 727	25 464
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	113 179	89 452
14	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	1 651 532	1 637 290
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	1 764 785	1 957 912
			Привлечение займов	3 126 200	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	2 522 700	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	25 341	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	25 006	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	129 166	57 937
			Списание кредиторской задолженности	13	-
15	АО «Алмазы Анабара»	дочернее общество (99,9999%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	101 839	193 508
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	942 114	1 031 553
			Выдача займов	-	5 576 000
			Возврат (гашение) займов выданных	8 849 000	1 165 000
			Начисление процентов по займам выданным	1 575 264	1 680 044
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 575 264	1 680 044
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 113 182	727 080
			Начисление дивидендов к получению	424 461	429 552
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 257	362 391
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	386 101	427 947
16	АО «АЛРОСА-торг»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	12 987	12 987
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	360	1 826
			Привлечение займов	26 000	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	16 000	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	368	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	362	-
17	АО «Виллойская ГЭС-3»	дочернее общество (99,7313%)	Начисление дивидендов к получению	314	362
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	4 968 934	-
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	7 455	36 878
			Выдача займов	-	5 525 000
			Возврат (гашение) займов выданных	1 199 683	6 285 782
			Начисление процентов по займам выданным	23 904	28 028
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	23 904	28 028
			Начисление дивидендов к получению	-	120 690
18	АО «Геотрансгаз»	под контролем Maretiom Investments Ltd., с долей участия 100%	Списание кредиторской задолженности	6	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	273	937
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	4 947	-
			Возврат (гашение) займов выданных	-	1 499 972
			Начисление процентов по займам выданным	-	110 743
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	110 743

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
19	АО «Нижне-Ленское»	под контролем АО «Алмазы Анабара», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	31 443	-
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	881 234	767 636
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	336	515
20	АО «НПФ «Алмазная осень»	дочернее общество (99,75%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	40 777	2 796
			Страховые взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	3 680 246	1 145 469
			Целевые взносы	-	39 190
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	6 895	3 176
21	АО «Санаторий «Голубая волна»	дочернее общество (100%)	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	43 748	38 422
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	105 559	218 686
22	АО «СК «АЛРОСА-Лена»	дочернее общество (99,5617%)	Начисление дивидендов к получению	3 364	-
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	546 888	725 260
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	19 285	23 811
			Выдача займов	-	16 468
			Возврат (гашение) займов выданных	16 468	23 400
			Начисление процентов по займам выданным	1 062	2 856
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 492	2 766
23	АО НПП «Буревестник»	дочернее общество (90,6555%)	Начисление дивидендов к получению	6 734	12 774
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	136	430
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	501 089	557 883
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	7 680	853
			Выдача займов	925 900	200 300
			Возврат (гашение) займов выданных	876 300	126 800
			Начисление процентов по займам выданным	10 455	2 646
24	ОАО «АЛРОСА-Газ»	дочернее общество (99,9995%)	Возврат (получение) процентов по займам выданным	10 147	1 724
			Начисление дивидендов к получению	-	26 836
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 514	1 213
			Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	1 222 834	1 106 031
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	206 361	188 000
			Возврат (гашение) займов выданных	60 000	96 500
			Начисление процентов по займам выданным	17 122	22 875
25	ОАО «АЛРОСА-Якутия»	дочернее общество (50,8510%)	Возврат (получение) процентов по займам выданным	17 122	22 875
			Начисление дивидендов к получению	8 399	31 195
26	ОАО «Северная горно-геологическая компания «Терра»	под контролем ПАО «Севералмаз», с долей участия 99,65%	Списание кредиторской задолженности	-	3
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	11 042	2 402
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	20 534	20 534
			Начисление процентов по займам выданным	123	123
27	ОАО ННГК «Саханефтегаз»	дочернее общество (50,4006%)	Возврат (получение) процентов по займам выданным	124	123
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	190	190
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	190	190
28	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АЛРОСА-охрана», с долей участия 99%	Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	251 551	251 551
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	268	268
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	268	268
28	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АЛРОСА-охрана», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	61 430	60 002



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
29	ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	2 279 521	602 752
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	709 499	108 908
			Выдача займов	27 176	9 029
			Возврат (гашение) займов выданных	10 800	-
			Начисление процентов по займам выданным	2 769	25
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 141	11
			Приобретение акций, вкладов в УК	88 236	19
			Начисление дивидендов к получению	10 265	9 104
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	59 851	34 578
30	ООО «АЛРОСА-ВГС»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	-	33 311
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	-	2 377
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	185 434
31	ООО «АЛРОСА-охрана»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	1 429 989	1 232 244
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	40 213	30 066
			Начисление дивидендов к получению	261	520
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 279	1 687
32	ООО "Бриллианты АЛРОСА" (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл»)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	115 916	96 963
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	3 985	94
			Возврат (гашение) займов выданных	4 000	4 000
			Начисление процентов по займам выданным	12	40
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	12	40
			Приобретение акций, вкладов в УК	36 287	-
33	ООО «ИЦ «Буревестник»	под контролем АО «НПП «Буревестник», с долей участия 90,65%	Выдача займов	271 410	-
			Начисление процентов по займам выданным	10 024	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	4 316	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 708	-
34	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	125	307
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	5 572	1 712
			Начисление процентов по займам выданным	119	-
			Получение обеспечений исполнения обязательств	4 823	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	22 971	22 971
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 702	113
35	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	249 203	227 871
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	94 676	135 615
			Привлечение займов	828 000	-
			Возврат (гашение) займов привлеченных	278 000	-
			Начисление процентов по займам привлеченным	12 782	-
			Гашение процентов по займам привлеченным	12 482	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	1 477 760	792 229
			Начисление дивидендов к получению	285	207
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 770	1 367
36	ООО «Мирнинская городская типография»	дочернее общество (57,2693%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	43 120	39 722
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	1 487	1 371
			Начисление дивидендов к получению	102	103
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	227
37	ООО «Мирнинское предприятие жилищного	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	2 028	452 111
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	124 490	54 049
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	194 182
			Начисление дивидендов к получению	-	854

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
	хозяйства»		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	1 468
38	ООО «Никоновка»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	703
39	ООО «Орел-АЛРОСА»	дочернее общество (51%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	53 283	60 654
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	283	317
			Возврат (гашение) займов выданных	-	1 000
			Начисление процентов по займам выданным	53	82
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	39	82
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	89 660	89 660
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	434	6 158
40	ООО «Покровский гранитный завод»	под контролем АО «Нижне-Ленское», с долей участия 69,74%	Восстановление резерва сомнительных долгов	2	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	2
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	2
41	ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	14 134	-
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	357 496	-
			Продажа прав требования	298 119	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	6 970 376	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	655 615	-
42	ООО КБ «МАК-БАНК»	дочернее общество (84,66%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	-	114
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	-	582
			Начисление процентов по депозитам	-	11 970
			Возврат депозитов	-	700 000
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	-	26 300
			Возврат процентов по депозитам	-	43 245
43	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	дочернее общество (87,4878%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	2 787 816	3 321 456
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	21 508 731	20 911 081
			Прибыль от переоценки финансовых вложений	57 741 915	9 238 706
			Начисление дивидендов к получению	15 352 350	11 045 328
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 100 228	3 210 273
44	ПАО «Севералмаз»	дочернее общество (99,6564%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	365	468
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	533 815	650 249
			Выдача займов	540 600	1 311 550
			Возврат (гашение) займов выданных	577 400	143 550
			Начисление процентов по займам выданным	114 550	22 374
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	89 941	18 625
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 107 974	424 229
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	35 717	11 321
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Компания владеет более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов непосредственно или через другие организации и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)					
45	Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)	зависимое общество (32,8003%)	Продажа товаров, работ (услуг), аренда	23 325	40 903
			Начисление дивидендов к получению	2 304 295	1 861 613
			Восстановление резерва сомнительных долгов	14 170	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	70 303	84 473

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	90 926	2 809 960
46	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	зависимое общество (49%)	Продажа товаров, работ (услуг), аренда	-	12 325
			Начисление процентов по займам выданным	5 593	5 589
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	4 172	3 118
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	5 873 541	-
			Создание резерва сомнительных долгов	8 939	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	8 939	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	9 987	8 566
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	5 873 541	-
47	ОАО «Алмазный Мир»	зависимое общество (47,3677%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	62 207	62 390
			Начисление дивидендов к получению	3 509	823
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	12	-
48	ОАО «Ленанефтегаз»	под контролем ОАО «ННГК «Саханефтегаз», с долей участия 43,1%	Создание резерва сомнительных долгов	104	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	11	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	8 964	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	8 964	-
49	ООО «Сунтарцеолит»	зависимое общество (35,3826%)	Приобретение товаров, работ (услуг), аренда	-	43 040
			Продажа товаров, работ (услуг), аренда	-	78
			Продажа акций, вкладов в УК	-	1 909
50	Совместная российско-монгольская компания «M & Diamond»	зависимое общество (49%)	Списание финансовых вложений	-	240

Задолженность по займам выданным и полученным, кредиторская задолженность, обеспечения раскрыты в разделах 4.6 «Долгосрочные финансовые вложения», 4.12 «Краткосрочные финансовые вложения», 4.21 «Кредиты и займы», 4.22 «Кредиторская задолженность» и 4.28 «Обеспечения полученные и выданные» соответственно.

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>			
Поступления - всего	4110	26 661 323	24 064 151
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 283 115	20 342 318
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 371 636	3 679 456
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 572	42 377
Платежи - всего	4120	(75 532 666)	(52 539 299)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 976 656)	(7 525 528)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(37 850)	(805)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи	4129	(64 518 160)*	(45 012 966)*
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 871 343)	(28 475 148)
<b><u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u></b>			
Поступления - всего	4210	30 467 461	22 511 949
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	131 285	53 496

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 593 651	8 163 658
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 742 525	13 594 795
прочие поступления	4219	-	700 000
Платежи - всего	4220	(4 063 270)	(14 171 201)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 085 590)	(1 484 484)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(484 004)	(48 370)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 493 676)	(12 638 347)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 404 191	8 340 748
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>			
Поступления - всего	4310	4 006 200	1 048 440
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 006 200	1 048 440
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	(2 816 700)	(1 004 946)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 816 700)	(1 004 946)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 189 500	43 494
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(21 277 652)</b>	<b>(20 090 906)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	-	-
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

\*Прочие платежи связанным сторонам представлены платежами, перечисленными комитентам (дочерним обществам) в рамках договоров комиссии. В отчете о движении денежных средств данные платежи отражены по строке 4119 свернуто, с суммами поступлений от покупателей в 2016 году (по строке 4129 в 2015 году).

Прекращено участие Компании в следующих дочерних обществах:

в 2016 году		в 2015 году	
путем продажи:			
ARCOS LIMITED	Апрель	КБ «МАК-БАНК» (ООО)	Февраль
-		ООО «Никоновка»	Май
-		ООО «АЛРОСА-ВГС»	Октябрь
путем безвозмездной передачи (дарения)			
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	Март		

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

в 2016 году		в 2015 году	
путем продажи:			
-		ООО «Сунтарцеолит»	Июнь
путем ликвидации			
-		Совместная российско-монгольская компания с ограниченной ответственностью «M & Diamond»	Июль

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

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

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	831 674	729 174
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,	717 639	628 193
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	114 035	100 981

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

В 2016 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 49 067 тыс. руб., в 2015 году – 40 691 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2016 приведен в разделе 1.6. «Информация об органах управления».

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2016 году составили 160 тыс. руб., в 2015 году не выплачивались.

**6.4. Экологическая деятельность Компании**

По состоянию на 31.12.2016 в бухгалтерском балансе Компании по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Основные средства	11 595 776	15 013 116	8 061 549

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

Наименование показателя	2016 год	2015 год
<b>Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:</b>	<b>3 727 269</b>	<b>2 950 421</b>
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	1 333 140	746 597
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	929 513	797 126
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	430 150	373 246
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	501 675	436 858
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	387 444	471 606
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	14 998	12 828
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в Компании	-	1 454
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	94 505	2 029
обязательное страхование гражданской ответственности Компании, эксплуатирующей опасный производственный объект	4 424	10 910
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	21 760	78 906
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	9 660	18 861

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

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

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

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

#### **6.5. Управление финансовыми рисками**

Деятельность Компании подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (валютный риск, риск влияния изменений процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Компании по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных влияний на финансовые результаты Компании.

Риск изменения процентных ставок. Доходы и операционные денежные потоки Компании в наименьшей степени подвержены риску изменения рыночных процентных ставок ввиду отсутствия у Компании значительных активов, приносящих процентный доход. Компания в основном подвержена риску изменения процентных ставок по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам. Кредиты и займы с плавающими процентными ставками подвергают Компанию риску влияния изменений процентных ставок на денежные потоки. В целях снижения вышеуказанного риска Казначейство Компании проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа принимает решение в отношении того, являются ли более выгодными для Компании займы с фиксированными или плавающими процентными ставками. В случае если изменение текущих рыночных фиксированных или плавающих процентных ставок представляется существенным, руководство Компании может рассмотреть возможность рефинансирования конкретных кредитов и займов на более благоприятных для Компании условиях, касающихся процентных ставок. Компания не имеет официальной политики в отношении определения допустимого риска Компании, связанного с фиксированными и плавающими процентными ставками. Однако руководство Компании при привлечении нового кредита или займа на основании своего суждения принимает решение в отношении того, какие кредиты и займы, с фиксированными или плавающими процентными ставками, являются более выгодными для Компании на период их привлечения. В настоящее время Компания не использует производные финансовые инструменты.

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

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

#### **6.6. Налоговое законодательство**

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

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

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

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

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

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**6.7. События после отчетной даты**

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

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2016 год:

В январе 2017 года Компанией выданы займы:

ПАО «Севералмаз» на сумму 523 550 тыс. руб. под 10,00 % годовых и сроком погашения 25.12.2019 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности;

АО НПП «Буревестник» на сумму 56 380 тыс. руб. под 10,00 % годовых и сроком погашения через 180 дней после выдачи транша в рамках краткосрочного договора займа в целях пополнения оборотных средств.

30.01.2017 Компания получила четвертую частичную выплату в размере 500 000 тыс. руб. из общей суммы задолженности 1 480 000 тыс. руб. и штрафные проценты по ставке 11,5% в сумме 170 239 тыс. руб. в рамках Дополнительного соглашения от 29.07.2015 № 2 к Договору купли-продажи акций ЗАО ГМК «Тимир».

В январе 2017 года Компанией получены дивиденды от ПАО «АЛРОСА Нюрба» по итогам работы общества за 9 месяцев 2016 года в сумме 4 696 000 тыс. руб.

«10» февраля 2017 г.

Президент



**А.В. Жарков**