

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

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

31 декабря 2020 г.



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

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

Предмет аудита

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

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

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

Ключевые вопросы аудита

- Переоценка основных средств

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

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

Существенность

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

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

Существенность на уровне бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в целом

2 500 000 тыс. руб.

Как мы ее определили

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

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи отчетности для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе. Так как показатель прибыли до налогообложения демонстрирует значительную волатильность от периода к периоду, нами было принято решение об усреднении данного показателя за последние три года. Показатели прибыли за каждый год, использованные в расчете, были скорректированы на результаты ежегодной переоценки финансового вложения Общества в уставный капитал ПАО «АПРОСА-Нюрба», отражаемого по текущей рыночной стоимости.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Переоценка основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

Прочая информация

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

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с «Годовым отчетом АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2020 год» и «Отчетом эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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



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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Татьяна Викторовна Сиротинская.

АО «ПВК Аудит»

12 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

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

Аудируемое лицо:
Акционерная компания «АЛРОСА» (публичное акционерное общество)

Зарегистрировано Администрацией Мирнинского района Республики Саха (Якутия) 13 августа 1992 г. за № 1

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 июля 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1021400967092

Идентификационный номер налогоплательщика: 1433000147

678175, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2020

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО) | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Вид деятельности Добыча алмазов | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | ИНН | 23308410 | | |
| публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями | по ОКФС | 1433000147 | | |
| федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации | по ОКВЭД 2 | 08.99.32 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 1 22 47 | 43 | |
| Местонахождение (адрес): 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6 | | 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации **Акционерное общество «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН 7705051102

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН 1027700148431

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

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 |
|-----------|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 4.14 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 3 682 483 | 3 682 483 | 3 682 483 |
| 4.15 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 56 325 321 | 43 333 622 | 44 674 267 |
| 4.16 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 50 041 925 | 50 041 361 | 50 043 282 |
| 4.17 | Резервный капитал, в том числе: | 1360 | 736 500 | 736 500 | 736 500 |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1361 | 184 125 | 184 125 | 184 125 |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1362 | 552 375 | 552 375 | 552 375 |
| 4.18 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 200 412 692 | 203 415 649 | 233 948 934 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 311 198 921 | 301 209 615 | 333 085 466 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 4.20 | Заемные средства, в том числе: | 1410 | 119 428 113 | 79 541 096 | 61 132 891 |
| | Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | 22 561 832 | 48 588 246 | 1 388 175 |
| | Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | 96 866 281 | 30 952 850 | 59 744 716 |
| 4.19 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 37 921 529 | 29 487 527 | 32 498 788 |
| 4.23 | Долгосрочные оценочные обязательства | 1430 | 18 779 023 | 15 836 892 | 16 578 661 |
| 4.22 | Прочие обязательства | 1450 | 2 555 019 | 2 902 741 | 2 851 932 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 178 683 684 | 127 768 256 | 113 062 272 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 4.20 | Заемные средства, в том числе: | 1510 | 105 494 546 | 53 638 855 | 55 518 892 |
| | Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | 41 617 544 | 1 247 496 | 41 745 394 |
| | Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | 63 877 002 | 52 391 359 | 13 773 498 |
| 4.21 | Кредиторская задолженность | 1520 | 31 912 230 | 15 251 016 | 18 150 036 |
| 4.22 | Доходы будущих периодов | 1530 | 10 030 | - | 120 |
| 4.23 | Краткосрочные оценочные обязательства | 1540 | 9 339 321 | 11 532 134 | 10 373 098 |
| 4.24 | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 146 756 127 | 80 422 005 | 84 042 146 |
| | БАЛАНС | 1700 | 636 638 732 | 509 399 876 | 530 189 884 |

Руководитель _____

(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
 за 2020 год

| | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация АК «АЛРОСА» (ПАО) | по ОКПО | 23308410 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 1433000147 | | |
| Вид деятельности Добыча алмазов | по ОКВЭД 2 | 08.99.32 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | |
| публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации | по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47 | 43 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

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

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

Руководитель _____

(подпись)

Е.И. Глазунова
 (расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
 за 2020 год

| | | | |
|--|--------------------------|------------|-----------|
| Организация АК «АЛРОСА» (ПАО) | Форма по ОКУД | Коды | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710004 | |
| Вид деятельности Добыча алмазов | по ОКПО | 31 | 12 2020 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации | ИНН | 23308410 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКВЭД 2 | 1433000147 | |
| | по ОКОПФ/ОКФС | 08.99.32 | |
| | по ОКЕИ | 1 22 47 | 43 |
| | | 384 | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 года | 3100 | 3 682 483 | - | 94 717 549 | 736 500 | 233 948 934 | 333 085 466 |
| За 2019 год | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 26 664 462 | 26 664 462 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 26 664 462 | 26 664 462 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (1 920) | - | (58 538 393) | (58 540 313) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (1 920) | x | (1 298) | (3 218) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |

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

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)

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

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

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

3. Чистые активы

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

Руководитель _____

(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.



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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2020 год

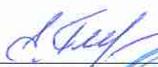
| | | | | |
|---|--------------------------|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Организация АК «АЛРОСА» (ПАО) | по ОКПО | 23308410 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 1433000147 | | |
| Вид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

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

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

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>Денежные потоки от финансовых операций</u> | | | |
| Поступления – всего | 4310 | 245 413 090 | 212 114 277 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 220 416 215 | 212 114 277 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 24 996 875 | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи – всего | 4320 | (198 723 932) | (241 912 193) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (19 354 354) | (58 465 918) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (179 369 578) | (183 446 275) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 46 689 158 | (29 797 916) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 72 022 415 | (12 703 692) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 10 704 516 | 24 893 579 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 85 819 386 | 10 704 516 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 3 092 455 | (1 485 371) |

Руководитель _____


 (подпись)

Е.И. Глазунова
 (расшифровка подписи)

« 12 » марта 2021 г.

