

АК «АЛРОСА» (ПАО)

МЕЖДУНАРОДНЫЙ СТАНДАРТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ № 34

**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2016 ГОДА**



СОДЕРЖАНИЕ

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	3
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	4
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	5
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)	6
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ (НЕАУДИРОВАННОЙ)	
1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ	7
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ	9
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ	12
8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9. КАПИТАЛ	12
10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	14
11. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	15
12. РЕЗЕРВ ПО ПЕНСИОННЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ	15
13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ	17
16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	18
17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ	18
18. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	18
19. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	19
20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
21. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ	20
23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	22
24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ	24
25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	27
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2016 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	Прим.	31 марта 2016	31 декабря 2015
Активы			
Внеоборотные активы			
Гудвил		1 439	1 439
Основные средства	6	284 909	283 963
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	4.2	7 080	6 891
Отложенные налоговые активы		1 930	1 919
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		778	711
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	2 863	3 453
Итого внеоборотные активы		298 999	298 376
Оборотные активы			
Запасы	7	86 282	94 296
Предоплата по текущему налогу на прибыль		116	6 258
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	14 118	15 632
Денежные средства и их эквиваленты	5	75 963	20 503
Итого оборотные активы		176 479	136 689
Всего активы		475 478	435 065
Капитал			
Акционерный капитал	9	12 473	12 473
Добавочный капитал		10 431	10 431
Выкупленные собственные акции	9	(15)	(15)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	9	176 764	128 853
Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)		199 653	151 742
Неконтролирующая доля участия		477	(257)
Итого капитал		200 130	151 485
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	10	183 276	197 467
Резерв по пенсионным обязательствам	12	11 992	10 556
Прочие резервы		5 974	5 841
Отложенные налоговые обязательства		13 233	13 966
Итого долгосрочные обязательства		214 475	227 830
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	11	23 843	25 692
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	28 252	23 047
Обязательства по текущему налогу на прибыль		2 071	921
Прочие налоги к уплате	14	6 652	6 001
Дивиденды к уплате		55	89
Итого краткосрочные обязательства		60 873	55 750
Итого обязательства		275 348	283 580
Всего капитал и обязательства		475 478	435 065

Подписано 30 мая 2016 года следующими руководителями:

А.В. Жарков
Президент

С.В. Линник
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2016 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	Примечания	Три месяца, закончившихся	Три месяца, закончившихся
		31 марта 2016	31 марта 2015
Выручка от продаж	15	102 339	74 580
Себестоимость продаж	16	(39 057)	(27 995)
Роялти	14	(302)	(302)
Валовая прибыль		62 980	46 283
Общие и административные расходы	17	(3 170)	(2 406)
Коммерческие расходы	18	(916)	(777)
Прочие операционные доходы		312	155
Прочие операционные расходы	19	(9 590)	(5 455)
<i>Прибыль от основной деятельности</i>		49 616	37 800
Финансовые доходы / (расходы), нетто	20	13 045	(9 136)
Доля в чистой прибыли зависимых компаний и совместных предприятий	4.2	555	450
Прибыль до налога на прибыль		63 216	29 114
Налог на прибыль	14	(13 327)	(6 883)
Прибыль за период		49 889	22 231
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
Резерв по переоценке пенсионных обязательств за вычетом отложенного налога		(1 181)	(1 592)
Итого статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков		(1 181)	(1 592)
<i>Статьи, которые впоследствии будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков:</i>			
Курсовые разницы за вычетом отложенного налога		(65)	36
Эффект от изменения справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		2	-
Итого статьи, которые впоследствии будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков		(63)	36
Прочий совокупный убыток за период		(1 244)	(1 556)
Совокупный доход за период		48 645	20 675
Прибыль за период, причитающаяся:			
Акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)		49 172	21 556
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		717	675
Прибыль за период		49 889	22 231
Совокупный доход за период, причитающийся:			
Акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)		47 822	20 000
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		823	675
Совокупный доход за период		48 645	20 675
Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, причитающаяся акционерам АК «АЛРОСА» (в рублях)	9	6,68	2,93

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2016 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

		Три месяца, закончившихся	Три месяца, закончившихся
		31 марта 2016	31 марта 2015
	Прим.		
Чистая сумма денежных средств, полученных от основной деятельности	21	66 950	39 388
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(7 043)	(7 634)
Поступления от продажи основных средств		76	140
(Приобретение) / продажа инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(34)	24
Поступления от выбытия дочерних предприятий, за минусом выбывших денежных средств		388	(444)
Полученные проценты		333	1 037
Дивиденды, полученные от зависимых компаний и совместных предприятий		1	1 660
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(6 279)	(5 217)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(44)	(18 502)
Получение кредитов и займов		34	19 870
Проценты уплаченные		(1 287)	(1 956)
Выкуп собственных акций		-	(337)
Дивиденды уплаченные		(20)	(400)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		(1 317)	(1 325)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		59 354	32 846
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		20 503	21 693
Курсовые разницы, начисленные на денежные средства и их эквиваленты		(3 894)	(318)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5	75 963	54 221

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2016 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)

	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)							Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Количество акций в обращении	Устав- ный капитал	Доба- вочный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 Января 2015	7 364 965 630	12 473	10 431	-	(1 419)	115 566	137 051	123	137 174
Совокупный доход									
Прибыль за период		-	-	-	-	21 556	21 556	675	22 231
Прочий совокупный доход		-	-	-	(1 556)	-	(1 556)	-	(1 556)
Итого совокупный доход за период		-	-	-	(1 556)	21 556	20 000	675	20 675
Операции с акционерами									
Покупка собственных акций	(4 114 100)	-	-	(7)	-	(321)	(328)	-	(328)
Продажа дочерних компаний	-	-	-	-	51	-	51	(51)	-
Итого операции с акционерами		-	-	(7)	51	(321)	(277)	(51)	(328)
Остаток на 31 Марта 2015	7 360 851 530	12 473	10 431	(7)	(2 924)	136 801	156 774	747	157 521
Остаток на 1 Января 2016	7 356 366 330	12 473	10 431	(15)	(5 944)	134 797	151 742	(257)	151 485
Совокупный доход									
Прибыль за период		-	-	-	-	49 172	49 172	717	49 889
Прочий совокупный доход		-	-	-	(1 350)	-	(1 350)	106	(1 244)
Итого совокупный доход за период		-	-	-	(1 350)	49 172	47 822	823	48 645
Операции с акционерами									
Продажа дочерних компаний	-	-	-	-	89	-	89	(89)	-
Итого операции с акционерами		-	-	-	89	-	89	(89)	-
Остаток на 31 Марта 2016	7 356 366 330	12 473	10 431	(15)	(7 205)	183 969	199 653	477	200 130

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной деятельностью открытого акционерного общества АК «АЛРОСА» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») являются поиск месторождений и добыча алмазов, а также маркетинг и продажа алмазов и бриллиантов. Компания была зарегистрирована 13 августа 1992 года на территории Республики Саха (Якутия), входящей в состав Российской Федерации.

Группа имеет производственные мощности в г. Мирном, г. Удачном, п. Айхал, Нюрбинском и Анабарском районах Республики Саха (Якутия) (расположенных в Восточной Сибири) и г. Архангельске. Срок действия лицензий на основные алмазные месторождения Группы заканчивается в 2019 – 2048 гг. По мнению руководства Группы, срок действия вышеуказанных лицензий будет продлен.

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года основными акционерами Компании являлись Федеральное агентство по управлению государственным имуществом от имени правительства Российской Федерации (43,9 процентов акций) и Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) от имени Республики Саха (Якутия) (25,0 процентов акций).

Юридический адрес Компании и местонахождение ее головного офиса: 678170, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д. 6.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Компании Группы, зарегистрированные на территории Российской Федерации, ведут бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете и Положением о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации (РСБУ). Функциональной валютой этих компаний является российский рубль. Компании Группы, зарегистрированные на территории других государств, ведут бухгалтерский учет и составляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями соответствующих законов и в соответствующей валюте этих стран. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация Группы основывается на данных российского бухгалтерского учета, с последующим внесением поправок и проведением переклассификаций для целей достоверного представления информации в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Подготовка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 требует от руководства Группы обоснованных оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражение в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, суммы доходов и расходов за отчетный период, а также раскрытие информации об условных активах и обязательствах. Наиболее значимые прогнозы и оценки связаны с оценкой запасов, инвестициями, созданием резервов по сомнительным долгам, отложенными налогами, оценками запасов полезных ископаемых, используемыми для расчета амортизации, оценкой расходов по пенсионному обеспечению. При этом фактические результаты могут не совпадать с оценочными данными.

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 67,6076 руб. и 72,8827 руб. за один доллар США на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 76,5386 руб. и 79,6972 руб. за один евро на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года соответственно.



3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Важнейшие принципы учетной политики и методы учета Группы, а также ключевые оценки и суждения в применении учетной политики соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением налога на прибыль, который начисляется на основании налоговой ставки, которая была бы применима для ожидаемой прибыли за год.

Изменения в международных стандартах финансовой отчетности

В 2016 году Группа начала применять следующие стандарты МСФО, а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 года и имеют отношение к ее деятельности:

- «Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 11 (выпущены 6 мая 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);
- «Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов» – Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 (выпущены 12 мая 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);
- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014 год (выпущены 25 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);
- «Раскрытие информации» - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);
- «Применение исключения из требования консолидации для инвестиционных компаний» - Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в декабре 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

Указанные стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не оказали существенного влияния на настоящую сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

Некоторые новые стандарты, интерпретации и поправки к стандартам и интерпретациям, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, еще не вступили в силу и не применялись Группой досрочно. В настоящее время Группа оценивает применимость данных изменений в международных стандартах финансовой отчетности, их влияние на консолидированную финансовую отчетность и сроки их применения Группой.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ

Существенные консолидируемые дочерние предприятия Компании:

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)	
			31 марта 2016	31 декабря 2015
«АЛРОСА Файненс С.А.»	Финансовые услуги	Люксембург	100,0	100,0
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Добыча газа	Россия	100,0	100,0
АО «Алмазы Анабара»	Добыча алмазов	Россия	100,0	100,0
ЗАО «Геотрансгаз»	Добыча газа	Россия	100,0	100,0
ООО «Уренгойская газовая компания»	Добыча газа	Россия	100,0	100,0
АО «Нижне-Ленское»	Добыча алмазов	Россия	100,0	100,0
ОАО «Виллюйская ГЭС-3»	Производство электроэнергии	Россия	99,7	99,7
ПАО «Севералмаз»	Добыча алмазов	Россия	99,6	99,6
«Аркус Бельгия Н.В.»	Торговля алмазами	Бельгия	99,6	99,6
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	Добыча алмазов	Россия	87,5	87,5
«Гидрошикапа С.А.Р.Л.»	Производство электроэнергии	Ангола	55,0	55,0

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года доля владения Группы в уставных капиталах дочерних предприятий соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

4.1. Выбытие ООО «МАК банк»

В феврале 2015 года Группа продала долю в уставном капитале ООО «МАК банк» в размере 84,7 процента за общую сумму денежного вознаграждения в размере 201 млн руб. В результате сделки Компания утратила контроль над финансовой и операционной деятельностью ООО «МАК банк».

Активы и обязательства ООО «МАК банк» на дату выбытия представляют собой следующее:

Основные средства	681
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 234
Денежные средства	645
Займы полученные	(1 658)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(546)
Чистые активы на дату выбытия	356
Вознаграждение к получению	201
Убыток от выбытия	(155)



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4.2 Зависимые компании и совместные предприятия

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)		Балансовая стоимость инвестиций		Доля Группы в чистой прибыли за три месяца, закончившиеся	
			31 марта 2016	31 декабря 2015	31 марта 2016	31 декабря 2015	31 марта 2016	31 марта 2015
ГРО «Катока Майнинг Лтд.»	Добыча алмазов	Ангола	32,8	32,8	4 617	4 429	564	414
ЗАО «ГМК Тимир»	Добыча железной руды	Россия	49,0	49,0	2 199	2 207	(8)	(13)
Прочие		Россия	20-50	20-50	264	255	(1)	49
					7 080	6 891	555	450

Все перечисленные выше предприятия являются зависимыми, кроме совместного предприятия ЗАО «ГМК Тимир».

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года доля владения Группы в уставных капиталах зависимых компаний и совместных предприятиях соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

ГРО «Катока Майнинг Лтд.» (далее – «Катока») – алмазодобывающее предприятие, расположенное в Анголе.

Убыток от курсовых разниц, отраженная в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, относящаяся к инвестициям в «Катоку», составил 376 млн руб. Прибыль от курсовых разниц, отраженная в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, относящаяся к инвестициям в «Катоку», составила 134 млн руб.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Депозитные счета	67 455	12 011
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	8 508	8 492
Итого денежные средства и их эквиваленты	75 963	20 503

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года депозитные счета в основном были предназначены для краткосрочных целей, имели различные сроки погашения и могли быть отозваны без ограничений.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства	Незавершенное строительство	ВСЕГО
На 31 декабря 2014 года			
Первоначальная стоимость	355 100	51 545	406 645
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(133 999)	(1 028)	(135 027)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	221 101	50 517	271 618
Три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	221 101	50 517	271 618
Курсовые разницы	180	1	181
Поступление	2 374	5 721	8 095
Передача	574	(574)	-
Выбытие дочерних предприятий – первоначальная стоимость (примечание 4.1)	(929)	-	(929)
Выбытие дочерних предприятий – накопленная амортизация (примечание 4.1)	248	-	248
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(1 401)	(40)	(1 441)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	1 144	-	1 144
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	16	-	16
Амортизация, начисленная за период	(4 868)	-	(4 868)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года	218 439	55 625	274 064
На 31 марта 2015 года			
Первоначальная стоимость	355 914	56 653	412 567
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(137 475)	(1 028)	(138 503)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года	218 439	55 625	274 064
На 31 декабря 2015 года			
Первоначальная стоимость	372 165	56 430	428 595
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(143 604)	(1 028)	(144 632)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	228 561	55 402	283 963
Три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	228 561	55 402	283 963
Курсовые разницы	(365)	16	(349)
Поступление	1 822	5 551	7 373
Передача	3 274	(3 274)	-
Выбытие дочерних предприятий – первоначальная стоимость	(191)	-	(191)
Выбытие дочерних предприятий – накопленная амортизация	102	-	102
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(733)	(44)	(777)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	661	-	661
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(10)	-	(10)
Амортизация, начисленная за период	(5 863)	-	(5 863)
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	227 258	57 651	284 909
На 31 марта 2016 года			
Первоначальная стоимость	375 962	58 679	434 641
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(148 704)	(1 028)	(149 732)
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	227 258	57 651	284 909

Проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость объектов незавершенного строительства

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года, Группа капитализировала затраты по заемным средствам, использованные для строительства квалифицируемых активов в сумме 66 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 24 млн руб.). Средневзвешенная ставка, использованная для капитализации затрат по займам, привлеченным на общие цели, составила 8,24 процента годовых (2014 год: 10,12 процента годовых).

Финансовая аренда

Основные средства включают горнодобывающее оборудование и транспортные средства, полученные Группой по договорам финансовой аренды. По состоянию на 31 марта 2016 года остаточная стоимость данных объектов составляет 272 млн руб. (31 декабря 2015 года: 293 млн руб.).



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Алмазы	47 241	57 376
Руда и пески	18 666	14 560
Материалы для добычи и строительства	17 741	19 654
Потребительские товары	2 634	2 706
Итого товарно-материальные запасы	86 282	94 296

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Займы выданные	980	930
Вознаграждение к получению за проданный пакет акций ЗАО «ГМК «Тимир»	834	1 381
Дебиторская задолженность ассоциированных организаций (прим. 23)	753	727
Авансы поставщикам	180	220
Долгосрочный НДС к возмещению	13	11
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	103	184
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	2 863	3 453

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Дебиторская задолженность ассоциированных организаций (прим. 23)	2 773	2 993
НДС к возмещению	2 365	2 867
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	2 101	4 881
Дебиторская задолженность покупателей алмазной продукции	1 418	350
Авансы поставщикам	1 303	743
Вознаграждение к получению за проданный пакет акций ЗАО «ГМК «Тимир»	600	519
Займы выданные	373	277
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	3 185	3 002
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	14 118	15 632

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 1 638 млн руб. и 1 129 млн руб. по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года соответственно.

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании равен 12 473 млн руб. на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года и представлен 7 364 965 630 обыкновенными акциями, включая выкупленные собственные акции, номинальной стоимостью 0,5 руб. за акцию. Кроме того, по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года величина уставного капитала включает поправку на гиперинфляцию в сумме 8 790 млн руб., которая была рассчитана в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и относилась к отчетным периодам до 1 января 2003 года.

Распределяемая прибыль

В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль текущего года, определенная на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Согласно дивидендной политике, утвержденной Наблюдательным советом Компании, на выплату дивидендов направляется не менее 35% от суммы чистой прибыли согласно данным консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО. Однако законодательство и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Компании не считает в настоящее время целесообразным



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

раскрывать какие-либо суммы распределяемых резервов в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2016 года дочерние предприятия Группы владели 8 599 300 обыкновенными акциями Компании (на 31 декабря 2015 года: 8 599 300 обыкновенными акциями Компании). Право голоса по данным акциям контролируется руководством Группы.

Прибыль на акцию

Прибыль в расчете на одну акцию была рассчитана путем деления прибыли, причитающейся акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО), на средневзвешенное количество размещенных акций, находящихся в обращении в течение года, за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой в качестве собственных выкупленных акций. Средневзвешенное количество размещенных акций составило 7 356 366 330 акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года 7 364 124 483 акций). У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

Прочие резервы

	Резерв курсовых разниц	Резерв по покупке доли неконтроли- рующих акционеров	Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	Признание накопленных актуарных убытков	Итого прочие резервы
Остаток на 1 января 2015 года	395	(87)	41	(1 768)	(1 419)
Курсовые разницы	36	-	-	-	36
Покупка неконтролирующей доли	-	51	-	-	51
Резерв по переоценке пенсионных обязательств	-	-	-	(1 592)	(1 592)
Остаток на 31 марта 2015 года	431	(36)	41	(3 360)	(2 924)
Остаток на 1 января 2016 года	499	(16)	57	(6 484)	(5 944)
Курсовые разницы	(171)	-	-	-	(171)
Покупка неконтролирующей доли	-	89	-	-	89
Резерв по переоценке пенсионных обязательств	-	-	-	(1 181)	(1 181)
Изменение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	-	-	2	-	2
Остаток на 31 марта 2016 года	328	73	59	(7 665)	(7 205)

Дивиденды

25 июня 2015 года собрание акционеров Компании утвердило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, в сумме 10 826 млн руб., включая дивиденды по акциям, принадлежащим дочерним предприятиям Группы, в сумме 10 млн руб. Дивиденды на акцию составили 1,47 руб.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Задолженность перед банками:		
Номинированная в долл. США с плавающей ставкой	40 565	43 730
Номинированная в долл. США с фиксированной ставкой	97 355	104 951
Номинированная в рублях с фиксированной ставкой	1 204	1 204
	139 124	149 885
Еврооблигации номинированные в долл. США	67 608	72 883
Обязательство по финансовой аренде	317	341
Прочая номинированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	28	13
	207 077	223 122
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности (прим. 11)	(23 801)	(25 655)
Итого долгосрочные кредиты и займы	183 276	197 467

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года справедливая стоимость банковских кредитов и прочей задолженности существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года на балансе Группы не было долгосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

Средние эффективные ставки процента составили:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Задолженность перед банками:		
Номинированная в долл. США с плавающей ставкой	6,6%	6,6%
Номинированная в долл. США с фиксированной ставкой	4,1%	4,1%
Номинированная в рублях с фиксированной ставкой	13,5%	13,5%
Номинированные в долл. США еврооблигации	7,8%	7,8%
Обязательство по финансовой аренде	11,5%	11,5%

Еврооблигации

Изменение задолженности по еврооблигациям за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года и 31 марта 2015 года представлено в таблице ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Остаток на начало периода	72 883	56 258
(Положительные) / отрицательные курсовые разницы	(5 275)	2 206
Остаток на конец периода	67 608	58 464

На 31 марта 2016 года справедливая стоимость еврооблигаций составила 74 030 млн руб. (на 31 декабря 2015: 76 982 млн руб).



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Прочая номинированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	42	37
	42	37
Плюс: текущая часть долгосрочной задолженности (прим. 10)	23 801	25 655
Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	23 843	25 692

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года на балансе Группы не было краткосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

12. РЕЗЕРВ ПО ПЕНСИОННЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ

Суммы резерва, отраженные в сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в отношении пенсионных обязательств, связанных с реализацией Группой пенсионного плана с установленными выплатами, представляют собой следующее:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Текущая стоимость обязательств	20 852	19 710
Справедливая стоимость активов пенсионного плана	(10 100)	(10 312)
Дефицит фондированного пенсионного плана	10 752	9 398
Текущая стоимость нефондируемых обязательств	1 240	1 158
Чистое обязательство	11 992	10 556

Изменения величины чистых обязательств пенсионного плана с установленными выплатами за три месяца, закончившихся 31 марта 2015, и три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года представлены ниже:

	Текущая стоимость обязательств	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	Итого
На 1 января 2015 года	15 303	(9 510)	5 793
Стоимость текущих услуг	48	-	48
Процентные расходы/(доходы)	494	(307)	187
	542	(307)	235
Переоценки:			
Доходы по активам пенсионного плана, за исключением сумм, включенных в процентные расходы	-	354	354
Расходы от изменения финансовых предпосылок	1 280	-	1 280
	1 280	354	1 634
Суммы отчислений в Пенсионный фонд работодателем	-	(712)	(712)
Выплаченные пенсии	(380)	376	(4)
	(380)	(336)	(716)
На 31 марта 2015 года	16 745	(9 799)	6 946



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Текущая стоимость обязательств	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	Итого
На 1 января 2016 года	20 868	(10 312)	10 556
Стоимость текущих услуг	87	-	87
Стоимость прошлых услуг и секвестр	(50)	-	(50)
Процентные расходы/(доходы)	495	(245)	250
	532	(245)	287
Переоценки:			
Доходы по активам пенсионного плана, за исключением сумм, включенных в процентные расходы	-	309	309
Расходы от изменения финансовых предпосылок	979	-	979
	979	309	1 288
<i>Взносы в Пенсионный фонд:</i>			
Взносы работодателя	-	(132)	(132)
Выплаченные пенсии	(287)	280	(7)
	(287)	148	(139)
На 31 марта 2016 года	22 092	(10 100)	11 992

Основополагающие актуарные предпосылки:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Ставка дисконтирования (номинальная)	9,1%	9,5%
Будущий рост заработной платы (номинальный)	8,0%	8,0%
Будущий рост пенсий (номинальный)	6,1%	6,1%

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Обязательство по оплате отпусков и расходов на проезд для сотрудников	9 344	8 150
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6 202	6 554
Авансы от покупателей	4 394	1 042
Задолженность по заработной плате	4 038	4 801
Задолженность по выплате процентов	3 426	1 547
Текущая часть резерва по социальным обязательствам	302	296
Кредиторская задолженность перед ассоциированными организациями	21	10
Прочая кредиторская задолженность	525	647
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	28 252	23 047

В соответствии с законодательством Российской Федерации Группа оплачивает сотрудникам отпускные, а также расходы на проезд до места проведения отпуска и обратно сотрудникам и членам их семей.

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налоги к уплате, кроме налога на прибыль, включают следующие:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Платежи в социальные фонды	2 703	2 315
Налог на имущество	1 318	1 091
Налог на добавленную стоимость (НДС)	875	496
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	586	1 090
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	525	652
Прочие налоги и отчисления	645	357
Итого налоги к уплате, кроме налога на прибыль	6 652	6 001



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Налоги и платежи за исключением налога на прибыль, НДС и платежей в социальные фонды, включенные в состав прочих операционных расходов, представляют собой следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Налог на имущество	1 236	954
Прочие налоги и платежи	125	417
Итого налоги и платежи за исключением налога на прибыль	1 361	1 371

Согласно Постановлению Правительства РФ № 795 от 23 декабря 2006 года, в дополнение к налогам, указанным выше, Группа является плательщиком таможенной пошлины в размере 6,5 процентов от стоимости экспортируемых алмазов (см. примечание 15).

В соответствии с дополнением к лицензионному соглашению, зарегистрированному в мае 2007 года, ПАО «АЛРОСА-Нюрба», дочернее предприятие Группы, с 1 января 2012 года производит ежегодные выплаты роялти в бюджет Республики Саха (Якутия) в сумме 1 209 млн руб. в год.

Расходы по налогу на прибыль включают следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Текущие расходы по налогу на прибыль	13 915	7 189
Отложенные доходы по налогу на прибыль	(588)	(413)
Корректировка расходов по налогу на прибыль за прошлые периоды	-	107
Итого расходы по налогу на прибыль	13 327	6 883

15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Выручка от продажи алмазов:		
Экспорт	89 975	62 357
Продажи на внутреннем рынке	7 340	6 440
Выручка от перепродажи алмазов	252	311
Итого выручка от продажи алмазов	97 567	69 108
Прочая выручка:		
Газ	1 480	1 647
Транспорт	980	905
Социальная инфраструктура	835	1 256
Прочее	1 477	1 664
Итого выручка от продаж	102 339	74 580

Выручка от продажи алмазов на экспорт представлена за вычетом экспортной пошлины в размере 5 826 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 4 192 млн руб.).



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Заработная плата, налоги с фонда оплаты труда и прочие выплаты работникам	11 219	10 590
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	6 682	6 681
Амортизация	5 612	4 517
Топливо и энергия	3 998	4 766
Материалы	2 791	2 131
Услуги	1 469	971
Транспорт	691	572
Себестоимость алмазов для перепродажи	252	312
Прочее	314	359
Движение запасов алмазов, руды и песков	6 029	(2 904)
Итого себестоимость продаж	39 057	27 995

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают суммы платежей в социальные фонды в размере 2 457 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 2 237 млн руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, амортизация основных средств в размере 207 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 270 млн руб.) и заработная плата и прочие выплаты работникам в размере 883 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 788 млн руб.) были понесены строительными подразделениями Группы и включены в состав капитальных затрат в соответствующих периодах.

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Заработная плата и прочие выплаты работникам	1 757	1 556
Услуги и прочие административные расходы	848	865
Создание/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	565	(15)
Итого общие и административные расходы	3 170	2 406

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают сумму платежей в социальные фонды в размере 403 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 339 млн руб.).

18. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Заработная плата и прочие выплаты работникам	452	420
Услуги и прочие коммерческие расходы	464	357
Итого коммерческие расходы	916	777

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают сумму платежей в социальные фонды в размере 105 млн руб. и 92 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года 31 марта 2015 года соответственно.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

19. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Убыток от курсовых разниц, нетто	3 784	218
Затраты на геологоразведку	2 381	2 131
Налоги и платежи помимо налога на прибыль, НДС и платежей в социальные фонды (см. примечание 14)	1 361	1 371
Социальные расходы	1 210	1 045
Убыток от выбытия и списания основных средств	111	92
Убыток от выбытия дочерних компаний	175	155
Прочее	568	443
Итого прочие операционные расходы	9 590	5 455

Социальные расходы представляют собой следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Расходы на благотворительность	647	466
Содержание местной инфраструктуры	462	473
Медицина	35	31
Образование	21	31
Прочие расходы	45	44
Итого социальные расходы	1 210	1 045

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Доходы по процентам	774	1 037
Расходы по процентам:		
Еврооблигации	(1 388)	(1 213)
Банковские кредиты	(1 774)	(1 762)
Номинированные в рублях неконвертируемые облигации	-	(436)
Прочие	(299)	(294)
Изменение дисконтированной стоимости резервов	61	(103)
Доход / (расход) от курсовых разниц, нетто	15 671	(6 365)
Итого финансовые доходы/ (расходы), нетто	13 045	(9 136)

**21. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Сверка прибыли до налогообложения с денежными средствами от основной деятельности:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Прибыль до налога на прибыль	63 216	29 114
Корректировки на:		
Доля в чистой прибыли зависимых компаний и совместных предприятий (примечание 4)	(555)	(450)
Доходы по процентам (примечание 20)	(774)	(1 037)
Расходы по процентам (примечание 20)	3 400	3 808
Убыток от выбытия и списания основных средств (примечание 19)	111	92
Убыток от выбытия дочерних предприятий (примечание 19)	175	155
Изменение резервов под обесценение дебиторской задолженности, устаревших запасов, нетто	833	342
Амортизация основных средств (примечания 6, 16)	5 656	4 598
Корректировка на неденежные финансовые операции	(11)	22
Перечисление денежных средств со специальных счетов (примечание 5)	-	4
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	(11 161)	6 426
Чистое движение денежных средств от основной деятельности до изменений в оборотном капитале	60 890	43 074
Чистое уменьшение/ (увеличение) остатка товарно-материальных запасов	7 640	(1 486)
Чистое (увеличение)/ уменьшение остатка дебиторской задолженности, за исключением задолженности по дивидендам и вознаграждения к получению за проданный контрольный пакет акций ЗАО «ГМК Тимир»	(140)	446
Чистое увеличение/(уменьшение) остатка по резервам, торговым и прочим кредиторам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности за приобретенные основные средства	4 222	(1 383)
Чистое увеличение остатка по налогам к уплате, кроме налога на прибыль	756	1 333
Приток денежных средств от основной деятельности	73 368	41 984
Уплаченный налог на прибыль	(6 418)	(2 596)
Чистая сумма притока денежных средств от основной деятельности	66 950	39 388

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ**(а) Условия хозяйственной деятельности в Российской Федерации**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.



22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(б) Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе 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 вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Группой интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство Группы считает, что проводимая им ценовая политика отвечает критериям незаинтересованности, а также что внедренные процедуры внутреннего контроля соответствуют новому законодательству в области трансфертного ценообразования.

Принимая во внимание тот факт, что практика применения нового российского законодательства в области трансфертного ценообразования еще не сформировалась, руководство не имеет возможности достоверно оценить величину возможных дополнительных требований налоговых органов к Группе.

В 2014 году в России был принят закон о контролируемых иностранных компаниях (далее – «КИК»), вносящий изменения в Налоговый кодекс РФ о налогообложении прибыли иностранных компаний и структур без образования юридического лица, контролируемых российскими налоговыми резидентами (контролирующие стороны). Начиная с 2015 года прибыль КИК подлежит налогообложению по ставке 20%, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

(в) Судебные иски

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2016 года.

(г) Контрактные обязательства по капитальным вложениям

На 31 марта 2016 года Группа имела контрактные обязательства по капитальным вложениям на сумму 14 876 млн руб. (на 31 декабря 2015 года: 6 181 млн руб.).



22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(д) Контрактные обязательства по договорам операционной аренды

Для тех случаев, когда Группа выступает в качестве арендатора, в таблице ниже представлены будущие минимальные арендные платежи к уплате по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
До одного года	182	185
От одного до 5 лет	521	545
Более 5 лет	724	745
Итого минимальные арендные платежи	1 427	1 475

(е) Расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды

В соответствии с лицензионными соглашениями Группа не несет ответственности за сколь бы то ни было значимые расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды, которые могут потребоваться после прекращения добычи на конкретных горных отводах, кроме обязательства по проведению рекультивации некоторых нарушенных земель и хвостохранилищ в зоне своей производственной деятельности. Руководство Группы признало резерв по предстоящим расходам на осуществление указанных мероприятий в размере 5 515 млн руб. на 31 марта 2016 года (на 31 декабря 2015 года: 5 350 млн руб.)

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными считаются стороны, когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем, или может оказывать на другую сторону существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений, как это определено МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При определении того факта, являются ли стороны связанными, во внимание принимается характер взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия)

Основными конечными акционерами Компании являются Федеральное агентство по управлению государственным имуществом от имени правительства Российской Федерации и Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия) от имени Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 марта 2016 года 68,9 процента акций Компании принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). Кроме того, на 31 марта 2016 года 8,0 процентов акций Компании принадлежат администрациям восьми районов (улусов) Республики Саха (Якутия). По решению Общего собрания акционеров, состоявшегося в июне 2015 года, в состав 15 членов Наблюдательного совета Компании входят 11 представителей Российской Федерации (1 из которых является Председателем Правления Компании) и Республики Саха (Якутия), 3 независимых директора в соответствии с российским законодательством (2 из которых выдвинуты Правительством Российской Федерации, 1 – иностранными миноритарными акционерами) и 1 представитель муниципальных образований Республики Саха (Якутия). Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и денежные потоки.

Остатки по налоговым расчетам Группы раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении и в примечаниях 8 и 13. Налоговые операции раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств и в примечаниях 17, 18, 19, 20 и 22.

**23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Стороны, контролируемые государством**

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Такими операциями в основном являются продажи алмазов, закупки электроэнергии и привлечение заемных средств. Цены на алмазную продукцию устанавливаются на основе прейскуранта, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации; тарифы на электроэнергию частично регулируются Федеральной службой по тарифам.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами контролируемые государством, описана ниже:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Консолидированный отчет о финансовом положении		
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 473	1 053
Краткосрочная кредиторская задолженность	852	1 464
Займы, полученные Группой	41 781	44 947
Займы, выданные Группой	-	2
Депозиты, денежные средства и эквиваленты	50 171	15 227

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Консолидированный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе		
Продажи алмазов	2 067	2 177
Прочие продажи	1 175	2 104
Закупки электроэнергии и теплоэнергии	(1 697)	(2 537)
Прочие закупки	(773)	(643)
Процентные доходы	559	691
Процентные расходы	(690)	(653)

Операции с государством, включающие оплату налогов, сборов и таможенных пошлин, раскрыты в соответствующих примечаниях.

Вознаграждение высшего руководства

Наблюдательный совет Компании состоит из 15 человек, включая представителей Правительств Российской Федерации и Республики Саха (Якутия) и Президента Компании. Представители Правительств Российской Федерации (за исключением независимых директоров) и Республики Саха (Якутия) в Наблюдательном совете Компании не получают вознаграждения за исполнение обязанностей членов Наблюдательного совета Компании. Президент Компании получает вознаграждение за исполнение обязанностей Председателя Правления Компании.

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года Правление Компании состояло из 13 человек. На 31 марта 2016 года один член Правления Компании является также членом Наблюдательного совета Компании. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих вознаграждений. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются в соответствии с «Положением о вознаграждении членов Правления АК «АЛРОСА» (ПАО)», утвержденным Наблюдательным советом Компании 10 ноября 2015 года.

В соответствии с российским законодательством Группа производит отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации в отношении всех сотрудников, включая руководство Компании. Представители руководства также могут получать негосударственную пенсию согласно Положению «О негосударственном пенсионном обеспечении работников АК «АЛРОСА» (ПАО)»

Вознаграждение высшему руководству составило за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, 405 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года - 399 млн руб.).

**23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)*****Остатки по расчетам и операции с ассоциированными организациями и совместными предприятиями***

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам с ассоциированными организациями и совместными предприятиями представлена ниже:

Долгосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2016	31 декабря 2015
ЗАО «ГМК «Тимир», займы выданные (договорная процентная ставка: 0,5%)	753	727
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	753	727
Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2016	31 декабря 2015
ГРО «Катока Майнинг Лтд.», дивиденды к получению и прочая дебиторская задолженность	2 763	2 937
ЗАО «ГМК «Тимир», займы выданные (договорная процентная ставка: 0,5%)	9	9
Прочие	1	47
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	2 773	2 993

Операции, относящиеся к пенсионному плану Группы, раскрываются в примечании 12.

24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

Правление Компании является органом, ответственным за принятие ключевых операционных решений Группы.

Основной деятельностью Группы является производство и продажа алмазов. Внутренняя система управленческой отчетности основана, главным образом, на анализе информации о производстве и продаже алмазов, однако информация о прочих видах деятельности (представленных несколькими подразделениями Компании и отдельными юридическими лицами, входящими в Группу) также регулярно анализируется Правлением. Правление Компании регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию, содержащуюся в отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, представленную за минусом внутрисегментных операций между подразделениями Компании, но включающую внутригрупповые операции между юридическими лицами, входящими в Группу.

Правление Компании оценивает результаты деятельности и принимает стратегические и инвестиционные решения, исходя из обзора результатов операционной деятельности (а именно, достижения производственных задач и контроля фактически понесенных затрат по отношению к показателям, заложенным в бюджет, в разрезе видов деятельности, таких как производство и продажа алмазов и прочие виды деятельности), поскольку Правление считает, что подобная информация наиболее уместна для оценки результатов деятельности. Правление не анализирует отдельные статьи прибылей или убытков в разрезе отдельных подразделений и юридических лиц, входящих в Группу. Следующие статьи анализируются только на уровне Группы и не распределяются между сегментами для целей анализа:

- финансовые доходы;
- финансовые расходы;
- прочие операционные доходы и расходы;
- доля чистой прибыли зависимых компаний и совместных предприятий;
- расходы (доходы) по налогу на прибыль;
- неденежные статьи, кроме амортизации;
- общая сумма активов и обязательств;
- капитальные затраты.

**24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Правлением Группы были определены следующие отчетные сегменты:

- Алмазный сегмент – производство и продажа алмазной продукции;
- Транспортировка;
- Социальная инфраструктура;
- Газ;
- Прочая деятельность.

Информация в отношении результатов каждого отчетного сегмента представлена ниже. Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных показателей, рассчитанных в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации включает переклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфра- структура	Газ	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	103 393	1 372	902	1 877	2 891	110 435
Внутрисегментные продажи	-	(417)	(130)	(389)	(1 742)	(2 678)
Себестоимость продаж, в том числе	28 689	1 576	2 318	1 151	2 502	36 236
амортизация	3 922	115	221	229	420	4 907
Валовая прибыль	74 704	(204)	(1 416)	726	389	74 199

Три месяца, закончившихся 31 марта 2015	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфра- структура	Газ	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	73 300	1 109	1 808	1 994	1 836	80 047
Внутрисегментные продажи	-	(203)	(167)	(341)	(563)	(1 274)
Себестоимость продаж, в том числе	16 205	1 499	2 143	1 220	1 680	22 747
амортизация	3 089	128	143	186	420	3 966
Валовая прибыль	57 095	(390)	(335)	774	156	57 300



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Сверка выручки от продаж представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Сегментная выручка от продаж	110 435	80 047
Исключение внутрисегментных продаж	(2 678)	(1 274)
Переклассификация таможенных пошлин ¹	(5 826)	(4 192)
Прочие корректировки и переклассификации	408	(1)
Выручка от продаж в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	102 339	74 580

¹ Переклассификация таможенных пошлин – экспортная выручка от реализации алмазов представлена за минусом экспортных пошлин

Сверка себестоимости продаж, включая амортизацию, представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Сегментная себестоимость продаж	36 236	22 747
Корректировка амортизации основных средств	705	551
Исключение межсегментных закупок	(2 048)	(947)
Начисление резерва по пенсионным обязательствам ¹	(108)	(652)
Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых ²	1 964	5 830
Корректировка запасов ³	4 702	771
Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников ⁴	214	51
Начисление резерва по годовому вознаграждению	134	898
Прочие корректировки	(265)	(466)
Переклассификация затрат на геологоразведку ⁵	(1 139)	(855)
Прочие переклассификации	(1 338)	67
Себестоимость продаж в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	39 057	27 995

¹ Начисление резерва по пенсионным обязательствам – признание пенсионных обязательств в соответствии с МСФО (IAS) 19

² Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых – переклассификация из общих и административных расходов

³ Корректировка запасов – признание расходов по налогу на добычу полезных ископаемых в качестве прямых затрат, в корреспонденции с остатками запасов и прочие корректировки

⁴ Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников – признание резерва на оплату отпусков и расходов на проезд

⁵ Переклассификация затрат на геологоразведку – переклассификация в состав прочих операционных расходов

**24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Информация о выручке от продаж по географическому расположению покупателей представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016	Три месяца, закончившихся 31 марта 2015
Бельгия	50 885	35 481
Индия	16 766	10 594
Российская Федерация	11 701	11 647
Израиль	9 234	8 236
Объединенные Арабские Эмираты	7 026	2 962
Китай	3 783	3 945
Белоруссия	1 037	258
Армения	824	142
Ангола	297	253
США	242	231
Великобритания	55	775
Прочие страны	489	56
Итого выручка	102 339	74 580

Информация о внеоборотных активах (кроме финансовых инструментов), включая инвестиции в зависимые компании и совместные предприятия, по их географическому расположению представлена ниже:

	31 марта 2016	31 декабря 2015
Российская Федерация	290 517	288 879
Ангола	4 745	5 178
Прочие страны	1 067	1 097
Итого внеоборотные активы (кроме финансовых инструментов)	296 329	295 154

25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Справедливая стоимость – цена, которая будет уплачена за проданный актив или потрачена на погашение обязательства в обычных условиях между участниками рынка на дату совершения сделки. Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определяется с использованием имеющейся рыночной информации и других надлежащих методов оценки

Различные уровни иерархии справедливой стоимости определяются следующим образом:

- Уровень 1 – оценка с использованием котируемых цен на активных рынках на идентичные активы или обязательства, к которым Группа может получить доступ на дату оценки. Для целей Группы данные Уровня 1 включают в себя долговые финансовые инструменты, которые активно торгуются на европейском и российском рынках.
- Уровень 2 – данные, отличные от наблюдаемых рыночных цен, включенных в Уровень 1, определяемые для данного актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно. Для целей Группы данные Уровня 2 включают в себя наблюдаемые критерии рыночной стоимости в отношении кредитов и займов.
- Уровень 3 – данные для актива или обязательства, которые не основаны на наблюдаемых рыночных показателях. Эти данные представляют собой оценку Группой показателей, которые использовал бы участник рынка при оценке соответствующего актива или обязательства.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Периодическая переоценка по справедливой стоимости

Иерархические уровни для оценки справедливой стоимости представлены ниже:

	На 31 марта 2016				На 31 декабря 2015			
	Уровень				Уровень			
	1	2	3	Итого	1	2	3	Итого
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	143	-	635	778	120	-	591	711
Итого	143	-	635	778	120	-	591	711

Описание метода оценки и исходных данных для определения справедливой стоимости для Уровня:

	Справедливая стоимость на 31 марта 2016	Справедливая стоимость на 31 декабря 2015	Методика оценки	Используемые данные
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	635	591	Оценка чистых активов	Финансовая отчетность
Итого	635	591		

Активы и обязательства, которые не учитываются по справедливой стоимости, но для которых справедливая стоимость раскрывается.

По состоянию на 31 марта 2016 года на балансе Группы были отражены следующие активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых справедливая стоимость раскрывается, классифицированные по следующим уровням иерархии:

	Наблюдаемые рыночные цены (Уровень 1)	Расчетные данные на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 2)	Расчетные данные не на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 3)	Итого
Оборотные и внеоборотные финансовые активы				
Краткосрочная и долгосрочная финансовая дебиторская задолженность	-	8 913	753	9 666
Займы выданные	-	-	1 353	1 353
Денежные средства и их эквиваленты	-	75 963	-	75 963
Итого финансовые активы	-	84 876	2 106	86 982
Долгосрочные финансовые обязательства				
Кредиты и займы	-	115 489	-	115 489
Еврооблигации	67 608	-	-	67 608
Обязательство по финансовой аренде	-	-	179	179
Итого долгосрочные финансовые обязательства	67 608	115 489	179	183 276
Краткосрочные финансовые обязательства				
Кредиты и займы	-	23 705	-	23 705
Финансовая кредиторская задолженность	-	10 174	-	10 174
Обязательство по финансовой аренде	-	-	138	138
Задолженность по дивидендам	-	55	-	55
Итого краткосрочные финансовые обязательства	-	33 934	138	34 072
Итого финансовые обязательства	67 608	149 423	317	217 348

**25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

По состоянию на 31 декабря 2015 года Группа обладала следующими активами и обязательствами, оцененными по справедливой стоимости:

	Наблюдаемые рыночные цены (Уровень 1)	Расчетные данные на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 2)	Расчетные данные не на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 3)	Итого
Оборотные и внеоборотные финансовые активы				
Краткосрочная и долгосрочная финансовая дебиторская задолженность	-	8 429	727	9 156
Займы выданные	-	-	1 207	1 207
Денежные средства и их эквиваленты	-	20 503	-	20 503
Итого финансовые активы	-	28 932	1 934	30 866
Долгосрочные финансовые обязательства				
Кредиты и займы	-	124 389	-	124 389
Еврооблигации	72 883	-	-	72 883
Обязательство по финансовой аренде	-	-	195	195
Итого долгосрочные финансовые обязательства	72 883	124 389	195	197 467
Краткосрочные финансовые обязательства				
Кредиты и займы	-	25 546	-	25 546
Финансовая кредиторская задолженность	-	8 758	-	8 758
Обязательство по финансовой аренде	-	-	146	146
Задолженность по дивидендам	-	89	-	89
Итого краткосрочные финансовые обязательства	-	34 393	146	34 539
Итого финансовые обязательства	72 883	158 782	341	232 006

Справедливая стоимость следующих активов и обязательств приблизительно равна их учетной стоимости:

- Торговая и прочая дебиторская задолженность;
- Прочие оборотные активы;
- Денежные средства и их эквиваленты;
- Торговая и прочая кредиторская задолженность;
- Прочие краткосрочные обязательства.

Оценка справедливой стоимости на Уровнях 2 и 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

В течение отчетного периода переклассификаций между уровнями 1, 2 и 3 не производилось. Переклассификация убытков от инвестиций, имеющих в наличии для продажи, из прочего совокупного дохода в состав прибылей или убытков также не производилась.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2016 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

26 мая 2016 года Группа погасила банковский кредит в размере 350 млн долларов США, привлеченный у АО «Альфа-Банк» в мае 2014 года.