

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	7
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9-91

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Наблюдательному совету АК «АЛРОСА» (ПАО):

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АК «АЛРОСА» (ПАО) (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – «Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 3 900 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года.

Ключевые вопросы аудита

- Обесценение финансовых вложений в дочерние компании Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited;
- Признание страхового возмещения в связи с аварией на руднике «Мир».

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

3 900 000 тыс. руб.

Как мы ее определили

5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года.

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи отчетности для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили

существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе. Так как показатель прибыли до налогообложения демонстрирует значительную волатильность от периода к периоду, нами было принято решение об усреднении данного показателя за последние три года.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Обесценение финансовых вложений в дочерние компании Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited

В марте 2017 года Общество приобрело 100% акций компаний Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited (Кипр) у дочерней компании ALROSA Overseas S.A. В июле 2017 года был осуществлен дополнительный выпуск акций указанных компаний в пользу Общества, в результате чего вложения в уставные капиталы компаний Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited составили 44 071 078 тыс. руб. и 12 051 131 тыс. руб. соответственно. Данные компании не ведут операционной деятельности, активы представлены вложениями в уставные капиталы АО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания».

По состоянию на 31 декабря 2017 года руководство Общества провело проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости данных финансовых вложений и создало резерв под обесценение финансового вложения в уставный капитал компании Maretiom Investments Limited в сумме 28 981 758 тыс. руб. В результате, в

Мы провели анализ оценки руководством признаков обесценения указанных финансовых вложений и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые не были рассмотрены руководством.

Мы провели оценку надлежащего характера способа определения расчетной стоимости, использованной руководством при проведении анализа на обесценение финансовых вложений в указанные дочерние компании по состоянию на 31 декабря 2017 года, чтобы удостовериться в обоснованности результатов проведенных тестов.

Нами были выполнены следующие процедуры:
- сравнение стоимости инвестиций в компании Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited с результатами независимой оценки рыночной стоимости акций указанных компаний.

В течение 2017 года была проведена независимая оценка рыночной стоимости 100% пакетов акций компаний Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited. Мы получили результаты проведенной оценки и убедились, что по состоянию на 31 декабря 2017

Ключевой вопрос аудита

бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года финансовое вложение было отражено в сумме 15 089 320 тыс. руб.

В отношении финансового вложения в компанию Velarion Investments Limited обесценения по состоянию на 31 декабря 2017 года не было выявлено.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости финансовых вложений в указанные дочерние компании, а также характера суждений, которые необходимо использовать руководству при определении наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

года стоимость финансового вложения в компанию Maretiom Investments Limited за вычетом созданного резерва под обесценение соответствует независимой оценке его рыночной стоимости в сумме 15 089 320 тыс. руб., стоимость финансового вложения в компанию Velarion Investments Limited 12 051 131 тыс. руб. не превышает величину независимой оценки его рыночной стоимости в сумме 14 536 890 тыс. руб.

- сравнение стоимости инвестиций в указанные дочерние компании с начальной ценой продажи 100% пакета акций дочерних компаний на предстоящем аукционе.

22 декабря 2017 года Наблюдательный совет Общества одобрил продажу 100% пакетов акций компаний Maretiom Investments Limited и Velarion Investments Limited. Акции обеих компаний были выставлены на аукцион единым лотом. Дата проведения аукциона – 19 февраля 2018 года. Начальная цена аукциона определена в размере 30 000 000 тыс. руб. Мы рассмотрели порядок формирования начальной цены аукциона и убедились, что она была сформирована на основе результатов независимой оценки рыночной стоимости пакетов акций обеих компаний, которая составила 29 626 210 тыс. руб. Мы проверили, что в соответствии с условиями участия в аукционе задаток в сумме 21 000 000 тыс. руб. был внесен двумя компаниями-претендентами и, по результатам рассмотрения заявок, обе компании были признаны участниками аукциона.

Ни одна из проведенных нами процедур не выявила необходимости дополнительного обесценения.

Признание страхового возмещения в связи с аварией на руднике «Мир»

В августе 2017 года на руднике «Мир» Мирнинского горно-обогатительного комбината Общества произошла авария, в результате которой деятельность рудника

Мы выполнили проверку использованных руководством суждений при отражении страхового возмещения в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Ключевой вопрос аудита

по добыче руды была приостановлена, часть активов списана в связи с непригодностью их дальнейшего использования.

Имущество Общества было застраховано в соответствии с договором, заключенным с АО «СОГАЗ» (далее – «Страховщик»). Согласно условиям договора, страховая выплата осуществляется после признания случая страховым и составления страхового акта.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год отражена дебиторская задолженность Страховщика по страховому возмещению в сумме 10 490 000 тыс. руб. На момент выпуска бухгалтерской отчетности страховой акт не был подписан сторонами договора страхования.

Мы уделили особое внимание данному вопросу в силу существенности суммы страхового возмещения, а также в связи с характером суждений, которые руководство Общества использовало при отражении страхового возмещения в бухгалтерской отчетности за 2017 год, несмотря на отсутствие страхового акта.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

В рамках нашей проверки были выполнены следующие процедуры:

- Мы провели анализ условий договора страхования и убедились, что максимальный размер страхового возмещения по каждому страховому случаю составляет 10 490 000 тыс. руб. с учетом безусловной франшизы в сумме 10 000 тыс. руб.
- Мы изучили перечень документов, направленных Страховщику в соответствии с условиями договора, включая расчет стоимости ущерба от аварии на руднике «Мир» в сумме 16 660 473 тыс. руб.
- Мы изучили заключения специализированных внешних организаций о техническом состоянии поврежденных вследствие аварии машин и оборудования рудника. Специалистами был сделан вывод о невозможности дальнейшей эксплуатации машин и оборудования.
- Мы получили письмо Страховщика, направленное руководству Общества, в соответствии с которым авария на руднике «Мир» была признана Страховщиком страховым случаем по состоянию на отчетную дату.
- Мы изучили письмо Страховщика и проверили, что резерв, сформированный Страховщиком для обеспечения страховой выплаты в сумме 10 500 000 тыс. руб. покрывает сумму страхового возмещения, отраженного в бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год.
- Мы изучили заключение Правового управления Общества о вероятности получения страхового возмещения в случае возникновения спора со Страховщиком. По результатам анализа имеющихся в наличии документов и условий договора Правовым управлением не было выявлено оснований для отказа в получении страховой выплаты, вероятность получения страхового возмещения была оценена как высокая.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- Мы провели оценку полноты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что суждения руководства Общества, использованные при отражении страхового возмещения в бухгалтерской отчетности за 2017 год, являются обоснованными и не требуют корректировок.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2017 год» и «Отчет эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2018 года», (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Михаил Игоревич Бучнев.

АО "ИТБК Аудит"

12 февраля 2018 года

Москва, Российская Федерация



М. И. Бучнев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000056),
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: АК «АЛРОСА» (ПАО)

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

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 17 июля 2002 г. за № 1021400967092

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвоутерхаусКуперс Аудит»

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

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

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

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2017

		Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности		1 22 47		43
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		
Адрес: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6				

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	3 047 514	2 016 132	441 968
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	333 234	300 489	236 654
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	496 769	975 349	2 426 572
4.3	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства	1150	244 801 165	252 670 583	259 704 045
	Основные средства	1151	218 743 516	218 218 371	210 385 158
	Незавершенное строительство	1152	26 057 649	34 452 212	49 318 887
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	421 969	433 983	446 060
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	180 701 215	267 007 757	210 101 766
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	158 949 608	187 416 495	115 014 677
	Инвестиции в зависимые общества	1172	191 513	34 080	4 947 226
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	2 546
	Займы	1174	21 557 548	79 554 636	90 137 317
	Прочие финансовые вложения	1175	-	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	7 664 474	7 673 757	3 711 036
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 305 194	4 329 119	4 822 108
	Итого по разделу I	1100	440 771 534	535 407 169	481 890 209
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.9	Запасы	1210	62 371 842	67 256 132	56 905 786
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20 537 291	19 828 566	15 914 315
	Животные на выращивании и откорме	1212	574 060	627 430	631 822
	Затраты в незавершенном производстве	1213	17 588 686	20 365 925	17 168 351
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	20 870 765	25 476 154	22 484 390
	Товары отгруженные	1215	2 721 581	813 842	627 439
	Расходы будущих периодов	1216	79 459	144 215	79 469
4.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	412 303	508 754	454 988
4.11	Дебиторская задолженность	1230	38 552 076	21 020 955	30 175 918
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	2 111 563	3 088 549	7 523 249
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	36 440 513	17 932 406	22 652 669
4.12	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	30 212 598	31 564 222	11 782 150
	Займы	1241	3 070 579	2 831 040	4 837 432
	Прочие финансовые вложения	1242	27 142 019	28 733 182	6 944 718
4.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 104 840	25 822 451	15 669 045
	Краткосрочные депозиты	1252	3 900 000	24 513 915	11 670 000
	Прочие денежные средства	1253	1 204 840	1 308 536	3 999 045
4.14	Прочие оборотные активы	1260	38 584	49 171	95 373
	Итого по разделу II	1200	136 692 243	146 221 685	115 083 260
	БАЛАНС	1600	577 463 777	681 628 854	596 973 469

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.16	Переоценка внеоборотных активов	1340	59 531 991	61 653 539	66 469 327
4.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 041 980	50 041 003	50 041 720
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	274 628 799	321 106 591	182 957 138
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	257 774 591	321 106 591	182 957 138
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	16 854 208	-	-
	Итого по разделу III	1300	388 621 753	437 220 116	303 887 168
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1410	57 727 129	140 724 008	196 054 463
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	126 929	80 067 108	123 171 763
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	57 600 200	60 656 900	72 882 700
4.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	46 228 731	51 295 225	40 810 338
4.24	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	19 377 232	19 878 747	8 566 271
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	123 333 092	211 897 980	245 431 072
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1510	37 102 473	2 525 314	27 054 332
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	34 610 683	576 241	26 142 432
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 491 790	1 949 073	911 900
4.22	Кредиторская задолженность	1520	19 698 523	20 971 693	13 170 830
4.23	Доходы будущих периодов	1530	-	-	6 850
4.24	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	8 697 472	9 002 618	7 413 114
4.25	Прочие обязательства	1550	10 464	11 133	10 103
	Итого по разделу V	1500	65 508 932	32 510 758	47 655 229
	БАЛАНС	1700	577 463 777	681 628 854	596 973 469

Руководитель _____ С.С. Иванов
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 12 » февраля 2018 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
	по ОКПО	по ОКВЭД	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКФС	31	12 2017
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	по ОКФС	23308410	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКФС	по ОКФС	1433000147	
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКФС	по ОКФС	08.99.32	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	по ОКЕИ	1 22 47	43
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	200 039 378	249 566 455
	добыча алмазов		171 375 818	215 976 897
	производство бриллиантов и алмазных порошков		5 423 397	7 566 388
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		18 001 538	19 471 471
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(99 434 102)	(94 417 716)
	добыча алмазов		(76 828 008)	(66 733 981)
	производство бриллиантов и алмазных порошков		(3 801 875)	(4 507 593)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(11 350 982)	(10 507 935)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100 605 276	155 148 739
5.2	Коммерческие расходы	2210	(2 510 491)	(14 156 959)
5.2	Управленческие расходы	2220	(8 591 508)	(7 343 068)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 503 277	133 648 712
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	16 407 460	18 209 677
5.3	Проценты к получению	2320	4 071 678	6 495 206
5.3	Проценты к уплате	2330	(7 131 675)	(10 902 143)
5.3	Прочие доходы	2340	19 034 841	89 470 518
5.3	Прочие расходы	2350	(92 043 146)	(51 304 184)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 842 435	185 617 786
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(17 842 299)	(29 839 188)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(10 014 603)	(3 279 494)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 712 963	(10 449 970)
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(9 283)	3 507 666
	Прочее	2460	150 392	(313 254)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 854 208	148 523 040

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
4.16	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	303 044	191 206
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 157 252	148 714 246
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002	0,02
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____



(подпись)

С.С. Иванов
(расшифровка подписи)

« 12 » февраля 2018 г.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2017 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003	31	12
Вид деятельности Добыча алмазов	Дата (число, месяц, год)	2017	
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	08.99.32	
	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
I	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3100	3 682 483	-	116 511 047	736 500	182 957 138	303 887 168
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	148 772 092	148 772 092
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	148 523 040	148 523 040
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	249 052	249 052
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(717)	-	(15 438 427)	(15 439 144)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(717)	x	(57 129)	(57 846)
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 2017 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	X	X	X	X	(15 381 298)	(15 381 298)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(4 815 788)	-	4 815 788	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3200	3 682 483	-	111 694 542	736 500	321 106 591	437 220 116
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	977	-	17 207 739	17 208 716
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 854 208	16 854 208
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	977	X	353 531	354 508
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(65 807 079)	(65 807 079)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(51 464)	(51 464)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(65 755 615)	(65 755 615)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 121 548)	-	2 121 548	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3300	3 682 483	-	109 573 971	736 500	274 628 799	388 621 753

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	Изменение капитала за 2016 год		на 31.12.2016
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	305 520 399	148 657 465	(15 190 092)	438 987 772
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(1 633 231)	(134 425)	-	(1 767 656)
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	303 887 168	148 523 040	(15 190 092)	437 220 116
в том числе: нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	184 590 369	148 657 465	(10 373 587)	322 874 247
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(1 633 231)	(134 425)	-	(1 767 656)
исправлением ошибок	3421	-			
после корректировок	3501	182 957 138	148 523 040	(10 373 587)	321 106 591
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	120 930 030	-	(4 816 505)	116 113 525
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	120 930 030	-	(4 816 505)	116 113 525

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	388 621 753	437 220 116	303 894 018

Руководитель _____ С.С. Иванов
(подпись) (расшифровка подписи)

« 12 » февраля 2018 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	200 170 846	254 098 698
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	197 231 135	246 425 956
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	858 378	4 249 316
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 081 333	3 423 426
Платежи - всего	4120	(138 657 557)	(157 187 287)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 814 328)	(44 817 749)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 646 362)	(35 115 745)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 567 545)	(10 708 090)
налога на прибыль	4124	(17 242 876)	(22 181 232)
прочие платежи	4129	(36 386 446)	(44 364 471)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	61 513 289	96 911 411
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	59 982 170	103 969 958
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	368 675	228 355
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	501 034	963 190
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	39 244 743	80 511 531
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 867 718	22 266 882
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(33 139 182)	(125 476 228)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 070 661)	(23 262 065)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(4 396 012)	(484 004)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 620 237)	(101 256 851)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(10 495)	(432 399)
прочие платежи	4229	(41 777)	(40 909)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 842 988	(21 506 270)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	51 797 449	4 006 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	51 797 449	4 006 200
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	(158 562 560)	(63 856 030)
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	(65 688 096)	(15 380 585)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(92 874 464)	(48 475 445)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(106 765 111)	(59 849 830)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 408 834)	15 555 311
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 822 451	15 669 045
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 104 840	25 822 451
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 308 777)	(5 401 905)

Руководитель _____ С.С. Иванов
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 12 » февраля 2018 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 г.

г. Москва

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	12
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
1.2.	ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА.....	12
1.3.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
1.4.	ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ.....	13
1.5.	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	14
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	15
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	16
1.8.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	16
1.9.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	16
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	19
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	19
2.2.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	19
2.3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	20
2.4.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	21
2.5.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
2.6.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	21
2.7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	21
2.8.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	22
2.9.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	22
2.10.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	23
2.11.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	25
2.12.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	25
2.13.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	26
2.14.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	26
2.15.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	27
2.16.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	27
2.17.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	27
2.18.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	28
2.19.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
2.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	29
2.21.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	29
2.22.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	29
2.23.	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	29
2.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	29
2.25.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	30
2.26.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	30
2.27.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	31
2.28.	ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	31
2.29.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	31
2.30.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	31
2.31.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	32
3.	СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	33
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	35
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	35
4.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	39
4.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	39
4.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	39
4.5.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	43
4.6.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	44
4.7.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	50
4.8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	50
4.9.	ЗАПАСЫ	50
4.10.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.....	50
4.11.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	51
4.12.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	57
4.13.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	58
4.14.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	60
4.15.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	60
4.16.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	60

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.17.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	60
4.18.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	61
4.19.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	61
4.20.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	62
4.21.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	63
4.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	65
4.23.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	66
4.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	67
4.25.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	68
4.26.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	68
4.27.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ	69
4.28.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	70
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	71
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	71
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	71
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	72
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	75
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	76
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	77
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	77
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	78
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	87
6.4.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ	88
6.5.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	88
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	90
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	90

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 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 № 5 по Республике Саха (Якутия) от 21.03.2017 № 2171447098480.

Решением Наблюдательного совета от 19.04.2017 изменен адрес Представительства Компании в городе Москве. 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. 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 адресе московского представительства Компании в пункте 5.4 Устава Компании.

Сведения о внесении изменений в Устав Компании в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.07.2017 за государственным регистрационным номером 2171447247464.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров Компании от 15.01.2018 (протокол № 36) Устав Компании утвержден в новой редакции, предусматривающей изменение наименования должности единоличного исполнительного органа (наименование должности «Президент» заменено на «Генеральный директор – председатель правления»).

Сведения об утверждении новой редакции Устава Компании внесены в единый государственный реестр юридических лиц 22.01.2018 за государственным регистрационным номером 2181447041610.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

за 2017 год	за 2016 год	за 2015 год
26 543 человек	28 652 человек	29 501 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. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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, внутреннем водном транспорте, в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах.

Компания осуществляет свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется 116 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена 152 лицензиями.

1.4. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании по состоянию на 31.12.2017 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. Мумбай (Республика Индия);

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));

Виллойская геологоразведочная экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО) (Виллойская 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 горно-буровая экспедиция АК «АЛРОСА» (ПАО) (Мирнинская ГБЭ АК «АЛРОСА» (ПАО));

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

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

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

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

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

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

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

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

Совхоз «Новый» АК «АЛРОСА» (ПАО);

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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));
 Центр управления транспортом АК «АЛРОСА» (ПАО) (ЦУТ АК «АЛРОСА» (ПАО));

С 01.10.2017 прекращена деятельность: Амакинской геологоразведочной экспедиции АК «АЛРОСА» (ПАО) (Амакинская ГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО)), Ботубинской геологоразведочной экспедиции АК «АЛРОСА» (ПАО) (Ботубинская ГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО)), Мирнинской геологоразведочной экспедиции АК «АЛРОСА» (ПАО) (Мирнинская ГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО)), Научно-исследовательского геологоразведочного предприятия АК «АЛРОСА» (ПАО) (НИГП АК «АЛРОСА» (ПАО)); в соответствии с протоколом Правления Компании от 07.09.2016 №А01/201-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 31.12.2017 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	2 382 040 965	32,3429
Прочие юридические лица	324 591	0,0044
Физические лица	117 502 566,6563	1,5955
Совместные владельцы	2 293 687	0,0311
Всего:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Физические лица	121 842 291,6563	1,6543
Совместные владельцы	2 632 469	0,0357
Всего:	7 364 965 630	100,0000

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

1.6. Информация об органах управления

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

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

В состав Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2017 входят 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.	Барсуков Сергей Владимирович	Вице-президент АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Башарин Георгий Карлович	Заместитель главы Муниципального образования «Мирнинский район» Республики Саха (Якутия)
6.	Гордон Мария Владимировна	Независимый член Наблюдательного совета
7.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
8.	Данчикова Галина Иннокентьевна	Депутат Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации
9.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «УК РФПИ»
10.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 22.01.2018 – Президент АК «АЛРОСА» (ПАО))
11.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
12.	Лемешева Валентина Ивановна	Независимый член Наблюдательного совета
13.	Местников Сергей Васильевич	Генеральный директор НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)»
14.	Федоров Олег Романович	Независимый член Наблюдательного совета
15.	Чекунков Алексей Олегович	Генеральный директор АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона»

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

- Устава Компании, утвержденного годовым Общим собранием акционеров 25.06.2015 (протокол № 33) с изменениями, утвержденными годовыми Общими собраниями акционеров 30.06.2016 (протокол № 34) и 30.06.2017 (протокол № 35); внеочередным Общим собранием акционеров Компании от 11.01.2018 (протокол № 36);

- Положения о Правлении Компании, утвержденного годовым Общим собранием акционеров 25.06.2015 (протокол № 33).

Президент Компании (с 22.01.2018 - генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)) – Иванов Сергей Сергеевич.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2017 состоит из 8 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 22.01.2018 – Президент АК «АЛРОСА» (ПАО))
2.	Агуреев Евгений Юрьевич	Директор филиала «ЕКО АЛРОСА»
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 01.02.2018)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
		– Вице-президент АК «АЛРОСА» (ПАО))
4.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Окоемов Юрий Константинович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 01.02.2018 – Вице-президент АК «АЛРОСА» (ПАО))
6.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый заместитель генерального директора – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 01.02.2018 – Первый вице-президент – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО))
7.	Филипповский Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО) (до 01.02.2018 – Вице-президент по экономике и финансам АК «АЛРОСА» (ПАО))
8.	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)

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

1.7. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2017 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Пушмин Виктор Николаевич	Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
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.	Владимиров Дмитрий Геннадьевич	Начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственным имуществом

1.8. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

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

1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей прямого владения в уставном капитале 20 % и более) по состоянию на 31.12.2017:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Страна местонахождения	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4	5
Дочерние общества		186 091 627		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6
ALROSA EAST DMCC (ранее 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
ALROSA USA INC. (ранее ARCOS USA INC.)	США	26 726	1000 шт.	100
ALROSA OVERSEAS S.A. (ранее Sunland Holding S.A.)	Швейцария	567 895	9 100 шт.	100
HIDROCHICAPA S.A.	Ангола	1 568	2 200 шт.	55
Maretiom Investments Ltd.*	Кипр	15 089 320	2 800 шт.	100
Velarion Investments Ltd.	Кипр	12 051 131	2 200 шт.	100
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Россия	1 216 312	121 631 190 шт.	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
АО «Алмазы Анабара»*	Россия	2 708 805	1 056 189 шт.	99,9999
АО «АЛРОСА-торг»	Россия	23 300	23 300 шт.	100
АО «Вилуйская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	Россия	129 728	24 894 шт.	90,6555
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	Россия	119 700	119 700 000 шт.	99,75
АО «Санаторий «Голубая волна»	Россия	1 143 182	1 113 295 шт.	100
АО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	Россия	137 826	135 603 шт.	99,5617
АО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	Россия	-	203 404 шт.	50,851
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	103 214	103 214 023 руб.	100
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	Россия	3 029 218	3 029 217 769 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	Россия	-	20 534 130 руб.	51
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	Россия	6 970 376	10 217 000 руб.	100
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Россия	102 185 692	699 902 шт.	87,4878
ПАО «Севералмаз»*	Россия	33 532 256	29 545 705 191 шт.	99,6564
Зависимые общества		191 513		
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
Итого:		186 283 140		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

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
Дочерние общества		187 422 244		
Alrosa Finance B.V.	Нидерланды	119	40 шт.	100
ALROSA BELGIUM NV (ранее Arcos Belgium N.V.)	Бельгия	3 193	249 шт.	99,6000
ALROSA EAST DMCC	ОАЭ	2 935	400 шт.	100
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd)	Гонконг	8 527	300 000 шт.	100
ALROSA USA INC. (ранее 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 «Вилуйская ГЭС-3»	Россия	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
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
АО «АЛРОСА-Газ»	Россия	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО «АЛРОСА-Якутия» *	Россия	-	203 404 шт.	50,8510
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	89 205	88 261 197 руб.	100
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО	Россия	93 933	93 933 591 руб.	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
«Барнаульский завод «Кристалл»)				
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
Зависимые общества		191 513		
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
Итого:		187 613 757		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 норм действующего законодательства Российской Федерации.

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

Изменения и дополнения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год утверждены приказами Компании от 30.12.2016 № А01/416-П, от 13.07.2017 № А01/200-П, от 16.10.2017 № А01/307-П, от 21.12.2017 № А01/378-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 2017 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:

регламентирован порядок определения поисковых активов, подлежащих обесценению в отчетном периоде;

регламентирован порядок оприходования и определения рыночной стоимости материально-производственных запасов, оставшихся при ликвидации основных средств, выявленных при инвентаризации, возвратных отходов и полученных безвозмездно;

определен порядок отнесения суммы процентов по займам (кредитам), привлеченным для рефинансирования ранее взятого займа (кредита), а именно, проценты по таким займам (кредитам) включаются в стоимость инвестиционного актива только в случае, если первоначально привлеченный рефинансируемый заем (кредит) был израсходован в полном объеме исключительно для приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива;

уточнен период использования займа (кредита), привлеченного на общие цели, включающие как создание инвестиционных активов, так и на иные цели, не связанные с таким созданием, а именно, период использования привлеченного займа (кредита) устанавливается в календарных днях, исходя из суммы расходования денежных средств, исключая направление денежных средств в депозиты;

уточнен порядок отражения геологоразведочных работ в составе прочих расходов ежемесячно, без формирования промежуточного остатка незавершенного производства;

изменен порядок учета оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату негосударственного пенсионного обеспечения работников Компании в связи со следующим: переходом на новую Программу негосударственного пенсионного обеспечения работников АК «АЛРОСА» (ПАО), включающую паритетную систему формирования пенсий для определенных категорий сотрудников, а также необходимость корректировки оценочных обязательств в связи с изменением базовой величины для расчета негосударственной пенсии, изменением с момента создания обязательства возраста и стажа работников, изменением средней месячной зарплаты работников и Компании за предыдущий календарный год;

уточнен порядок признания нематериальными активами нематериальных поисковых активов – датой признания является дата документа, подтверждающего коммерческую целесообразность добычи на месторождении.

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2015, 2016 гг. в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2017 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» настоящих пояснений.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

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

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

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

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

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.16	Курс на 31.12.15
за 1 доллар США	57,6002 руб.	60,6569 руб.	72,8827 руб.
за 1 Евро	68,8668 руб.	63,8111 руб.	79,6972 руб.

2.7. Нематериальные активы

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;

текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов безвозмездно;

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

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные поисковые активы, переведенные в состав нематериальных активов, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования в случае, если эксплуатация месторождения, в соответствии с планом ведения горных работ на данном месторождении, запланирована на более поздние сроки от даты признания, амортизация по ним не начисляется.

Амортизация

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

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Начисление амортизации нематериальных поисковых активов, переведенных в состав нематериальных активов производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) (потонная ставка).

2.8. Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

2.9. Нематериальные поисковые активы

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

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

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

лицензия, дающая право на выполнение работ по оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых;

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

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

расходы на отбор проб;

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).

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

2.10. Основные средства

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

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) Компания не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Последующая оценка

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

Переоценка осуществляется по каждому объекту основных средств со сроком полезного использования свыше 7 лет, с остаточной стоимостью на конец года более 0 руб. Не проводится переоценка объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 1 млн. руб. ввиду незначительности влияния суммы переоценки на отчетность Компании.

Последняя переоценка основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2015.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2017 незначительно отличается от текущей (восстановительной) стоимости на 31.12.2015, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31.12.2017 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	7-50 лет
Машины и оборудование	3-15 лет	2-20 лет
Транспортные средства	5-10 лет	5-10 лет
Прочие	5-15 лет	5-20 лет

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

По всем основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Компания применяет сроки полезного использования в соответствии с 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.

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.11. Незавершенное строительство

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

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

2.12. Финансовые вложения

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

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

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

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

выданные беспроцентные займы. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

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

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

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

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

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

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

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

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Списание готовой продукции производится по средней себестоимости.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

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.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

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.

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.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 займам;

доходы от переоценки финансовых вложений;

поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), оборудования, требующего монтажа;

прибыль от продажи иностранной валюты;

доходы от продажи финансовых вложений;

активы, полученные безвозмездно;

материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;

материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

поступления в возмещение причиненных Компании убытков;

поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);

доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;

курсовые разницы;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

прочие доходы.

2.26. Порядок формирования расходов

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

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

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

2.27. Отложенные налоги

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

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

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

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

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.29. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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

2.30. Информация по сегментам

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2016 год.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2016 год.

Данные статей отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2016 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 31.12.2016:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.16	Скорректированный показатель на 31.12.16	Сумма корректировки	Причина корректировки
1110	Нематериальные активы	183 495	2 016 132	1 832 637	Изменился порядок признания нематериальных поисковых активов и отражения в составе нематериальных активов
1130	Нематериальные поисковые активы	2 807 986	975 349	(1 832 637)	
1210	Запасы	69 023 788	67 256 132	(1 767 656)	Изменился порядок признания расходов на геолого-разведочные работы: ежемесячно в составе прочих расходов без формирования остатков незавершенного производства
1213	Затраты в незавершенном производстве	22 133 581	20 365 925	(1 767 656)	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	322 874 247	321 106 591	(1 767 656)	
1371	Нераспределенная прибыль (прошлых лет)	322 874 247	321 106 591	(1 767 656)	

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
1110	Нематериальные активы	60 029	441 968	381 939	Изменился порядок признания нематериальных поисковых активов и отражения в составе нематериальных активов
1130	Нематериальные поисковые активы	2 808 511	2 426 572	(381 939)	
1210	Запасы	58 539 017	56 905 786	(1 633 231)	Изменился порядок признания расходов на геолого-разведочные работы: ежемесячно в составе прочих расходов без формирования остатков незавершенного производства
1213	Затраты в незавершенном производстве	18 801 582	17 168 351	(1 633 231)	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	184 590 369	182 957 138	(1 633 231)	
1371	Нераспределенная прибыль (прошлых лет)	184 590 369	182 957 138	(1 633 231)	

Скорректированные строки отчета о финансовых результатах по состоянию за 2016 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2016 год	Скорректированный показатель за 2016 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
2350	Прочие расходы	(51 169 759)	(51 304 184)	(134 425)	Изменился порядок признания расходов на геолого-разведочные работы: ежемесячно в составе прочих расходов без формирования остатков незавершенного производства
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	185 752 211	185 617 786	(134 425)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	148 657 465	148 523 040	(134 425)	
2500	Совокупный результат периода	148 848 671	148 714 246	(134 425)	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Скорректированные строки отчета о движении денежных средств по состоянию за 2016 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2016 год	Скорректированный показатель за 2016 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
4210	Поступления - всего	103 969 958	103 969 958	-	Перенос денежного потока от возврата средств из депозита
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	11 844 551	80 511 531	68 666 980	
4219	прочие поступления	68 666 980	-	(68 666 980)	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 31.12.2017 на балансе Компании по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2017 год											
Нематериальные активы – всего	5100	2 167 211	(151 079)	2 016 132	1 063 221	(7 420)	-	(24 419)	3 223 012	(175 498)	3 047 514
Нематериальные активы	5101	2 146 640	(151 079)	1 995 561	1 048 196	-	-	(24 419)	3 194 836	(175 498)	3 019 338
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51011	146 560	(132 060)	14 500	400	-	-	(3 534)	146 960	(135 594)	11 366
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		369	(11)	358	81	-	-	(48)	450	(59)	391
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		140 017	(128 878)	11 139	319	-	-	(2 955)	140 336	(131 833)	8 503
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		6 174	(3 171)	3 003	-	-	-	(531)	6 174	(3 702)	2 472
Поисковые активы	51012	1 999 590	(18 990)	1 980 600	1 040 695	-	-	(20 539)	3 040 285	(39 529)	3 000 756
Прочие	51013	490	(29)	461	7 101	-	-	(346)	7 591	(375)	7 216
Незавершенные нематериальные активы	5102	20 571	-	20 571	15 025	(7 420)	-	-	28 176	-	28 176
2016 год											
Нематериальные активы – всего	5110	555 404	(113 436)	441 968	1 975 604	(363 797)	5	(37 648)	2 167 211	(151 079)	2 016 132
Нематериальные активы	5111	541 154	(113 436)	427 718	1 968 793	(363 307)	5	(37 648)	2 146 640	(151 079)	1 995 561
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), в том числе:	51111	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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2017 год											
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	51112	395 289	(1 751)	393 538	1 967 578	(363 277)		(17 239)	1 999 590	(18 990)	1 980 600
Прочие	51113	-	-	-	490			(29)	490	(29)	461
Незавершенные нематериальные активы	5112	14 250	-	14 250	6 811	(490)	-	-	20 571	-	20 571

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	2	3	4	5
НМА с непогашенной стоимостью	5120	1 625 220	286 563	131 776
Месторождение «Пироповый ручей»	5120.1	9 499	9 499	9 499
Месторождение «Верхне-Мунское»	5120.2	641 532	7 702	3 852
Месторождение «Трубка Зарница»	5120.3	149 752	149 752	-
Месторождение «Трубка Айхал»	5120.4	123 134	-	-
Месторождение «Глубокий-3»	5120.5	564 694	-	-
Месторождение «Законтурная россыпь трубки Удачная»	5120.6	9 498	-	-
Товарный знак «АЛРОСА»	5120.7	20	20	20
Изобразительный товарный знак «АЛРОСА» (Свидетельство № 161012 от 19.02.1998)	5120.8	70	70	70
Товарный знак ALROSA исключительные права на наименование мест прохождения товара США (Свидетельство № 4.469.744 от 21.01.2014)	5120.9	1 744	1 744	1 744
Логотип АЛРОСА-брендбук	5120.10	1 630	1 630	1 630
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874227 от 01.12.2005)	5120.11	1 636	1 636	1 636
Исключительные права на наименование мест прохождения товара США (Свидетельство 3518961 от 21.10.2008)	5120.12	53	53	53
Программа для ЭВМ «Учет труда и заработной платы»	5120.13	26 895	26 895	26 895
Программа для ЭВМ АСУ «Феномен-2»	5120.14	85 179	85 179	85 179
Программа для ЭВМ «Конвертор дифрактограмм в форматы Дрон-3Ми DMAX-2400» (Свидетельство № 2015612112 от 12.02.2015)	5120.15	77	77	-
Программа для ЭВМ «Определение принадлежности точки трехмерному множеству применительно к данным оптической спектроскопии» (Свидетельство № 20114662214 от 26.11.2014)	5120.16	82	82	-
Программа для ЭВМ «Создание математических образов функции плотности и вероятности результатов аналитических исследований» (Свидетельство № 2014661991 от 19.11.2014)	5120.17	83	83	-
База данных «FinalDiamond» (Свидетельство № 2015621334 от 28.08.2015)	5120.18	82	82	-
Программа для ЭВМ «Анализатор парагенетической принадлежности гранатов по колориметрическим данным» (Свидетельство № 2014618856 от 01.09.2014)	5120.19	73	73	-
Программа для ЭВМ «Автоматизированная обработка ИК спектров алмазов» (Свидетельство №2015613210 от 10.03.2015)	5120.20	86	86	-
Программа для ЭВМ "Выгрузка списка льготных профессий в ПФР" (Свидетельство № 2016617080 от 24.06.2016)	5120.21	15	-	-
Программа для ЭВМ "PADF" (Свидетельство № 2016617075 от 24.06.2016)	5120.22	34	-	-
Веб-сайт «Alrosa.ru»	5120.23	1 041	1 041	1 041
Патенты	5120.24	450	369	157
База данных "RSearch-петрография" (Свидетельство № 2016620832 от 21.06.2016)	5120.25	132	-	-
База данных "RSearch-алмазы" (Свидетельство № 2016620793 от 15.06.2016)	5120.26	29	-	-
База данных "RSearch-геопривязка" (Свидетельство № 2016620820 от 20.06.2016)	5120.27	34	-	-
База данных "RSearch-МСА" (Свидетельство № 2016620822 от 20.06.2016)	5120.28	29	-	-
База данных "RSearch-Дифрактометрия" (Свидетельство № 2016620816 от 20.06.2016)	5120.29	27	-	-
База данных "RSearch-стратиграфия" (Свидетельство № 2016620831 от 21.06.2016)	5120.30	19	-	-
Панорамный фильм «Путь алмаза»	5120.31	490	490	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
Видеоролик «Предложение»	5120.32	7 101	-	-
НМА с полностью погашенной стоимостью	5130	27 440	27 440	27 440
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 «ОК-Prometey.ru»	5130.3	38	38	38
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874226 от 02.12.2005)	5130.4	650	650	650
Программа для ЭВМ «Сводная налоговая отчетность»	5130.5	26 381	26 381	26 381
НМА с неопределенным сроком полезного использования	5150	1 542 176	1 832 637	381 938
Месторождение «Законтурная россыпь трубки Удачная»	5150.1	-	9 499	9 499
Месторождение «Трубка Заря»	5150.2	342 451	342 451	-
Месторождение «Трубка Дальняя» этап III стадия 4	5150.3	204 885	204 885	372 439
Месторождение «Майское»	5150.4	641 973	641 973	-
Месторождение «Верхне –Мунское»	5150.5	-	633 829	-
Поисковый актив месторождение «Глубокий-4»	5150.6	352 867	-	-
НМА по которым переданы права на их использование	5170	-	-	-
Итого:		3 194 836	2 146 640	541 154

Стоимость нематериального актива «Месторождение «Трубка Дальняя» этап III стадия 4» по состоянию на 31.12.2016 отражена ретроспективно с учетом изменений 2016 года: увеличения стоимости актива на сумму лицензии в размере 195 722 тыс. руб. и суммы обесценения в размере 363 277 тыс. руб.

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 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2017 на балансе Компании по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Результаты исследований и разработок		333 234	300 489	236 654
НИОКР	5140	169 634	130 055	69 077
Незавершенные НИОКР	5160	163 600	170 434	167 577

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			
				переведено в состав НМА	убыток от обесценения	прочее выбытие	
2017 год							
Итого	5450	975 349	562 115	(1 040 695)	-	-	496 769
Нематериальные поисковые активы	5451	975 349	562 115	(1 040 695)	-	-	496 769
2016 год							
Итого	5460	2 426 572	516 355	(1 967 578)	-	-	975 349
Нематериальные поисковые активы	5461	2 426 572	516 355	(1 967 578)	-	-	975 349

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Итого	496 769	975 349	2 426 572
Трубка Юбилейная	283 581	-	-
Россыпной-Малоботуобинский	64 103	5 667	-
Пятая очередь россыпи Нюрбинская	101 665	676	-
Трубка Зарница	47 420	-	129 634
Трубка Интернациональная (глубокие горизонты)	-	868 025	689 297
Трубка Айхал (глубокие горизонты)	-	100 981	75 011
Месторождение «Майское»	-	-	613 751
Месторождение «Верхне-Мунское»	-	-	598 186
Трубка Заря	-	-	320 693

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 2017 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
2017 год							
Основные средства – всего:	5200	363 718 674	(145 500 303)	218 218 371	372 724 859	(153 981 343)	218 743 516
в том числе:							
здания	5201	105 975 886	(27 359 091)	78 616 795	108 759 953	(30 221 814)	78 538 139
сооружения	5202	147 253 160	(52 366 665)	94 886 495	152 880 448	(56 627 216)	96 253 232
машины и оборудование	5203	89 920 584	(54 816 815)	35 103 769	89 764 243	(55 586 738)	34 177 505
транспортные средства	5204	12 932 344	(9 160 206)	3 772 138	13 575 460	(9 470 396)	4 105 064
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 548 614	(973 792)	574 822	1 608 794	(1 058 317)	550 477
продуктивный и рабочий скот	5206	359 124	(154 390)	204 734	409 922	(179 487)	230 435
многолетние насаждения	5207	1 244	(266)	978	1 046	(76)	970
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 429 777	-	3 429 777	3 412 023	-	3 412 023
рекультивация нарушенных земель	5209	2 177 719	(612 104)	1 565 615	2 192 176	(776 488)	1 415 688
другие виды основных средств	5210	120 222	(56 974)	63 248	120 794	(60 811)	59 983
2016 год							
Основные средства – всего:	5210	353 009 060	(142 623 902)	210 385 158	363 718 674	(145 500 303)	218 218 371
в том числе:							
здания	5211	108 117 639	(26 536 861)	81 580 778	105 975 886	(27 359 091)	78 616 795
сооружения	5212	136 900 459	(49 757 148)	87 143 311	147 253 160	(52 366 665)	94 886 495
машины и оборудование	5213	85 023 855	(52 976 217)	32 047 638	89 920 584	(54 816 815)	35 103 769
транспортные средства	5214	15 308 091	(11 718 210)	3 589 881	12 932 344	(9 160 206)	3 772 138
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 284 964	(919 116)	365 848	1 548 614	(973 792)	574 822
продуктивный и рабочий скот	5216	312 064	(132 584)	179 480	359 124	(154 390)	204 734
многолетние насаждения	5217	1 244	(258)	986	1 244	(266)	978
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 670 812	-	3 670 812	3 429 777	-	3 429 777
рекультивация нарушенных земель	5219	2 269 660	(530 401)	1 739 259	2 177 719	(612 104)	1 565 615
другие виды основных средств	5220	120 272	(53 107)	67 165	120 222	(56 974)	63 248

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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
2017 год								
Основные средства – всего:	5200	28 037 698	-	-	-	(19 031 513)	9 382 158	(17 863 198)
в том числе:								
здания	5201	3 483 986	-	-	-	(699 919)	257 469	(3 120 192)
сооружения	5202	14 781 824	-	-	-	(9 154 536)	1 554 953	(5 815 504)
машины и оборудование	5203	8 332 640	-	-	-	(8 488 981)	6 942 571	(7 712 494)
транспортные средства	5204	1 205 985	-	-	-	(562 869)	545 688	(855 878)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	96 113	-	-	-	(35 933)	35 914	(120 439)
продуктивный и рабочий скот	5206	103 519	-	-	-	(52 721)	44 921	(70 018)
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	(198)	198	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5208	-	-	-	-	(17 754)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5209	33 009	-	-	-	(18 552)	405	(164 789)
другие виды основных средств	5210	622	-	-	-	(50)	39	(3 876)
2016 год								
Основные средства – всего:	5210	42 213 650	-	-	-	(31 504 036)	14 878 054	(17 754 455)
в том числе:								
здания	5211	10 280 290	-	-	-	(12 422 043)	2 766 214	(3 588 444)
сооружения	5212	17 988 497	-	-	-	(7 635 796)	2 944 943	(5 554 460)
машины и оборудование	5213	12 403 404	-	-	-	(7 506 675)	5 648 933	(7 489 531)
транспортные средства	5214	1 140 749	-	-	-	(3 516 496)	3 352 716	(794 712)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	310 546	-	-	-	(46 896)	37 354	(92 030)
продуктивный и рабочий скот	5216	88 520	-	-	-	(41 460)	35 953	(57 759)
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	(8)
земельные участки и объекты природопользования	5218	1 644	-	-	-	(242 679)	-	-
рекультивация нарушенных земель	5219	-	-	-	-	(91 941)	91 941	(173 644)
другие виды основных средств	5220	-	-	-	-	(50)	-	(3 867)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 составляет – 41,3 и 40,0 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2017 год			2016 год		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	% износа
Здания	108 759 953	(30 221 814)	27,8	105 975 886	(27 359 091)	25,8
Сооружения	152 880 448	(56 627 216)	37,0	147 253 160	(52 366 665)	35,6
Машины и оборудование	89 764 243	(55 586 738)	61,9	89 920 584	(54 816 815)	61,0
Транспортные средства	13 575 460	(9 470 396)	69,8	12 932 344	(9 160 206)	70,8
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 608 794	(1 058 317)	65,8	1 548 614	(973 792)	62,9
Продуктивный и рабочий скот	409 922	(179 487)	43,8	359 124	(154 390)	43,0
Многолетние насаждения	1 046	(76)	7,3	1 244	(266)	21,4
Земельные участки и объекты природопользования	3 412 023	-	-	3 429 777	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 192 176	(776 488)	35,4	2 177 719	(612 104)	28,1
Другие виды основных средств	120 794	(60 811)	50,3	120 222	(56 974)	47,4
Итого	372 724 859	(153 981 343)	41,3	363 718 674	(145 500 303)	40,0

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего:	5260	841 368	415 612
в том числе: здания	5261	751 720	73 062
сооружения	5262	51 370	338 536
машины и оборудование	5263	23 697	4 014
транспортные средства	5264	13 959	-
другие виды основных средств	5265	622	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	1 007	-
в том числе: машины и оборудование	5271	936	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5272	71	-

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 454 089	4 826 508	5 972 828
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	17 587 724	18 350 878	21 653 595
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	1 800 634	6 289 719	2 829 251
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	26 286 895	11 306 064	12 863 828
из них: объекты подземного рудника «Мир»		13 504 862	-	-

Начиная с 2013 года, Компания использует в деятельности транспортные средства, полученные по договорам лизинга. Лизинговые платежи за 2017 год составили сумму 121 922 тыс. руб., предстоящие лизинговые платежи до конца срока действия договора – 110 834 тыс. руб. Лизинговые платежи за 2016 год составили сумму 145 612 тыс. руб., предстоящие лизинговые платежи до конца срока действия договора – 219 604 тыс. руб.

В августе 2017 на подземном руднике «Мир» произошла авария: в результате размыва вмещающих пород в карьере «Мир» со стороны нижней части южного борта произошло неконтролируемое увеличение водопритока из чаши отработанного карьера в выработки подземного рудника «Мир» общим объемом 250 тыс. м³, рудник был затоплен (далее – авария на подземном руднике «Мир»), деятельность рудника по добыче руды была приостановлена, основные средства, пригодные для дальнейшего использования, переведены на консервацию до принятия решения о порядке возобновления добычных работ на месторождении трубки «Мир».

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

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Итого	8 454 089	4 826 508	5 972 828
Земельные участки	9 777	1 361	16 108
Здания	3 904 092	1 369 039	2 071 088
Сооружения	3 944 012	3 162 309	3 381 414
Машины и оборудование	578 582	292 470	474 890
Транспортные средства	5 113	1 293	29 203
Прочие	12 513	36	125

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	
2017 год						
Незавершенное строительство	5240	34 452 212	29 677 434	(38 071 997)*	(27 998 553)	26 057 649
Оборудование к установке	5241	1 926 166	8 428 049	(8 532 416)	-	1 821 799
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	32 526 046	21 249 385	(29 539 581)	(27 998 553)	24 235 850
2016 год						
Незавершенное строительство	5250	49 318 887	40 015 440	(54 882 115)*	(42 203 676)	34 452 212
Оборудование к установке	5251	2 091 278	12 148 932	(12 314 044)	-	1 926 166
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5452	47 227 609	27 866 508	(42 568 071)	(42 203 676)	32 526 046

*в составе поступлений и выбытий объектов отражены внутренние перемещения.

По результатам инвентаризации объектов незавершенного строительства за 2017 и 2016 гг. списаны расходы по незавершенному строительству, работы по демонтажу объектов незавершенного строительства и неликвидное оборудование к установке в сумме 21 916 тыс. руб. и 96 564 тыс. руб., соответственно.

Передано безвозмездно в 2017 году объектов незавершенного строительства на сумму 6 545 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 в составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства стоимостью 318 387 тыс. руб., работы по которым приостановлены (не осуществляются) и решение относительно дальнейшего их использования не принято.

В составе незавершенного строительства учитываются объекты стоимостью 148 947 тыс. руб. (в том числе демонтаж 22 721 тыс. руб.) завершение строительства которых не планируется и принято решение о продаже.

В результате аварии на подземном руднике «Мир» на чрезвычайные расходы списана стоимость объектов незавершенного строительства в сумме 1 424 649 тыс. руб.

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 31.12.2017			На 31.12.2016		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Доходные вложения в материальные ценности	619 612	(197 643)	421 969	621 962	(187 979)	433 983
Здания	494 087	(87 714)	406 373	494 087	(81 126)	412 961
Машины и оборудование	121 020	(106 201)	14 819	123 330	(103 201)	20 129
Прочие	4 505	(3 728)	777	4 545	(3 652)	893

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 ООО «Азимут Хотелс энд Резортс».

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец года		
		всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло**	Создание/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений	Дооценка/уценка до текущей рыночной стоимости	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2017 год											
Долгосрочные – всего	5301	267 007 757	152 380 544	114 627 213	63 490 462	(128 951 093)	6 800 218	(27 646 129)	180 701 215	86 919 913	93 781 302
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5302	187 453 121	65 115 345	122 337 776	56 535 463	(56 308 393)	(890 395)	(27 646 129)	159 143 667	65 342 415	93 801 252
займы	5303	79 554 636	79 554 636	-	6 443 622	(64 440 710)	-	-	21 557 548	21 557 548	-
прочие финансовые вложения	5304	-	7 710 563	(7 710 563)	511 377	(8 201 990)	7 690 613	-	-	19 950	(19 950)
в том числе: права требования (Escom Mining Inc)			7 690 613	(7 690 613)	511 377	(8 201 990)	7 690 613	-	-	-	-
2016 год											
Долгосрочные – всего	5311	210 101 766	148 941 003	61 160 763	18 500 038	(15 060 497)	(4 275 465)	57 741 915	267 007 757	152 380 544	114 627 213
в том числе:											
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества*	5312	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	5313	90 137 317	90 137 317	-	1 404 826	(11 987 507)	-	-	79 554 636	79 554 636	-
прочие финансовые вложения	5314	-	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)

*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 2017 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 31.12.2017 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					
	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17	31.12.16	31.12.15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	100	100	100	(94)	5 155	230 513	-	95 128	-
ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding S.A.)	567 895	321 355	4 538	100	100	100	2 314 037	1 817 450	1 802 831	-	-	-
ALROSA BELGIUM (ранее Arcos Belgium N.V.)	3 193	3 193	3 193	99,6	99,6	99,6	113 053	105 045	114 564	3 406	-	35 568
ALROSA EAST DMCC (ранее ARCOS EAST DMCC)	2 935	2 935	2 935	100	100	100	(122 688)	(129 684)	(151 882)	-	156	-
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos Hong Kong Ltd.)	8 527	8 527	8 527	100	100	100	140 721	152 153	198 230	-	-	10 816
Arcos Limited***	-	-	17 396	-	-	78,28	-	-	353 541	-	-	832
ALROSA USA INC (ранее ARCOS USA INC)	26 726	26 726	26 726	100	100	100	(333 856)	(351 551)	(27 167)	-	-	-
Maretiom Investments Limited*	15 089 320	-	-	100	-	-	36 562 383	-	-	-	-	-
Velarion Investments Ltd	12 051 131	-	-	100	-	-	9 783 134	-	-	-	-	-
HIDROCHICAPA S.A.	1 568	1 568	1 568	55	55	55	731 811	672 597	759 984	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	1 216 312	1 216 312	1 087 146	100	100	100	2 102 146	1 675 072	1 156 193	195 826	-	-
АО «Алмазы Анабара»*	2 708 805	3 300 785	3 686 886	99,9999	99,9999	99,9999	26 372 616	17 974 335	15 529 752	1 435 783	424 461	429 552
АО «АЛРОСА-торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	32 266	33 656	32 542	808	314	362
АО «Виллойская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	9 176 362	8 716 612	7 819 340	448 966	-	120 690
АО «Научно-производственное предприятие «Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	2 247 199	2 263 397	1 935 001	148 169	-	26 836
АО «Негосударственный пенсионный фонд «Алмазная осень»	119 700	119 700	89 775	99,75	99,75	74,8125	377 755	374 952	262 998	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	1 143 182	1 143 182	100	100	100	1 121 979	1 123 013	1 198 836	2 972	3 364	-
АО Судходная компания «АЛРОСА-ЛЕНА»	137 826	137 826	137 826	99,5617	99,5617	99,5617	298 638	288 763	250 237	22 819	6 734	12 774
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «КАТОКА Лтд»)	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8	12 915 750**	10 888 794**	13 502 186	2 263 672	2 304 295	1 861 613
ЗАО «ГМК Тимир»*	-	-	4 755 713	48,9999	48,9999	48,9999	8 997 214	9 029 797	9 107 957	-	-	-
ОАО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677	415 215	408 821	408 427	1 912	3 509	823
АО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 871 560	1 737 683	1 686 732	35 994	8 399	31 195
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	-	-	-	50,851	50,851	50,851	нет данных	нет данных	нет данных	-	-	-
ОАО ННГК «Саханефтегаз»***	-	-	-	-	50,4006	50,4006	Ликвидировано	В стадии ликвидации	В стадии ликвидации	-	-	-
ООО «АЛРОСА-охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	40 551	37 915	35 601	1 287	262	520

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 «АЛРОСА-Спецбурение»	89 205	89 205	969	100	100	51	218 015	205 697	81 575	28 658	10 265	9 104
ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл»)	103 214	93 933	57 647	100	100	100	95 721	91 529	53 803	-	-	-
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»***	-	-	-	-	100	100	-	19 240	(243)	-	-	-
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	3 029 218	3 029 218	1 551 458	100	100	100	3 618 600	3 588 469	1 769 729	-	285	207
ООО «Мирнинская городская типография»***	-	5 749	5 749	-	57,2693	57,2693	-	27 701	27 148	218	102	103
ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»***	-	-	240 390	-	-	100	-	безвозмездная передача (дарение)	246 467	-	-	854
ООО «Орел-АЛРОСА»*	-	-	-	51	51	51	банкротство	банкротство	(48 134)	-	-	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	6 970 376	6 970 376	-	100	100	-	7 394 070	6 970 372	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	102 185 692	129 831 821	72 089 906	87,4878	87,4878	87,4878	10 157 975	11 077 671	9 707 813	11 816 970	15 352 350	11 045 328
ПАО «Севералмаз»*	33 532 256	34 015 287	34 699 032	99,6564	99,6564	99,6564	33 967 638	33 151 659	32 675 675	-	-	-
ALROSA ISRAEL LIMITED (ранее ARCOS DIAMOND ISRAEL LTD.)	2 546	2 546	2 546	2,2885	2,2885	2,2885	222 567	219 760	258 578	-	53	47
ИТОГО:	186 285 686	187 616 303	126 909 167	-	-	-	-	-	-	16 407 460	18 209 677	13 587 224
в т. ч.: долгосрочные	159 143 667	187 453 121	119 964 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	27 142 019	163 182	6 944 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Создан резерв под обесценение финансовых вложений.

** По информации Общества отчетность является предварительной по состоянию на 30.11.2017.

***Вложения в УК были реализованы/ликвидированы

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 31.12.2017 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		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ООО «Красная звезда»	316 865	422 425	527 985	0,5	0,5	0,5		да	да			
	-	-	26 698	-	-	0,5			да			25.12.2017
	316 865	422 425	501 287	0,5	0,5	0,5		да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
ЗАО «Отель Введенский»	283 486	377 926	472 366	0,5	0,5	0,5		да	да			
	-	-	23 886	-	-	0,5			да			25.12.2017
	283 486	377 926	448 480	0,5	0,5	0,5		да	да	24.12.2021	24.12.2021	24.12.2021
АО «Алмазы Анабара»	7 272 000	12 820 000	19 258 000	8,31	8,31-8,43	8,31-10,11		нет	нет			
	2 362 000	3 407 000	3 407 000	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	25.12.2019	25.12.2019	25.12.2019
	4 910 000	4 910 000	4 910 000	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	25.12.2021	25.12.2021	25.12.2021
	-	655 000	655 000	-	8,31	8,31		нет	нет		25.12.2018	25.12.2018
	-	3 848 000	7 093 000	-	8,43	8,43		нет	нет		25.12.2018	25.12.2018
	-	-	1 193 000	-	-	8,43			нет			25.12.2017
	-	-	2 000 000	-	-	10,11			нет			25.12.2017
АО «АЛРОСА-Газ»	86 698	146 698	206 698	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет	2020	2020	2020
АО «Виллойская ГЭС-3»	2 785 317	3 425 317	4 925 000	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2021	2021	2021
ПАО «Севералмаз»	1 387 950	183 200	1 168 000	10	10,5	10,11	нет	нет	нет	2019	2018	2017
НIDPOCHICAPA S.A.	5 369 260	5 979 314	7 575 136	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет			
	2 898 442	3 231 800	4 098 923	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	25.12.2035	25.12.2035	25.12.2035
	2 470 818	2 747 514	3 476 213	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
ALROSA EAST DMCC	13 248	44 280	80 171	4,55	4,55	4,55		нет	нет	2019	2019	2019
ООО «ИЦ «Буревестник»	-	271 410	-	-	10,5	-		нет			2018	
ALROSA OVERSEAS SA	4 032 014	-	-	5,90622	-	-	нет			2019		
Прочие	10 710	20 505	9 900	1,5-10	1,5-10,11	0,01-1,5	нет	нет	нет	2019-2023	2018	2018
Итого:	21 557 548	79 554 636	90 137 317									

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за 2017, 2016 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2017	Внесено в 2017 году	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.2016	Внесено в 2016 году
ALROSA OVERSEAS S.A.	567 895	246 540	321 355	316 817
Maretiom Investments Limited	44 071 078	44 071 078		
Velarion Investments Limited	12 051 131	12 051 131		
АО «Авиакомпания АЛРОСА»			1 216 312	129 166
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»			89 205	88 236
ООО «Бриллианты АЛРОСА»	103 213	9 281	93 933	36 287
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»			3 029 218	1 477 760
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»			6 970 376	6 970 376
Итого:	-	56 378 030	-	9 018 642

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал следующих обществ:

ALROSA OVERSEAS S.A. (владение 100%) - приобретение дополнительных акций в количестве 4 400 штук номиналом 1 тыс. швейцарских франков. Акции оплачены денежными средствами в сумме 4 400 тыс. швейцарских франков (246 540 тыс. руб.).

Maretiom Investments Limited (владение 100%) - приобретение акций:

- в количестве 2 000 штук номиналом 1 евро, акции оплачены денежными средствами в сумме 2 тыс. евро (125 тыс. руб.);

- в количестве 800 штук номиналом 1 тыс. руб. путем зачета встречных требований - обязательств Maretiom по займу и обязательств Компании по выкупу дополнительных акций Maretiom в сумме 44 070 953 тыс. руб.

Velarion Investments Ltd (владение 100%) - приобретение акций:

- в количестве 2 000 штук номиналом 1 евро, акции оплачены денежными средствами в сумме 2 тыс. евро (125 тыс. руб.);

- в количестве 200 штук номиналом 1 тыс. руб. путем зачета встречных требований – обязательств Velarion по займу и обязательств Компании по выкупу дополнительных акций Velarion в сумме 12 051 006 тыс. руб.

ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО «Барнаульский завод «Кристалл») (владение 100%) - увеличение номинальной стоимости доли посредством внесения дополнительного вклада имуществом в сумме 928 тыс. руб., что соответствует рыночной стоимости, определенной независимым оценщиком.

По состоянию на 31.12.2017 Компания произвела оценку финансовых вложений, котируемых на организованном рынке:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость по состоянию на:		Сумма дооценки (уценки)	
		31.12.2017	31.12.2016	2017 год	2016 год
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	102 185 692	129 831 821	(27 646 129)	57 741 915

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 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2017 году создан резерв под обесценение финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
АО «Алмазы Анабара»	591 981	Деятельность Общества, осуществляющего добычу полезных ископаемых, имеет ограничение по сроку, который определен условиями лицензионных соглашений на обработку месторождений полезных ископаемых (эксплуатационными запасами полезных ископаемых)
ПАО «Севералмаз»	483 030	
Maretiom Investments Limited	28 981 758	Резерв в сумме обесценения 100% пакета акций компании. Сумма резерва рассчитана на основании результата независимой оценки как разница между учетной стоимостью финансового вложения и расчетной рыночной стоимостью с учетом оценки независимого оценщика.
HIDROCHICAPA S.A.	652 034	Резерв в размере 100% задолженности по просроченной сумме основного долга по договору займа от 01.01.2010 № 240 и № 241 в сумме 11 320 000 долл. США.
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты, в том числе:	(219 519)	По финансовым вложениям, выданным 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	(193 442)	
Росанстрой Лимитада	(26 076)	
Итого	30 489 284	

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
2017 год					
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется*	7 164 027	30 056 768	-	(184 616)	37 036 179
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	43 504	-	(22 970)	-	20 534
Предоставленные займы	1 759 333	625 958	(1 117 828)	(66 935)	1 200 528
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950	-	-	-	19 950
Другие финансовые вложения	7 727 198	(193 442)	-	(7 497 171)	36 585
из них Escom Mining Inc**	7 690 613	(193 442)	-	(7 497 171)	0
Итого	16 714 012	30 489 284	(1 140 798)	(7 748 722)	38 313 776
2016 год					
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
Итого	11 425 018	5 288 994	-	-	16 714 012

* Резерв под обесценение финансовых вложений, созданный по Maretiom Investments Limited в сумме 28 981 758 тыс. руб., отражен в составе краткосрочных финансовых вложений (раздел 4.12).

** Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений, созданный в предыдущие отчетные периоды, в связи со списанием на основании решения Лондонского международного третейского суда от 24.08.2017 задолженности «Escom Mining Inc» по договору переуступки займов от 30.12.2009 № 455 в сумме 7 748 722 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Отложенные налоговые активы:	7 664 474	7 673 757	3 711 036
незавершенное строительство	10 046	-	-
расходы на освоение природных ресурсов	840 863	605 609	517 483
дебиторская задолженность	854 078	846 212	218 165
краткосрочные финансовые вложения	247 422	363 778	161 072
прочие оборотные активы	326	1 256	-
долгосрочные оценочные обязательства	3 875 446	3 975 749	1 267 441
доходы будущих периодов	-	-	1 370
краткосрочные оценочные обязательства	1 739 494	1 800 524	1 482 623
убытки от реализации амортизируемого имущества	43 119	11 745	8 464
убытки по ценным бумагам, перенос на будущее	83	83	103
нематериальные поисковые активы	-	14 842	-
доходные вложения в материальные ценности	53 597	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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Прочие внеоборотные активы:	3 305 194	4 329 119	4 822 108
Лицензии	690 415	739 950	658 418
Программное обеспечение	516 917	705 061	493 337
Расходы на подготовку и освоение производства	2 097 862	2 884 108	3 670 353

4.9. Запасы

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

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы:	62 371 842	67 256 132	56 905 786
материалы и другие аналогичные ценности	20 537 291	19 828 566	15 914 315
материалы, запчасти	14 213 058	13 719 707	8 985 666
топливо	5 412 908	5 131 648	6 236 045
прочие материалы	911 325	977 211	692 604
животные на выращивании и откорме	574 060	627 430	631 822
затраты в незавершенном производстве	17 588 686	20 365 925	17 168 351
на добычу руды (песков)	4 121 741	7 253 880	8 119 944
на производство алмазов и бриллиантов	13 055 542	12 693 760	8 734 365
другие	411 403	418 285	314 042
готовая продукция и товары для перепродажи	20 870 765	25 476 154	22 484 390
готовая продукция	20 164 480	24 610 648	21 239 429
товары для перепродажи	706 285	865 506	1 244 961
товары отгруженные	2 721 581	813 842	627 439
расходы будущих периодов	79 459	144 215	79 469

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДС по приобретенным ценностям:	412 303	508 754	454 988
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	178 534	311 657	153 552
НДС по приобретенным основным средствам	203 615	180 596	273 254
НДС по оказанным услугам	6 963	5 763	10 217
НДС по объектам капитального строительства	-	-	224
НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части неподтвержденного экспорта	23 191	10 738	17 741

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 31.12.2017			На 31.12.2016			На 31.12.2015		
		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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2 111 563	6 418 284	(4 306 721)	3 088 549	6 727 391	(3 638 842)	7 523 249	8 223 475	(700 226)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5502	57 182	57 182	-	49 164	49 164	-	57 236	57 236	-
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ* – всего	5504	86 241	1 281 164	(1 194 923)	4 188	96 714	(92 526)	327 384	434 080	(106 696)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5504.1	57 534	57 534	-	4 188	4 188	-	327 384	327 384	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		57 534	57 534	-	-	-	-	-	-	-
АО «Алмазы Анабара»		-	-	-	-	-	-	327 384	327 384	-
Прочие		-	-	-	4 188	4 188	-	-	-	-
авансы выданные	5504.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504.3	28 707	1 223 630	(1 194 923)	-	92 526	(92 526)	-	106 696	(106 696)
ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»		-	1 128 163	(1 128 163)	-	-	-	-	-	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		-	66 760	(66 760)	-	70 303	(70 303)	-	84 473	(84 473)
Прочие		28 707	28 707	-	-	22 223	(22 223)	-	22 223	(22 223)
авансы выданные	5505	307 840	307 840	-	18 264	18 264	-	7 678	7 678	-
Engineering Dobersek GmbH		305 232	305 232	-	-	-	-	-	-	-
ПАО «Якутскэнерго»		2 561	2 561	-	18 264	18 264	-	7 378	7 378	-
Прочие		47	47	-	-	-	-	300	300	-
прочие дебиторы	5506	1 660 300	4 772 098	(3 111 798)	3 016 933	6 563 249	(3 546 316)	7 130 951	7 724 481	(593 530)
Wargan Holdings Ltd**		645 122	3 507 137	(2 862 015)	-	-	-	-	-	-
EVRAZ plc		480 000	480 000	-	980 000	980 000	-	1 480 000	1 480 000	-
Расчеты с физическими лицами		416 643	416 643	-	452 449	452 449	-	343 180	343 180	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС(Я)»		74 855	74 855	-	-	-	-	-	-	-
Администрация МО «Город Мирный»		35 342	35 342	-	42 542	42 542	-	49 743	49 743	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Мирнинского района РС(Я)										
Constyle Limited**		-	-	-	679 357	3 693 252	(3 013 895)	4 437 652	4 437 652	-
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	-
Escom Mining Inc		-	249 783	(249 783)	-	532 421	(532 421)	-	593 530	(593 530)
Прочие		8 338	8 338	-	53 170	53 170	-	30 221	30 221	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	36 440 513	37 339 992	(899 479)	17 932 406	18 474 191	(541 785)	22 652 669	23 091 821	(439 152)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	5 389 321	5 389 321	-	1 338 008	1 346 786	(8 778)	969 929	1 018 687	(48 758)
ООО «ДДК»		1 916 059	1 916 059	-	382 060	382 060	-	149 909	149 909	-
ОАО «ПО «Кристалл»		1 678 018	1 678 018	-	670 720	670 720	-	152 246	152 246	-
ООО «С.Д.Даймонд»		911 159	911 159	-	97 064	97 064	-	68 790	68 790	-
ООО «КТГК ДВ»		669 885	669 885	-	-	-	-	-	-	-
ГКУ «Управление автомобильных дорог РС (Я)»		87 722	87 722	-	-	-	-	-	-	-
ООО НПК «ЭПЛ Даймонд»		30 708	30 708	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с физическими лицами		2 883	2 883	-	1 192	1 192	-	168 164	199 635	(31 471)
ООО «Руиз Даймондс»		-	-	-	66 756	66 756	-	9 671	9 671	-
ALROSA ISRAEL LIMITED** (ранее ARCOS DIAMONDS ISRAEL LTD.)		-	-	-	26	26	-	237 266	237 266	-
Прочие		92 887	92 887	-	120 190	128 968	(8 778)	183 883	201 170	(17 287)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ* - всего	5513	9 159 986	9 599 714	(439 728)	7 973 643	8 043 813	(70 170)	8 138 526	8 214 570	(76 044)
в том числе:										
покупатели и заказчики	5513.1	2 085 406	2 368 527	(283 121)	2 449 169	2 449 169	-	3 713 393	3 715 906	(2 513)
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		1 398 804	1 398 804	-	5 943	5 943	-	1 590 273	1 590 273	-
ALROSA EAST DMCC		170 039	170 039	-	774 133	774 133	-	31 809	31 809	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		137 333	137 333	-	158 890	158 890	-	173 173	173 173	-
ALROSA BELGIUM (ранее Arcos Belgium N.V.)		128 815	128 815	-	244 709	244 709	-	1 089 455	1 089 455	-
ALROSA USA INC. (ранее ARCOS USA INC.)		84 787	367 908	(283 121)	618 862	618 862	-	738 999	738 999	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		65 512	65 512	-	357 496	357 496	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА - Спецбурение»		26 105	26 105	-	59 198	59 198	-	34 553	34 553	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		25 200	25 200	-	20 623	20 623	-	4 350	4 350	-
АО «Алмазы Анабара»		2 334	2 334	-	3 257	3 257	-	35 007	35 007	-
ALROSA Hong Kong Limited (ранее Arcos		-	-	-	182 675	182 675	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Hong Kong Ltd.)										
Прочие		46 477	46 477	-	23 383	23 383	-	15 774	18 287	(2 513)
авансы выданные	5513.2	144 384	144 384	-	1 296	1 296	-	6 448	6 448	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		142 436	142 436	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		1 948	1 948	-	1 296	1 296	-	6 448	6 448	-
прочие дебиторы	5513.3	6 930 196	7 086 803	(156 607)	5 523 178	5 593 348	(70 170)	4 418 685	4 492 216	(73 531)
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		5 410 000	5 410 000	-	5 094 285	5 094 285	-	1 620 000	1 620 000	-
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)		1 136 154	1 136 154	-	-	-	-	2 721 137	2 721 137	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		281 613	281 613	-	298 119	298 119	-	-	-	-
HIDROCHISCARA S.A.		8 081	149 414	(141 333)	55 312	116 275	(60 963)	25 437	98 688	(73 251)
Прочие		94 348	109 622	(15 274)	75 462	84 669	(9 207)	52 111	52 391	(280)
авансы выданные	5514	915 598	915 598	-	978 551	978 551	-	787 532	787 994	(462)
ПАО «Якутскэнерго»		353 308	353 308	-	28 231	28 231	-	1 222	1 222	-
АО (Н) «Вольво Восток»		137 038	137 038	-	-	-	-	20 679	20 679	-
ООО «Север-скан авто»		114 761	114 761	-	-	-	-	-	-	-
Общероссийская общественная организация «Федерация хоккея России»		110 000	110 000	-	-	-	-	-	-	-
Atlas Copco Construction & Mining Equipment Ltd.		47 792	47 792	-	30 670	30 670	-	-	-	-
НАО «НИПИГОРМАШ»		47 302	47 302	-	-	-	-	40 587	40 587	-
ООО «ДВ-цемент»		-	-	-	711 309	711 309	-	-	-	-
ООО «Компримированный газ»		-	-	-	117 000	117 000	-	117 000	117 000	-
ООО «ОМЗ-Гортехмаш-Сервис»		-	-	-	-	-	-	126 282	126 282	-
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		105 397	105 397	-	91 341	91 341	-	297 156	297 618	(462)
прочие дебиторы	5515	20 975 608	21 435 359	(459 751)	7 642 204	8 105 041	(462 837)	12 756 682	13 070 570	(313 888)
АО «СОГАЗ»		10 490 004	10 490 004	-	-	-	-	240	240	-
Wargan Holdings Ltd**		4 149 222	4 149 222	-	-	-	-	-	-	-
Региональные бюджеты		3 741 527	3 741 527	-	4 821 382	4 821 382	-	10 537 572	10 537 572	-
ГКУ РС (Я) «Агентство субсидий»		1 037 951	1 037 951	-	443 646	443 646	-	499	499	-
EVRAZ plc		603 128	603 128	-	655 784	655 784	-	595 447	595 447	-
ОАО «Трест Спецдорстрой»		115 765	115 765	-	115 908	115 908	-	115 908	115 908	-
ООО «Лимендская судостроительная компания»		103 687	109 728	(6 041)	103 687	109 728	(6 041)	109 728	109 728	-
Фонд социального страхования		87 598	87 598	-	90 071	90 071	-	32 919	32 919	-
ЗАО «Сибнордтехкомплект»		73 069	73 069	-	34 945	59 699	(24 754)	108 383	108 383	-
Федеральный бюджет		8 668	8 668	-	9 737	9 737	-	817 462	817 462	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ПАО Банк ВТБ		266	266	-	863 971	863 971	-	27 907	27 907	-
РОСАНСТРОЙ ЛИМИТАДА (ранее АЛРОСА-Внешстрой)		-	196 381	(196 381)	-	188 973	(188 973)	200	199 619	(199 419)
ПАО «РОСБАНК»		-	-	-	128 176	128 176	-	-	-	-
Прочие		564 723	822 052	(257 329)	374 897	617 966	(243 069)	410 417	524 886	(114 469)
Итого	5500	38 552 076	43 758 276	(5 206 200)	21 020 955	25 201 582	(4 180 627)	30 175 918	31 315 296	(1 139 378)

*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 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Просроченная дебиторская задолженность:	5540	327 847	726 895	200 850
покупатели и заказчики	5541	59 479	4 189	128 965
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	46 744	19 369
авансы выданные	5544	-	-	209
прочие дебиторы, в том числе:	5545	268 368	675 962	52 307
ГКУ Республики Саха (Якутия) «Агентство субсидий»		-	443 646	499

В 2017 году начислен резерв сомнительных долгов с учетом курсовой разницы в сумме 1 355 628 тыс. руб.: создание резерва по дебиторской задолженности, признанной сомнительной 1 541 488 тыс. руб., из них:

ALROSA USA INC	283 121 тыс. руб.
НІDРОСНІСАРА S.A.R.L.	61 218 тыс. руб.
Физические лица	24 461 тыс. руб.
ООО «Бурсервисгруп»	22 981 тыс. руб.
ООО «Орел-АЛРОСА»	15 275 тыс. руб.
РОСАНСТРОЙ ЛИМИТАДА (ранее АЛРОСА-Внешстрой)	14 742 тыс. руб.
ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	1 397 тыс. руб.
ООО «Ленаречтранс»	274 тыс. руб.
ИП Петров А.В.	165 тыс. руб.
ООО «Арто»	26 тыс. руб.
ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»*	1 117 828 тыс. руб.

*перенос резерва из резерва под обесценение финансовых вложений, в связи с изменением условий договора и переклассификацией займа в дебиторскую задолженность.

корректировка резерва сомнительных долгов на сумму положительной курсовой разницы в сумме 185 860 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
2017 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	3 638 842	930 486	-	(262 607)	-	4 306 721
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	92 526	1 102 397	-	-	-	1 194 923
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	3 546 316	(171 911)	-	(262 607)	-	3 111 798
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	541 785	425 142	(57 729)	(9 719)	-	899 479
покупатели и заказчики	5511	8 778		-	(8 778)	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	70 170	369 826	-	(268)	-	439 728
авансы выданные	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	462 837	55 316	(57 729)	(673)	-	459 751
Итого	5500	4 180 627	1 355 628	(57 729)	(272 326)	-	5 206 200
2016 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	700 226	2 938 616	-	-	-	3 638 842
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	106 696	(14 170)	-	-	-	92 526
авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	593 530	2 952 786	-	-	-	3 546 316
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	439 152	164 476	(41 558)	(20 285)	-	541 785
покупатели и заказчики	5531	48 758	6 349	(37 842)	(8 487)	-	8 778
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	76 044	(3 350)	-	(2 524)	-	70 170
авансы выданные	5534	462	-	(228)	(234)	-	-
прочие дебиторы	5535	313 888	161 477	(3 488)	(9 040)	-	462 837
Итого	5520	1 139 378	3 103 092	(41 558)	(20 285)	-	4 180 627

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Всего:	3 770 440	4 859 405	11 355 653
Налог на добавленную стоимость	4	-	463 641
Налог на прибыль	1 617	1 260	6 109 475
Налог на имущество	3 115	288	231 483
Налог на добычу полезных ископаемых	3 724 235	4 473 055	4 550 000
Транспортный налог	10	322 633	-
Платежи за загрязнение окружающей среды	39 067	60 522	4
Прочие налоги	2 392	1 647	1 050

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 и 2016 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
2017 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	31 564 222	33 383 110	(1 818 888)	62 904 269	(35 855 911)	(28 399 982)	30 212 598	60 431 468	(30 218 870)
займы	5307	2 831 040	4 590 373	(1 759 333)	6 770 492	(7 089 758)	558 805	3 070 579	4 271 107	(1 200 528)
прочие финансовые вложения, в том числе:	5308	28 733 182	28 792 737	(59 555)	56 133 777	(28 766 153)	(28 958 787)	27 142 019	56 160 361	(29 018 342)
краткосрочные депозиты:		28 570 000	28 570 000	-	10 000	(28 580 000)	-	-	-	-
2016 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	11 782 150	12 587 509	(805 359)	104 216 667	(83 421 066)	(1 013 529)	31 564 222	33 383 110	(1 818 888)
займы	5317	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	5318	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	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В связи с планируемой продажей финансовых вложений, по состоянию на 31.12.2017 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
Maretiom Investments Limited	15 089 320	44 071 078	(28 981 758)
Velarion Investments Limited	12 051 131	12 051 131	
HIDROCHICAPA S.A.	1 568	1 568	-
Итого:	27 142 019	56 123 777	(28 981 758)

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		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
АО «Алмазы Анабара»	1 028 000	-	2 411 000	8,43	-	10,11	нет	-	нет
АО «Виллойская ГЭС-3»	640 000	640 000	340 000	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО «ИЦ «Буревестник»	388 492	-	-	10,5	-	-	нет	-	-
HIDROCHICAPA S.A.*	308 737	849 197	629 706	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
АО НПП «Буревестник»	259 950	123 100	73 500	7,75	10,11-10,5	10,11	нет	нет	нет
ПАО «Севералмаз»	180 950	948 000	-	10,5	10,11	-	нет	нет	-
ООО «Красная звезда»	105 560	105 560	105 560	0,5	0,5	0,5	нет	да	да
ЗАО «Отель Введенский»	94 440	94 440	94 440	0,5	0,5	0,5	нет	да	да
АО «АЛРОСА-Газ»	33 500	33 500	33 500	8,31	8,31	8,31	нет	нет	нет
ALROSA EAST DMCC	28 800	22 443	-	4,55	4,55	-	нет	нет	-
ЗАО «ГМК «Тимир»**	-	-	1 117 828	-	0,5	0,5	-	нет	нет
Прочие	2 150	14 800	31 898	1,5-8,25	0,1-10,11	0,5-10,11	нет	нет	нет
Итого:	3 070 579	2 831 040	4 837 432						

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

**в связи с подписанием дополнительных соглашений к договорам займов (процентная ставка уменьшается с 0,5% до 0% годовых), задолженность ЗАО «ГМК «Тимир» по процентным займам по состоянию на 31.12.2017 переклассифицирована из финансовых вложений в дебиторскую задолженность.

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства и денежные эквиваленты:	5 104 840	25 822 451	15 669 045
Расчетные счета	298 601	735 649	419 920
Валютные счета	888 178	555 711	3 560 454
Касса	2 279	1 589	2 573
Денежные эквиваленты (депозиты)	3 900 000	24 513 915	11 670 000
Прочие денежные средства	15 782	15 587	16 098

Денежные средства размещены на депозитах в следующих банках:

Наименование банка	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Итого:	3 900 000	24 513 915	11 670 000
ПАО «Совкомбанк»	2 500 000	-	-
ПАО «Московский кредитный банк»	1 400 000	-	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	-	1 309 000	500 000
АО «Газпромбанк»	-	1 100 000	1 200 000
ПАО «Банк ВТБ»	-	22 104 915	9 970 000

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	2017 год	2016 год
Прочие поступления (строка 4119)	2 081 333	3 423 426
Прибыль от продажи иностранной валюты	710 703	599 881
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	451 791	1 365 506
Поступление по договорам цессии и поручительства	332 372	35 166
Возмещение материального ущерба	206 568	142 356
Расчеты с персоналом по прочим операциям	27 786	21 332
Поступление штрафов, пени по хозяйственным договорам	7 132	8 321
Средства от реализации продукции комитентов	-	1 114 348
Прочие поступления	344 981	136 516
Прочие платежи (строка 4129)	(36 386 446)	(44 364 471)
Налоги	(26 313 272)	(24 235 117)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	(4 893 695)	(3 952 505)
Пенсионные взносы в НПФ «Алмазная осень»	(2 849 592)	(3 618 069)
Возврат средств комитентам	(1 237 619)	-
Авиабилеты (проезд в отпуск/выезд из РС (Я))	(581 217)	(619 062)
Командировочные расходы	(157 456)	(373 127)
Таможенные платежи	(33 440)	(11 481 572)
Выплаты по договорам поручительства	(24 247)	-
Убытки, возникшие при покупке иностранной валюты	(11 570)	(4 729)
Штрафы, пени, неустойки	(11 205)	(8 374)
Госпошлины	(7 210)	(8 623)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	(4 752)	(5 852)
Прочие выплаты	(261 171)	(57 441)

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 2017 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Прочие оборотные активы:	38 584	49 171	95 373
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	16 398	39 630	16 484
НДС при реализации недвижимости	22 186	9 541	63
Путевки	-	-	78 826

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 2017 и 2016 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.16. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2017 и 2016 гг. не производилась.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределенную прибыль отражена по строкам отчета об изменениях капитала 3330 и 3230 «Изменение добавочного капитала» в сумме (2 121 548) тыс. руб. и (4 815 788) тыс. руб. в 2017 и 2016 годах, соответственно.

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

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Переоценка внеоборотных активов, всего	59 531 991	61 653 539	66 469 327
основных средств	59 515 433	61 636 981	66 452 769
доходных вложений в материальные ценности	16 558	16 558	16 558

По результатам проведенного анализа изменения стоимости объектов основных средств не выявилось признаков, указывающих на существенное изменение восстановительной стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 г., в связи с чем, переоценка основных средств Компании не проводилась.

Последняя переоценка внеоборотных активов проводилась по состоянию на 31.12.2015.

4.17. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2017 и 2016 гг. представлено в отчете об изменениях капитала.

По строке отчета об изменениях капитала 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена разница 977 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Добавочный капитал (без переоценки)	50 041 980	50 041 003	50 041 720
Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году	50 039 138	50 039 138	50 039 138
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	2 842	1 865	2 582

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

4.18. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2017 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 2015-2017 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Резервный капитал	736 500	736 500	736 500
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375

4.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Статья	Сумма за 2016 год
Чистая прибыль за 2016 год	148 523 040
Решением общего собрания акционеров от 30.06.2017 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2016 года:	
Выплаты членам Наблюдательного совета и членам Ревизионной комиссии	44 380
Выплата дивидендов по акциям	65 755 615
Итого прибыль, после распределения	82 723 045
Страховые взносы на выплаты членам Наблюдательного совета и членам Ревизионной комиссии	7 084
Итого прибыль, остающаяся в распоряжении Компании	82 715 961

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отчета об изменениях капитала отражена сумма 51 464 тыс. руб. начисленных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании и Ревизионной комиссии Компании в 2017 году в размере 44 380 тыс. руб. и страховых взносов в размере 7 084 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 65 755 615 тыс. руб. В 2017 году были начислены дивиденды в сумме 65 769 143 тыс. руб. и восстановлены объявленные ранее и не востребовавшиеся акционерами дивиденды в сумме 13 528 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2017 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

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

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

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Нераспределенная прибыль:	274 628 799	321 106 591	182 957 138
Нераспределенная прибыль прошлых лет до изменений	241 247 767	308 822 502	175 354 411
Изменения нераспределенной прибыли в связи:	16 526 824	12 284 089	7 602 727
со списанием дооценки выбывших основных средств нарастающим итогом	16 173 293	14 051 745	9 235 958
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	353 531	(1 767 656)	(1 633 231)
Нераспределенная прибыль отчетного года	16 854 208	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.20. Отложенные налоговые обязательства

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

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Отложенные налоговые обязательства	46 228 731	51 295 225	40 810 338
Результаты исследований и разработок	35 687	26 707	14 472
Нематериальные поисковые активы	1 070	-	9 725
Основные средства	20 868 988	21 325 308	22 944 804
Незавершенное строительство	-	85 173	58 375
Долгосрочные финансовые вложения	19 337 934	23 505 263	12 359 695
Прочие внеоборотные активы	76 853	85 544	68 023
Затраты в незавершенном производстве	2 104 932	2 895 972	2 436 626
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 615 379	3 227 341	2 472 013
Товары отгруженные	440 485	120 368	91 572
Расходы будущих периодов	-	4	12
Дебиторская задолженность	147 700	-	353 748
Нематериальные активы	599 703	23 545	1 273

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 и 2016 гг. представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2017 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	126 929	-	-	-	-	126 929
Кредиты (в долл. США)	80 067 108	-	(76 895 364)	3 081 096	(6 252 840)	-	-
Займы (в долл. США)	60 656 900	-	-	4 092 200	(7 148 900)	-	57 600 200
Итого:	140 724 008	126 929	(76 895 364)	7 173 296	(13 401 740)	-	57 727 129
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	11 700 000	(11 700 000)	-	-	-	-
Кредиты (в долл. США)	-	35 110 920	-	-	(550 800)	-	34 560 120
Займы (в руб.)	1 189 500	4 859 600	(4 279 100)	-	-	-	1 770 000
Проценты по кредитам и займам	1 335 814	7 142 215	(7 579 498)	47 744	(173 922)	-	772 353
Итого:	2 525 314	58 812 735	(23 558 598)	47 744	(724 722)	-	37 102 473
2016 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
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
Итого:	196 054 463	-	-	20 174 552	(51 647 001)	(23 858 006)	140 724 008
Краткосрочные кредиты и займы							
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
Итого:	27 054 332	15 414 860	(59 616 308)	5 214 646	(9 400 222)	23 858 006	2 525 314

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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	
2017 год						
Долгосрочные		140 724 008	-	57 727 129	-	
ПАО Банк ВТБ*	\$	36 394 140	-	-	-	Февраль 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»**	\$	43 672 968	-	-	-	Декабрь 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	126 929	-	Сентябрь 2022
ALROSA FINANCE S.A.	\$	60 656 900	-	57 600 200	-	Ноябрь 2020
Краткосрочные		2 525 314	1 335 814	37 102 473	772 353	
ПАО Банк ВТБ*	\$	555 717	555 717	-	-	Февраль 2017
ПАО «РОСБАНК»	\$	-	-	14 412 115	12 065	Декабрь 2018 / Январь 2018
АО «Райффайзенбанк»	\$	-	-	20 196 607	36 537	Декабрь 2018 / Январь 2018
АО «АЛЬФА-БАНК»**	\$	20 524	20 524	-	-	Январь 2017
АО «АЛЬФА-БАНК»	руб.	-	-	1 962	1 962	Январь 2018
ALROSA FINANCE S.A.	\$	758 932	758 932	720 687	720 687	Май 2018
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	руб.	550 301	301	650 414	414	Июнь 2018/ Январь 2018
АО «АЛРОСА-торг»	руб.	10 005	5	10 006	6	Декабрь 2018/ Январь 2018
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	руб.	629 835	335	1 110 682	682	Июнь 2018/ Январь 2018
2016 год						
Долгосрочные		196 054 463	-	140 724 008	-	
АО «ЮниКредит Банк»	\$	26 966 599	-	-	-	Декабрь 2016
ПАО Банк «ВТБ»	\$	43 729 620	-	36 394 140	-	Октябрь 2018
АО «АЛЬФА-БАНК»	\$	52 475 544	-	43 672 968	-	Июль 2019
ALROSA FINANCE S.A.	\$	72 882 700	-	60 656 900	-	Ноябрь 2020
Краткосрочные		27 054 332	1 545 387	2 525 314	1 335 814	
АО «ЮниКредит Банк»	\$	8 422	8 422	-	-	Декабрь 2016
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

* кредит со сроком погашения октябрь 2018 погашен досрочно в феврале 2017 (комиссия за досрочное погашение составила 2 363 834 тыс. руб. (40 800,00 тыс. долл. США);

** кредит со сроком погашения июль 2019 погашен досрочно в декабре 2017 (комиссия за досрочное погашение не предусмотрена условиями договора).

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

№ п/п	Наименование	2017 год		2016 год	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	7 131 675	99,9	10 902 143	95,6
2	Сумма капитализируемых процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива	10 540	0,1	506 518	4,4

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	19 698 523	20 971 693	13 170 830
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	3 621 838	3 685 210	4 331 235
ООО «ПромЭнергоКомплекс»		268 479	54 351	-
АО «777»		188 914	-	-
ООО «ТИМЛИС»		172 439	180 912	118 123
ООО «НГ-Энерго»		130 396	-	-
ООО «Восточная Техника»		122 783	135 737	157 480
ООО «УралИнтерСтрой»		108 729	28 521	-
ООО «ОГСК - Шахтспецстройпроект»		102 601	168 957	120 317
ООО «АС Инжиниринг»		81 899	216	6 373
Sandvik Mining and Construction OY		74 309	-	7 384
ООО «ГСК-Шахтпроект»		73 837	90 884	52 579
ООО «Нордкомплект»		64 933	-	-
ООО «Лаком»		61 129	38 457	52 496
ООО «Сандвик Майнинг энд Констракшн СНГ»		58 514	3 688	3 673
ЗАО «Север Минералс»		58 231	4 160	63 499
ООО «СибТрансСтрой»		51 667	82 253	-
ЗАО «Крок Инкорпорейтед»		49 329	1 733	11 172
ООО «Онланта»		49 256	14 558	-
ФГУП «Военизированная горноспасательная часть»		49 018	62 527	43 696
ООО «Спецэлектропроект»		45 338	347	-
АО «ТФК «КАМАЗ»		43 943	-	-
MVI Consulting GmbH		43 778	7 702	-
ООО «Уралгазсервис»		43 141	9 532	13 681
ООО «Либхерр-Русланд»		32 952	169 241	66 455
ООО «Гарт»		21 547	89 387	1 351
ООО «Газтестконсалтинг»		12 543	48 094	400 627
ПАО «Якутскэнерго»		11 635	233 197	376 971
ООО «Регион Инвест-ХХI»		2 029	-	179 623
ООО «Спецтехника»		-	-	230 610
Прочие		1 598 469	2 260 756	2 425 125
задолженность перед персоналом Компании	5562	3 955 195	4 958 091	3 105 400
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	1 087 837	1 297 045	970 379
задолженность по налогам и сборам	5564	4 717 593	5 271 899	1 909 578
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами* - всего:	5565	5 502 741	4 021 198	1 906 222
в т.ч. поставщики и подрядчики	5565.1	1 512 801	2 008 318	973 927
АО «Виллойская ГЭС-3»		311 981	711 123	-
ООО «Предприятие тепловодоснабжения»		268 674	-	-
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»		212 045	274 979	90 389
ООО «АЛРОСА-охрана»		190 112	206 589	188 503
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		188 923	265 947	234 185
АО «АЛРОСА-Газ»		97 891	316 218	212 403
АО «Санаторий «Голубая волна»		45 131	37 692	81 710
АО «СК «АЛРОСА-ЛЕНА»		42 587	59 665	28 522
ООО «Бриллианты АЛРОСА»		39 466	16 375	6 309
ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»		35 460	36 537	46 842
АО НПП «Буревестник»		26 198	15 705	28 190
АО «Алмазы Анабара»		24 947	23 691	19 551
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		20 807	20 924	12 317
Прочие		8 579	22 873	25 006
авансы полученные	5565.2	13 350	99 106	18 066
АО «Авиакомпания АЛРОСА»		12 214	41 223	794
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		-	39 712	3 282
Прочие		1 136	18 171	13 990

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
прочие	5565.3	3 976 590	1 913 774	914 229
АО «НПФ «Алмазная осень»		1 984 993	7	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»		1 686 859	1 118 303	98 723
АО «Алмазы Анабара»		302 577	709 625	809 698
ПАО «Севералмаз»		2 055	85 838	5 797
Прочие		106	1	11
авансы полученные	5566	235 805	363 042	286 276
прочие кредиторы всего:	5567	452 663	1 323 674	611 886
АО «Нижне-Ленское»**		154 436	965 038	378 443
Прочие		298 227	358 636	233 443
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	124 851	51 534	49 854
Итого	5550	19 698 523	20 971 693	13 170 830

*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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Итого:	4 717 593	5 271 899	1 909 578
Налог на прибыль	1 957 062	1 996 412	-
Налог на добычу полезных ископаемых	999 086	991 170	678 134
Налог на доходы физических лиц	681 654	833 162	553 008
Налог на имущество	949 628	805 001	611 158
Налог на добавленную стоимость	115 502	627 954	264
Транспортный налог	13 195	13 309	46 967
Платежи за загрязнение окружающей среды	24	1 454	17 950
Прочие	1 442	3 437	2 097

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Просроченная кредиторская задолженность	220	872	4 711
поставщики и подрядчики	220	863	4 433
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-	-
авансы полученные	-	-	-
прочие кредиторы	-	9	278

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
2017 год				
Получено бюджетных средств:	-	1 050 957	(1 050 957)	-
в том числе:	-	1 050 957	(1 050 957)	-
на текущие расходы, всего:				
из них:				
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	-	1 037 730	(1 037 730)	-
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	-	2 839	(2 839)	-
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров); финансовое обеспечение части затрат при предоставлении товарного кредита населению на приобретение крупного рогатого скота	-	5 000	(5 000)	-
на услуги по программе ОМС	-	5 388	(5 388)	-
на вложения во внеоборотные активы, всего:	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
из них на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазосодержащих руд в условиях Севера»	-	-	-	-
2016 год				
Получено бюджетных средств:	6 850	1 812 477	(1 819 327)	-
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)	-	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)	-

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
2017 год					
Оценочные обязательства, всего:	28 881 365	15 649 861	(16 370 472)	(86 050)	28 074 704
Долгосрочные оценочные обязательства:	19 878 747	3 253 006	(3 700 008)	(54 513)	19 377 232
по условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	230 901	-	(84 546)	(49 559)	96 796
для вывода объектов из эксплуатации и на восстановление природных ресурсов по месторождениям	3 248 854	261 003	(32 325)	(4 954)	3 472 578
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению	16 398 992	2 992 003	(3 583 137)*	-	15 807 858
Краткосрочные оценочные обязательства по:	9 002 618	12 396 855	(12 670 464)	(31 537)	8 697 472
условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	52 074	-	(8 627)	-	43 447
условиям договора о финансировании социальных льгот бывшим работникам, деятельности МУП	132 213	84 546	(101 200)	(31 013)	84 546
оплате отпусков	5 658 232	6 509 257	(6 675 173)	-	5 492 316
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	1 604 214	(1 604 214)	-	-
годовому вознаграждению работников	585 324	1 396 490	(1 523 557)	(313)	457 944
соглашению целевого пожертвования в «Целевой фонд будущих поколений РС(Я)»	700 000	700 000	(700 000)	-	700 000
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	1 870 240	1 982 454*	(1 982 454)	-	1 870 240
другим оценочным обязательствам	4 535	119 894	(75 239)	(211)	48 979
2016 год					
Оценочные обязательства, всего:	15 979 385	24 756 002	(11 687 335)	(166 687)	28 881 365
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	3 118 466	286 164	(94 505)	(61 271)	3 248 854

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
месторождения					
на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению работников	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
горно-подготовительным, вскрышным работам, сезонным расходам	-	989 255	(989 255)	-	-
годовому вознаграждению отдельных категорий 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	60 790	151 747	(190 497)	(17 505)	4 535

* 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.

В 2017 году по графе 3 «Начислено» и 4 «Использовано» отражен перевод оценочного обязательства на предстоящие выплаты по негосударственному пенсионному обеспечению в сумме 1 870 240 тыс. руб.

К условным обязательствам, возникшим у Компании в отчетном периоде, относятся обязательства Компании:

по 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 31.12.2017 выступает в качестве:

истца - в арбитражных судах различных инстанций по 10 делам на общую сумму 321 772 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 2 делам на общую сумму 24 495 тыс. руб.

ответчика - в арбитражных судах различных инстанций по 5 делам на общую сумму 783 тыс. руб.; в судах общей юрисдикции различных инстанций по 4 делам на общую сумму 3 618 тыс. руб.

4.25. Прочие обязательства

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

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Прочие обязательства	10 464	11 133	10 103

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
2017 год				
Итого	18 350 878	5 895 592	(6 658 746)	17 587 724
Земельные участки	14 401 753	5 531 273	(6 362 794)	13 570 232
Здания	484 615	227 569	(245 455)	466 729
Сооружения	2 941 440	64	-	2 941 504
Машины и оборудование	1 454	116 578	-	118 032
Транспортные средства	521 616	20 108	(50 497)	491 227
2016 год				
Итого	21 653 595	13 955 534	(17 258 251)	18 350 878
Земельные участки	15 018 058	950 650	(1 566 955)	14 401 753

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На начало года	Поступление	Выбытие	На конец года
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)	-

По состоянию на 31.12.2017 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 21 405 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 13 570 232 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией и полученных в безвозмездное пользование, по которой они отражены в отчетности – 3 403 659 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже.

Вид арендуемых основных средств Подразделение Компании	Арендодатель	Площадь
служебные и производственные помещения		
ЕСО	ТУФА по управлению Федеральным имуществом по г. Москве	9 096 кв. м
БРИЛЛИАНТЫ	ОАО «Алмазный мир»	5 996 кв. м
ЯПТА	ГБУ РС (Я) ПЭСАЗ «Лена»	5 852 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом	47 837 837	46 886 741	56 209 863
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	11 107 155	10 857 749	10 996 304
Maretiom Investments Ltd (векселя), Velarion Investments Ltd (векселя)	10 396 957	10 396 896	10 396 895
прочие	710 198	460 853	599 409
Материалы, принятые в переработку	18 288 936	18 215 992	18 012 226
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (руда, алмазы)	10 150 718	10 582 565	9 960 565
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	6 538 401	2 882 018	2 078 734
АО «Нижне-Ленское»	-	3 024 805	4 728 143
Прочие	1 599 817	1 726 604	1 244 784
Товары, принятые на комиссию	18 441 746	17 813 011	27 201 333
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (алмазы)	9 473 454	7 193 930	12 887 740
АО «Алмазы Анабара» (алмазы)	6 269 236	6 584 787	7 351 955
ПАО «Севералмаз»	2 699 056	2 161 306	2 210 310
АО «Нижне-Ленское»	-	1 872 988	4 751 328

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.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа ТМЦ	Единица измерения	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	кг	110 975	72 418	38 557	Айхало-Удачинское отделение УМТС
ГСМ	кг	2 160		2 160	Ленское отделение УМТС
ВВ и химпродукция	тыс. пм, шт., кг.	50 751	50 750	1	
Оборудование	компл., шт.	33	31	2	
Металлопродукция	т, кг, шт.	2 643		2 643	

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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Обеспечения полученные – всего:	10 520 883	13 384 945	13 943 994
гарантии полученные	6 852 932	9 836 653	10 695 853
Банк ВТБ (ПАО)	2 680 067	-	-
АБ «Россия»	1 249 874	-	-
ПАО АКБ «Связь-Банк»	1 007 254	500 694	-
ПАО «РОСБАНК»	1 057 085	479 124	-
Escom Investments B.V. (переуступка прав требования)	249 783	8 223 034	9 834 237
LENDESBANK BADEN-WUERTTEMBERG	306 656	-	-
ПАО «Сбербанк России»	85 855	509 910	-
ФКУ «Виллой»	-	-	215 749
Прочие	216 358	123 891	645 867
залог в силу закона, договора	3 667 951	3 548 292	3 248 141
объекты основных средств	2 234 068	2 186 189	2 097 337
имущество (квартиры)	1 124 160	995 343	689 738
ценные бумаги и финансовые вложения	309 723	366 760	292 483
готовая продукция (бриллианты)	-	-	168 583
объекты незавершенного строительства	-	-	-
Обеспечения выданные – всего:	65 370 063	61 860 380	74 307 321
гарантии выданные	62 458 243	61 608 555	73 818 882
ALROSA FINANCE S.A. (облигации со сроком погашения в 2020 году)*	58 319 403	61 414 269	73 792 722
WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED***	2 880 010	-	-
ПАО Банк ВТБ**	962 511	169 183	-
прочие	296 319	25 103	26 160
обязательства по аккредитивам	2 911 820	251 825	488 439
АО «АЛЬФА-БАНК»	1 539 998	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	1 301 943	58 235	-
АО «ЮниКредит Банк»	69 879	193 590	488 439

*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 (57 562 034 тыс. руб.), а также начисленные проценты 12 486 тыс. долл. США (757 369 тыс. руб.).

**Лимит обеспечения ПАО Банк ВТБ по договору поручительства составляет 1,5 млрд руб. на срок до 28.12.2020.

***Поручительство за АО «Авиакомпания АЛРОСА» по обязательствам по договорам операционной аренды воздушных судов сроком 8 лет.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	300 507	530 768	552 296

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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	2017 год	2016 год
Выручка от продаж:	200 039 378	249 566 455
Добыча алмазов	171 375 818	215 976 897
Производство бриллиантов и алмазных порошков	5 423 397	7 566 388
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	18 001 538	19 471 471
Транспортная деятельность	1 146 430	1 038 043
Строительно-монтажные работы	140 011	104 903
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	736 818	653 703
Торговля	256 698	418 132
Прочие виды деятельности	2 958 668	4 336 918

В результате укрепления курса рубля по отношению к иностранной валюте и в связи с изменением ассортимента проданных алмазов (увеличился объем продаж мелкогабаритного сырья) выручка за 2017 год по отношению к соответствующему периоду прошлого года снизилась на 49 527 077 тыс. руб.

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	2017 год	2016 год
Себестоимость продаж:	99 434 102	94 417 716
Добыча алмазов	76 828 008	66 733 981
Производство бриллиантов и алмазных порошков	3 801 875	4 507 593
Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	11 350 982	10 507 935
Транспортная деятельность	1 067 640	1 180 105
Строительно-монтажные работы	131 325	104 306
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	648 991	611 854
Торговля	236 428	355 053
Прочие виды деятельности	5 368 853	10 416 889

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	2017 год	2016 год
1	2	3
Коммерческие расходы	2 510 491	14 156 959
таможенная пошлина	-	8 774 634
расходы по таможенному оформлению алмазов дочерних обществ по договорам комиссии	-	3 154 097
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	498 330	455 968
командировочные расходы	58 871	58 261
прочие налоги, страховые и обязательные платежи, резервы	305 909	277 035
услуги сторонних организаций	899 981	888 667
услуги рекламы	627 388	320 924
прочие расходы	120 012	227 373
Управленческие расходы	8 591 508	7 343 068
оплата труда и проезды в отпуск работников и членов их семей	3 061 578	2 821 956
оценочные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению, годовому вознаграждению, по оплате отпусков	1 254 530	1 257 364
командировочные расходы	243 957	240 117
расходы на содержание и ремонт объектов	838 916	575 129
прочие налоги, страховые и обязательные платежи	834 802	739 262
услуги сторонних организаций	923 717	1 116 109
выплаты уволенным работникам (расторжение трудового договора, по контрактам, при реорганизации и ликвидации структурных подразделений и т.п.)	471 537	43 817
добровольное и обязательное страхование работников и имущества	697 627	263 036
прочие расходы	264 844	286 278

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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%.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Материальные затраты	34 003 733	40 201 011
Расходы на оплату труда	40 573 750	42 635 229
Отчисления на социальные нужды	9 710 798	9 990 192
Амортизация	17 778 120	17 472 989
Прочие затраты, в том числе:	19 045 255	28 094 408
налоги и сборы	12 925 439	12 886 930
таможенная пошлина	-	11 928 730
арендная плата	799 266	796 537
страхование имущества и работников	3 246 450	1 668 660
суточные и подъемные	109 313	120 514
прочие расходы	1 964 787	693 037
Итого по элементам затрат:	121 111 656	138 393 829
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	5 726 437	(6 298 090)
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	64 757	(64 746)
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	(685 860)	(646 306)
Итого расходы	127 588 710	132 677 299
Капитальные вложения (-)	(17 052 609)	(16 759 556)
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 536 101	115 917 743

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017 и 2016 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Прим.	2017 год		2016 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1		2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	(а)	16 407 460	-	18 209 677	-
Проценты к получению		4 071 678	-	6 495 206	-
Проценты к уплате		-	7 131 675	-	10 902 143
Прочие доходы и расходы		19 034 841	92 043 146	89 470 518	51 304 184
От реализации, списания, прочего поступления (выбытия) активов:					
от продажи:					
основных средств		2 922 484	2 738 816	3 696 379	4 547 983
материально-производственных запасов		2 897 199	2 015 090	3 684 863	2 784 828
иностранной валюты		311 429	297 923	443 942	574 284
иных активов		1 670 679	1 641 622	1 875 669	1 804 232
основных средств		895 779	-	595 152	-
прочих активов		19 312	75 545	770 100	406 312
от списания:		8 749	613 888	11 516	1 258 088
основных средств		6 513	383 899	11 302	1 005 708
прочих активов		2 236	46 868	214	108 274
демонтажа		-	183 121	-	144 106
от прочего поступления (выбытия):	(б)	16 536	109 838	-	505 067
основных средств		-	26 960	-	240 354
незавершенного строительства		-	6 545	-	-
иных неденежных активов		16 536	76 333	-	264 713
От операций, связанных с:		1 767 661	67 397 091	60 334 604	37 024 310
оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		-	38 272	-	198 469
получением и обслуживанием кредитов и займов		-	2 394 235	-	16 552
участием в уставных капиталах других организаций	(в)	9 239	2 113	41 683	7 382 589
ведением геологоразведочных работ		-	4 109 531	-	4 584 066

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
сдачей имущества в аренду	615 700	432 775	560 347	450 979
созданием, восстановлением и использованием резервов, из них:	86 050	30 892 529	166 687	8 640 277
под обеспечение финансовых вложений (прим. 4.6)	-	29 348 486	-	5 288 994
сомнительных долгов (прим. 4.11)	-	1 297 899	-	3 061 534
корректировкой стоимости финансовых вложений (акций ПАО «АЛРОСА-Нюрба»)	-	27 646 129	57 741 915	-
использованием бюджетных средств, полученных на текущие расходы	1 051 293	-	1 819 327	-
расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	2 665	1 756 144	2 861	15 199 813
индексация ранее назначенных пенсий	-	787 004	-	538 509
взносы на НПО по уволенным работникам	-	556 975	-	406 250
пенсионные обязательства по НПО в связи с изменением условий договора с АО «НПФ «Алмазная осень»	-	412 165	-	14 255 053
- по ранее назначенным пенсиям	-	412 165	-	8 851 866
- перед работниками Компании	-	-	-	5 403 187
другими доходами (расходами)	2 714	125 363	1 784	551 565
Налог на имущество	-	3 845 461	-	3 753 182
От операций, не связанных с реализацией:	3 854 696	7 707 565	25 439 535	5 978 709
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	195 885	9 192	246 984	13 166
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	179 797	11 076	455 370	196 776
курсовые разницы	3 349 808	-	23 221 129	-
переоценка основных средств	-	-	-	-
расходы и выплаты по сметам Компании	(г)	6 360 929	-	5 462 737
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	129 206	1 326 368	1 516 052	306 030
из них: расходы на простои, связанные с аварией на руднике «Мир»	-	1 100 542	-	-
Чрезвычайные доходы (расходы)	(д)	10 490 000	10 354 213	-

(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	2017 год	2016 год
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	16 407 460	18 209 677
Доходы, полученные в Российской Федерации	14 140 382	15 810 045
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	11 816 970	15 352 350
АО «Алмазы Анабара»	1 435 783	424 461
АО «Виллойская ГЭС-3»	448 966	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	195 826	-
АО «НПП «Буревестник»	148 169	-
АО «АЛРОСА-Газ»	35 994	8 399
ООО «АЛРОСА- Спецбурение»	28 658	10 265
АО «СК «АЛРОСА-Лена»	22 819	6 734
прочие	7 197	7 836
Доходы, полученные за пределами РФ	2 267 078	2 399 632
Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «Катока ЛТД»)	2 263 672	2 304 295
ALROSA BELGIUM NV	3 406	-
Alrosa Finance B.V.	-	95 128
прочие	-	210

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

(г) Расходы и выплаты по сметам Компании

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

Наименование	2017 год	2016 год
Всего:	6 360 929	5 462 737
Расходы по реформированию отдельных видов деятельности, в том числе:	1 452 782	1 423 624
дошкольное образование (финансирование АНО ДО «Алмазик»)	967 042	924 121
программа «Снос ветхого жилья»	64 700	254 913
жилищно-коммунальное хозяйство	421 040	157 825
авиационный комплекс	-	86 765
Расходы в области социально-экономического взаимодействия с регионами РС (Я), в том числе:	1 005 302	1 074 636
пожертвование в фонд «Целевой фонд будущих поколений РС (Я)»	700 000	700 000
строительство объектов жилищного фонда, коммунальной инфраструктуры, благоустройство и охрана окружающей среды	111 261	145 435
по программе регионального развития (целевое финансирование улусов (районов) РС (Я))	83 241	83 249
финансирование юбилейных мероприятий муниципальных образований	110 800	125 952
прочие расходы	-	20 000
Благотворительность, помощь в сфере культуры, образования, просвещения, спорта, здравоохранения, в том числе:	879 643	1 172 069
финансирование детских культурно-спортивных программ	1 462	250 000
в сфере здравоохранения, образования, науки и т.п.	237 445	227 070
по решениям Комиссии о материальной и спонсорской помощи	35 692	38 753
пожертвование в Федерацию хоккея России	200 000	432 000
НО «Фонд Восточный экономический форум»	25 000	65 000
НО «Фонд содействия социально-экономическому развитию Дальнего Востока»	70 000	-
прочие расходы	310 044	159 246
Расходы на проведение культурно-массовых, спортивно-оздоровительных, юбилейных мероприятий	258 694	176 585
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения	291 080	310 919
Организационные и вступительные взносы в общественные организации	1 501 886	289 791
Расходы по социальным программам для работников Компании	742 183	784 882
Прочие расходы	229 359	230 231

(д) Чрезвычайные доходы (расходы)

В связи с аварией на подземном руднике «Мир» по строке «Чрезвычайные доходы (расходы)» отражены следующие операции:

доходы - в сумме 10 490 000 тыс. руб.: страховое возмещение на основании договора страхования от 29.06.2017 № 17 РТ 0195 от АО «СОГАЗ» и письма «СОГАЗ» от 29.12.2017 № СГ-124476/1 о признании аварии страховым случаем,

расходы – в сумме 10 354 213 тыс. руб., в том числе: списание стоимости имущества Компании, утраченного в результате аварии - 10 227 192 тыс. руб., расходы на восстановление и ремонт имущества Компании - 109 322 тыс. руб., прочие расходы и выплаты - 17 699 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование однотипных операций	2017 год	2016 год
Всего:	53 935 789	234 325 640
операций по продаже (покупке) иностранной валюты	26 667 969	185 876 196
положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	14 212 901	45 290 001
резерв под обесценение финансовых вложений	9 655 327	2 855 166
резерв сомнительных долгов	3 399 592	304 277

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2017 год и 2016 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	2	3
Текущий налог на прибыль отчетного года	17 842 299	29 839 188
Условный расход по налогу на прибыль	2 978 127	33 838 967
Постоянные налоговые обязательства, всего	10 160 493	2 942 524
<i>в том числе:</i>		
Доходы	519 382	920 292
Амортизации по основным средствам	4 263	5 024
Расходы по обесценению	5 796 352	-
Убытки свыше предельной величины по ОПХ ст.275.1	769	1 554
Безвозмездно переданное имущество, работы (услуги)	1 737	61 665
Взносы на негосударственное пенсионное страхование	657 738	537 886
Расходы и выплаты по сметам Компании	1 040 721	872 362
Расходы прошлых лет	213 409	6 775
Прочие не принимаемые расходы	1 926 122	536 966
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	(4 712 963)	10 449 970
<i>в том числе</i>		
Нематериальные активы	576 158	22 272
Результаты исследований и разработок	8 980	12 235
Нематериальные поисковые активы	1 070	(9 725)
Основные средства	(456 320)	(1 654 413)
Незавершенное строительство	(85 173)	26 798
Долгосрочные финансовые вложения	(4 167 330)	11 145 568
Прочие внеоборотные активы	(8 691)	17 521
Затраты в незавершенном производстве	(437 508)	459 346
Готовая продукция и товары для перепродажи	(611 962)	755 328
Товары отгруженные	320 117	28 796
Расходы будущих периодов	(4)	(8)
Дебиторская задолженность по начисленным дивидендам (по ставке 13%)	147 700	(353 748)
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(9 283)	3 507 666
<i>в том числе:</i>		
Нематериальные поисковые активы	(14 842)	14 842
Расходы на освоение природных ресурсов	235 254	88 126
Прочие внеоборотные активы	(362)	(356)
Незавершенное строительство	10 046	-
Дебиторская задолженность (по ставке 20%)	7 866	618 805
Долгосрочные оценочные обязательства	(100 303)	2 262 495
Краткосрочные финансовые вложения	(116 356)	202 706
Краткосрочные оценочные обязательства	(61 030)	317 901
Доходы будущих периодов	-	(1 370)
Прочие оборотные активы	(930)	1 256
Убытки от реализации амортизируемого имущества	31 374	3 281
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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

менее чем 50%-ным вкладом (долей) в уставном капитале выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов.

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

по налоговой ставке 20%:	– постоянные 50 717 808 тыс. руб.;
	– временные (вычитаемые) (46 417) тыс. руб.
	– временные (налогооблагаемые) 24 303 311 тыс. руб.
по налоговой ставке 13%:	– постоянные 130 243 тыс. руб.;
	– временные (налогооблагаемые) (1 136 154) тыс. руб.;

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(145 890)	215
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(145 890)	215

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	-	336 754
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	336 754

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 31.12.2017 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2017 год	2016 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.	2017 год	2016 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств и платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	16 854 208	148 523 040
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период		-	-
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	16 854 208	148 523 040
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	2	20

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 2017 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 2017 году 85,67 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Активы Компании размещены на территории Российской Федерации. Информация по сегментам представляет собой следующее:

Отчетные сегменты:

Наименование показателя	Добыча алмазов	Производство бриллиантов и алмазных порошков	Услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов	Прочие виды деятельности	Всего
2017 год					
Выручка	171 375 818	5 423 397	18 001 538	5 238 625	200 039 378
Расходы	(87 098 614)	(3 900 786)	(11 546 062)	(7 990 639)	(110 536 101)
Финансовый результат	84 277 204	1 522 611	6 455 476	(2 752 014)	89 503 277
Активы	494 719 230	15 655 994	51 965 949	15 122 604	577 463 777
Обязательства	161 782 928	5 119 818	16 993 888	4 945 390	188 842 024
Процент от выручки	85,67	2,71	9,00	2,62	100
Процент от финансового результата	94,16	1,70	7,21	(3,07)	100
2016 год					
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	589 887 310	20 665 712	53 181 492	17 894 340	681 628 854
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

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

Выручка от продажи продукции, работ, услуг	2017 год	2016 год
Внутренний рынок РФ	44 262 242	54 109 094
в том числе Республика Саха (Якутия)	32 808 051	35 828 845
Иностранные государства, всего, в том числе:	155 777 136	195 457 361
Бельгия	86 678 357	107 748 131
Индия	27 460 813	36 467 541
Израиль	19 823 261	24 801 143
ОАЭ	11 888 601	11 560 642
Гонконг	6 419 984	9 015 627
Ботсвана	875 631	1 277 532
Армения	812 069	1 623 328
США	621 676	611 181
Беларусь	574 056	1 966 955
Великобритания	393 889	360 370
Швейцария	165 107	-
Другие страны	63 692	24 911
Итого:	200 039 378	249 566 455

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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 2017 и 2016 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	
			2017 год	2016 год
1	Дочерние предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	26 583 367	31 285 031
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	13 547 147	16 403 698
		Продажа прав требования	-	298 119
		Выдача займов	9 594 976	1 765 086
		Возврат (гашение) займов выданных	10 464 542	11 644 151
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 227 708	1 727 737
		Начисление дивидендов к получению	14 141 876	15 901 872
		Начисление процентов по займам выданным	1 344 728	1 907 915
		Прибыль от переоценки финансовых вложений	-	57 741 915
		Убыток от переоценки финансовых вложений	27 646 129	-
		Начисление процентов по займам привлеченным	4 652 761	5 191 009
		Гашение процентов по займам привлеченным	4 599 860	5 010 633
		Приобретение акций, вкладов в УК	56 378 030	9 018 642
		Привлечение займов	4 859 600	3 980 200
		Возврат (гашение) займов привлеченных	4 279 100	2 816 700
		Списание финансовых вложений	251 551	-
		Списание дебиторской задолженности	268	-
		Списание кредиторской задолженности	-	19
		Создание резерва сомнительных долгов	3 218 557	3 013 895
		Восстановление резерва сомнительных долгов	3 013 895	12 290
		Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	5 322 836	3 680 246
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	274 522	-
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	30 708 803	1 069 846
		Получение обеспечений исполнения обязательств	-	4 823
		Предоставление обеспечений исполнения обязательств	51 825	211 465
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 693 634	5 016 283
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	16 193 706	12 272 569		
Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	3 301 934	3 097 540		
Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	33 046 725	2 587 881		
2	Зависимые предприятия	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	34 366	23 325
		Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	62 137	62 207
		Списание дебиторской задолженности	8 964	-
		Создание резерва сомнительных долгов	1 119 224	9 043
		Восстановление резерва сомнительных долгов	3 543	14 181
		Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	1 117 828	-
		Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	5 873 541
		Начисление дивидендов к получению	2 265 584	2 307 804
		Начисление процентов по займам выданным	5 497	5 593
		Возврат (получение) процентов по займам выданным	4 166	4 172
		Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	34	2 712
		Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 357 260	109 889
		Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 194 923	88 206
		Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	5 873 541

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 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	
				2017 год	2016 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 (ранее ARCOS BELGIUM NV)	дочернее общество (99,6%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	88 607	42 897
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	254 870	787 577
			Начисление дивидендов к получению	3 406	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	128 815	244 709
2	ALROSA EAST DMCC (ранее ARCOS EAST DMCC)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	44 076	32 705
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	420 848	1 476 552
			Возврат (гашение) займов выданных	21 331	-
			Начисление процентов по займам выданным	2 649	3 319
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	2 649	3 235
			Начисление дивидендов к получению	-	156
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	170 039	774 133
3	ALROSA FINANCE B.V.	дочернее общество (100%)	Начисление дивидендов к получению	-	95 128
4	ALROSA FINANCE S.A.	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Начисление процентов по займам привлеченным	4 511 767	5 152 518
			Гашение процентов по займам привлеченным	4 459 327	4 972 783
			Предоставление обеспечений исполнения обязательств	51 825	211 465
5	ALROSA Hong Kong Limited (ранее ARCOS HONG KONG LIMITED)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	41 494	41 456
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	90 511	1 092 114
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	182 675
6	ALROSA ISRAEL LIMITED (ранее ARCOS DIAMOND ISRAEL LTD.)	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	121 010	59 243
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	471 203	554 419
			Начисление дивидендов к получению	-	53
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	4 096
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	26
7	ALROSA OVERSEAS SA (ранее Sunland Holding SA)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 833	3 221
			Выдача займов	4 199 286	-
			Начисление процентов по займам выданным	28 815	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	246 541	316 817
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	28 707	-
8	ALROSA USA INC. (ранее ARCOS USA INC.)	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	3 364
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	152 995
			Создание резерва сомнительных долгов	283 121	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	367 908	618 863
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	283 121	-
9	Constyle Limited	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100% (до 16.10.2017.)	Создание резерва сомнительных долгов	-	3 013 895
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	3 013 895
			Восстановление резерва сомнительных долгов	3 013 895	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	3 693 252
10	HIDROCHICAPA S.A.	дочернее общество (55%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	59	-
			Возврат (гашение) займов выданных	156 926	-
			Начисление процентов по займам выданным	32 611	37 332

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	15 814	-
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	652 034	-
			Создание резерва сомнительных долгов	58 146	-
			Восстановление резерва сомнительных долгов	-	12 288
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	141 333	83 187
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	652 034	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	149 503	138 499
11	Maretiom Investments Ltd.	дочернее общество (100%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	7	7
			Возврат (гашение) займов выданных	400 600	50 500
			Начисление процентов по займам выданным	51 099	88 080
			Приобретение акций, вкладов в УК	44 071 078	-
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	28 981 758	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	28 981 758	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	420 275
12	Velarion Investments Ltd.	дочернее общество (100%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	3	4
			Выдача займов	60 618	-
			Начисление процентов по займам выданным	13 828	23 727
			Приобретение акций, вкладов в УК	12 051 131	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	113 179
13	Wargan Holdings Ltd	под контролем ALROSA OVERSEAS SA, с долей участия 100%	Создание резерва сомнительных долгов	2 862 015	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7 656 360	-
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	2 862 015	-
14	АО «Авиакомпания АЛРОСА»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 612 390	1 651 532
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1 601 621	1 764 785
			Привлечение займов	3 639 600	3 126 200
			Возврат (гашение) займов привлеченных	3 159 100	2 522 700
			Начисление процентов по займам привлеченным	87 082	25 341
			Гашение процентов по займам привлеченным	86 735	25 006
			Начисление дивидендов к получению	195 826	-
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	129 166
			Списание кредиторской задолженности	-	13
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	201 138	307 170
15	АО «Алмазы Анабара»	дочернее общество (99,9999%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	84 121	101 839
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	485 607	942 114
			Выдача займов	2 629 200	-
			Возврат (гашение) займов выданных	7 149 200	8 849 000
			Начисление процентов по займам выданным	948 267	1 575 264
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	948 267	1 575 264
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 705 162	1 113 182

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Начисление дивидендов к получению	1 435 783	424 461
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	327 524	734 073
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 334	3 257
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	591 981	386 101
16	АО «АЛРОСА-Газ»	дочернее общество (99,9995%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	279 898	1 222 834
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	281 471	206 361
			Возврат (гашение) займов выданных	60 000	60 000
			Начисление процентов по займам выданным	12 042	17 122
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	12 042	17 122
			Начисление дивидендов к получению	35 994	8 399
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	97 891	319 275
17	АО «АЛРОСА-торг»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	12 798	12 987
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	619	360
			Привлечение займов	20 000	26 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	20 000	16 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	962	368
			Гашение процентов по займам привлеченным	961	362
			Начисление дивидендов к получению	808	314
18	АО «Виллойская ГЭС-3»	дочернее общество (99,7313%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	2 604 512	4 968 934
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	7 372	7 455
			Возврат (гашение) займов выданных	640 000	1 199 683
			Начисление процентов по займам выданным	18 709	23 904
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	18 709	23 904
			Начисление дивидендов к получению	448 966	-
			Списание кредиторской задолженности	-	6
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	312 636	711 268
19	АО «Геотрансгаз»	под контролем Maretiom Investments Ltd., с долей участия 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда		
				31 010	4 947
20	АО «ИЦ «Буревестник»	под контролем АО «НПП «Буревестник», с долей участия 90,65%	Выдача займов	110 867	-
			Начисление процентов по займам выданным	25 131	-
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	22 986	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	9 298	-
21	АО «Нижне-Ленское»	под контролем АО «Алмазы Анабара», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	0	31 443
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	88 070	881 234
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	154 436	965 038
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	0	336
22	АО «НПФ» Алмазная осень»	дочернее общество (99,75%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	42 172	40 777
			Взносы на негосударственное пенсионное обеспечение	5 322 836	3 680 246
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	2 567	6 895
			Кредиторская задолженность на конец	1 985 180	254

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			отчетного периода		
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	45 007	43 748
23	АО «Санаторий «Голубая волна»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	182 230	105 559
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	12	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	45 131	37 692
			Начисление дивидендов к получению	2 972	3 364
24	АО СК «АЛРОСА-ЛЕНА»	дочернее общество (99,5617%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 111 577	546 888
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	25 495	19 285
			Возврат (гашение) займов выданных	-	16 468
			Начисление процентов по займам выданным	-	1 062
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	1 492
			Начисление дивидендов к получению	22 819	6 734
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	42 589	59 819
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	77	136
25	АО НПП «Буревестник»	дочернее общество (90,6555%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	616 406	501 089
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	272	7 680
			Выдача займов	1 197 680	925 900
			Возврат (гашение) займов выданных	1 060 830	876 300
			Начисление процентов по займам выданным	15 664	10 455
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	16 729	10 147
			Начисление дивидендов к получению	148 169	-
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	26 198	15 705
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	17 094	2 514
26	ОАО «Акционерная компания «АЛРОСА-Якутия»	дочернее общество (50,8510%)	Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	2 543	2 543
27	АО «Северная горно-геологическая компания «Терра»	под контролем ПАО «Севералмаз», с долей участия 99,65%	Начисление процентов по займам выданным	123	123
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	122	124
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	190	190
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	190	190
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	24 564	-
28	ОАО ННГК «Саханефтегаз»	дочернее общество (50,4006%) - до 16.11.2017.	Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	251 551
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	-	268
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	268
			Списание финансовых вложений	251 551	-
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	251 551	-
			Списание дебиторской задолженности	268	-
29	ООО «Алмазный научно-технологический центр»	под контролем АО «Инновационный центр «Буревестник» с долей участия 51%	Выдача займов	2010	-
			Начисление процентов по займам выданным	35	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	35	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
30	ООО «АЛМАЗ-охрана Центр»	под контролем ООО «АЛРОСА-Охрана», с долей участия 99%	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	65 521	61 430
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 499	1 013
31	ООО «АЛРОСА-охрана»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 311 780	1 429 989
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	42 509	40 213
			Начисление дивидендов к получению	1287	261
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	190 112	215 074
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 671	2 279
32	ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 593 589	2 279 521
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	339 710	709 499
			Выдача займов	-	27 176
			Возврат (гашение) займов выданных	25 405	10 800
			Начисление процентов по займам выданным	1 296	2 769
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	1 948	2 141
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	88 236
			Начисление дивидендов к получению	28 658	10 265
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	212 148	277 056
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	26 105	59 851
33	ООО «Бриллианты АЛРОСА» (ранее ООО "Барнаульский завод "Кристалл")	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	130 202	115 916
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	9 411	3 985
			Возврат (гашение) займов выданных	-	4 000
			Начисление процентов по займам выданным	-	12
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	12
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	39 471	16 376
			Приобретение акций, вкладов в УК	9 280	36 287
34	ООО «ИЦ «Буревестник»	под контролем АО «НПП «Буревестник», с долей участия 90,65%	Выдача займов	6 215	271 410
			Начисление процентов по займам выданным	7 152	10 024
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	5 708	4 316
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	5 708
35	ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	дочернее общество (100%) - до 15.03.2017.	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	35	125
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	170	5 572
			Начисление процентов по займам выданным	447	119
			Получение обеспечений исполнения обязательств	-	4 823
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	22 971	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	-	22 971
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	170	267
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4 201	4 702
36	ООО «Ленское предприятие тепловых и электрических сетей»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	189 877	249 203
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	182 098	94 676
			Привлечение займов	1 200 000	828 000
			Возврат (гашение) займов привлеченных	1 100 000	278 000
			Начисление процентов по займам привлеченным	52 950	12 782
			Гашение процентов по займам	52 837	12 482

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			привлеченным		
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	1 477 760
			Начисление дивидендов к получению	-	285
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	36 461	37 742
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3 035	1 770
37	ООО «Мирнинская городская типография»	дочернее общество (57,2693%) - до 25.12.2017.	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	41 498	43 120
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	21	1 487
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	8 330	8 423
			Начисление дивидендов к получению	218	102
38	ООО «Мирнинское предприятие Жилищного Хозяйства»	дочернее общество (100%) - до 01.03.2016.	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	2 028
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	27 000
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	-	124 490
39	ООО «Орел-АЛРОСА»	дочернее общество (51%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	-	53 283
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	1	283
			Создание резерва сомнительных долгов	15 275	-
			Начисление процентов по займам выданным	-	53
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	-	39
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	89 660	89 660
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	15 275	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 696	434
40	ООО «Покровский гранитный завод»	под контролем АО «Нижне-Ленское», с долей участия 69,74%	Восстановление резерва сомнительных долгов	-	2
41	ООО «Предприятие тепловодоснабжения»	дочернее общество (100%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 689 680	14 134
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	562 625	357 496
			Продажа прав требования	-	298 119
			Приобретение акций, вкладов в УК	-	6 970 376
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	302 969	14 134
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	547 094	655 615
42	ООО «Уренгойская газовая компания»	под контролем Velarion Investments Ltd., с долей участия 100%	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	10	-
43	ООО «ЯГК»	под контролем АО «Алмазы Анабара», с долей участия 99,9%	Выдача займов	1 150	-
			Начисление процентов по займам выданным	3	-
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	3	-
44	ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	дочернее общество (87,4878%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	1 681 408	2 787 816
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	21 446 117	21 508 731
			Прибыль от переоценки финансовых вложений	-	57 741 915
			Убыток от переоценки финансовых вложений	27 646 129	-
			Начисление дивидендов к получению	11 816 970	15 352 350
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1 707 665	1 178 939
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6 808 804	5 100 228
45	ПАО «Севералмаз»	дочернее общество (99,6564%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	374	365
			Продажа товаров, работ, услуг, аренда	239 137	533 815

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
			Выдача займов	1 387 950	540 600
			Возврат (гашение) займов выданных	950 250	577 400
			Начисление процентов по займам выданным	186 857	114 550
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	182 734	89 941
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	1 591 004	1 107 974
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 086	85 869
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	50 200	35 717
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	483 030	683 745
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Компания владеет более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов непосредственно или через другие организации и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)					
1	Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество Катока ЛТД)	зависимое общество (32,8003%)	Продажа товаров, работ, услуг, аренда	34 366	23 325
			Начисление дивидендов к получению	2 263 672	2 304 295
			Восстановление резерва сомнительных долгов	3 543	14 170
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	66 760	70 303
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	2 681
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 228 114	90 926
2	АО «Алмазный Мир»	зависимое общество (47,3677%)	Приобретение товаров, работ, услуг, аренда	62 137	62 207
			Начисление дивидендов к получению	1 912	3 509
			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	34	31
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	12
3	ЗАО «Горно-металлургическая компания «Тимир»	зависимое общество (49%)	Начисление процентов по займам выданным	5 497	5 593
			Возврат (получение) процентов по займам выданным	4 166	4 172
			Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	1 117 828	-
			Величина образованных резервов под обесценение финансовых вложений на конец года	4 755 713	5 873 541
			Создание резерва сомнительных долгов	1 119 224	8 939
			Величина образованных резервов сомнительных долгов на конец года	1 128 163	8 939
			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 129 146	9 987
			Создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	5 873 541
4	ОАО «Ленанефтегаз»	под контролем ОАО «ННК «Саханефтегаз», с долей участия 43,1%. Ликвидировано 31.01.2017.	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
			Списание дебиторской задолженности	8 964	-

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» и 4.28 «Обеспечения полученные и выданные» соответственно.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	22 104 548	26 661 323
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 521 090	23 283 115
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	559 890	3 371 636
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23 568	6 572
Платежи – всего	4120	(77 415 600)	(75 532 666)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 026 806)	(10 976 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(140 532)	(37 850)
налога на прибыль	4124	-	-
прочие платежи	4129	(67 248 262)*	(64 518 160)*
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(55 311 052)	(48 871 343)
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	26 903 691	30 467 461
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	250 808	131 285
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	10 464 543	11 593 651
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 188 340	18 742 525
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 080 658)	(4 063 270)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 415 417)	(2 085 590)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(246 790)	(484 004)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 418 451)	(1 493 676)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 823 033	26 404 191
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	4 859 600	4 006 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 859 600	4 006 200
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	(4 279 100)	(2 816 700)
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	(4 279 100)	(2 816 700)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	580 500	1 189 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39 907 519)	(21 277 652)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

*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.

Кроме того, по строке 4223 отражено предоставление займа дочернему обществу ALROSA OVERSEAS SA в сумме 4 199 286 тыс. руб. (70 млн. долл. США).

В отчете о движении денежных средств по строке 4222 отражен аванс Wargan Holdings Ltd (под контролем ALROSA OVERSEAS SA) по договору купли-продажи 8,2% доли участия в Sociedade Mineira de Catoca Limitada (Горнорудное общество «КАТОКА Лтд») со встречным обязательством поставки доли не позднее 01 июля 2018 г. в сумме 4 149 222 тыс. руб. (70 млн долларов США).

Прекращено участие Компании в следующих дочерних обществах:

в 2017 году		в 2016 году	
<u>путем продажи:</u>			
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	Март	ARCOS LIMITED	Апрель
ООО «Мирнинская городская типография»	Декабрь		
<u>путем ликвидации</u>			
ОАО ННГК "Саханефтегаз"	Ноябрь		
<u>путем безвозмездной передачи (дарения)</u>			
		ООО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	Март

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	863 999	831 674
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,	752 877	717 639
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	111 122	114 035

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 2017 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 43 255 тыс. руб., в 2016 году – 49 067 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2017 приведен в разделе 1.6. «Информация об органах управления».

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2017 году составили 1 125 тыс. руб., в 2016 году - 160 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.4. Экологическая деятельность Компании

По состоянию на 31.12.2017 в бухгалтерском балансе Компании по строке 1151 «Основные средства» числятся следующие внеоборотные активы, связанные с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Основные средства	13 106 255	11 595 776	15 013 116

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	3 263 583	3 727 269
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	1 294 434	1 333 140
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	529 082	929 513
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	383 111	430 150
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	530 868	501 675
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	439 983	387 444
сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание) уничтожение, размещение отходов производства	14 565	14 998
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в Компании	-	-
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	32 325	94 505
обязательное страхование гражданской ответственности Компании, эксплуатирующей опасный производственный объект	3 214	4 424
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	20 150	21 760
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	15 851	9 660

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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. Риски изменения процентных ставок не являются существенными для Компании по причине того, что задолженность Компании по кредитам и займам состоит из финансовых инструментов, процентные ставки по которым зафиксированы и не подлежат увеличению в течение всего срока действия соглашений до окончательного погашения задолженности. Компания имеет хорошую кредитную историю, что позволяет привлекать заемные средства на выгодных условиях и вести конструктивные переговоры по реструктуризации ссудной задолженности. В случае, если изменение текущих рыночных процентных ставок станет существенным, Компания может рассмотреть возможность рефинансирования конкретных кредитов и займов на более благоприятных для Компании условиях, касающихся процентных ставок. В настоящее время Компания не использует производные финансовые инструменты.

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

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

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

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.6. События после отчетной даты

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

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2017 год:

В январе 2018 года Компанией выданы займы:

ПАО «Севералмаз»

на сумму 110 700 тыс. руб. со ставкой начисления процентов равной ключевой ставке Банка России сроком погашения 27.12.2021 г. на финансирование текущей и инвестиционной деятельности;

на сумму 232 100 тыс. руб. со ставкой начисления процентов равной ключевой ставке Банка России сроком погашения 25.12.2019 г. на финансирование текущей и инвестиционной деятельности;

АО «Вилуйская ГЭС-3» на сумму 1 055 000 тыс. руб. под 8,5 % годовых сроком погашения 27.12.2022 г. на финансирование текущей и инвестиционной деятельности;

АО НПП «Буревестник» на сумму 83 300 тыс. руб. со ставкой начисления процентов равной ключевой ставке Банка России и сроком погашения через 180 дней после выдачи транша в рамках долгосрочного договора (до 28.12.2020 г.) в целях пополнения оборотных средств.

31.01.2018 Компания получила пятую частичную выплату от Evraz PLC в размере 500 000 тыс. руб. из общей суммы задолженности 980 000 тыс. руб. и штрафные проценты по ставке 11,5% в сумме 112 700 тыс. руб. в рамках Дополнительного соглашения от 29.07.2015 № 2 к Договору купли-продажи акций ЗАО ГМК «Тимир».

В январе 2018 года Компанией получены дивиденды от ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по итогам работы общества за 9 месяцев 2017 года в сумме 5 410 000 тыс. руб., от АО «НПП «Буревестник» по итогам работы Общества за 2016 год в сумме 15 069 тыс. руб., от Горнорудного общества «КАТОКА Лтд» по итогам работы Общества за 2016 год в сумме 1 124 373 тыс. руб.

В январе 2018 года в соответствии с условиями проведения открытого аукциона по продаже 100% пакета акций Maretiom Investments Limited и 100% пакета акций Velarion Investments Limited, принадлежащих Компании, для участия в торгах от ПАО «НОВАТЭК» и ООО «Статус» были получены задатки по 21 000 000 тыс. руб.

6.7. Налоговое законодательство

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

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

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

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.

Акционерная компания «АПРОСА» (ПАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

« 12 » февраля 2018 г.

Генеральный директор – председатель правления



С.С. Иванов