

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ОАО) за 2013 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Юридический и почтовый адрес Компании: 678170, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, дом 6.

До 13.04.2011 сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены по АК «АЛРОСА» (ЗАО) 17.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Сведения о юридическом лице, связанные со сменой руководителя Компании (Президент), зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 31.07.2009 № 2091433006058.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ЗАО) от 05.04.2011 (протокол №26) утвержден Устав АК «АЛРОСА» (ОАО) в новой редакции, предусматривающий изменение типа акционерного общества (с закрытого акционерного общества на открытое акционерное общество) и изменение полного и сокращенного фирменных наименований - Акционерная компания «АЛРОСА» (закрытое акционерное общество) на Акционерная компания «АЛРОСА» (открытое акционерное общество) и, соответственно, АК «АЛРОСА» (ЗАО) на АК «АЛРОСА» (ОАО).

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.04.2011 за основным государственным регистрационным номером 21117433003780.

Решением годового общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Компания) от 29.06.2013 (протокол № 30 от 02.07.2013) внесены изменения в Устав Компании, которые обусловлены изменениями законодательства об акционерных обществах, вступившими в силу с января 2013 года (Федеральный закон от 29.12.2012 № 282-ФЗ), а также необходимостью приведения Устава Компании в соответствие с пунктом 2 Постановления Правительства Российской Федерации от 01.11.2012 № 1127, а именно, необходимостью обеспечить внесение изменений в уставы открытых акционерных обществ, в которых Российская Федерация владеет более чем 50 процентами акций, предусматривающих отнесение к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) таких обществ вопроса об определении позиции этих обществ при рассмотрении органами управления их дочерних или зависимых хозяйственных обществ вопросов о приобретении ими акций (долей в уставном капитале) других хозяйственных обществ, в том числе при их учреждении.

Сведения о внесении изменений в Устав Компании в единый государственный реестр юридических лиц внесены 15.07.2013 за государственным регистрационным номером 2131436007294.

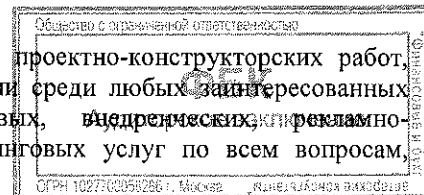
Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.11	На 31.12.12	На 31.12.13
30 295 человек	31 183 человек	30 287 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

1. Разработка месторождений алмазов, в том числе добыча алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов.
2. Рациональное, эффективное, безотходное использование месторождений полезных ископаемых и других природных ресурсов, сохранение и восстановление природной среды на территориях, с которыми связана деятельность Компании.
3. Осуществление научно-исследовательских, геологоразведочных и проектно-конструкторских работ, сбор, обработка, накопление и распространение такой информации среди любых заинтересованных юридических и физических лиц, оказание инжиниринговых, инженерных, климатно-информационных, консультационных, посреднических и маркетинговых услуг по всем вопросам, охватывающим круг интересов Компании.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Перевозочная, транспортно-экспедиционная и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса на автомобильном, железнодорожном, морском, внутреннем водном и воздушном транспорте, в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах.

Компания осуществляла свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется более 100 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена более 180 лицензиями.

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Компании входят следующие филиалы, представительства, структурные подразделения Компании, выделенные на отдельный баланс:

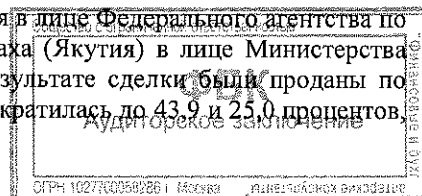
аппарат Управления Компании;
филиал «ЕСО АЛРОСА»;
филиал «ЯПТА АК "АЛРОСА»;
филиал «БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА»;
филиал «АЛРОСА – Транснаб»;
филиал ОК «Прометей»;
филиал акционерной компании «АЛРОСА» в Республике Ангола;
представительство акционерной компании "АЛРОСА" в г. Москве;
представительство акционерной компании "АЛРОСА" в г. Якутске;
представительство акционерной компании "АЛРОСА" в г. Орле;
Айхальский ГОК;
Амакинская ГРЭ;
Ботубинская ГРЭ;
Институт «Якутнипроалмаз»;
Культурно-спортивный комплекс АК «АЛРОСА» (ОАО);
Мирнинская ГРЭ;
Мирнинский ГОК;
Мирнинское авиационное предприятие АК «АЛРОСА» (ОАО);
Мирнинское управление автомобильных дорог АК «АЛРОСА» (ОАО);
Медицинский центр АК «АЛРОСА» (ОАО);
Научно-исследовательское геологоразведочное предприятие АК «АЛРОСА» (ОАО);
Нюрбинский ГОК;
ПУ «Алмаздортранс»;
Предприятие тепло-водоснабжения АК «АЛРОСА» (ОАО);
Предприятие «Коммерал»;
Совхоз «Новый»;
СТ «Алмазавтоматика»;
Телерадиокомпания «Алмазный край»;
Удачинский ГОК;
Управление капитального строительства АК «АЛРОСА» (ОАО);
Управление материально-технического снабжения АК «АЛРОСА» (ОАО);
Управление жилищно-коммунального хозяйства АК «АЛРОСА» (ОАО);
Центр подготовки кадров АК «АЛРОСА» (ОАО);

Центр сортировки алмазов не выделен на отдельный баланс и учитывается в составе аппарата Управления Компании.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

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

28 октября 2013 года Компании разместила на международном рынке капитала 1 181 332 741 обыкновенных акций, находящихся в собственности у Правительства Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом и правительства Республики Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия). В результате сделки были проданы по 515 547 593 акции Компании от каждого правительства, доля их владений сократилась до 43,9 и 25,0 процентов, соответственно.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2013 являлись:

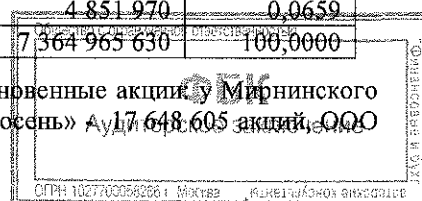
Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 235 103 207,3437	43,9256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	1 841 259 772	25,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	1 524 249 503	20,6959
Прочие юридические лица	107 931	0,0016
Физические лица	170 495 211,6563	2,3149
Совместные владельцы	4 527 910	0,0615
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

В собственности дочерних организаций Компании находится 41 118 305 обыкновенных акций: у Мирнинского коммерческого банка «МАК-Банк» (ООО) – 585 500 акций, НПФ «Алмазная осень» - 38 786 805 акций, ООО Страховая компания «СК АЛРОСА» - 1 746 000 акций.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2012 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 750 650 800,343	50,9256
Министерство имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)	2 356 807 365	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	470 739 146	6,3916
Прочие юридические лица	798 633	0,0109
Физические лица	191 895 620,6563	2,6055
Совместные владельцы	4 851 970	0,0659
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

В собственности дочерних организаций Компании находится 20 534 705 обыкновенные акции: у Мирнинского коммерческого банка «МАК-Банк» (ООО) - 1 140 100 акций, НПФ «Алмазная осень» - 17 648 605 акций, ООО Страховая компания «СК АЛРОСА» - 1 746 000 акций.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.5. Информация об органах управления

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

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

Наблюдательный совет Компании по состоянию на 31.12.2013 состоит из 15 человек:

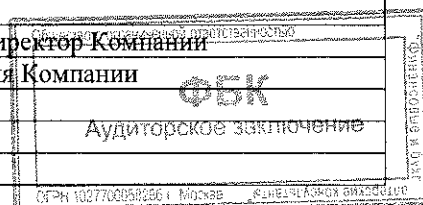
№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Южанов Илья Артурович	Председатель Наблюдательного совета Компании
2.	Андреев Фёдор Борисович	Президент Компании
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Директор департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации, заместитель председателя Наблюдательного совета
4.	Бородин Павел Андреевич	Вице-президент ОАО «Вымпелком» (независимый директор)
5.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
6.	Дубинин Сергей Константинович	Председатель Наблюдательного совета ОАО Банк ВТБ (независимый директор)
7.	Захаров Дмитрий Петрович	Генеральный директор ООО «РИК-Финанс» (независимый директор)
8.	Кондратьева Валентина Ильинична	Руководитель Государственного автономного учреждения Республики Саха (Якутия) «Центр стратегических исследований Республики Саха (Якутия)»
9.	Кононова Надежда Егоровна	Заместитель генерального директора ООО «Республиканская инвестиционная компания»
10.	Лукиянцев Василий Иванович	Первый заместитель главы Муниципального образования «Ленский район» Республики Саха (Якутия) (независимый директор)
11.	Местников Сергей Васильевич	Первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), первый заместитель председателя Наблюдательного совета
12.	Морозов Денис Станиславович	Представитель Российской Федерации в Совете директоров Европейского банка реконструкции и развития
13.	Осипова Нина Антониновна	Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
14.	Федоров Олег Романович	Советник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом
15.	Шохин Александр Николаевич	Президент Общероссийской общественной организации Российский союз промышленников и предпринимателей (независимый директор)

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом Компании (Президентом) и коллегиальным исполнительным органом Компании (Правлением), которое действует на основании Устава Компании и Положения о Правлении Компании, утвержденного годовым Общим собранием акционеров 29.06.2013 (протокол № 30).

Президент Компании - Андреев Федор Борисович.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2013 состоит из 13 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании
2.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый вице-президент - исполнительный директор Компании
3.	Рящин Илья Петрович	Первый вице-президент Компании
4.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
5.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент - финансовый директор Компании
6.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления Компании
7.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачинского ГОКа
8.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
9.	Письменный Андрей Васильевич	Главный инженер Компании



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
10.	Пушкин Сергей Николаевич	Вице-президент Компании
11.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
12.	Серов Валерий Петрович	Главный геолог Компании
13.	Чаадаев Александр Сергеевич	Вице-президент по инновациям - директор Института «Якутнипроалмаз»

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

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31.12.2013 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Глинов Андрей Владимирович	заместитель директора Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации, Председатель Ревизионной комиссии Компании
2	Березкина Любовь Георгиевна	Первый заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
3	Васильева Анна Ивановна	Руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово-кредитных и страховых организаций Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
4	Ким Денис Пенхваевич	Ведущий советник отдела управления обществами и предприятиями Департамента имущественных отношений Министерства экономического развития Российской Федерации
5	Михина Марина Витальевна	Советник Руководителя Федерального агентства по управлению государственным имуществом

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Компании является Открытое акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр», адрес: 677 007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2/1.

Аудитором Компании является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей владения в уставном капитале 20 % и более)

По состоянию на 31.12.2013:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$, EUR)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4
Alrosa Finance B.V.	119	40 шт.	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	249 шт.	99,6
Arcos East DMCC	2 935	400 шт.	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	300 000 шт.	100
Arcos Limited	17 396	704 505 шт.	78,28
Arcos USA Inc.	26 726	1000 шт.	100
Sunland Holding S.A.	4 538	200 шт.	100
АО "Гидропикапа"	1 568	2200 шт.	55
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"	966 834	96 683 426 шт.	ФБК 100
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	23 300	23 300 шт.	100
ЗАО «БРИНТ-М»*	0	10 000 шт.	100
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	1 143 182	1 143 295 шт.	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4
ЗАО "Иреляхнефть"	20 300	50 000 шт.	100
МКБ "МАК-Банк" (ООО)	220 453	220 452 932,37 руб.	84,6622
НПФ "Алмазная осень"	99 700	99 700 000 руб.	99,7
ОАО "Алмазы Анабара"*	4 114 833	1 056 189 шт.	99,9999
ОАО "АЛРОСА-Газ"	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	43 258 136	699 902 шт.	87,4877
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	0	203 404 шт.	50,851
ОАО "ГМК Тимир"	4 755 713	4 653 847 шт.	48,9999
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	5 510 353	482 758 996 шт.	99,7313
ОАО "НПП "Буревестник"	129 728	19 571 шт.	90,6555
ОАО «ННГК «Саханефтегаз»*	0	12 201 981 шт.	50,4006
ОАО "Севералмаз"	19 183 488	17 470 119 906 шт.	99,6236
ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА-Лена"	101 651	99 428 шт.	99,4031
ОАО «Удачинский комбинат пищевых предприятий»*	0	113 976 шт.	99,4789
ООО "АЛРОСА-ВГС"*	427 805	522 228 865 руб.	100
ООО "АЛРОСА-Охрана"	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	950	6 120 руб.	51
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	57 647	57 646 627 руб.	100
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»*	0	28 030 000 руб.	100
ООО "Ленское ПТЭС"	759 229	759 229 405 руб.	100
ООО «Медиагруппа «Ситим»	5 569		100
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	43 750 000 руб.	100
ООО "Никоновка"	10 550	10 550 000 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	0	20 534 130 руб.	51
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	623 333	622 355 000 руб.	99,7364
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34 080	9 600 000 \$	32,8
ОАО "Алмазный Мир"	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
ООО "Сунтарцеолит"	1 628	1 628 494 руб.	35,4
Совместная монголо-российская компания «М-Даймонд»*	0	102 шт.	49
Итого:	83 163 900		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.

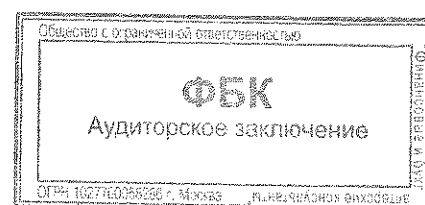
По состоянию на 31.12.2012:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Количество голосующих акций, шт./доля в уставном капитале (руб./\$, EUR).	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3	4
Alrosa Finance B.V.	119	40 шт.	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	249 шт.	99,6
Arcos East DMCC	2 935	400 шт.	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	300 000 шт.	100
Arcos Limited	17 396	704 505 шт.	78,28
Arcos USA Inc.	26 726	1000 шт.	100
Sunland Holding S.A.	4 538	200 шт.	100
АО "Гидрошикапа"	1 568	2 200 шт.	55
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА" (до 12.07.2012			
ЗАО «АЛРОСА-АФРИКА»)	2	150 шт.	100
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	23 300	23 300 шт.	100
ЗАО «БРИНТ-М»*	0	10 000 шт.	100
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	225 642	5 561 392 шт.	100
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	1 054 703	1 024 816 шт.	100
ЗАО "Иреляхнефть"	20 300	50 000 шт.	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4
МКБ "МАК-Банк" (ООО)	220 453	220 452 932,37 руб.	84,6622
НПФ "Алмазная осень"	99 700	99 700 000 руб.	99,7
ОАО "Алмазы Анабара"	4 413 967	1 056 189 шт.	99,99
ОАО "АЛРОСА-Газ"	1 409 652	119 981 050 шт.	99,9995
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	38 341 423	699 897 шт.	87,4877
ОАО «АЛРОСА-Якутия»*	0	203 404 шт.	50,851
ОАО "ГМК Тимир"	9 705 541	9 497 651 шт.	100
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	5 510 353	482 758 996 шт.	99,73
ОАО "НПП "Буревестник"	129 728	19 571 шт.	90,6555
ОАО «ННГК «Саханефтегаз»*	0	12 201 981 шт.	50,4006
ОАО "Севералмаз"	19 183 488	17 470 119 906 шт.	99,6236
ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА-Лена"	101 651	99 428 шт.	99,4031
ОАО «Удачный комбинат пищевых предприятий»	0	113 976 шт.	99,4789
ООО «АЛРОСА-Авто»*	0	8 888 000 руб.	100
ООО "АЛРОСА-ВГС"	613 238	522 228 865 руб.	100
ООО "АЛРОСА-Охрана"	31 394	31 394 000 руб.	100
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	950	6 120 руб.	51
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	56 389	56 389 500 руб.	100
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»*	0	28 030 000 руб.	100
ООО "Ленское ПТЭС"	150 000	150 000 000 руб.	100
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	5 749 198 руб.	57,2693
ООО «Мирнинский ОРС»*	0	7 675 900 руб.	99,99
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	43 750 000 руб.	100
ООО "Никоновка"	10 550	10 550 000 руб.	100
ООО «Орел-АЛРОСА»*	0	20 534 130 руб.	51
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	623 333	622 355 000 руб.	99,7364
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34 080	9 600 000 \$	32,8
ОАО "Алмазный Мир"	157 433	1 572 760 шт.	47,3677
«Республиканская инвестиционная компания «Саха-Капитал»*	0	250 шт.	25
ООО "Сунтарцеолит"	1 628	1 628 494 руб.	35,4
Совместная монголо-российская компания «М-Даймонд»*	0	102 шт.	49
Итого:	82 235 857		

* создан резерв под обесценение финансовых вложений.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

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

Изменения и дополнения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2013 год утверждены приказами Компании от 29.12.2012 № А01/291-П, от 17.04.2013 №А01/116-П, от 24.06.2013 №А01/160-П.

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Компании существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Компании и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Компания планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Компании относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

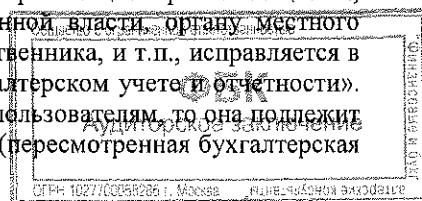
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация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

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

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

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

2.3. Последствия изменения учетной политики

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2013 год, Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и приказом Компании от 03.12.2012 № А01/268-П «О переходе к продуктивной эксплуатации комплексной интегрированной информационной системы управления АК «АЛРОСА» (ОАО) с 01.01.2013», а также в целях совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в Учетную политику Компании для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) внесены следующие дополнения и изменения

введено приложение № 9 «Инструкция по учету расходов и формированию себестоимости продукции (работ, услуг) при добыче алмазов»,

введен раздел «Положения внутреннего контроля»

определен порядок включения в состав активов Компании активов, формирующих резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых, сроки использования таких активов и порядок исчисления амортизации,

внесены изменения в Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ОАО);

уточнены нормы Положения о комиссиях по работе с дебиторской задолженностью в АК «АЛРОСА» (ОАО)

уточнен порядок формирования первоначальной оценки финансовых вложений Компании, последующей оценки финансовых вложений и проверки на обесценение;

определен порядок формирования оценочных обязательств по рекультивации земель и предстоящих расходов на годовое вознаграждение по итогам года;

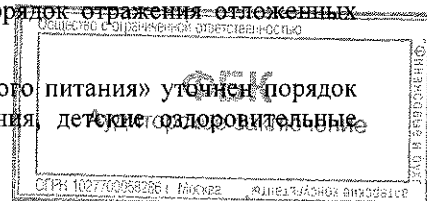
уточнен порядок формирования оценочного обязательства – доведение построенных объектов основных средств до состояния, определенного условиями договора,

дополнен порядок учета затрат на попутно добытую при горно-капитальных работах кондиционную руду (пески),

уточнен порядок определения срока использования и исчисления амортизации по специализированным объектам основных средств, а так же ликвидация имущества Компании,

в стандарте «Учет налоговых обязательств и налоговых активов» уточнен порядок отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств;

в стандарте «Учет расходов жилищно-коммунального хозяйства и общественного питания» уточнен порядок отражения авансов полученных за путевки в санаторно-курортные учреждения, детские оздоровительные лагеря (площадки) Компании;



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в стандарте «Учет расходов на капитальное строительство» уточнен порядок распределения СМР между объектами строительства и порядок отражения созданных резервов предстоящих расходов;

в стандарте «Учет расходов на геологическое изучение недр» уточнен порядок формирования нематериальных поисковых активов;

введены новые бланки форм первичных учетных документов АК «АЛРОСА» (ОАО);

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2012 год в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2013 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3 «Вступительные и сравнительные данные» настоящих пояснений.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

КИИСУ АЛРОСА на базе SAP ERP, специализированные информационно-бухгалтерские программы: ИБС «Феномен», 1С-предприятие, АСУ «Феномен-2» для учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств, структурных подразделений Компании и формирования сводной бухгалтерской отчетности Компании в режиме on-line.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

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

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.11	Курс на 31.12.12	Курс на 31.12.13
за 1 доллар США	32,1961 руб.	30,3727 руб.	32,7292 руб.
за 1 Евро	41,6714 руб.	40,2286 руб.	44,9699 руб.

2.7. Нематериальные активы

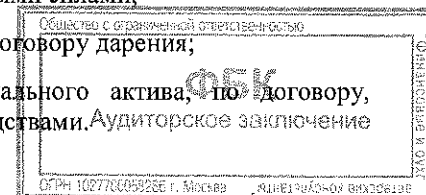
При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Компания руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение нематериальных активов, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Аудиторское заключение

Переоценка нематериальных активов в 2013 году не проводилась.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

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

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

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

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

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

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

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

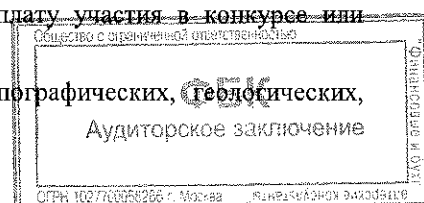
Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)»,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

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

- затраты на строительство (приобретение) зданий и сооружений для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых;
- иные затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов.

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

- право на выполнение работ по оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- затраты на получение лицензии на геологическое изучение и добычу алмазов, в т.ч. затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии, затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе, затраты на оплату разового платежа за пользование недрами;
- расходы, связанные с получением информации по результатам топографических, геологических, геофизических исследований, разведочного бурения и т.п.;
- расходы на отбор проб;



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- расходы на получение иной геологической информации о недрах;
- расходы на получение оценки коммерческой целесообразности добычи;
- иные затраты на создание (приобретение) нематериальных поисковых активов.

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

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

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

2.10. Основные средства

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, с 01.01.2011 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Компанией обособлено.

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

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

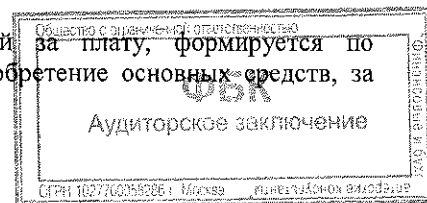
Право собственности на земельные участки

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

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих их первоначальную стоимость.

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

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в составе прочих доходов.

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

Последующая оценка

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

Последняя переоценка основных средств произведена по состоянию на 01.01.2005.

Амортизация

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

Сроки полезного использования для расчета амортизации приведены ниже.

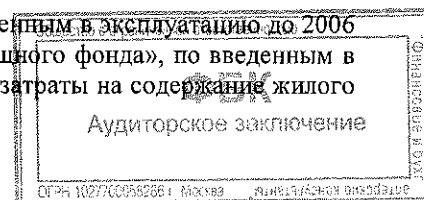
В составе основных средств учитываются активы, формирующие резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых.	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	8-50
Сооружения	Объем производства	50 лет
Машины и оборудование	4-13 лет	4-13 лет
Транспортные средства	5-13 лет	5-13 лет
Прочие	4-17 лет	4-17 лет

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

По всем основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Компания применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» Правительства РФ.

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

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.11. Незавершенное строительство

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

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

2.12. Финансовые вложения

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

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

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

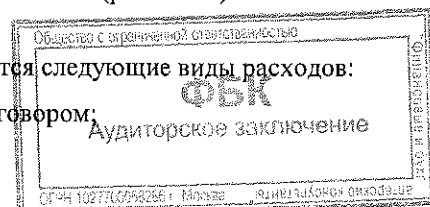
Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Компании и поступившие от векселедателя при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Компании доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Первоначальная оценка финансовых вложений производится по фактическим затратам на приобретение.

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

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

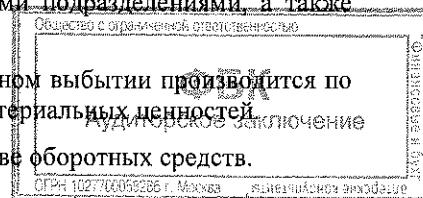
2.13. Материально-производственные запасы

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

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

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

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, резервы сомнительных долгов, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

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

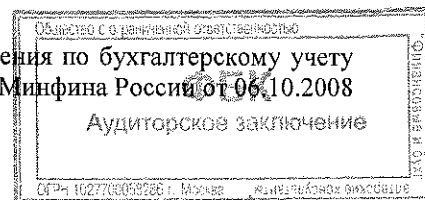
Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

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

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

2.17. Кредиты и займы

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

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

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

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

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

1. имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Компанией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;
2. имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная в установленном порядке бюджетная роспись (для бюджетных средств), уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

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

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

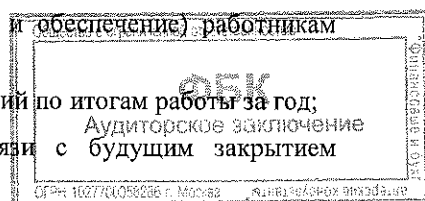
Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

1. суммы целевых средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам;
2. суммы целевых средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв на рекультивацию и восстановление окружающей среды в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений;



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

резерв по доведению построенных объектов основных средств до состояния, определенного условиями договора при передаче в эксплуатацию;

- резерв на исполнение условий договора о социально-экономическом развитии РС(Я);
- резерв на выплаты по Соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)";

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.24 настоящих пояснений.

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

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

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

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

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

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

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

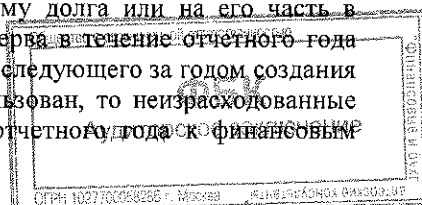
- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.20. Оценочные резервы

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение нематериальных активов.

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

В бухгалтерской отчетности Компании в отношении оценочных обязательств, величина которых превышает 100 млн. руб. раскрывается следующая информация:

- а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Компании, на начало и конец отчетного периода;
- б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- г) списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- д) увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- е) характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- ж) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- з) ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

Данная информация формируется на конец отчетного года на основании акта инвентаризации, составленного в соответствии с Положением о порядке проведения инвентаризации в АК «АПРОСА» (ОАО).

2.21. Арендованные основные средства

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

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

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

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

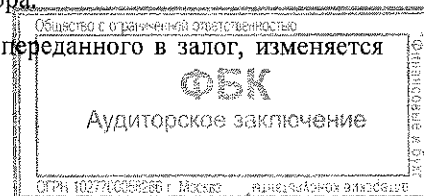
2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

В случае изменения объема основного обязательства, величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.25. Порядок формирования доходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

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

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

Прочими доходами признаются:

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

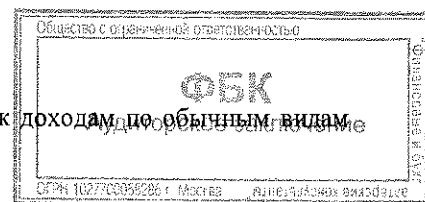
2.26. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

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

2.27. Отложенные налоги

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

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» как сумма временных разниц, умноженная на ставку по налогу на прибыль.

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

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

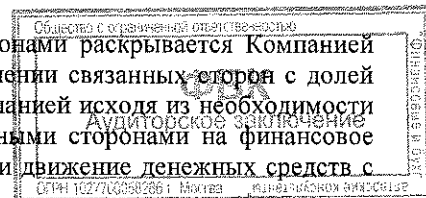
2.29. Информация о связанных сторонах

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

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

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

В бухгалтерской отчетности информация об операциях со связанными сторонами раскрывается Компанией исходя из следующего критерия - раскрытию подлежит информация в отношении связанных сторон с долей прямого (иногo) влияния не менее 20%. Указанный критерий установлен Компанией исходя из необходимости понимания заинтересованными пользователями влияния операций со связанными сторонами на финансовое положение Компании, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств с учетом требований о существенности информации.



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания имеет возможность определять решения, принимаемые ее дочерними и зависимыми обществами, то есть контролирует другое юридическое лицо в силу своего участия в хозяйственном обществе и право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этих обществ.

2.30. Информация по сегментам

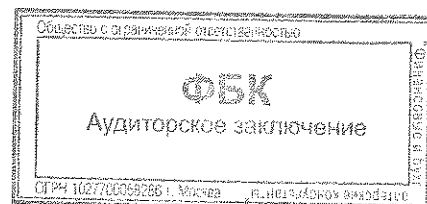
Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является: добыча и реализация алмазов, которые составляют 81,8% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Компании является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в видах деятельности.

2.31. События после отчетной даты

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

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3 Вступительные и сравнительные данные

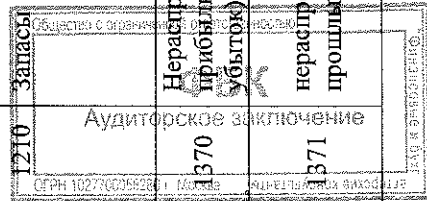
Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2012 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств сформированы путем переноса соответствующих показателей за 2012 год.

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

Скорректированные строки бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2012:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.12	Скорректированный показатель на 31.12.12	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1151	Основные средства	146 154 560	146 189 254	34 694	увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождения полезных ископаемых» в связи с уточнением стоимости рекультивации, указанной в проектно-сметной документации на ведение данных работ, за счет созданного резерва предстоящих расходов, отраженного по строке 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства»
1180	Отложенные налоговые активы (ОНА)	1 029 558	1 036 497	6 939	увеличение оценочного обязательства на рекультивацию нарушенных земель месторождения полезных ископаемых
1190	Прочие внеоборотные активы	583 670	591 357	7 687	перенос из строки 1210 «Запасы» остатков незавершенного производства со сроком списания свыше 12 месяцев
1210	Запасы	38 107 048	38 051 304	(55 744)	изменение порядка отражения расходов на спецодежду, спецодежду и предохранительных приспособлений, находящихся в эксплуатации, и включение их остаточной стоимости в сумму 48 057 тыс.руб. в расходы текущего периода,
1215	Готовая продукция				перенос остатков незавершенного производства с сроком списания свыше 12 месяцев в сумму 7 687 тыс.руб. в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы»
1213	Незавершенное производство				перенос стоимости алмазных коллекций из строки 1215 «Товары отгруженные» в сумму 205 тыс. руб. в строку 1213 «Незавершенное производство» в сумме 33 тыс. руб. и 1214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» в сумме 172 тыс. руб.
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	155 746 280	155 698 223	(48 057)	изменение порядка отражения расходов на спецодежду, спецодежду и предохранительных приспособлений, находящихся в эксплуатации, в сумме 48 057 тыс.руб.
1371	нераспределенная прибыль прошлых лет	116 088 931	155 698 223	39 609 292	перенос нераспределенной прибыли отчетного года из строки 1372 «Нераспределенная прибыль отчетного периода» на основании решения Общего собрания акционеров Компании в сумме 39 657 349 тыс. руб. и отражение изменений по строке 1210 «Запасы» в сумме 48 057 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

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

1	2	3	4	5	6
1372	нераспределенная прибыль отчетного года	39 657 349	0	(39 657 349)	перенос нераспределенной прибыли отчетного года на основании решения собрания акционеров Компании в строку 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет»
1420	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	14 537 027	14 543 966	6 939	увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождения полезных ископаемых»
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	4 568 218	4 602 912	34 694	корректировка суммы оценочного обязательства «Рекультивация нарушенных земель месторождения полезных ископаемых» в связи с увеличением первоначальной стоимости объектов основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождения полезных ископаемых», отраженной по строке 1151 «Основные средства»
1520	Кредиторская задолженность	9 598 847	9 600 053	1 206	перенос из строки 1530 «Доходы будущих периодов» авансов, полученных за санаторно-курортное обслуживание, которое будет осуществлено в будущих периодах
1530	Доходы будущих периодов	126 137	124 931	(1 206)	перенос в строку 1520 «Кредиторская задолженность» предоплаты за санаторно-курортное обслуживание, которое будет осуществлено в будущих периодах

Скорректированные строки Отчета о финансовых результатах (Форма 2) за 2012 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2012 год		Сумма корректировки	Причина корректировки
		Показатель на 31.12.12	Скорректированный показатель на 31.12.12		
1	2	3	4	5	
2120	Себестоимость продаж	(57 911 020)	(57 917 772)	(6 752)	стоимость спецодежды, слесобуви и предохранительных приспособлений при выдаче их работникам Компании единовременно списывается в расходы по обычным видам деятельности
2100	Валовая прибыль (убыток)	71 566 927	71 560 175	(6 752)	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	51 852 299	51 845 547	(6 752)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	48 148 235	48 141 483	(6 752)	
2410	Текущий налог на прибыль	(7 804 871)	(8 202 540)	(397 669)	перенос в строку 2460 "Прочие" сумм налога на прибыль за предыдущие периоды
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 179 780)	(1 186 719)	(6 939)	корректировка суммы ОНО в связи с увеличением первоначальной стоимости объектов основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождения полезных ископаемых»
2450	Изменение отложенных налоговых активов	526 946	533 885	6 939	корректировка суммы ОНА в связи с увеличением оценочного обязательства на рекультивацию нарушенных земель месторождения полезных ископаемых

Акционерная компания «АЛПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

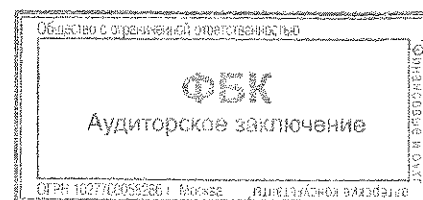
1	2	3	4	5	
2460	Прочее	(33 181)	364 488	397 669	перенос из строк 2410 "Текущий налог на прибыль" сумм налога на прибыль за предыдущие периоды
2400	Чистая прибыль (убыток)	39 657 349	39 650 597	(6 752)	

Скорректированные строки Отчета о движении денежных средств (Форма 4) за 2012 год:

Код	Наименование строки	Показатель за 2012 год, в Форме 4		Сумма корректиров ки	Причина корректировки
		Показатель на 31.12.12	Скорректиро ванный показатель на 31.12.12		
1	2	3	4	5	6
4110	Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	128 355 771	128 355 771		
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	127 341 485	127 046 940	(294 545)	перенос из строки 4119 «Прочие поступления» выручки от реализации санаторно-курортных путевок в сумме 28 748 тыс. руб., перенос в строку 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» комиссионного вознаграждения в сумме 323 293 тыс. руб.
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	300 882	624 175	323 293	перенос из строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» комиссионного вознаграждения
4119	прочие поступления	713 404	684 656	(28 748)	перенос в строку 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» выручки от реализации санаторно-курортных путевок
4120	Платежи - всего	(112 484 177)	(112 484 177)	-	
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(42 549 580)	(42 771 598)	222 018	перенос из строки 4129 «Прочие платежи» платежей медицинским учреждениям за медицинское обслуживание, платежей за санаторно-курортные путевки, приобретенные у сторонних контрагентов
4122	в связи с оплатой труда работников	(23 412 953)	(27 748 866)	4 335 913	перенос из строки 4129 «Прочие платежи» прочих расчетов с работниками Компании в сумме 699 778 тыс. руб., налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в сумме 3 636 135 тыс. руб.
4129	прочие платежи	(30 363 380)	(25 805 449)	(4 557 931)	перенос в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» НДФЛ в сумме 3 636 135 тыс. руб., прочих платежей при расчетах с работниками Компании в сумме 699 778 тыс. руб., платежей медицинским учреждениям за медицинское обслуживание, платежей за санаторно-курортные путевки, приобретенные у сторонних контрагентов в сумме 222 018 тыс. руб.
4190	Сальдо денежных потоков от текущих операций	15 871 594	15 871 594	-	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления – всего:	13 217 686	13 217 686	-	
4212	в том числе: от продажи акций (долей участия) других организаций	-	81 311	81 311	перенос из строки 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» платежей от продажи акций (долей участия) других организаций
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 987 364	3 906 053	(81 311)	перенос в строку 4212 «Поступления от продажи акций (долей участия) других организаций» платежей от продажи акций (долей участия) других организаций



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

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

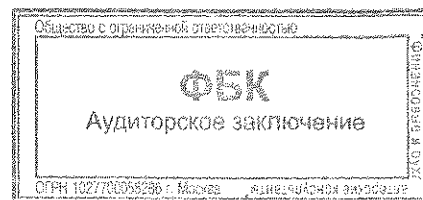
4 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2013 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	остаточная стоимость	поступило	выбыло			амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2013 год													
Нематериальные активы - всего	5100	146 634	(30 408)	116 226	-	-	-	(28 896)	-	146 634	(59 304)	87 330	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	146 634	(30 408)	116 226	-	-	-	(28 896)	-	146 634	(59 304)	87 330	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51011	4 300	(4 300)	-	-	-	-	0	0	4 300	(4 300)	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	139 534	(24 644)	114 890	-	-	-	(28 624)	0	139 534	(53 268)	86 266	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	2 800	(1 464)	1 336	-	-	-	(272)	0	2 800	(1 736)	1 064	
Организационные расходы	5102									0	-	-	
Денежная репутация организации	5103									0	-	-	
Прочие	5104									0	-	-	
2012 год													
Нематериальные активы - всего	5110	120 253	(8 820)	111 433	26 381	-	-	(21 588)	-	146 634	(30 408)	116 226	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	120 253	(8 820)	111 433	26 381	-	-	(21 588)	-	146 634	(30 408)	116 226	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51111	4 300	(4 300)	-	-	-	-	-	-	4 300	(4 300)	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

[illegible]

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов (далее - НМА), созданных самой организацией, с непогашенной стоимостью и полностью погашенной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования, по которым переданы права на использование за 2011- 2013гг. представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
НМА с непогашенной стоимостью	5120	141 925	141 925	115 915
Веб-сайт "Alrosa.ru"	5120.1	1 041	1 041	1 041
Изобразительный товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5120.2			185
Изобразительный товарный знак "АЛРОСА" (свидетельство № 161012 от 19.02.1998)	5120.3	70	70	70
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (свидетельство № 874226 от 02.12.2005)	5120.4	650	650	650
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874227 от 01.12.2005)	5120.5	1 636	1636	1636
Исключительные права на наименование мест прохождения товара США (свидетельство 3 518 961 от 21.10.2008)	5120.6	53	53	53
Программа для ЭВМ "Сводная налоговая отчетность"	5120.7	26 381	26 381	
Программа для ЭВМ "Учет труда и заработной платы"	5120.8	26 895	26 895	26 895
Программа для ЭВМ АСУ "Феномен-2"	5120.9	85 179	85 179	85 179
Товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5120.10			186
Товарный знак "АЛРОСА" (свидетельство № 185691 от 09.03.2000)	5120.11	20	20	20
НМА с полностью погашенной стоимостью	5130	4 709	4 709	4 338
Веб-сайт "OK-Prometey.ru"	5130.1	38	38	38
Изобразительный товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5130.2	185	185	
Патент на изобретение № 2060812 "Устройство для создания высокого давления"	5130.3	1 500	1 500	1 500
Патент на изобретение № 2140468 "Способы снижения дефективности кристаллов"	5130.4	2 800	2 800	2 800
Товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5130.5	186	186	
НМА с неопределенным сроком полезного использования	5135			
НМА по которым переданы права на их использование	5136			
ИТОГО:		146 634	146 634	120 253

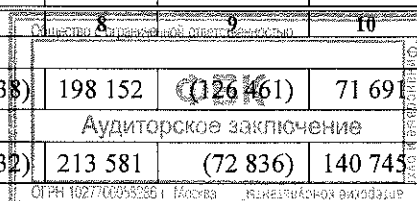
Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2013 на балансе организации по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР	2013 год								
	213 581	(72 836)	140 745	94 384	(109 813)	(163 438)	198 152	(126 461)	71 691
	2012 год								
	56 263	(25 104)	31 159	157 318	-	(47 732)	213 581	(72 836)	140 745



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незаконченные и неоформленные НИОКР и ТР, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в разделе 4.9. настоящих пояснений.

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
1	2	3	4
2013 год			
На начало года	308 725	635 428	944 153
Поступило	237 798	546 346	784 144
первоначальная стоимость	237 798	546 346	784 144
Начислено амортизации			
Выбыло	(70 662)		(70 662)
Переведено в состав объектов основных средств	(70 662)		(70 662)
Добыча полезных ископаемых признана бесперспективной			
На конец года	475 861	1 181 774	1 657 635
2012 год			
На начало года	109 774	120 735	230 509
Поступило	285 243	573 410	858 653
первоначальная стоимость	285 243	573 410	858 653
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	(86 292)	(58 717)	(145 009)
Переведено в состав объектов основных средств	(86 292)	-	(86 292)
Добыча полезных ископаемых признана бесперспективной	-	(58 717)	(58 717)
На конец года	308 725	635 428	944 153

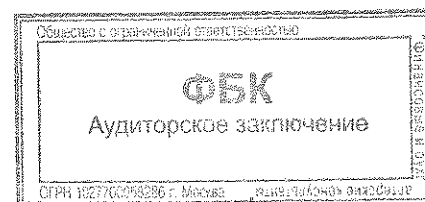
4.4. Основные средства

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

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Компанией в соответствии с постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

С 2005 года переоценок основных средств Компания не производила.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2012-2013 гг. представлена ниже:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

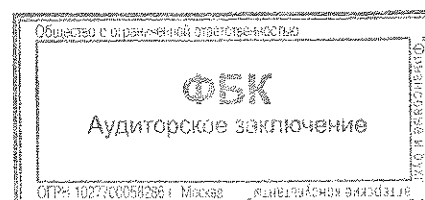
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2013 год										
Основные средства – всего:	5200	216 404 075	(70 214 821)	15 237 106	-	(7 366 057)	(5 015 448)	(12 798 764)	224 275 124	(77 998 137)
в том числе: здания	5201	65 945 065	(10 435 135)	1 800 435	-	(835 832)	(166 824)	(2 162 778)	66 909 668	(12 431 089)
сооружения и передаточные устройства	5202	76 357 383	(18 947 360)	2 665 296	-	(900 744)	(439 750)	(3 559 266)	78 121 935	(22 066 876)
машины и оборудование	5203	53 244 477	(29 425 826)	9 325 949	-	(3 666 568)	(3 033 406)	(6 082 952)	58 903 858	(32 475 372)
транспортные средства	5204	13 622 393	(10 572 906)	679 032	-	(1 755 165)	(1 301 218)	(646 563)	12 546 260	(9 918 251)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 055 642	(749 186)	101 438	-	(73 713)	(62 097)	(75 656)	1 083 367	(762 745)
продуктивный и рабочий скот	5206	204 842	(62 298)	55 523	-	(15 216)	(10 208)	(32 354)	245 149	(84 444)
многолетние насаждения	5207	718	(220)	-	-	-	-	(5)	718	(225)
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 834 831	-	-	-	(60 379)	-	-	3 774 452	-
рекультивация нарушенных земель	5209	2 016 313	-	609 433	-	-	-	(236 312)	2 625 746	(236 312)
другие виды основных средств	5210	122 411	(21 890)	-	-	(58 440)	(1 945)	(2 878)	63 971	(22 823)
из строки 5200:									-	-
основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52001	12 832 464	(3 008 855)	260 415	-	(1 791 038)	(628 367)	(464 408)	11 301 841	(2 844 896)
2012 год										
Основные средства – всего:	5210	195 398 528	(61 492 945)	24 343 473	-	(3 372 620)	(2 050 396)	(10 772 272)	216 369 381	(70 214 821)
в том числе: здания	5211	62 568 921	(8 562 010)	4 519 635	-	(1 143 491)	(133 911)	(2 007 036)	65 945 065	(10 435 135)
сооружения и передаточные устройства	5212	68 621 015	(15 888 910)	8 335 548	-	(599 180)	(267 330)	(3 325 780)	76 357 383	(18 947 360)
машины и оборудование	5213	45 665 425	(26 047 911)	8 680 073	-	(1 101 021)	(1 162 268)	(4 540 183)	53 244 477	(29 425 826)
транспортные средства	5214	13 435 995	(10 262 879)	641 009	-	(454 611)	(449 278)	(759 305)	13 622 393	(10 572 906)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	1 032 716	(701 179)	63 179	-	(40 253)	(36 946)	(84 953)	1 055 642	(749 186)
продуктивный и рабочий скот	5216	157 233	(10 706)	66 942	-	(19 333)	(537)	(52 129)	204 842	(62 298)
многолетние насаждения	5217	718	(215)	-	-	-	-	(5)	718	(220)
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 849 077	-	359	-	(14 605)	-	-	3 834 831	-

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13
рекультивация нарушенных земель	5219			1 981 619	-	-	-	-	1 981 619	-
другие виды основных средств	5220	67 428	(19 135)	55 109	-	(126)	(126)	(2 881)	122 411	(21 890)
из строки 5210: основные средства обслуживания производств и хозяйств	52101	12 735 621	(2 602 780)	1 353 230	-	(1 256 387)	(80 919)	(486 994)	12 832 464	(3 008 855)



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 составляет – 34,8 и 32,5 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2013 год			2012 год		
	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа
Здания	66 909 668	(12 431 089)	18,6	65 945 065	(10 435 135)	15,8
Сооружения и передаточные устройства	78 121 935	(22 066 876)	28,2	76 357 383	(18 947 360)	24,8
Машины и оборудование	58 903 858	(32 475 372)	55,1	53 244 477	(29 425 826)	55,3
Транспортные средства	12 546 260	(9 918 251)	79,1	13 622 393	(10 572 906)	77,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 083 367	(762 745)	70,4	1 055 642	(749 186)	71,0
Продуктивный и рабочий скот	245 149	(84 444)	34,4	204 842	(62 298)	30,4
Многолетние насаждения	718	(225)	31,3	718	(220)	30,6
Земельные участки и объекты природопользования	3 774 452	-	-	3 834 831	-	-
Рекультивация нарушенных земель	2 625 746	(236 312)	9,0	1 981 619	-	-
Другие виды основных средств	63 971	(22 823)	35,7	122 411	(21 890)	17,9
Итого	224 275 124	(77 998 137)	34,8	216 369 381	(70 214 821)	32,5

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

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	92 296	305 936
в том числе: здания	5261	54 957	263 459
сооружения и передаточные устройства	5262	24 418	-
машины и оборудование	5263	12 902	3 241
транспортные средства	5264	19	39 236
другие виды основных средств	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270		

На балансе Компании числятся основные средства, находящиеся в совместной собственности с Российской Федерацией в сумме 70 907 849 тыс. руб. (доля собственности РФ – 0,0014% или 967 тыс. руб.).

На основании Федерального закона от 21.07.1997 N 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 18.02.2000 № 90 Компания производит оформление документов государственной регистрации прав на объекты недвижимого имущества.

Сведения о государственной регистрации прав объектов недвижимости, числящихся на балансе АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31.12.2013:

Наименование	Количество, шт.	%	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Зарегистрированные	3 481	93,8	3 198 790	3 167 199
Находятся на регистрации	4	0,1	280	277
Не поданы на регистрацию	227	6,1	3 523	3 325
Итого	3 712	100	3 202 593	3 170 801

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 166 639	7 818 866	7 789 456
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 676 060	10 839 457	10 533 617

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 602 204	6 653 791	2 613 902
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	10 298 746	10 049 640	10 534 891
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	13 895	11 690	12 247

Начиная с 2013 года, Компания использует в деятельности транспортные средства, полученные по договорам лизинга. Лизинговые платежи за 2013 год составили 14 948 тыс. руб., предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора - 462 645 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
2013 год						
Незавершенное строительство	5240	25 162 449	41 741 668	(28 926 614)	(14 791 392)	37 977 503
Оборудование к установке	5241	1 562 169	13 542 272	14 071 297	-	1 033 144
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5242	23 600 280	28 199 396	(14 855 317)	(14 791 392)	36 944 359
2012 год						
Незавершенное строительство	5250	26 787 474	34 150 319	(35 775 344)	(23 251 807)	25 162 449
Оборудование к установке	5251	584 834	13 237 093	(12 259 758)	-	1 562 169
Строительство (приобретение) объектов основных средств	5452	26 202 640	20 886 486	(23 488 846)	(23 251 448)	23 600 280
Приобретение земельных участков	5453	-	359	(359)	(359)	-
Приобретение (создание) НМА	5454	-	26 381	(26 381)	-	-

При проведении инвентаризации незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2012 были списаны расходы на проведение проектно-изыскательских работ и прочие активы на сумму 251 934 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – на сумму 80 451 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся объект незавершенного строительства, по которому подано исковое заявление в судебные органы о взыскании вреда, причиненного имуществу Компании, на сумму 112 588 тыс. руб. Исковое заявление было предъявлено ответчикам за ненадлежащее качество проектной документации и металлоконструкций, что явилось основными причинами частичного обрушения объекта.

В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства, на которых приостановлены (не осуществляются) работы. При этом решение относительно дальнейшего их использования по состоянию на дату составления отчетности Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 378 923 тыс. руб.

4.5. Доходные вложения в материальные ценности

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

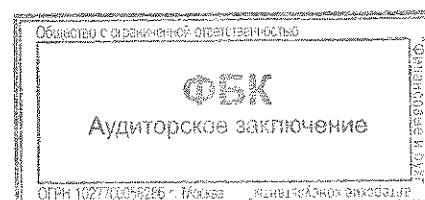
Наименование показателя	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2013 год								
Доходные вложения в материальные ценности	913 656	(152 136)	761 520	(8 513)	(15 712)	905 143	(159 335)	745 808

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9
здания	829 328	(91 772)	737 556		(11 030)	829 328	(102 802)	726 526
машины и оборудование	79 270	(55 884)	23 386	(7 199)	(4 633)	72 071	(53 318)	18 753
прочие	5 058	(4 480)	578	(1 314)	(49)	3 744	(3 215)	529
2012 год								
Доходные вложения в материальные ценности	914 708	(137 202)	777 506	(1 052)	(15 986)	913 656	(152 136)	761 520
здания	829 328	(80 742)	748 586	-	(11 030)	829 328	(91 772)	737 556
машины и оборудование	80 322	(52 093)	28 229	(1 052)	(4 843)	79 270	(55 884)	23 386
прочие	5 058	(4 367)	691	-	(113)	5 058	(4 480)	578

Основными доходными вложениями Компании являются вложения в здания, которые находятся в г. Якутске: гостиница «Полярная звезда» с рестораном и зданием энергоблока (общая первоначальная стоимость – 772 210 тыс. руб.) и здание банка (первоначальная стоимость - 57 118 тыс. руб.).

Имущество предоставляется Компанией за плату во временной пользование ЗАО «Гостиницы АЛРОСА» и МКБ «МАК – Банк» (ООО), соответственно.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

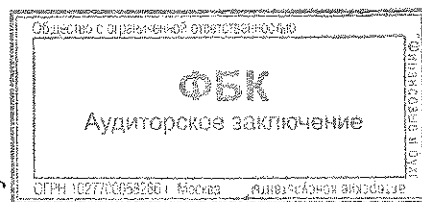
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.6. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2013 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2013 год										
Долгосрочные - всего	5301	98 865 993	33 485 282	37 110 660	(53 818 415)	-	(1 012 829)	4 916 713	82 347 052	37 389 166
в том числе:		44 897 165	37 361 149	6 510 655	(11 437 789)		(493 116)	4 916 713	39 970 031	41 784 746
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5302									
займы	5303	50 097 961	(5 000)	30 046 473	(41 937 058)		(220 935)		38 207 376	(225 935)
прочие финансовые вложения	5304	3 870 867	(3 870 867)	551 531	(252 753)		(298 778)		4 169 645	(4 169 645)
2012 год										
Долгосрочные - всего	5311	65 786 879	21 857 409	51 537 078	(18 457 965)	(11 837)	(2 835 509)	14 475 220	98 865 992	33 485 283
в том числе:										
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5312	42 463 060	22 824 187	2 585 277	(151 172)	(11 837)	73 579	14 475 220	44 897 165	37 361 149
займы	5313	18 364 937	(90 000)	48 371 084	(16 638 060)	-	85 000	-	50 097 961	(5 000)
прочие финансовые вложения	5314	4 958 882	(876 778)	580 717	(1 668 733)	-	(2 994 088)		3 870 866	(3 870 866)

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



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

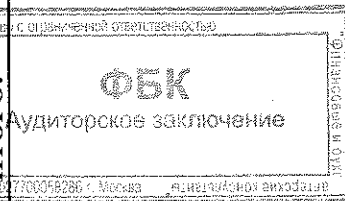
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.2013 числятся (отдельно отражены наиболее крупные вклады - более 20% участия):

Наименование предприятия	Сумма вклада, тыс. руб.				Доля в уставном капитале, %				Величина чистых активов, тыс. руб.				Полученные дивиденды, тыс. руб.			
	по состоянию на				по состоянию на				по состоянию на				по состоянию на			
	31.12.11	31.12.12	31.12.13	31.12.14	31.12.11	31.12.12	31.12.13	31.12.14	31.12.11	31.12.12	31.12.13	31.12.14	31.12.11	31.12.12	31.12.13	31.12.14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	119	100	100	100	100	336 878	318 519	-762 609					
Argos Belgium N.V.	3 193	3 193	3 193	3 193	99,60	99,60	99,60	99,60	96 048	57 175	61 498		12 978	17 268	602	
Argos East DMCC	2 935	2 935	2 935	2 935	100	100	100	100	-39 874	-42 121	-50 436					
Argos Hong Kong Ltd.	8 527	8 527	8 527	8 527	100	100	100	100	86 598	73 944	75 801		5 042	21 102	3 109	
Argos LIMITED	17 396	17 396	17 396	17 396	78,28	78,28	78,28	78,28	260 250	257 131	280 525		6 461	16 345		
Argos USA Inc.	26 726	26 726	26 726	26 726	100	100	100	100	-152	1 366	7 152				1 768	
Sunland Holding S.A.	4 538	4 538	4 538	4 538	100	100	100	100	55 399	952 307	1 038 102					
АО «Гидрошкола»	1 568	1 568	1 568	1 568	55	55	55	55	14 681	55 916	149 720					
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА" / ЗАО «АЛРОСА-Африка» (до 31.12.12)	2	2	966 834	100	100	100	100		3 164	-800	995 596		165			
ЗАО «АЛРОСА-Торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	100	100	29 709	30 036	30 770		163	21	141	
ЗАО «БРИНТ-М»				100	100	100	100	100			10					
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	225 642	225 642		100	100				173 927	166 153						
ЗАО «Иреляхнефть»	20 300	20 300	20 300	100	100	100	100	100	298 930	131 427	161 353					
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	602 603	1 054 703	1 143 182	100	100	100	100	100	562 293	1 017 102	1 109 353					
Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	220 453	220 453	220 453	84,6622	84,6622	84,6622	84,6622		832 116	1 046 765	1 029 212		2 371	11 006	8 127	
НПФ «Алмазная осень»	99 700	99 700	99 700	99,70	99,70	99,70	99,70	99,70	8 378 793	9 572 004	11 419 275					
ОАО «Алмазы Анабара»	2 303 589	4 413 967	4 114 833	100	100	99,9999	99,9999	99,9999	6 487 739	12 505 874	12 956 469				959 999	
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	99,9995	99,9995	1 407 380	1 425 171	1 615 181				7 199	
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	23 870 158	38 341 423	43 258 136	87,4877	87,4877	87,4877	87,4877	87,4877	365 7616	5 795 238	5 278 234		4 593 107	5 382 496	6 351 611	
ОАО «АЛРОСА-Якутия»				50,851	50,851	50,851	50,851				н. д.					
ОАО «Вильфийская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	99,7313	99,7313	6 287 470	6 442 217	6 727 464				33 793	
ОАО «ГМК Тимир»	9 705 541	9 705 541	4 755 713	99,9999	99,9999	48,9999	48,9999	99,9999	9 501 761	9 456 718	9 450 726					
ОАО «Ефенская оптово-торговая компания»				99,8852	99,8852				-54 335	65 959						
ОАО «НПП Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	90,6555	90,6555	338 883	635 961	657 462		4 261	6 461	26 989	
ОАО «Национальная компания «Саханефтегаз»				50,4006	50,4006	50,4006	50,4006	50,4006			Конкурсное производство					
ОАО «Севералмаз»	19 183 488	19 183 488	19 183 488	99,6236	99,6236	99,6236	99,6236	99,6236	17 542 335	17 200 111	16 749 405					

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ОАО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	78 987	101 651	101 651	99,2287	99,2287	99,4031	128 236	139 573	165 476			5 453
ОАО «Удачинский комбинат пищевых предприятий»				99,4789	99,4789	99,4789			Конкурсное производство			
ОАО «Алмаз-Антарекс»	13	0		100	100		31 312	0		8	59	
ОАО «АЛРОСА-ВГС»	613 238	613 238	427 805	100	100	100	397 189	413 187	418 211	890		
ОАО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	12 694	32 407	33 422	6		20
ОАО «АЛРОСА-Спецбурение»	950	950	950	51	51	51	66 399	79 080	108 001	12 389	6 097	8 822
ОАО «Барнаульский завод «Кристалл»	56 389	56 389	57 647	100	100	100	41 583	46 375	54 081			
ОАО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	22 971	0		100	100	100	5 518	-8 001	-6 312			
ОАО «Ленское ПТЭС»	150 000	150 000	759 229	100	100	100	204 450	211 327	915 745			30
ОАО «Медиагруппа «Ситим»			5 569	100	100	100			5 588			
ОАО «Мирнинская городская типография»	5 749	5 749	5 749	57,2693	57,2693	57,2693	24 922	25 378	25 928			
ОАО «Мирнинское предприятие жилищного хозяйства»	46 208	46 208	46 208	100	100	100	51 048	46 310	48 145	1 800	686	432
ОАО «Никоновка»	10 550	10 550	10 550	100	100	100	15 525	15 979	15 432	714	885	350
ОАО «Орел-АЛРОСА»	20 534			51	51	51	-47 260	-48 142	-48 142			
ОАО «СК АЛРОСА»	623 333	623 333	623 333	99,7364	99,7364	99,7364	636 404	659 083	672 342	1 728	11 284	29 961
Горнорудное общество «КАТОКА Лтд»	34 080	34 080	34 080	32,8	32,8	32,8			5 197 192	922 898	1 243 872	1 216 299
ОАО «Алмазный мир»	157 433	157 433	157 433	47,3677	47,3677	47,3677			395 803			685
ОАО «Сунтарцеолит»	1 628	1 628	1 628			35,4			7 629			
Другие общества	64 279	22 457	22 457						117 171	3 463	2 511	
ИТОГО:	65 287 247	82 258 314	83 186 357						77 105 974	5 568 444	6 719 993	8 655 390



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

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

В составе займов, предоставленных Компанией на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2013 числятся (отдельно отражена информация по контрагентам, которым выдавались наиболее крупные займы – свыше 30 000 тыс. руб.):

Наименование заемщика	Сумма займа*			Процентная ставка			Обеспечение			Срок погашения займа*		
	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	1 345 699	1 600 351	1 400 351	0,5	0,5	0,5	нет	да	да	2015	2021	2021
ЗАО "Иреляхнефть"	81 583	81 583	81 583	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2021	2021	2021
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	363 438	32 786	0	0,25-0,5	0,5		нет	нет		2015	2014	
ОАО «Алмазы Анабара»	4 563 766	1 557 200	17 958 000	0,5	8,1	8,31-8,43	нет	нет	нет	2013	2014	2020
ОАО «АЛРОСА-Газ»	577 697	500 698	446 698	0,25	0,25	0,25	нет	нет	нет	2013	2022	2022
ОАО «Виллюйская ГЭС-3»	6 669 657	0	0	0,5			нет			2013		
ОАО "ГМК Тимир"	806 811	284 000	284 000	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2015	2015	2015
ООО «Орел-АЛРОСА»	34 680	0	0	0,1-0,5			нет			2013		
ОАО «Севералмаз»	0	4 101 728	10 250 190		8,1-8,26	8,1-8,43	нет	нет	нет		2019	2020
АО «Гидрошника»	3 572 994	3 645 210	3 752 599	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2036	2036	2036
Maretiom Investments Limited		27 206 195			0,2						2014	
Velarion Investments Limited		7 326 958			0,2						2014	
ЗАО "Геотрансгаз"		3 568 903	3 568 903		8,26	8,26		нет	нет		2015	2015
ООО "Уренгойская газовая компания"		93 651	93 651		8,1	8,1		нет	нет		2015	2015
Argos East DMCC	119 126		121 098	0,5		4,55	нет		нет	2013		2015
ООО «Медиагруппа «Ситим»»	87 730	80 630	0	0,5	0,5		нет	нет	нет	2015	2015	
Прочие	51 756	13 068	24 368					нет	нет			
Итого:	18 274 937	50 092 961	37 981 441									

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа с ЗАО «Геотрансгаз» в сумме 3 568 903 тыс. руб. и с ООО «Уренгойская газовая компания» в сумме 93 651 тыс. руб. (срок исполнения обязательств в соответствии с договорами – 2015 год).

В рамках своей стратегии по сосредоточению усилий на добыче алмазов и продаже непрофильных активов и предприятий 27 сентября 2013 года Компания заключила рамочное соглашение с ОАО «НК Роснефть», ООО «РН Восточная Сибирь», Maretiom Investments LTD и Velarion Investments LTD о продаже ОАО «НК Роснефть» акций газовых компаний Группы АЛРОСА, ЗАО «Иреляхнефть» и ОАО «АЛРОСА-Газ» и связанных активов. Соглашение предусматривает, что не позднее 31.03.2014 Компания обязуется заключить договоры уступки прав требования в пользу ОАО НК «Роснефть» не погашенной на соответствующую дату задолженности по договорам займа, выданным ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания». Однако на дату формирования отчетности имеется неопределенность в отношении соблюдения сроков сторонами Соглашения.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за период 2012-2013 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.13	Внесено	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.12	Внесено
		2013 год		2012 год
1	2	3	4	5
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	1 143 182	88 479	1 054 703	452 100
ОАО "Алмазы Анабара"			4 413 967	2 110 378
ОАО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»			101 651	22 664
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"	966 834	966 832	2	
ООО «Ленское ПТЭС»	759 229	609 229	150 000	
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	57 647	1 258	56 389	
ООО "Медиагруппа "Ситим"	128 248	89 144	39 104	
Итого:		1 754 942	X	2 585 142

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал:

ЗАО «Санаторий «Голубая волна» (владение 100%) - путем приобретения дополнительных акций в количестве 88 479 штук номинал 1 000 руб., размещенных посредством закрытой подписки. Оплата стоимости акций произведена посредством передачи имущества на сумму 55 692 тыс. руб. и денежными средствами в сумме 32 787 тыс. руб.

ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА" (владение 100%) - путем приобретения дополнительных акций в количестве 96 683 276 штук номиналом 10 руб. Оплата стоимости акций произведена посредством передачи имущества на сумму 622 270 873 руб. и денежными средствами 344 561 887 руб.

Компания увеличила долю в уставном капитале следующих дочерних обществ:

ООО «Ленское ПТЭС» - путем внесения имущества на сумму 609 229 405 руб.,

ООО «Барнаульский завод «Кристалл» - путем внесения имущества на сумму 1 257 127 руб.,

ООО «Медиагруппа «Ситим» - путем денежных вложений на сумму 89 144 236 руб.

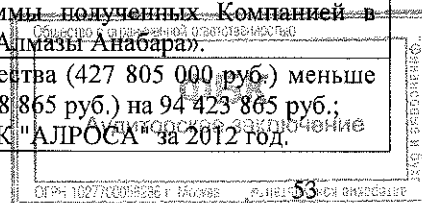
По состоянию на 31.12.2013 Компания произвела оценку финансовых вложений, котирующихся на организованных рынках:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость		Сумма дооценки	
		2013	2012	2013	2012
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	43 258 136	38 341 423	4 916 713	14 471 265

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

В 2013 году создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
1	2	3
ОАО «Алмазы Анабара»	299 134	В связи с тем, что деятельность ОАО «Алмазы Анабара», осуществляющего добычу полезных ископаемых, имеет ограничение по сроку, определенному условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (погашением эксплуатационных запасов полезных ископаемых), Компанией сформирован резерв, исчисленный в отчетном году как частное от деления суммы инвестиций на количество лет, оставшееся до окончания срока действия лицензий по месторождениям (не позднее даты окончания добычи полезных ископаемых на данных месторождениях), но не более суммы полученных Компанией в отчетном году дивидендов от ОАО «Алмазы Анабара».
ООО «АЛРОСА-ВГС»	185 433	1) на 30.09.2013 чистые активы общества (427 805 000 руб.) меньше уставного капитала общества (522 228 865 руб.) на 94 423 865 руб.; 2) отсутствие дивидендов в пользу АК «АЛРОСА» за 2012 год.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
ООО «Медиагруппа «Ситим»	83 575	1) на 30.09.2013 чистые активы общества (5 569 000 руб.) меньше уставного капитала общества (89 164 236 руб.) на 83 575 236 руб.; 2) отсутствие дивидендов в пользу АК "АЛРОСА" за 2010 - 2012 годы; 3) на 30.09.2013 стоимость 100 % доли участия в уставном капитале общества по отчету независимого оценщика ООО "Интерком-Аудит" (№ 1275 от 17.12.2013) составляет 4 550 тыс. руб.
ООО «Орел АЛРОСА»	34 120	Отрицательные чистые активы по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за последние 3 финансовых года
Корректировка резерва, связанная с изменением курса валюты	588 641	По финансовым вложениям в виде займов, выданных в иностранной валюте, по которым создан резерв, осуществляется корректировка резерва в связи с изменением суммы займа, выраженной в рублях, на последнюю отчетную дату по курсу ЦБ РФ.
Итого	1 190 903	

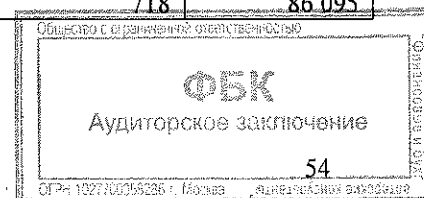
Информация о резерве под обесценение долгосрочных финансовых вложений представляет собой следующее:

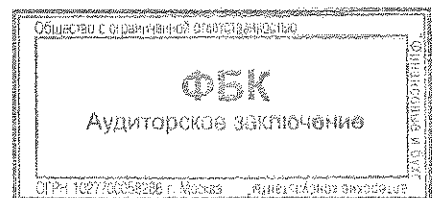
№	Наименование финансовых вложений	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	На конец периода
2013 год						
1.	Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	571 377	299 134	(51 962)	(6 500)	812 049
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	99 413	269 008		(16 564)	351 857
3.	Предоставленные займы	674 984	71 230	(50 684)	(2 084)	693 446
4.	Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	19 950				19 950
5.	Другие финансовые вложения	3 887 502	551 531	(252 753)		4 186 280
	ИТОГО	5 253 226	1 190 903	(355 399)	(25 148)	6 063 582
2012 год						
1.	Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	688 461		(14 945)	(102 140)	571 376
2.	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	55 908	43 505			99 413
3.	Предоставленные займы	681 099	9 971	(16 086)		674 984
4.	Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	840 193			(820 243)	19 950
5.	Другие финансовые вложения	36 585	3 850 917			3 887 502
	ИТОГО	2 302 246	3 904 393	(31 031)	(922 383)	5 253 225

4.7. Отложенные налоговые активы

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

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Отложенные налоговые активы:	1 166 967	1 036 497	502 612
Убытки от реализации амортизируемого имущества	2 267	2 743	3 993
Резерв предстоящих расходов	676 597	585 682	10 382
Геологоразведочные работы	487 486	439 207	393 324
Внереализационные расходы	613	8 147	8 818
Прочие отложенные налоговые активы	4	718	86 095





Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

ОГРН 1027700008206 г. Москва Яндекс.Старлайн

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Прочие внеоборотные активы

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

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1	2	3	4	5
	Прочие внеоборотные активы	3 068 892	591 357	2 556 090
1	Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	65 896	60 192	101 200
2	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	3 942	1 322	970
3	Лицензии	686 449	258 613	2 392 199
4	Программное обеспечение	435 781	263 543	61 721
5	Расходы на подготовку и освоение производства	1 876 824	7 687	0

4.9. Запасы

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма		
		на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1	2	3	4	5
	Запасы - всего	39 598 628	38 051 304	30 748 385
1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11 170 356	10 594 989	8 483 220
	материалы, запчасти	4 426 250	3 742 793	2 921 342
	топливо	3 398 159	4 348 472	3 411 093
	алмазы в коллекциях	39 407	47 350	38 688
	прочие материалы	3 306 540	2 456 374	2 112 097
2	животные на выращивании и откорме	651 791	531 153	473 948
3	затраты в незавершенном производстве	18 569 997	16 751 498	13 877 568
	на добычу руды (песков)	6 366 196	6 217 002	5 715 501
	на производство алмазов и бриллиантов	9 570 345	7 775 248	5 473 538
	на геологоразведочные работы	2 455 969	2 649 889	2 581 482
	другие	177 487	109 359	107 047
4	готовая продукция и товары для перепродажи	8 894 886	9 905 197	7 544 993
	алмазы, бриллианты, алмазные шлифпорошки	7 692 026	8 611 397	6 900 649
	товары	1 202 860	1 293 800	644 344
5	товары отгруженные	257 825	219 197	319 359
6	расходы будущих периодов	53 773	49 270	49 297

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

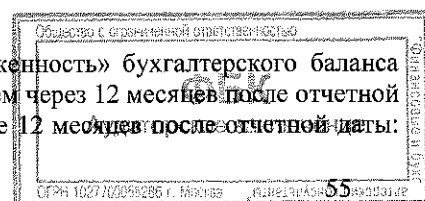
4.10. НДС по приобретенным ценностям

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

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	512 280	65 282	31 102
НДС по приобретенным основным средствам	280 246	3 007	7 003
НДС по оказанным услугам	23 160	15 676	15 287
НДС по приобретенному оборудованию	29	119 533	5 311
НДС по объектам капитального строительства	1 644	63 757	82 179
НДС по приобретенным товарам для перепродажи	-	-	-
Итого:	817 359	267 255	140 882

4.11. Дебиторская задолженность

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



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	на 31.12.2013				на 31.12.2012				на 31.12.2011				
		в том числе		в том числе		Балансовая стоимость	в том числе		Балансовая стоимость	в том числе		Балансовая стоимость	в том числе	
		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
Дебиторская задолженность - всего	5500	16 458 447	17 117 934	659 487	11 335 778	11 966 201	630 423	10 511 656	11 545 485	1 033 829				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	785 392	1 052 557	267 165	2 364 899	2 611 905	247 006	3 057 493	3 299 859	242 366				
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	513 040	555 168	42 128	778 494	835 920	57 426	1 464 907	1 567 655	102 748				
ОАО "Алмазы Анабара"		504 889	504 889		723 927	723 927		949 592	949 592					
ОАО "ГМК "Тимир"		4 675	4 675		3 255	3 255		1 831	1 831					
ООО "Мирнинская городская типография"		3 476	3 476		5 288	5 288		7 100	7 100					
Горнорудное общество "Катока"		-	37 934	37 934	-	35 203	35 203	-	37 316	37 316				
ОАО "Удачинский комбинат пищевых предприятий"		-	4 194	4 194	-			151	151					
ОАО "Судоходная компания "АПРОСА-Лена"					44 863	44 863		44 863	44 863					
"Гидрошкапа Лтд"					-	22 223	22 223	-	22 223	22 223				
ООО "Медиагруппа "Ситим"					1 034	1 034		631	631					
АПРОСА-Внешстрой					-			-	43 209	43 209				
ЗАО Гостиницы "АПРОСА"					127	127		453 586	453 586					
ЗАО "АПРОСА-Торг"								7 000	7 000					
Прочие		-			-			153	153					
авансы выданные	5505	20 535	20 535	-	19 784	19 784	-	12 865	12 865	-				
прочие дебиторы	5506	251 817	476 854	225 037	1 566 621	1 756 201	189 580	1 579 721	1 719 339	139 618				
Escom Mining Inc		-	225 037	225 037	-	189 580	189 580	40 933	180 551	139 618				
ООО "Вольво Финанс Сервис Восток"		79 271	79 271		-			-						
Conststyle Limited		-			1 364 730	1 364 730		1 309 226	1 309 226					
Maretiom Investments Ltd		-			41 930	41 930		-						
Расчеты с физ. лицами		172 433	172 433		148 479	148 479		158 365	158 365					
Прочие		113	113		11 482	11 482		71 197	71 197					
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	15 673 055	16 065 377	392 322	8 970 879	9 354 296	383 417	7 454 163	8 245 626	791 463				
покупатели и заказчики	5511	1 130 665	1 304 184	173 519	1 221 896	1 283 509	61 613	1 147 475	1 174 983	27 508				
Arcos Diamonds Israel Ltd		224 654	224 654		-			-						
ООО "ДЛК"		146 348	146 348		133 790	133 790		75 616	75 616					
ООО "Якутгаз компани"		125 708	125 708		-			-						
ООО "Руиз Даймондс"		56 736	56 736		116 124	116 124		81 212	81 212					
ООО "Туналы"		55 132	55 132		22 468	22 468		6 073	6 073					
МБУ "ГЖКХ" МО "Город Мирный"		52 314	184 450	132 136	186 106	186 106		162 023	162 023					
ОАО ПО "Кристалл"		41 471	41 471		270 790	270 790		275 739	275 739					

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Прочие		428 302	469 685	41 383	492 618	554 231	61 613	546 812	574 320	27 508
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	5 393 009	5 463 324	70 315	2 983 947	3 182 078	198 131	3 462 439	3 850 968	388 529
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"		3 079 232	3 079 232		1 110 639	1 110 639		2 675 036	2 675 036	
Горнорудное общество "Катокка"		686 125	686 125		317 355	317 355		7 671	7 671	
ОАО "Севералмаз"		406 415	406 415		254 331	254 331		424	424	
Arcos Belgium N.V.		361 768	361 768		291 331	291 331		169 948	169 948	
Arcos USA Inc.		340 155	340 155		207 336	207 336		90 809	90 809	
Arcos Diamonds Israel Ltd					189 412	189 412		22 385	22 385	
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"		217 906	217 906		244 908	244 908		-	-	
ООО "АЛРОСА-ВГС"		69 301	69 301		196 781	196 781		43 404	43 404	
ОАО СК "АЛРОСА-Лена"		53 683	53 683		-	-		40 238	40 238	
Sunland Holding S.A.		-	-		26 317	26 317		-	-	
ООО "Страховая компания СК АЛРОСА"		14 330	14 330		66 746	66 746		-	-	
ОАО "Алмазы Анабара"								45 759	45 759	
"Гидрошникапа Лтд"		-	55 118	55 118	4 949	35 475	30 526	24 827	57 186	32 359
ОАО "УКП"		-	12 405	12 405	4 194	16 466	12 272	5 691	27 691	22 000
Прочие		164 094	166 886	2 792	69 648	224 981	155 333	336 247	670 417	334 170
авансы выданные	5514	2 911 672	2 912 336	664	3 656 490	3 657 455	965	2 409 616	2 410 805	1 189
ОАО АК "Якутскэнерго"		951 083	951 083		475 029	475 029		500 760	500 760	
ООО "Шанс Трейд"		300 000	300 000		-	-		-	-	
ОАО "Ростовшахтострой"		295 968	295 968		-	-		-	-	
ООО "Мидил"		-	-		512 569	512 569		226 574	226 574	
Sandvik Mining and Construction Fin		-	-		566 622	566 622		230 923	230 923	
Bucyrus International Inc.-A Caterpillar Company		-	-		985 075	985 075		129 076	129 076	
Прочие		1 364 621	1 365 285	664	1 117 195	1 118 160	965	1 322 283	1 323 472	1 189
прочие дебиторы	5515	6 237 709	6 385 533	147 824	1 108 546	1 231 254	122 708	434 633	808 870	374 237
EVRAZ plc		2 970 000	2 970 000		-	-		-	-	
Constge Limited		1 992 802	1 992 802		-	-		-	-	
Федеральный бюджет		883 318	883 318		718 485	718 485		2 327	2 327	
Прочие		391 589	539 413	147 824	390 061	512 769	122 708	432 306	806 543	374 237



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

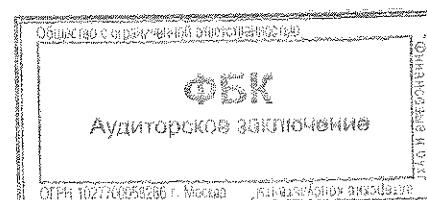
Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Всего	5540	158 607	443 602	425 508
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	122 445	331 684	329 791
векселя к получению	5542		0	
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	9 060	2 554	53 573
авансы выданные	5544	10 994	70 889	8 787
прочие дебиторы	5545	16 108	38 475	33 357

В 2013 году начислен резерв сомнительных долгов в сумме 276 725 тыс. руб., в том числе:

По дебиторской задолженности, нереальной к взысканию: МБУ «ГЖКХ» МО «Город Мирный» - 132 136 тыс.руб., Escom Mining – 35 457 тыс.руб., ОАО «Руссо-БалтБелаз» - 29 099 тыс. руб., Строительная компания «АЛРОСА-Внешстрой» - 10 959 тыс.руб., ЗАО «Статус X» - 5 303 тыс.руб., ОАО "Удачный комбинат пищевых предприятий" – 4 327 тыс.руб.

Движение резерва сомнительных долгов:

Вид дебиторской задолженности	Код	На начало года	Создание	Признание прочим доходом	Использование	На конец периода
За 2013 г.						
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	247 006	57 136	(36 977)	0	267 165
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	57 426	9 236	(24 534)	0	42 128
авансы выданные	5505	0	0	-	0	0
прочие дебиторы	5506	189 580	47 900	(12 443)	0	225 037
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	383 417	219 589	(3 862)	(206 822)	392 322
покупатели и заказчики	5511	61 613	164 836	(14 736)	(38 194)	173 519
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	198 131	4 505	18 669	(150 990)	70 315
авансы выданные	5514	965	0	---	(301)	664
прочие дебиторы	5515	122 708	50 248	(7 795)	(17 337)	147 824
ИТОГО	5500	630 423	276 725	(40 839)	(206 822)	659 487
За 2012 г.						
Долгосрочная дебиторская задолженность	5521	242 366	14 661	(10 021)	-	247 006
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	102 748	(43 208)	(2 114)	-	57 426
авансы выданные	5525					
прочие дебиторы	5526	139 618	57 869	(7 907)	-	189 580
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	791 463	112 017	(52 404)	(467 659)	383 417
покупатели и заказчики	5531	27 508	47 960	(2 557)	(11 298)	61 613
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	388 529	(21 539)	(4 207)	(164 652)	198 131
авансы выданные	5534	1 189	405	-	(629)	965
прочие дебиторы	5535	374 237	85 191	(45 640)	(291 080)	122 708
ИТОГО	5520	1 033 829	126 678	(62 425)	(467 659)	630 423



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании, отраженные по строке 1240 бухгалтерского баланса за 2013 и 2012 год, представляют собой следующее:

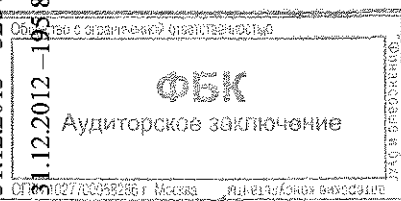
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
2013 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	13 716 787	(706 569)	49 354 570	(14 498 418)		202 473		48 572 939	(504 096)
в том числе:										
займы	5307	13 680 202	(669 984)	47 922 990	(14 498 418)		202 473		47 104 774	(467 511)
прочие финансовые вложения	5308	36 585	(36 585)	1 431 580					1 468 165	(36 585)
2012 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	5 665 083	(591 099)	10 288 273	(2 236 569)	-	(115 470)	-	13 716 787	(706 569)
в том числе:										
займы	5317	5 665 083	(591 099)	10 251 688	(2 236 569)	-	(78 885)	-	13 680 202	(669 984)
прочие финансовые вложения	5318			36 585			(36 585)		36 585	(36 585)

В связи с планируемой в 2014 году продажей переведены в состав краткосрочных финансовых вложений следующие долгосрочные финансовые вложения – вклады в уставный капитал в дочерние общества: ЗАО «Иреляхнефть», ОАО «АЛРОСА-Газ» и в зависимое общество ООО «Сунтарцеолит».

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

на 31.12.2013 – 328 545 тыс. руб. (с учетом резерва сомнительных долгов)

на 31.12.2012 – 195 866 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты*			Обеспечение*		
	2011	2012	2013	2011	2012	2013	2011	2012	2013
ОАО "ГМК "Тимир"	0	829 832	833 828		0,5	0,5			нет
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	0	200 000	200 000		0,5	0,5		нет	да
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	0	6 657 657	6 391 900		0,5	0,5		нет	нет
ООО "Орел-АЛРОСА"	0	34 120	0		0,1-0,5			нет	
ЗАО «Иреляхнефть»	0	0	146 840		0,5	8,26			нет
АО «Гидрошипкапа»	216 799	203 497	175 429	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ОАО «Алмазы Анабара»	0	1 336 566	1 664 200		8,1	8,1-8,43		нет	нет
ОАО «АЛРОСА-Газ»	0	36 000	0		0,25			нет	
Sunland Holdings S.A.	3 734 748	3 523 233	0	2,5	3,55		нет	нет	
Sunland Trading S.A.	1 062 471	0	0	2,5			нет		
Maretiom Investments Ltd	0	0	29 317 017			0,2		нет	нет
Velarion Investments Ltd	0	0	7 895 429			0,2		нет	нет
Arcos East DMCC	0	112 379	0		0,5-4,55			нет	
Прочие	39 966	76 934	12 620						
Итого:	5 053 984	13 010 218	46 637 263						

В 2013 году иного использования краткосрочных финансовых вложений не производилось.

4.13. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Расчетные счета	923 493	1 163 186	1 036 142
Валютные счета	334 175	545 161	113 757
Касса	2 192	2 866	2 644
Прочие денежные средства	3 300 417	392 070	6 518 411
Итого:	4 560 277	2 103 283	7 670 954

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

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

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

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

Наименование	2013 год	2012 год
Прочие доходы (строка 4119)	620 093	684 656
Поступления за путевки	0	0
Возврат неиспользованных средств	835	35 438
Возмещение госпошлины, процентов по исполнительному листу	1 509	6 020
Доходы, полученные при продаже иностранной валюты	295 449	218 135
Расчеты с персоналом по прочим операциям	8 014	14 708
Возмещение ФСС по больничным листам	86 675	63 607
Поступление от погашения беспроцентных займов, векселей	8 745	7 306
Страховое возмещение по ОСАГО	3 523	5 814
Поступление по договорам цессии и поручительства	1 375	120
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	1 085	6 490
Погашение долгов по предъявленным претензиям	32 949	36 722
Поступления бюджетных средств	142 722	264 421

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2013 год	2012 год
Прочие доходы по текущей деятельности	37 212	25 875
Прочие расходы (строка 4129)	29 767 131	25 805 449
Госпошлины, арбитражные, нотариальные сборы	2 533	14 157
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	2 266 124	1 711 733
Проезд в отпуск, выезд из районов Крайнего севера	977 212	815 931
Вступительные, членские взносы	69 749	73 884
Командировочные расходы	277 879	249 881
Возврат средств комитентам	495	425
Штрафы, пени, неустойки	2 529	1 111
Займы, предоставленные физическим лицам	34 061	7 993
Выплаты по договорам поручительства	0	464 037
Платежи за невыполнение квоты	1 472	1 249
Пенсионные взносы в НПФ "Алмазная осень"	1 949 180	1 284 085
Налоги зарубежных представительств	1 967	1 596
Страховые премии (в т.ч. ОСАГО)	270 158	390 129
Таможенные пошлины	7 121 716	5 399 881
Выдача беспроцентных займов	526 274	130 936
Расчеты по налогам и сборам	16 246 877	15 234 051
Прочие расходы по текущей деятельности	18 905	24 370

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

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

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

В частности, свернуто отражаются:

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

Отражение налога на добавленную стоимость в Отчете о движении денежных средств.

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

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

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств не отражается информация о стоимости приобретения и оплаты работниками путевок на санаторно-курортное лечение в соответствии с положениями Коллективного договора между АК «АЛРОСА» (ОАО) и межрегиональным профсоюзом работников АК «АЛРОСА» (ОАО) «Профалмаз». По состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 сальдо денежных потоков от данной операции составило 24 805 тыс. руб. и 6 599 тыс. руб., соответственно.

4.14. Прочие оборотные активы

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

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	28 324	31 062	54 921
НДС уплаченный с авансов выданных		1 659	6 640
НДС, доначисленный по неподтвержденному экспорту		9 588	
Итого	28 324	42 309	61 561

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15. Уставный капитал

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

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

В соответствии с решением общего собрания акционеров Компании, состоявшимся 30.06.2011 (протокол №27 от 05.07.2012) Уставный капитал Компании был разделен на 7 364 965 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

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

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

Уставный капитал оплачен полностью. В 2012 и 2013 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.16. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2012 и 2013 гг. представлена в Отчете об изменениях капитала.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределённую прибыль отражена по строкам Отчета об изменениях капитала 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» в сумме 373 340 тыс. руб. и 431 656 тыс. руб. в 2012 и 2013 годах, соответственно.

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

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Переоценка внеоборотных активов, всего	7 781 980	8 213 636	8 586 976
в том числе переоценка основных средств	7 781 980	8 213 636	8 586 976

4.17. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2012 и 2013 гг. представлено в Отчете об изменениях капитала.

По строке Отчета об изменениях капитала 3313 «Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» отражена разница 200 тыс. руб., возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

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

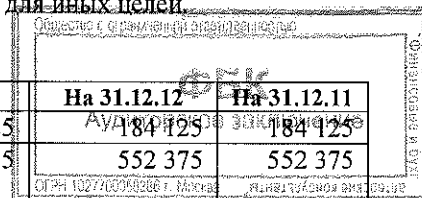
Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Добавочный капитал (без переоценки)	50 039 070	50 038 870	50 038 802
Эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году	50 039 138	50 039 138	50 039 138
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	(68)	(268)	(336)

4.18. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2013 по строке Бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражен Резервный фонд в размере 736 500 тыс. руб., созданный за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Компании. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Компании, а также для погашения облигаций и выкупа акций Компании в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2012-2013 гг. представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	184 125	184 125	184 125
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	552 375	552 375	552 375
Итого:	736 500	736 500	736 500



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменениях капитала отражена сумма 8 805 тыс. руб. выплаченных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании в 2013 году в соответствии с решением годового собрания акционеров Компании.

Решением общего собрания акционеров от 30.06.2013 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2012 года в размере 39 657 349 тыс. руб.:

Статья	Сумма за 2012 год
Нераспределенная прибыль прошлых лет	39 657 349
Выплаты членам Наблюдательного совета	8 805
Выплата дивидендов по акциям	8 175 112
Итого	31 473 432

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2013 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

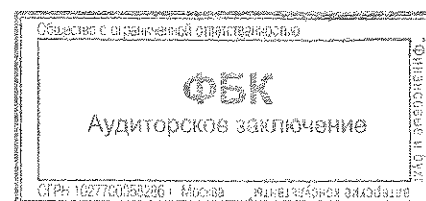
Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке Бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Нераспределенная прибыль прошлых лет	147 946 630	155 698 223	123 120 191
в том числе:			
нераспределенная прибыль прошлых лет	147 946 630	155 698 223	123 120 191
изменения нераспределенной прибыли в связи:	139 693 223	147 924 529	115 712 135
со списанием дооценки выбывших основных средств	8 253 407	7 821 751	7 448 411
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	(48 057)	(40 355)
Нераспределенная прибыль отчетного года	35 600 710		
Итого нераспределенная прибыль	183 547 340	155 698 223	123 120 191

4.20. Отложенные налоговые обязательства

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

Наименование	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Отложенные обязательства по основным средствам	11 671 260	11 880 222	11 446 210
Затраты незавершенного производства и готовой продукции	3 293 036	2 368 317	1 675 836
Расходы будущих периодов	1 329	1 588	8 094
Прочие отложенные налоговые обязательства	388 129	293 839	225 036
Итого	15 353 754	14 543 966	13 355 176

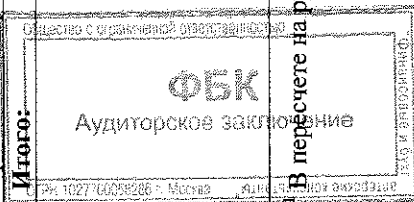


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.21. Кредиты и займы.

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2012 год и 2013 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2013 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹	24 298 160			3 745 353	(1 734 923)	2 656 752	28 965 342
Займы (в долл. США) ¹	45 559 050			6 525 000	(2 759 050)	(16 595 800)	32 729 200
Займы (в руб.)	36 000 000		(15 955 939)				20 044 061
Итого:	105 857 210		(15 955 939)	10 270 353	(4 493 973)	(13 939 048)	81 738 603
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США)	2 581 680	61 220 173	(24 327 001)	1 552 891	(1 386 995)	(2 656 752)	36 983 996
Кредиты (в руб.)		14 100 000	(14 100 000)			0	0
Займы (в долл. США) ¹	9 137 772	8 363 074	(18 076 592)	1 128 810	(784 265)	16 595 800	16 364 599
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	1 262 944	8 096 860	(8 411 247)	103 028	(84 117)		967 468
Итого:	12 982 396	91 780 107	(64 914 840)	2 784 729	(2 255 377)	13 939 048	54 316 063
2012 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в долл. США) ¹		24 745 285		307 675	(754 800)		24 298 160
Займы (в долл. США) ¹	48 294 150			6 870 300	(9 605 400)		45 559 050
Займы (в руб.)	26 000 000	10 000 000					36 000 000
Итого:	74 294 150	34 745 285		7 177 975	(10 360 200)		105 857 210
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты (в руб.)	16 098 050	25 973 480	(38 563 720)	2 130 562	(3 056 692)		2 581 680
Займы (руб.)	1 880 000		(1 880 000)				-
Займы (в долл. США) ¹		36 665 950	(29 527 616)	5 272 015	(3 272 577)		9 137 772
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	650 915	8 306 379	(7 591 577)	122528	(225 301)	-	1 262 944
Итого:	18 628 965	70 945 809	(77 562 914)	7 525 047	(6 554 512)	-	12 982 396



В пересчете на рубль по курсу ЦБ РФ

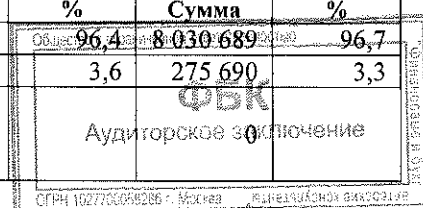
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На начало периода		На конец периода		Срок погашения
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
2013 год						
Долгосрочные		105 857 210	0	81 738 603	0	
ОАО Банк "ВТБ"	\$	18 223 620		19 637 520		Октябрь 2015
ОАО "Альфа-банк"	\$	6 074 540		6 545 840		Декабрь 2015
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$			2 781 982		Апрель 2016
ALROSA FINANCE S.A.	\$	45 559 050		32 729 200		Ноябрь 2020
Облигации на предъявителя:	руб.					
неконвертируемые процентные документарные		26 000 000		10 044 061		Июнь 2015
документарные процентные неконвертируемые биржевые		10 000 000		10 000 000		Октябрь 2015
Краткосрочные		12 982 395	1 262 943	54 316 063	967 468	
VTB BANK (AUSTRIA) AGAG	\$	2 599 808	18 129	23 492	23 492	Январь, 2014
ОАО "Альфа-банк"	\$	4 025	4 025	17 683 807	10 039	Январь 2014
ОАООАО Банк "ВТБ"	\$	155 726	155 726	3 109 478	163 850	Январь 2014
UNIKREDIT BANK (AUSTRIA) AG	\$			16 372 934	8 335	Январь 2014
Облигации на предъявителя:	руб.					
неконвертируемые процентные документарные		54 500	54 500	26 212	26 212	Март 2014
документарные процентные неконвертируемые биржевые		145 400	145 400	147 900	147 900	Январь 2014
ALROSA FINANCE S.A.	\$	10 022 936	885 163	16 952 240	587 641	Май 2014
2012 год						
Долгосрочные		74 294 150	0	105 857 210	0	
ОАО Банк "ВТБ"	\$	0		18 223 620		Октябрь 2015
ОАО "Альфа-Банк"	\$			6 074 540		Декабрь 2015
ALROSA FINANCE S.A.	\$	48 294 150		45 559 050		2014, 2020
Облигации на предъявителя:	руб.					
неконвертируемые процентные документарные		26 000 000		26 000 000		Июнь 2015
документарные процентные неконвертируемые биржевые				10 000 000		Октябрь 2015
Краткосрочные		18 628 965	650 915	12 982 395	1 262 944	
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$			2 599 808	18 129	Январь, 2013
ОАО "Альфа-банк"	\$			4 025	4 025	Январь, 2013
ОАО Банк "ВТБ"	\$	16 128 857	30 807	155 726	155 726	Январь, 2013
Облигации на предъявителя:	руб.					
неконвертируемые процентные документарные		42 040	42 040	54 500	54 500	Март, 2013
документарные процентные неконвертируемые биржевые				145 400	145 400	Январь, 2013
ALROSA FINANCE S.A.	\$	578 068	578 068	10 022 936	885 164	Май 2013

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

№ п/п	Наименование	За 2013 г.		За 2012 г.	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	7 804 955	96,4	8 030 689	96,7
2	Сумма капитализируемых процентов	291 905	3,6	275 690	3,3
2.1.	Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	0			



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	За 2013 г.		За 2012 г.	
		Сумма	%	Сумма	%
2.2.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	291 905	3,6	275 690	3,3

4.22. Кредиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.11
Кредиторская задолженность - всего	5550	12 307 730	9 600 053	10 127 879
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	12 307 730	9 600 053	10 127 879
поставщики и подрядчики	5561	3 486 750	2 451 375	1 932 370
Caterpillar Global Mining LLC		208 550		
ООО "Шанс Трейд"		207 078		
ОАО "Дорстроймеханизация"		165 331	35 919	
ООО ПГ "АВТОТЕХИНМАШ"		138 609	42 300	5 815
ОАО АК "Якутскэнерго"		118 909	54 726	43 361
ЗАО "КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД"		81 384	19 796	
ЗАО "Вольво Восток"		78 726	28	27 875
ООО "Строймонтаж-2002"		78 173	230	
ООО "НПО "СПБЭК"		73 570	69 175	15 036
ОАО "Ростовшахтострой"		61 887	18 545	29 727
ООО "Автотехинмаш"		57 079	42 300	5 815
ООО "Алмаз-Антарекс"		54 467	11 755	
ООО ПКП "Веста-А"		53 849	45 922	53 965
ЗАО "ОГСК"		50 923		
Прочие		2 058 215	2 110 679	1 750 776
задолженность перед персоналом организации	5562	3 937 645	2 816 418	3 085 475
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	787 081	563 725	317 125
задолженность по налогам и сборам	5564	2 300 351	2 318 318	3 548 801
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	1 294 855	859 704	871 553
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"		442 239	347 929	309 181
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"		228 012	43	
ОАО "АЛРОСА-Газ"		172 318	132 094	124 516
ООО "АЛРОСА-Охрана"		114 161	99 675	85 086
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"		94 225	49 151	38 465
ООО "АЛРОСА-ВГС"		52 062	62 357	32 558
ООО "МПДЖХ"		36 933	27 470	23 627
ОАО "Севералмаз"		36 140	44 313	201 146
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"		24 965	9 743	12 894
Прочие		93 800	86 929	44 080
авансы полученные	5566	269 934	271 500	211 440
прочие кредиторы	5567	186 690	287 388	155 764
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	44 424	31 625	5 351

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Виды налогов и сборов	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Налог на добавленную стоимость	33	85 695	301 211
Налог на прибыль	498 589	611 087	1 715 268
Налог на имущество	636 784	723 765	676 292
Налог на доходы физических лиц	663 337	440 709	480 343

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Виды налогов и сборов	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Транспортный налог	21 233	19 959	19 664
Водный налог, плата за пользование водными объектами	1 293	1 775	1 642
Платежи за загрязнение окружающей среды	17 586	22 332	17 035
Налог на добычу полезных ископаемых	459 581	410 933	333 157
Прочие	1 915	2 063	4 189
Итого:	2 300 351	2 318 318	3 548 801

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Всего	88 871	66 104	53 914
в том числе:			
поставщики и подрядчики	86 492	63 048	50 586
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	364	453	1 948
авансы полученные	1 714	1 272	1 258
прочие кредиторы	301	1 331	122
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0	0

4.23. Целевое финансирование

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

Направления использования	На начало года	Получено	Использовано	На конец года
2013 год				
Средства из Федерального бюджета на реализацию проекта "Создание комплексной экологически безопасной инновационной технологии добычи и переработки алмазодобывающих руд в условиях Севера"	118 100		(97 750)	20 350
Прочие	6 831	1 832	(6 831)	1 832
Итого	124 931	1 832	(104 581)	22 182
2012 год				
Средства из Федерального бюджета на реализацию проекта "Создание комплексной экологически безопасной инновационной технологии добычи и переработки алмазодобывающих руд в условиях Севера"	85 000	65 000	(31 900)	118 100
Субсидии на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении		56 153	(56 153)	-
Прочие	3 062	45 962	(40 987)	6 831
Итого	88 062	167 115	(129 040)	124 931

При этом общая сумма полученных бюджетных средств следующая

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Получено бюджетных средств – всего	148 102	263 093
в том числе:		
на текущие расходы – всего	148 102	198 093
из них:		
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС (Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения	140 282	129 329
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	4 962	5 307
на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении по специальным тарифам	ФБК	56 163
на возмещение убытков, связанных с государственным регулированием тарифов на пассажирские авиаперевозки социально значимым воздушным линиям	Аудиторские заключения	6 370

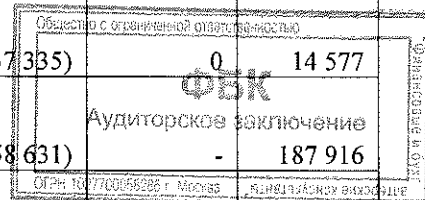
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
на возмещение затрат при осуществлении ими поисково-спасательных операций (работ)		210
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров)		714
на поощрение работодателей, выделяющих и (или) создающих рабочие места для трудоустройства граждан, испытывающих трудности в поиске работы	2 858	
на вложения во внеоборотные активы - всего		65 000
из них:		
на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазоносных руд в условиях Севера»		65 000

4.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	на начало года	Начислено	Использо вано	Восстанов лено	на конец года
1	2	3	4	5	6	7
2013 год						
	Оценочные обязательства, всего:	10 515 662	7 478 603	(7 514 804)	(95 076)	10 574 537
1	Долгосрочные оценочные обязательства по:	4 602 912	788 886	(885 220)	0	4 506 578
	условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	2 586 599	0	(881 262)	0	1 705 337
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	2 016 313	788 886	(3 958)	0	2 801 241
2	Краткосрочные обязательства по:	5 912 750	6 689 717	(6 629 584)	(95 076)	6 067 959
	оплате отпусков	4 574 492	5 236 295	(5 215 356)	(95 076)	4 690 507
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	14 577	0	(14 577)	-	0
	по доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	187 916	83 604	(206 895)	-	64 625
	горно-подготовительным, вскрышным работам	0	68 001	(68 001)	-	0
	годовому вознаграждению отдельных категорий работников	614 765	780 817	(603 755)	-	791 827
	Соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)"	521 000	521 000	(521 000)	-	521 000
2012 год						
	Оценочные обязательства, всего:	3 998 004	14 073 156	(7 812 247)	(222 055)	10480968
1	Долгосрочные оценочные обязательства по:	0	4 568 218	-	0	4 568 218
	условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	0	2 586 599	0	0	2 586 599
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	0	1 981 619	0	0	1 981 619
2	Краткосрочные обязательства по:	3 998 004	9 504 938	(7 812 247)	(222 055)	5 912 750
	оплате отпусков	3 870 900	6 877 768	(6 396 231)	(222 055)	4 574 492
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	51 912	0	(37 335)	0	14 577
	по доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	75 192	271 355	(158 631)	-	187 916
	горно-подготовительным, вскрышным работам	0	1 220 050	(1 220 050)	0	0



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
	годовому вознаграждению отдельных категорий руководящих работников	0	614 765	0	0	614 765
	Соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)"	0	521 000	0	0	521 000

К условным обязательствам, возникшим у Компании в отчетном периоде, относятся обязательства Компании по компенсации расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно. Величина данного обязательства не может быть обоснованно определена.

На отчетную дату Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. На 01.01.2014 не рассмотрено судебных исковых заявлений Компании на сумму 126 834 тыс.руб., при этом сумма судебных исков, в которых Компания выступает, как ответчик – 722 тыс. руб.

4.25. Прочие обязательства

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

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.12	На 31.12.11
Прочие обязательства	220 668	109 693	98 184

4.26. Арендованные основные средства

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

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие	на конец года
2013 год				
Земля	8 831 931	2 197 517	(2 432 363)	8 597 085
Здания	1 468 205	190 272	(422 971)	1 235 506
Сооружения	496 000	40 651	(197 743)	338 908
Машины и оборудование	37 205	545	(33 966)	3 784
Транспортные средства	2 352	498 145	(2 352)	498 145
Прочие	3 764	-	(1 132)	2 632
Итого	10 839 457	2 927 130	(3 090 527)	10 676 060
2012 год				
Земля	8 561 617	745 137	(474 823)	8 831 931
Здания	1 440 875	114 506	(87 176)	1 468 205
Сооружения	492 649	3 351	-	496 000
Машины и оборудование	12 720	35 377	(10 892)	37 205
Транспортные средства	21 194	637	(19 479)	2 352
Прочие	4 562	-	(798)	3 764
Итого	10 533 617	899 008	(593 168)	10 839 457

По состоянию на 31.12.2013 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 24 383 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 8 597 085 тыс. руб.;

Стоимость объектов недвижимости, арендуемых Компанией, по которой они отражены в отчетности – 1 574 414 тыс. руб., основные арендуемые площади приведены ниже:

Вид арендуемых основных средств	Арендодатель	Площадь
Подразделение Компании		
служебные и производственные помещения		
«ЕСО АЛРОСА»	Госкомимущества РФ	9 499 кв.м
«БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА»	ОАО «Алмазный мир»	5 979 кв.м.
«ЯПТА АК «АЛРОСА»	ГБУ РС(Я) ПЭСАЗ «Лена	5 851 кв.м
КСК	МО «Город Удачный»	5 077 кв.м
сети ТВК		
Айхальский ГОК	МО «поселок Айхал»	15 618 п.м.
Удачный ГОК	МО «Город Удачный»	87 047 п.м.
ПТВС	МО «Город Мирный»	6 839 п.м.
	МО "Чуонинский наслег" РС(Я)	10 919 п.м.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид арендуемых основных средств	Арендодатель	Площадь
Подразделение Компании		
ЛЭП Кв-6		
КСК	АО «АЛРОСА – Газ»	29 400 п.м
городские коллекторы		
ПТВС	МО «Город Мирный»	30 772 п.м

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах. Износ по арендованным основным средствам Компанией не начисляется.

4.27. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	10 999 341	9 067 981	270 520
Maretiom Investments Ltd, Velarion Investments Ltd (векселя)	10 396 895	8 841 909	0
ОАО "АЛРОСА-Нюрба" (алмазы)	268 484	26 973	54 266
прочие	333 962	199 099	216 254
Материалы, принятые в переработку	7 244 828	6 592 861	2 112 054
ОАО "АЛРОСА-Нюрба" (руда, алмазы)	5 295 488	5 175 222	2 076 945
ОАО "Алмазы Анабара" (алмазы)	1 352 612	763 276	
Прочие	596 728	654 363	35 109
Товары, принятые на комиссию	5 518 222	7 737 999	13 402 670
ОАО "АЛРОСА-Нюрба" (алмазы)	2 754 824	5 224 215	8 456 557
ОАО "Алмазы Анабара" (алмазы)	1 231 841	2 275 325	4 846 744
прочие	1 531 557	238 459	99 369
Итого:	23 762 391	23 398 841	15 785 244

В подразделениях Управления материально-технического снабжения Компании на основании договоров временного хранения осуществляется хранение имущества, не принадлежащего Компании. Поставка грузов на хранение осуществлена в контейнерах, опломбированных поклажедателем. Горюче-смазочные материалы находятся в резервуарах общего применения. Условиями договоров стоимость принятых на хранение ценностей не установлена, поэтому в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражена.

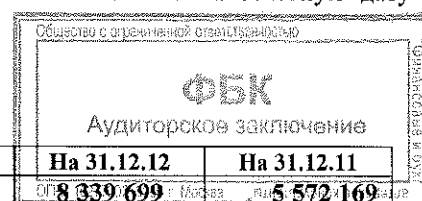
Расшифровка данных по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в отделениях:

Группа ТМЦ (укрупненно)	Ед. изм.	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	т.	8,62		8,62	Накынское отделение УМТС
ГСМ	т	47		47	Айхало-Удачинское отделение УМТС
ВВ и химпродукция	т, шт., тыс.пм	111 629	111 628	1	Ленское отделение УМТС
Оборудование	комплект, шт.	31	31,00		Ленское отделение УМТС
Электротехническая продукция	шт.	5		5	Ленское отделение УМТС
Металлопродукция	т, км, шт.	1,12		1,12	Ленское отделение УМТС

4.28. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Обеспечения полученные – всего:	8 159 116	8 339 699	5 572 169



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
гарантии полученные	5 396 868	5 282 482	5 235 541
Escom Investments B.V.	4 374 732	4 040 497	4 262 655
ОАО «ПО «Кристалл»			349 222
KGK Diamonds & Jewellery	100 316	60 409	
L.L.D. Diamonds Ltd	133 140	142 599	116 940
АКБ «Алмазэргиенбанк» (ОАО)	124 645	21 426	25 845
ГП «ХЭМЗ»		512 569	
ФКУ «Вилуй»	215 748		
прочие	448 287	504 982	480 879
зalog в силу закона, договора	2 762 248	3 057 217	336 628
из него:			
имущество (квартиры)	291 653	228 133	177 001
готовая продукция (бриллианты)	98 613	385 619	
объекты незавершенного строительства	30 040	89 523	159 627
объекты основных средств	2 049 459	2 061 459	
ценные бумаги и финансовые вложения	292 483	292 483	
Обеспечения выданные – всего:	50 002 109	55 834 692	49 625 968
гарантии выданные	49 782 665	55 834 692	49 625 968
ALROSA FINANCE SA	49 679 971	55 577 429	48 870 773
другие	102 694	257 263	654 758
обязательства по аккредитивам	219 444		

5 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Добыча алмазов	113 012 499	103 354 314
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	4 829 246	5 039 272
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	10 423 083	9 699 634
Транспортная деятельность	1 760 639	5 222 860
Строительно-монтажные работы	3 307 271	1 783 581
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	547 018	533 023
Торговля	309 040	374 895
Управление эксплуатацией жилого фонда	1 179 726	1 100 819
Прочие виды деятельности	2 856 222	2 369 549
Итого выручка от продаж:	138 224 744	129 477 947

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Добыча алмазов	36 391 052	30 311 304
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	3 505 926	2 636 954
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	6 311 374	5 981 672
Транспортная деятельность	2 282 648	5 316 932
Строительно-монтажные работы	3 272 040	1 737 938
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	506 553	522 643
Торговля	311 333	410 325
Управление эксплуатацией жилого фонда	4 039 041	4 989 234
Прочие виды деятельности	5 585 036	6 010 770
Итого себестоимость продаж	62 205 003	57 917 772

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг входят коммерческие и управленческие расходы, отраженные по строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы», соответственно.

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Коммерческие расходы, всего	7 422 337	6 240 175
в том числе:		
таможенная пошлина	6 112 357	5 082 982
оплата труда с отчислениями на социальные нужды работников, занятых предпродажной подготовкой и сбытом готовой продукции	594 121	516 512
расходы на транспортировку продукции	48 992	52 225
прочие расходы	666 867	588 456
Управленческие расходы, всего	15 130 951	13 474 453
в том числе:		
оплата труда с отчислениями на социальные нужды руководителей, специалистов и служащих	5 763 370	5 386 743
совершенствование технологии, организации производства, управления	1 440 227	1 124 830
расходы на содержание и ремонт зданий, оборудования, транспортных средств	217 472	163 667
налог на добычу полезных ископаемых	5 948 177	5 221 069
прочие налоги и платежи	191 483	414 780
прочие расходы	1 570 222	1 163 364

Рост коммерческих расходов 2013 года по отношению к расходам 2012 года составил 1 182 162 тыс.руб., в том числе за счет увеличения суммы таможенной пошлины в связи с ростом объема экспортируемых алмазов - 1 029 375 тыс.руб.

Рост управленческих расходов 2013 года по отношению к расходам 2012 года составил 1 656 498 тыс. руб., в том числе за счет увеличения расходов на автоматизацию – на 483 918 тыс. руб. и суммы НДС (алмазы) - на 727 108 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Материальные затраты	37 527 220	35 297 310
Расходы на оплату труда	33 303 765	30 377 696
Отчисления на социальные нужды	6 881 207	6 186 785
Амортизация	12 732 296	10 753 693
Прочие затраты, в том числе:	14 473 866	12 161 394
налоги и сборы, включаемые в себестоимость	6 193 512	5 461 031
арендная плата	412 463	465 735
страхование имущества и работников	1 284 296	727 788
суточные и подъемные	133 679	134 154
прочие расходы	6 449 916	5 372 686
Итого по элементам затрат:	104 918 354	94 776 878
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	(3 481 016)	(4 832 605)
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-) уменьшение (+))	(4 503)	27
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+) уменьшение (-))	(37 285)	(2 178 547)
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 395 550	92 122 847

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2013 и 2012 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

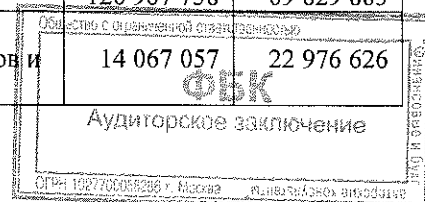
Наименование доходов и расходов	2013 год		2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	8 655 390		6 719 993	
Проценты к получению	1 983 157		930 401	
Проценты к уплате		7 804 955		8 030 689

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
Доходы (расходы), полученные от реализации активов, всего	6 865 410	7 384 980	1 416 575	2 605 989
в т.ч. основных средств	189 147	916 228	97 707	1 206 022
материально-производственных запасов	955 023	911 285	363 528	340 607
ценных бумаг	5 341 101	5 300 782	55 332	61 077
иностранной валюты*	295 449	0	218 135	0
прочих активов	84 690	256 685	681 873	998 283
Доходы (расходы), полученные от прочих операций:	6 658 063	9 094 469	16 507 170	10 952 147
услуги кредитных организаций	0	293 878	0	575 231
получение и обслуживание кредитов и займов	0	110 723	0	105 228
участие в уставных капиталах других организаций	39 339	370 681	0	0
ведение геологоразведочных работ	0	4 140 203	0	3 733 200
сдача имущества в аренду	1 019 219	820 773	772 562	579 772
отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	380 547	1 190 903	953 414	3 904 393
отчисления в резерв по сомнительным долгам	40 839	276 725	62 425	126 678
корректировка финансовых вложений до рыночной стоимости	4 916 713		14 475 219	
хеджирование валютных рисков				
выплаты в НПФ "Алмазная осень"		1 221 720		1 172 410
другие операции	261 406	668 863	243 550	755 235
Налог на имущество	0	2 841 380	0	2 763 499
Доходы (расходы), не связанные с реализацией, всего:	260 365	7 315 599	2 741 289	7 667 168
штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	32 880	17 619	31 924	2 790
возмещение причиненного ущерба полученное (уплаченное)	23 472	7 610	14 744	5 786
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	112 467	39 742	162 073	248 884
курсовые разницы**		2 656 902	2 449 860	
судебные доходы (расходы)	2 779	3 053	1 730	9 803
принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	16 608		11 878	
расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли		4 207 977		6 326 700
списание долгосрочных финансовых вложений за счет ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений		25 148		922 384
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	72 159	357 548	69 080	510 821
Чрезвычайные доходы (расходы)	0	42 435		
Итого прочих доходов и расходов	24 422 385	34 483 818	28 311 348	32 015 412

Из состава прочих доходов и расходов исключены однотипные операции, связанные с отражением операций по продаже (покупке) иностранной валюты* и курсовых разниц (положительных и отрицательных), образованных по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**:

Наименование однотипных операций	2013 год	2012 год
Всего	135 034 795	92 806 508
* операций по продаже (покупке) иностранной валюты	120 967 738	69 829 883
** положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	14 067 057	22 976 626



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Наименование	2013 год	2012 год
Расходы, связанные с оказанием благотворительной деятельности	2 248 731	2 432 478
в том числе:		
по утвержденным сметам и решениям Комиссии по материальной и спонсорской помощи	172 249	184 805
в рамках программы регионального развития и по целевым расходам	2 076 482	2 247 673
из них:		
по соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)"	521 000	1 042 000
расходы текущего периода		1 016 000
признание оценочного обязательства	521 000	521 000
целевой взнос в АНО ДО "Алмазик" и другие расходы	1 082 898	
другие целевые пожертвования	389 334	458 300
прочие целевые расходы	83 250	252 263
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения, не приносящих доходы	419 008	378 574
Расходы по удешевлению стоимости рабочего питания	0	113 315
Расходы по программам Компании и исполнению обязательств договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	0	2 155 094
по программам Компании		267 975
по условиям договора о социально-экономическом развитии РС(Я)		1 887 119
Оплата стоимости путевок работникам и членам их семей на лечение, отдых	185 782	187 853
Выплаты социального характера	269 742	212 208
Фонд оплаты труда	247 120	206 972
Прочие расходы	837 594	640 206
ИТОГО	4 207 977	6 326 700

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), начиная с 01.01.2009, сумма процентов за кредит, причитающаяся к оплате займодавцу (кредитору), связанная с изготовлением инвестиционного актива, не признается в составе прочих расходов, а включается в стоимость инвестиционного актива. За 2013 и 2012 годы сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 291 905 тыс. руб. и 275 690 тыс. руб., соответственно.

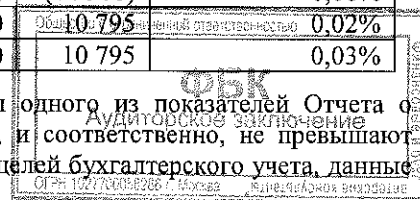
Состав резерва по сомнительным долгам отражен в разделе 4.11. «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений.

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

В Отчете о финансовых результатах Компании за 2013 год по строке «Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены следующие ошибки:

Показатель		Сумма, тыс. руб.		Влияние ошибки, % (гр.4/гр.3*100%)
наименование	код	статьи	ошибки	
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	138 224 744		0,00%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(62 205 003)	7 195	-0,01%
Валовая прибыль	2100	76 019 741	7 195	0,01%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	53 466 453	7 195	0,01%
Прочие доходы	2340	13 783 838	18 568	0,13%
Прочие расходы	2350	(26 678 863)	(14 968)	0,06%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	43 405 020	10 795	0,02%
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	35 600 710	10 795	0,03%

В связи с тем, что величина ошибки не приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Компании за отчетный год более чем на 1%, и соответственно, не превышают уровень существенности, установленный Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета, данные ошибки существенными не являются.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2013 год и 2012 год, сформированный следующим образом:

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Текущий налог на прибыль отчётного года	7 461 149	8 202 540
Условный расход по налогу на прибыль	7 052 708	8 367 506
Постоянное налоговое обязательство, всего	1 126 474	294 640
в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:		
Финансовые вложения (доведение текущей стоимости до рыночной)	(983 342)	(2 895 044)
Убытки от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств	26 505	34 356
Взносы в НПФ "Алмазная осень"	245 239	234 482
Убытки от хеджирования валютных рисков		
Безвозмездная передача объектов основных средств и незавершенного строительства	4 002	182 406
Резерв по сомнительным долгам	47 177	(4 175)
Резерв под обесценение финансовых вложений	162 071	590 196
Резерв на оплату отпусков	58 616	263 670
Проценты по долговым обязательствам	173 911	172 546
Расходы по сметам за счет прибыли	779 526	1 227 634
Прочие	612 769	488 569
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), всего	864 821	960 756
в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:		
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	924 461	472 343
Отложенные обязательства по основным средствам	(179 630)	422 207
Прочие	119 990	66 206
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), всего	146 788	501 149
в том числе от разниц между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:		
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности, подлежащий переносу на будущие налоговые периоды		
Геологоразведочные работы	48 279	45 882
Резерв предстоящих расходов	90 915	568 362
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	(714)	(111 174)
Прочие	8 308	(1 921)

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

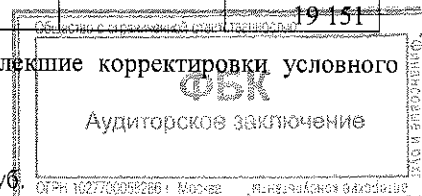
Наименование показателя	2013 год	2012 год
Изменение ОНО по налогу на прибыль, всего	859 894	1 186 719
отчётного года	864 821	960 756
по данным уточненной декларации за предыдущий налоговый период	(4 927)	467 055
по результатам досудебных и судебных споров с государственными органами		(241 092)

По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Изменение ОНА по налогу на прибыль, всего	130 470	526 946
отчётного года	146 788	501 149
по данным уточненной декларации за предыдущий налоговый период	(16 318)	6 646
по результатам досудебных и судебных споров с государственными органами		19 151

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

- по налоговой ставке 20%:
- постоянные 5 584 616 тыс. руб.;
 - временные (вычитаемые) 733 942 тыс. руб.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- временные (налогооблагаемые) 4 180 548 тыс. руб.
 - постоянные 106 116 тыс. руб.;
 - временные (налогооблагаемые) 319 015 тыс. руб.;
- по налоговой ставке 9%:

При уменьшения сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период по данным уточненной декларации, отраженных в отчетности за 2013 год и 2012 год, используются следующие данные:

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(355 515)	(659 193)
условный расход по налогу на прибыль	(344 124)	(1 125 955)
изменение отложенных налоговых обязательств	(4 927)	460 116
изменение отложенных налоговых активов	(16 318)	6 646

При доначислении (уменьшении) сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период в результате досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль, отраженных в отчетности за 2013 год и 2012 год, используются следующие данные:

Наименование показателя	2013 год	2012 год
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	0	261 525
условный расход по налогу на прибыль		483 466
изменение отложенных налоговых обязательств		(241 092)
изменение отложенных налоговых активов		19 151

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о финансовых результатах справочно указывается показатель, представляющий собой чистую прибыль Компании, скорректированную на результаты от переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода:

Наименование показателя	Код	2013 год	2012 год
Чистая прибыль (убыток)	2 400	35 600 710	39 650 597
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 510	431 656	373 340
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 520		-
Совокупный финансовый результат периода	2 500	36 032 366	40 023 937

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

По состоянию на 31.12.2013 Компания имеет 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций.

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

2013 год	2012 год
7 364 965 630	7 364 965 630

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

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

Наименование показателя	Ед. изм.	2013 год	2012 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	35 600 710	39 650 597
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период			
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	35 600 710	39 650 597
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	7 364 965 630
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	5	5

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых выше договоров.

6 Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2013 году ликвидировано представительство акционерной компании «АЛРОСА» по Северо-западу Российской Федерации в г. Санкт-Петербурге (30.05.2013) и Арктическая ГРЭ (31.12.2013), имущество передано на баланс других структурных подразделений Компании – НИГП и Амакинской ГРЭ, соответственно.

6.2. Связанные стороны

В течение 2013 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них:

Наименование	Доля в уставном капитале, % на начало года	Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Доходы (оборот за период с НДС)	Расходы (оборот за период с НДС)	Резерв сомнительных долгов	Резерв под обесценение финансовых
1	2	3	4	5	6	7
Дочерние предприятия			32 679 875	39 460 178	3 034	533 737
Alrosa Finance B.V.	100.0	товары/работы/услуги/аренда	0	0	0	0
Arcos Belgium N.V.	99.6	товары/работы/услуги/аренда	2 124 401	30 499		
		вклады в УК/дивиденды	602			
		прочие		48		
Arcos East DMCC	100.0	товары/работы/услуги/аренда				
		проценты	5 385			
Arcos Hong Kong Ltd	100.0	товары/работы/услуги/аренда	550 015	16 423		
		вклады в УК/дивиденды	3 109			
Arcos Limited	78.28	товары/работы/услуги/аренда	173 823			
Arcos USA Inc.	100.0	товары/работы/услуги/аренда	720 304	8 481		
		вклады в УК/дивиденды	1 768			
Sunland Holding S.A.	100.0	товары/работы/услуги/аренда				
		проценты	112 174			
АО "Гидрошпи́капа С.А.Р.Л."	55.0	товары/работы/услуги/аренда				
		проценты	19 712			
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	2 338 148	2 032 157		
		проценты	14			
		вклады в УК/дивиденды		966 832		
		прочие	46 444	4 313		
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	3 553	11 788		
		проценты	202			
		вклады в УК/дивиденды	141			
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	23 869	40 329		
		проценты	4 464			
		прочие		7 988		
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	267	265 052		
		проценты	152			
		вклады в УК/дивиденды		88 479		
		прочие		41 716		

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
ЗАО "Иреляхнефть"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	51 227	96 561		
		кредиты/займы		249 100		
		проценты	6 283			
Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	84.6622	товары/работы/услуги/аренда	7 607	84 617		
		вклады в УК/дивиденды	8 127			
		прочие		47 871		
НПФ "Алмазная осень"	99.7	товары/работы/услуги/аренда	2 866	25 643		
		прочие	2 658	1 599 829		
ОАО "Алмазы Анабара"	99.99	товары/работы/услуги/аренда	161 015	256 867		
		кредиты/займы		16 988 000		
		проценты	694 623			
		вклады в УК/дивиденды	959 999			299 134
		прочие	274			
ОАО "АЛРОСА-Газ"	99.9995	товары/работы/услуги/аренда	268 519	979 729		
		проценты	1 279			
		вклады в УК/дивиденды	7 199			
		прочие	719	525		
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	87.4877	товары/работы/услуги/аренда	14 230 719	1 713 334		
		вклады в УК/дивиденды	6 351 611			
		прочие		569		
ОАО "Виллойская ГЭС-3"	99.7313	товары/работы/услуги/аренда	9 004	3 184 740		
		проценты	33 070			
		вклады в УК/дивиденды	33 793			
ОАО "Ленская оптово- торговая контора"	99.8852	товары/работы/услуги/аренда	2 537	498		
		проценты	13		128	
		прочие		51 962		(51 962)
ОАО "НПП "Буревестник"	90.6555	товары/работы/услуги/аренда	1 876	225 397		
		вклады в УК/дивиденды	26 989			
ОАО "Севералмаз"	99.6236	товары/работы/услуги/аренда	2 576 502	51 153		
		кредиты/займы		6 148 462		
		проценты	540 333			
ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА- Лена"	99.4031	товары/работы/услуги/аренда	74 673	712 206		
		вклады в УК/дивиденды	5 453			
ОАО "Удачныйский комбинат пищевых предприятий"	99.4789	товары/работы/услуги/аренда	13			
		проценты	133		133	
		прочие			4 194	
ООО "АЛРОСА-Авто"	100.0	товары/работы/услуги/аренда				
		прочие		8 888		(8 888)
ООО "АЛРОСА-ВГС"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	19 261	24 584		
		вклады в УК/дивиденды				185 433
ООО "АЛРОСА-Охрана"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	27 308	1 068 768		
		вклады в УК/дивиденды	20			
ООО "АЛРОСА- Спецбурение"	51.0	товары/работы/услуги/аренда	41 597	482 505		
		вклады в УК/дивиденды	8 822			
ООО "Барнаулский завод "Кристалл"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	355	78 739		
		проценты	66			
		вклады в УК/дивиденды		1 258		
ООО "Ленское ПЖХ"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	1 318	894		
ООО "Ленское ПТЭС"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	327 225	202 113		
		вклады в УК/дивиденды	30	609 229		
ООО "Медиагруппа "Ситим"	100.0	товары/работы/услуги/аренда		25 677		
		проценты	246			
		вклады в УК/дивиденды		89 144		83 575
ООО "Мирнинская городская типография"	57.2693	товары/работы/услуги/аренда	1 017	34 410		
ООО "Мирнинский ОРС"	99.99	товары/работы/услуги/аренда				
		прочие		7 675		(7 675)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
ООО "Мирнинское ПЖХ"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	22 363	407 574		
		вклады в УК/дивиденды	432			
		прочие	119			
ООО "Никоновка"	100.0	товары/работы/услуги/аренда		5 672		
		вклады в УК/дивиденды	350			
ООО "Орел-АЛРОСА"	51.00	товары/работы/услуги/аренда	495	53 513		
		кредиты/займы				34 120
		проценты	53		(1 421)	
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	99.7364	товары/работы/услуги/аренда	386	387 119		
		вклады в УК/дивиденды	29 961			
		прочие	4 792	36 949		
ОАО "ГМК "Тимир"	100.0	товары/работы/услуги/аренда	332	304		
		кредиты/займы		3 995		
		проценты	5 588			
		прочие	78			

В 2013 году произошло изменение доли участия АК «АЛРОСА» в ОАО ГМК «Тимир» со 100% до 48.9999% путем продажи акций.

Прекращено участие Компании в 2013 году в следующих дочерних обществах

путем ликвидации:

ООО «АЛРОСА-Авто»

Приказ Компании от 29.03.2013 №А01/118-П

ООО «Мирнинский ОРС»

Приказ Компании от 30.04.2013 № А01/139-П

путем продажи акций:

ОАО «Ленская оптово-торговая контора»

Февраль 2013 г.

ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"

Июнь 2013 г.

Прекращено участие Компании в 2013 году в следующих обществах с долей владения менее 50%:

путем ликвидации:

ОАО Межмуниципальная компания «Эйгэвест»

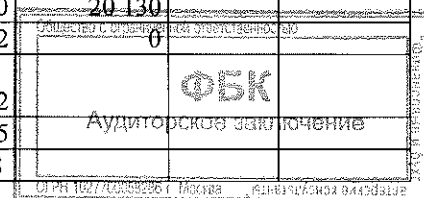
Приказ Компании от 29.03.2013 №А01/101-П

ОАО «РИК «Саха Капитал»

Приказ Компании от 19.11.2013 №А01/276-П

В течение 2012 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам:

Наименование	Доля в уставном капитале, % на начало года	Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Доходы (оборот за период с НДС)	Расходы (оборот за период с НДС)	Резерв сомнительных долгов	Резерв под обесценение финвложений
1	2	3	4	5	6	7
Дочерние предприятия			28 569 775	16 335 845	(130 982)	52 945
Arcos Belgium N.V.	99.6	Операции с алмазами, бриллиантами	1 677 707			
		Дивиденды	17 268			
		Прочие		23 828		
Arcos East DMCC	100.0	Проценты	3 341	0	0	
		Прочие	0	6 789	0	
Arcos Hong Kong Ltd	100.0	Операции с алмазами, бриллиантами	526 959			
		Прочие	0	20 130		
		Дивиденды	21 102	0		
Arcos Limited	78.28	Операции с алмазами, бриллиантами	121 272			
		Дивиденды	16 345			
		Прочие	4 238			

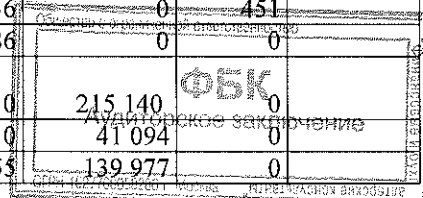


Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
Arcos USA Inc	100.0	Операции с бриллиантами	1 145 265			
		Прочие	0	13 997		
		Дивиденды	1900			
Sunland Holding S.A.	100.0	Прочие		217 009		
		Проценты	112 599			
АО "Гидрошикапа"	55.0	Займы, кредиты	163 799	446698	0	
		Проценты	19 004	0	0	
		Прочие	0	228 039	(1 833)	
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	100.0	Проценты	156	0		
		Прочие	338	35 685		
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	100.0	Дивиденды	21	7 918		
		Прочие	6 038	0		
		Продукты питания	1 560	5 016		
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	100.0	Гостиничные услуги	777	44 659		
		Проценты	6 877	0		
		Прочие	55 144	35 985		
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	100.0	Займы, кредиты	377 100	46 448		
		Проценты	999	0		
		Услуги по санаторно-курортному лечению и отдыху работников	0	106 526		
		Прочие	670	564	0	
ЗАО "Иреляхнефть"	100.0	Проценты	1 366	0	0	
		Поставка топлива	0	60 108	0	
		Прочие	62 418	1 193	0	
Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	84.6622	Обслуживание расчетных и валютных счетов Компании	0	468 965	0	
		Дивиденды	11 006	0	0	
		Прочие	11 097	13 072	0	
НПФ "Алмазная осень"	99.7	Негосударственное пенсионное обеспечение работников	0	1 172 410	0	
		Прочие	2 798	110 051	0	
ОАО "Алмазы Анабара"	100.0	Сортировка, оценка, классификация и реализация алмазов	95 971	0	0	
		Договор комиссии	145 975	0	0	
		Займы, кредиты	2 220 000	550 000	0	
		Проценты	272116	0	0	
		Аренда имущества	36571	100	0	
		Охрана объекта	0	8 158	0	
		Прочие	87 453	99 010	0	
ОАО "АЛРОСА-Газ"	99.9995	Поставка природного газа	0	850 036	0	
		Обслуживание газопровода	0	31 156	0	
		Строительно-монтажные работы	13 913	6 836	0	
		Проценты	1 418	0	0	
		Прочие	155 378	12 849	0	
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	87.4877	Сортировка, оценка, классификация и реализация алмазов	153 494	0	0	
		Договор комиссии	653 836	0	0	
		Операции с алмазами	0	1 779 281	0	
		Дивиденды	5 380 496	0	0	
		Производственные услуги	11 483 789	2 709	0	
		Прочие	132 836	1 181	0	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
ОАО "Виллойская ГЭС-3"	99.7313	Займы, кредиты	12	0	0	
		Проценты	33 418	0	0	
		Поставка электроэнергии	0	1 589 176	0	
		Транспортировка (передача электроэнергии по сетям)	0	883 596	0	
		Прочие	381 042	155	0	
ОАО «ГМК Тимир»	100.0	Займы, кредиты	0	307 021	0	
		Проценты	4 738	0	0	
		НТУ, ПИР, НИОКР, прочие	33 749	719	0	
ОАО "Ленская оптово-торговая контора"	99.8852	Прочие	411	24 081	(119872)	(529)
		Займы, кредиты	529	0	0	
		Проценты	82	0	0	
ОАО НПП "Буревестник"	90.6555	Дивиденды	6 461	0	0	
		НТУ, ПИР, НИОКР	0	2 088	0	
		Прочие	2 709	510	0	
ОАО "ННГК "Саханефтегаз"	50.4006	Прочие	0	0	0	9 969
		Займы, кредиты	2	0	0	
ОАО "Севералмаз"	90.0648	Займы, кредиты	0	4 101 728	0	
		Проценты	116 863	0	0	
		Договор комиссии	1 952	0	0	
		НТУ, ПИР, НИОКР	69 472	0	0	
		Прочие	2 112 543	191 244	0	
ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА-Лена"	99.2287	Транспортные услуги	0	92 334	0	
		Прочие	100 778	101	0	
ОАО "Удачный комбинат пищевых предприятий"	99.4789	Проценты	133	0	0	
		Прочие	9 266	456	(9 728)	
		Продукты питания	0	6463	0	
		Услуги тепло-водоснабжения	10 435	0	0	
ООО "АЛРОСА-ВГС"	100.0	Дивиденды	4	0	0	
		Прочие	23 546	229 801	0	
ООО "АЛРОСА-Охрана"	100.0	Услуги охраны	1 847	954 379	0	
		Услуги по монтажу и ремонту средств сигнализации	0	70 514	0	
		Прочие	37 198	12 236	0	
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	51.0	Дивиденды	6097	0	0	
		Буровые и буровзрывные работы	409	174 694	0	
		Прочие	41 991	144 302	0	
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	100.0	Займы, кредиты	4 000	0	0	
		Проценты	86	0	0	
		Услуги по обработке алмазного сырья	0	85 312	0	
		Прочие	1079	3	0	
ООО "Ленское ПЖХ"	100.0	Вывоз мусора	0	1 332	0	
		Прочие	4 363	165	0	22 971
ООО "Ленское ПТЭС"	100.0	Коммунальные услуги	748	191 646	0	
		Прочие	325 904	6 897	0	
ООО "Медиагруппа "Ситим"	100.0	Прочие	44	25 677	0	
		Проценты	439	0	0	
ООО "Мирнинская городская типография"	57.2693	Прочие	2 696	26 932	0	
		Аренда	0	730	0	
ООО "Мирнинский ОРС"	99.99	Прочие	436	0	451	
ООО "Мирнинское ПЖХ"	100.0	Дивиденды	686	0	0	
		Техобслуживание жилищного фонда	0	215 140	0	
		Вывоз мусора	0	41 094	0	
		Прочие	17 655	139 977	0	



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

1	2	3	4	5	6	7
ООО "Никоновка"	100.0	Дивиденды	885	159	0	
		Гостиничные услуги, прочие услуги	0	10 540	0	
ООО "Орел-АЛРОСА"	51.0	Займы, кредиты	560	0	0	
		Проценты	88	0	0	
		Услуги по обработке алмазного сырья	0	49 761	0	
		Прочие	315	629	0	20 534
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	99.3	Дивиденды	11 284	0	0	
		Услуги по страхованию	11	347 847	0	
		Прочие	399	0	0	

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2013 г.	За 2012 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	772 594 694 163 78 431	919 133 831 824 87 309
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

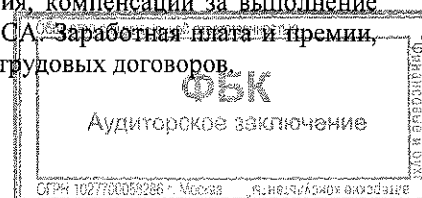
В 2013 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 8 805 тыс. руб., в 2012 году - 7 290 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2013 приведен в разделе 1.5. «Информация об органах управления» пояснительной записки.

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2012 и 2013 гг. не выплачивались.

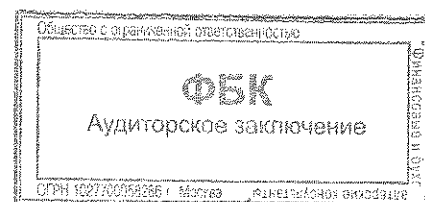
Правление Компании состоит из 13 человек. Список членов Правления по состоянию на 31.12.2013 приведен в разделе 1.5 «Информация об органах управления» пояснительной записки. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования, компенсаций за выполнение обязанностей членов совета директоров отдельных предприятий Группы АЛРОСА. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров.



6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2013 году 81,8 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Компании является отчетный операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в производимой продукции, выполняемых работах, услугах.

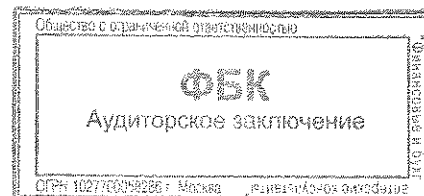
Компания осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. Информация по сегментам представляет собой следующее:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первичная информация - операционный сегмент:

Показатели	Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера	Транспортная деятельность	Строительно-монтажные работы	Работы в области изучения недр	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
2013 год										
Выручка сегмента	113 012 499	4 829 246	10 423 083	1 760 639	3 307 271	547 018	309 040	1 179 726	2 856 222	138 224 744
Расходы сегмента	58 017 303	3 648 113	6 536 589	2 338 530	3 272 049	506 553	312 065	4 039 041	6 088 048	84 758 291
Финансовый результат сегмента	54 995 196	1 181 133	3 886 494	(577 891)	35 222	40 465	(3 025)	(2 859 315)	(3 231 826)	53 466 453
Активы сегмента	343 654 218	14 685 020	31 695 047	5 353 842	10 056 920	1 663 400	939 745	3 587 371	8 685 346	420 320 909
Обязательства сегмента	142 698 554	6 097 789	13 161 012	2 223 123	4 176 023	690 708	390 218	1 489 616	3 606 493	174 533 536
Капитальные вложения в основные средства и НМА	12 457 852	532 348	1 148 981	194 083	364 575	60 300	34 067	130 046	314 854	15 237 106
Амортизация по основным средствам и НМА	10 487 890	448 168	967 293	163 392	306 924	50 765	28 680	109 482	265 066	12 827 660
2012 год										
Выручка сегмента	103 354 314	5 039 272	9 699 634	5 222 860	1 783 581	533 023	374 895	1 100 819	2 369 549	129 477 947
Расходы сегмента	49 208 630	2 780 799	6 133 779	5 394 456	1 737 938	522 643	412 026	4 989 234	6 452 895	77 632 400
Финансовый результат сегмента	54 145 684	2 258 473	3 565 855	522 643	45 643	10 380	(37 131)	(3 888 415)	(4 083 346)	52 539 786
Активы сегмента	297 027 529	14 482 245	27 875 550	15 009 854	5 125 791	1 531 842	1 077 402	3 163 618	6 809 791	372 103 623
Обязательства сегмента	122 716 364	5 983 312	11 516 731	6 201 293	2 117 711	632 878	445 127	1 307 043	2 813 452	153 733 911
Капитальные вложения в основные средства и НМА	19 452 962	948 473	1 825 629	983 027	335 699	100 324	70 561	207 192	445 988	24 369 854
Амортизация по основным средствам и НМА	8 616 077	420 096	808 605	435 401	148 687	44 435	31 253	91 769	197 536	10 793 860



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

Показатели	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
2013 год			
Внутренний рынок РФ	39 179 917	119 140 306	4 318 970
Иностранные государства, всего, в т.ч.	99 044 827	301 180 603	10 918 136
Бельгия	62 103 635	188 847 927	6 845 950
Израиль	13 881 604	42 211 895	1 530 229
Индия	14 509 549	44 121 383	1 599 450
ОАЭ	3 207 629	9 753 923	353 591
Гонконг	3 073 059	9 344 716	338 756
Республика Армения	105 803	321 731	11 663
Другие страны	2 163 548	6 579 028	238 497
Итого:	138 224 744	420 320 909	15 237 106
2012 год			
Внутренний рынок РФ	47 081 730	135 307 075	8 861 547
Иностранные государства, всего, в т.ч.	70 701 846	179 639 678	5 463 053
Бельгия	49 268 103	141 590 441	9 273 058
Израиль	6 878 773	19 768 744	1 294 697
Индия	8 956 102	25 738 731	1 685 684
ОАЭ	1 313 657	3 775 288	247 252
Гонконг	1 698 738	4 881 963	319 730
Республика Армения	1 024 125	2 943 209	192 757
Другие страны	1 562 348	4 489 995	294 059
Итого:	129 477 947	372 103 623	24 369 854

6.5. События после отчетной даты

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

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2013 год:

В январе 2014 г. Компанией выданы займы ОАО «Севералмаз» на сумму 415 300 тыс. руб. под 8,43% годовых и сроком погашения 25.12.2015 и на сумму 186 700 тыс. руб. под 8,31% годовых сроком погашения 25.12.2015 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности.

13.01.2014 года получен кредит в ОАО «Банк ВТБ» на сумму 3 000 млн. руб. на срок до 12.02.2014 года под 7,95% годовых и в указанный срок осуществлен возврат.

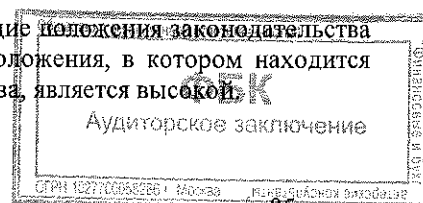
11.02.2014 года получен кредит в ОАО «Банк ВТБ» на сумму 1 000 млн. руб. на срок до 12.03.2014 года под 7,95% годовых.

За январь - февраль 2014 года на депозитных счетах размещены денежные средства в сумме 10 300 млн. руб.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Компании по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.7. Экологическая деятельность организации

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2012 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

По состоянию на 31.12.2013 в бухгалтерском балансе Компании по строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1151 «Основные средства» числятся следующие виды внеоборотных активов и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Результаты исследований и разработок		71 225	9 653
Основные средства	5 479 353	3 955 197	2 800 896

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

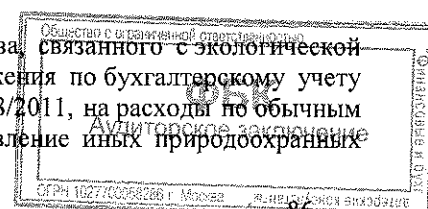
Наименование показателя	2013 год	2012 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	2 159 538	1 961 535
в том числе		
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	533 476	318 032
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	672 020	597 195
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	313 683	235 255
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	266 725	206 467
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	185 294	456 564
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	71 225	0
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	14 577	37 335
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	23 979	22 033
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	72 893	81 342
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	5 666	7 312

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

Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2011 №167н, предусмотрено включение в стоимость актива величины оценочного обязательства при его признании.

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

При отсутствии оснований для включения величины оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, в стоимость актива, эта величина относится, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011, на расходы по обычным видам деятельности (например, расходы на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

мероприятий) или на прочие расходы (например, обязательства по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде).

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

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	На конец года
		в отчетном периоде	рост приведенной стоимости		
	2013 год				
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	2 030 890	609 433	179 453	(18 535)	2 801 241
	2012 год				
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	0	2 030 890			2 030 890

6.8. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2013 год	2012 год
1	2	3
Энергозатраты, всего	13 387 363	15 054 961
в том числе		
Затраты на приобретение топлива	6 439 556	8 827 049
продукты нефтепереработки	5 498 799	7 999 208
газ природный и попутный	920 624	803 932
уголь	19 703	22 929
другие виды топлива	430	980
Расходы на энергию	6 947 807	6 227 912
тепловая энергия	239 387	197 811
электроэнергия	6 708 420	6 030 101
Энергозатраты на производство продукции	13 629 583	13 933 761
в том числе:		
Расходы на топливо	6 681 776	7 705 849
Расходы на энергию	6 947 807	6 227 912

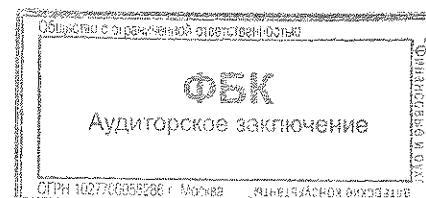
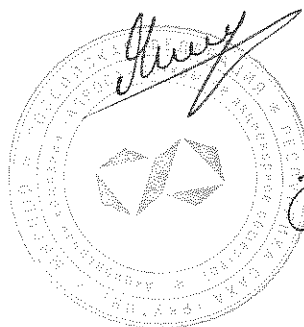
«03» марта 2014 г.

Президент

Ф.Б. Андреев

Главный бухгалтер

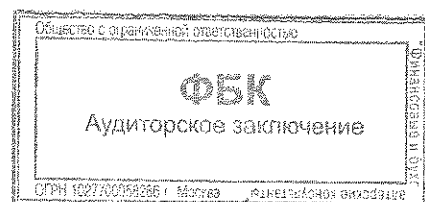
Е.Л. Тимонина



6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2013 году 81,8 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Компании является отчетный операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в производимой продукции, выполняемых работах, услугах.

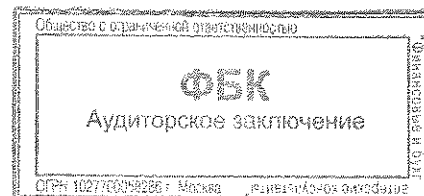
Компания осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. Информация по сегментам представляет собой следующее:



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первичная информация - операционный сегмент:

Показатели	Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера	Транспортная деятельность	Строительно-монтажные работы	Работы в области изучения недр	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
2013 год										
Выручка сегмента	113 012 499	4 829 246	10 423 083	1 760 639	3 307 271	547 018	309 040	1 179 726	2 856 222	138 224 744
Расходы сегмента	58 017 303	3 648 113	6 536 589	2 338 530	3 272 049	506 553	312 065	4 039 041	6 088 048	84 758 291
Финансовый результат сегмента	54 995 196	1 181 133	3 886 494	(577 891)	35 222	40 465	(3 025)	(2 859 315)	(3 231 826)	53 466 453
Активы сегмента	343 654 218	14 685 020	31 695 047	5 353 842	10 056 920	1 663 400	939 745	3 587 371	8 685 346	420 320 909
Обязательства сегмента	142 698 554	6 097 789	13 161 012	2 223 123	4 176 023	690 708	390 218	1 489 616	3 606 493	174 533 536
Капитальные вложения в основные средства и НМА	12 457 852	532 348	1 148 981	194 083	364 575	60 300	34 067	130 046	314 854	15 237 106
Амортизация по основным средствам и НМА	10 487 890	448 168	967 293	163 392	306 924	50 765	28 680	109 482	265 066	12 827 660
2012 год										
Выручка сегмента	103 354 314	5 039 272	9 699 634	5 222 860	1 783 581	533 023	374 895	1 100 819	2 369 549	129 477 947
Расходы сегмента	49 208 630	2 780 799	6 133 779	5 394 456	1 737 938	522 643	412 026	4 989 234	6 452 895	77 632 400
Финансовый результат сегмента	54 145 684	2 258 473	3 565 855	522 643	45 643	10 380	(37 131)	(3 888 415)	(4 083 346)	52 539 786
Активы сегмента	297 027 529	14 482 245	27 875 550	15 009 854	5 125 791	1 531 842	1 077 402	3 163 618	6 809 791	372 103 623
Обязательства сегмента	122 716 364	5 983 312	11 516 731	6 201 293	2 117 711	632 878	445 127	1 307 043	2 813 452	153 733 911
Капитальные вложения в основные средства и НМА	19 452 962	948 473	1 825 629	983 027	335 699	100 324	70 561	207 192	445 988	24 369 854
Амортизация по основным средствам и НМА	8 616 077	420 096	808 605	435 401	148 687	44 435	31 253	91 769	197 536	10 793 860



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

Показатели	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
2013 год			
Внутренний рынок РФ	39 179 917	119 140 306	4 318 970
Иностранные государства, всего, в т.ч.	99 044 827	301 180 603	10 918 136
Бельгия	62 103 635	188 847 927	6 845 950
Израиль	13 881 604	42 211 895	1 530 229
Индия	14 509 549	44 121 383	1 599 450
ОАЭ	3 207 629	9 753 923	353 591
Гонконг	3 073 059	9 344 716	338 756
Республика Армения	105 803	321 731	11 663
Другие страны	2 163 548	6 579 028	238 497
Итого:	138 224 744	420 320 909	15 237 106
2012 год			
Внутренний рынок РФ	47 081 730	135 307 075	8 861 547
Иностранные государства, всего, в т.ч.	70 701 846	179 639 678	5 463 053
Бельгия	49 268 103	141 590 441	9 273 058
Израиль	6 878 773	19 768 744	1 294 697
Индия	8 956 102	25 738 731	1 685 684
ОАЭ	1 313 657	3 775 288	247 252
Гонконг	1 698 738	4 881 963	319 730
Республика Армения	1 024 125	2 943 209	192 757
Другие страны	1 562 348	4 489 995	294 059
Итого:	129 477 947	372 103 623	24 369 854

6.5. События после отчетной даты

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

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат за 2013 год:

В январе 2014 г. Компанией выданы займы ОАО «Севералмаз» на сумму 415 300 тыс. руб. под 8,43% годовых и сроком погашения 25.12.2015 и на сумму 186 700 тыс. руб. под 8,31% годовых сроком погашения 25.12.2015 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности.

13.01.2014 года получен кредит в ОАО «Банк ВТБ» на сумму 3 000 млн. руб. на срок до 12.02.2014 года под 7,95% годовых и в указанный срок осуществлен возврат.

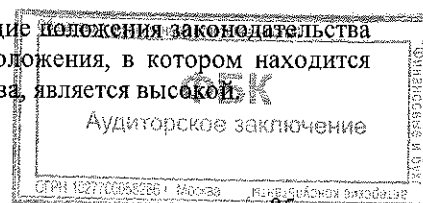
11.02.2014 года получен кредит в ОАО «Банк ВТБ» на сумму 1 000 млн. руб. на срок до 12.03.2014 года под 7,95% годовых.

За январь - февраль 2014 года на депозитных счетах размещены денежные средства в сумме 10 300 млн. руб.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Компании по состоянию на 31.12.2013 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.



Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.7. Экологическая деятельность организации

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2012 №07-02-18/02, с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, особенно существенной для организаций, оказывающих на состояние окружающей среды как положительное, так и отрицательное воздействие, в годовую бухгалтерскую отчетность организации включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности организации.

По состоянию на 31.12.2013 в бухгалтерском балансе Компании по строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1151 «Основные средства» числятся следующие виды внеоборотных активов и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Результаты исследований и разработок		71 225	9 653
Основные средства	5 479 353	3 955 197	2 800 896

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

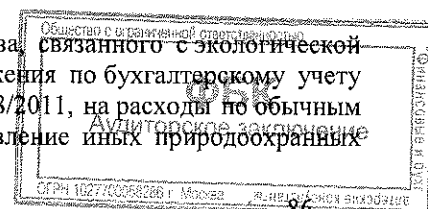
Наименование показателя	2013 год	2012 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	2 159 538	1 961 535
в том числе		
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	533 476	318 032
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	672 020	597 195
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	313 683	235 255
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	266 725	206 467
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	185 294	456 564
организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации	71 225	0
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	14 577	37 335
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	23 979	22 033
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	72 893	81 342
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	5 666	7 312

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

Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2011 №167н, предусмотрено включение в стоимость актива величины оценочного обязательства при его признании.

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

При отсутствии оснований для включения величины оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, в стоимость актива, эта величина относится, исходя из Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2011, на расходы по обычным видам деятельности (например, расходы на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных



Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

мероприятий) или на прочие расходы (например, обязательства по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде).

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

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	На конец года
		в отчетном периоде	рост приведенной стоимости		
	2013 год				
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	2 030 890	609 433	179 453	(18 535)	2 801 241
	2012 год				
Оценочные обязательства по выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	0	2 030 890			2 030 890

6.8. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Наименование	2013 год	2012 год
1	2	3
Энергозатраты, всего	13 387 363	15 054 961
в том числе		
Затраты на приобретение топлива	6 439 556	8 827 049
продукты нефтепереработки	5 498 799	7 999 208
газ природный и попутный	920 624	803 932
уголь	19 703	22 929
другие виды топлива	430	980
Расходы на энергию	6 947 807	6 227 912
тепловая энергия	239 387	197 811
электроэнергия	6 708 420	6 030 101
Энергозатраты на производство продукции	13 629 583	13 933 761
в том числе:		
Расходы на топливо	6 681 776	7 705 849
Расходы на энергию	6 947 807	6 227 912

«03» марта 2014 г.

Президент

Ф.Б. Андреев

Главный бухгалтер

Е.Л. Тимонина

