

**АК «АПРОСА» (ОАО)**

**МЕЖДУНАРОДНЫЙ СТАНДАРТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ №34**

**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 ГОДА**



## СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный)	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (неаудированный)	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	6
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной)	
Примечание 1. Основная деятельность	7
Примечание 2. Основа представления информации	7
Примечание 3. Краткое описание основных принципов учетной политики	7
Примечание 4. Структура Группы и инвестиции	8
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	10
Примечание 6. Основные средства	11
Примечание 7. Товарно-материальные запасы	12
Примечание 8. Торговая и прочая дебиторская задолженность	12
Примечание 9. Капитал	12
Примечание 10. Долгосрочные кредиты и займы	14
Примечание 11. Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	14
Примечание 12. Торговые и прочие кредиторы	15
Примечание 13. Налог на прибыль и прочие налоговые активы и обязательства	15
Примечание 14. Резерв по пенсионным обязательствам	16
Примечание 15. Выручка от продаж	17
Примечание 16. Себестоимость продаж	17
Примечание 17. Общие и административные расходы	18
Примечание 18. Коммерческие расходы	18
Примечание 19. Прочие операционные расходы	18
Примечание 20. Финансовые доходы	18
Примечание 21. Финансовые расходы	19
Примечание 22. Денежные средства от основной деятельности	19
Примечание 23. Условные обязательства и прочие риски	20
Примечание 24. Операции со связанными сторонами	21
Примечание 25. Информация о хозяйственных сегментах	23
Примечание 26. Справедливая стоимость финансовых инструментов	26
Примечание 27. События после отчетной даты	28



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации**

**(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении  
(неаудированный)**

	Примечания	31 марта 2014	31 декабря 2013
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Деловая репутация (гудвилл)		1 439	1 439
Основные средства	6	219 333	215 277
Инвестиции в зависимые компании и совместные предприятия	4	5 010	4 558
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		246	243
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	2 900	3 436
Денежные средства на специальном счете		194	249
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>229 122</b>	<b>225 202</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товарно-материальные запасы	7	54 124	60 611
Предварительно уплаченный налог на прибыль		50	106
Краткосрочная дебиторская задолженность	8	14 740	16 067
Денежные средства и их эквиваленты	5	16 143	9 270
Активы группы выбытия, классифицируемые как удерживаемые для продажи	4.1	43 692	43 615
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>128 749</b>	<b>129 669</b>
<b>Всего активы</b>		<b>357 871</b>	<b>354 871</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	9	12 473	12 473
Добавочный капитал		10 431	10 431
Выкупленные собственные акции	9	(7)	(5)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	9	144 709	136 901
<b>Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ОАО)</b>		<b>167 606</b>	<b>159 800</b>
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях		40	(339)
<b>Итого капитал</b>		<b>167 646</b>	<b>159 461</b>
<b>Обязательства</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	10	87 852	82 296
Резерв по пенсионным обязательствам	14	10 556	12 157
Прочие резервы		3 994	3 968
Отложенные налоговые обязательства		2 594	3 282
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>104 996</b>	<b>101 703</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	11	49 079	56 295
Торговые и прочие кредиторы	12	22 246	24 001
Налог на прибыль к уплате		2 832	1 776
Прочие налоги к уплате	13	4 898	4 758
Дивиденды к уплате		49	461
Обязательства группы выбытия, классифицируемые как удерживаемые для продажи	4.1	6 125	6 416
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>85 229</b>	<b>93 707</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>190 225</b>	<b>195 410</b>
<b>Всего капитал и обязательства</b>		<b>357 871</b>	<b>354 871</b>

Подписано 11 июня 2014 года следующими руководителями:

Ф.Б. Андреев  
Президент



Е.Л. Тимонина  
Главный бухгалтер

Сопроводительные примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (неаудированный)**

		Три месяца, закончившихся	
	Примечания	31 марта 2014	31 марта 2013
Выручка от продаж	15	56 291	39 459
Себестоимость продаж	16	(27 881)	(19 935)
Роялти	13	(302)	(302)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>28 108</b>	<b>19 222</b>
Общие и административные расходы	17	(1 994)	(1 905)
Коммерческие расходы	18	(643)	(668)
Прочие операционные доходы		723	313
Прочие операционные расходы	19	(4 294)	(4 977)
<b>Прибыль от основной деятельности</b>		<b>21 900</b>	<b>11 985</b>
Финансовые доходы	20	617	1 163
Финансовые расходы	21	(12 964)	(4 601)
Доля в чистой прибыли зависимых компаний и совместных предприятий	4	291	286
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>9 844</b>	<b>8 833</b>
Налог на прибыль	13	(3 785)	(2 575)
<b>Прибыль за период</b>		<b>6 059</b>	<b>6 258</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			
<i>Доход / (убыток), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке пенсионных обязательств за вычетом отложенного налога		1 840	(113)
<b>Итого доход / (убыток), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка</b>		<b>1 840</b>	<b>(113)</b>
<i>Доход / (убыток), который будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка:</i>			
Курсовые разницы за вычетом отложенного налога		350	(905)
<b>Итого доход / (убыток), который будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка</b>		<b>350</b>	<b>(905)</b>
<b>Прочий совокупный доход / (убыток) за период</b>		<b>2 190</b>	<b>(1 018)</b>
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>8 249</b>	<b>5 240</b>
<b>Прибыль за период, причитающаяся:</b>			
Аktionерам АК «АЛРОСА» (ОАО)		5 680	6 094
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		379	164
<b>Прибыль за период</b>		<b>6 059</b>	<b>6 258</b>
<b>Совокупный доход за период, причитающийся:</b>			
Аktionерам АК «АЛРОСА» (ОАО)		7 870	5 076
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		379	164
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>8 249</b>	<b>5 240</b>
<b>Базовая и разведенная прибыль на одну акцию, причитающаяся акционерам АК «АЛРОСА» (в рублях)</b>		<b>0,77</b>	<b>0,79</b>

Сопроводительные примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА» (ОАО)

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

## Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта 2014	Три месяца, закончившихся 31 марта 2013
<b>Чистая сумма притока денежных средств от основной деятельности</b>	22	<b>28 425</b>	<b>14 546</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(8 338)	(6 579)
Поступления от продажи основных средств		484	27
Поступления от продажи доли неконтролирующих акционеров		-	226
Приобретение инвестиций, имеющих в наличии для продажи		(3)	(2)
Полученные проценты		114	98
Дивиденды, полученные от зависимых компаний		317	-
Приобретение ОАО «Нижне-Ленское» за минусом денежных средств приобретенной компании	4.2	-	(3 659)
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>		<b>(7 426)</b>	<b>(9 889)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Погашение кредитов и займов		(46 375)	(21 511)
Получение кредитов и займов		33 942	25 318
Приобретение/(продажа) собственных акций		(65)	206
Проценты уплаченные		(1 001)	(2 680)
Дивиденды уплаченные		(413)	(476)
<b>Чистая сумма (оттока) / притока денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(13 912)</b>	<b>857</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>7 087</b>	<b>5 514</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода*		10 408	6 242
Положительные курсовые разницы		193	11
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода*</b>		<b>17 688</b>	<b>11 767</b>

\* включая денежные средства и их эквиваленты в составе активов группы выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)**

	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ОАО)								Итого капитал
	Количество акций в обращении	Уставный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого доля участия	Неконтролирующая	
<b>Остаток на 31 декабря 2012 года</b>	<b>7 213 444 600</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(254)</b>	<b>(8 651)</b>	<b>117 014</b>	<b>131 013</b>	<b>(448)</b>	<b>130 565</b>
<b>Совокупный доход</b>									
Прибыль за период		-	-	-	-	6 094	6 094	164	6 258
Прочий совокупный доход		-	-	-	(1 018)	-	(1 018)	-	(1 018)
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 018)</b>	<b>6 094</b>	<b>5 076</b>	<b>164</b>	<b>5 240</b>
<b>Операции с акционерами</b>									
Приобретение ОАО «Нижне-Ленское» (прим.4.2)		-	-	-	-	-	-	3 526	3 526
Покупка / продажа доли неконтролирующих акционеров		-	-	-	255		255	(39)	216
Продажа собственных акций	6 312 000			11		195	206	-	206
<b>Итого операции с акционерами</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>255</b>	<b>195</b>	<b>461</b>	<b>3 487</b>	<b>3 948</b>
<b>Остаток на 31 марта 2013 года</b>	<b>7 219 756 600</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(243)</b>	<b>(9 414)</b>	<b>123 303</b>	<b>136 550</b>	<b>3 203</b>	<b>139 753</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2013 года</b>	<b>7 360 112 830</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(5)</b>	<b>(7 241)</b>	<b>144 142</b>	<b>159 800</b>	<b>(339)</b>	<b>159 461</b>
<b>Совокупный доход</b>									
Прибыль за период		-	-	-	-	5 680	5 680	379	6 059
Прочий совокупный доход		-	-	-	2 190	-	2 190	-	2 190
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 190</b>	<b>5 680</b>	<b>7 870</b>	<b>379</b>	<b>8 249</b>
<b>Операции с акционерами</b>									
Покупка собственных акций	(1 851 900)	-	-	(2)	-	(62)	(64)	-	(64)
<b>Итого операции с акционерами</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>(62)</b>	<b>(64)</b>	<b>-</b>	<b>(64)</b>
<b>Остаток на 31 марта 2014 года</b>	<b>7 358 260 930</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(7)</b>	<b>(5 051)</b>	<b>149 760</b>	<b>167 606</b>	<b>40</b>	<b>167 646</b>



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

## **1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

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

Группа имеет производственные мощности в г. Мирном, г. Удачном, п. Айхал, Нюрбинском и Анабарском районах Республики Саха (Якутия) (расположенных в Восточной Сибири) и г. Архангельске. Срок действия лицензий на основные алмазные месторождения Группы заканчивается в 2015-2031 гг. По мнению руководства Группы, срок действия вышеуказанных лицензий будет продлен.

По состоянию на 31 декабря 2012 года основными акционерами Компании являлись правительства Российской Федерации (50,9 процентов акций) и Республики Саха (Якутия) (32,0 процентов акций). 28 октября 2013 года Компания разместила на международном рынке капитала обыкновенные акции в количестве 1 181 332 741 штук, в результате сделки были проданы по 515 547 593 акций Компании от Правительств Российской Федерации и Республики Саха (Якутия) и их доли владения сократились до 43,9 и 25,0 процентов соответственно. На 31 марта 2014 года эти доли владения не изменились. Кроме того, в ходе сделки одно из дочерних предприятий Группы продало 150 237 555 акций Компании, которые ранее были признаны в консолидированной финансовой отчетности Группы как выкупленные собственные акции.

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

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ**

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

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

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 35,69 руб. за один доллар США и 32,73 руб. за один доллар США на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 49,05 руб. за один евро и 44,97 руб. за один евро на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года соответственно.

## **3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Важнейшие принципы учетной политики и методы учета Группы, а также ключевые оценки и суждения в применении учетной политики соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Налог на прибыль за промежуточные периоды начисляется на основании налоговой ставки, которая была бы применима для ожидаемой прибыли за год.



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В 2014 году Группа применила все стандарты и изменения к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2014 года, применимые к операциям Группы. Применение этих стандартов и изменений не оказало влияния на ее сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

Новые стандарты, интерпретации и изменения, описанные в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и не вступившие в силу с 1 января 2014 года, не были досрочно применены Группой.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее консолидированную финансовую отчетность.

## 4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ

Существенные консолидируемые дочерние предприятия Компании:

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Прим.	Доля владения (в процентах)	
				31 марта 2014	31 декабря 2013
«АЛРОСА Файненс С.А.»	Финансовые услуги	Люксембург		100,0	100,0
ЗАО «Иреляхнефть»	Добыча нефти	Россия		100,0	100,0
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Добыча газа	Россия		100,0	100,0
ООО «АЛРОСА-ВГС»	Капитальное строительство	Россия		100,0	100,0
ОАО «Алмазы Анабара»	Добыча алмазов	Россия		100,0	100,0
ЗАО «Геотрансгаз»	Добыча газа	Россия	4.1	100,0	100,0
ООО «Уренгойская газовая компания»	Добыча газа	Россия	4.1	100,0	100,0
ОАО «Нижне-Ленское»	Добыча алмазов	Россия	4.2	100,0	100,0
ОАО «Вилуйская ГЭС-3»	Производство электроэнергии	Россия		99,7	99,7
ОАО «Севералмаз»	Добыча алмазов	Россия		99,6	99,6
«Аркос Бельгия Н.В.»	Торговля алмазами	Бельгия		99,6	99,6
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	Добыча алмазов	Россия		87,6	88,1
ООО «МАК-банк»	Банковская деятельность	Россия		84,7	84,7
«Гидрошикапа С.А.Р.Л.»	Производство электроэнергии	Ангола		55,0	55,0

По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года доля владения Группы в уставных капиталах дочерних предприятий соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

### 4.1. ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания»

По состоянию на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 года вследствие принятого Наблюдательным Советом Компании решения о продаже ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания» (далее – «газовые компании»), их активы и обязательства были представлены как удерживаемые для продажи. Завершение сделки ожидается в течение 12 месяцев с отчетной даты. Активы и обязательства газовых компаний представляют собой группу выбытия. Тем не менее, по состоянию на 31 марта 2014 и 31 декабря 2013 года руководство Группы не относит газовые компании к прекращенной деятельности, так как они не представляют собой значительного для Группы вида деятельности.

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2014 года, газовые компании получили выручку в размере 1 791 млн. руб. и чистую прибыль в размере 366 млн. руб. За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 года, газовые компании получили выручку в размере 668 млн. руб. и чистый убыток в размере 218 млн. руб.



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Основные статьи активов и обязательств газовых компаний, представляющих собой группу выбытия, следующие:

	31 марта 2014
<b>Активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи</b>	
Основные средства	41 131
Запасы	315
Торговая и прочая дебиторская задолженность	701
Денежные средства и их эквиваленты	1 545
<b>Итого активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи</b>	<b>43 692</b>
<b>Обязательства, классифицируемые как удерживаемые для продажи</b>	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	596
Отложенные налоговые обязательства	5 529
<b>Итого обязательства, классифицируемые как удерживаемые для продажи</b>	<b>6 125</b>
<b>Всего чистые активы группы выбытия, классифицируемые как удерживаемые для продажи</b>	<b>37 567</b>

27 сентября 2013 года Группа заключила с ОАО «Нефтяная Компания «Роснефть» и некоторыми ее аффилированными лицами (далее «Роснефть») договор купли-продажи, предусматривающий продажу «Роснефти» газовых компаний, ЗАО «Иреляхнефть» и ОАО «АЛРОСА-Газ» и связанных активов за денежное вознаграждение в размере приблизительно 1,38 млрд. долл. США. Предполагается, что выбытие газовых компаний будет завершено до 30 апреля 2014 года. Если выбытие не будет завершено до этой даты, стороны будут согласовывать дополнительные условия сделки. По состоянию на 31 марта 2014 года руководство Компании считало, что сделка являлась высоковероятной. Выполнение «Роснефтью» своих обязательств по приобретению ЗАО «Иреляхнефть» и ОАО «АЛРОСА-Газ» зависит от завершения сделок по продаже газовых компаний. На 31 марта 2014 года существовал ряд неопределенностей в отношении продажи ЗАО «Иреляхнефть» и ОАО «АЛРОСА-Газ», соответственно активы и обязательства этих компаний не были представлены как удерживаемые для продажи в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

#### 4.2. Приобретение ОАО «Нижне-Ленское»

22 января 2013 года Группа приобрела у правительства Республики Саха (Якутия) 51,0 процент акций ОАО «Нижне-Ленское» за 3 670 млн. руб., выплаченных денежными средствами. В результате данной операции Группа получила контроль над ОАО «Нижне-Ленское». Основными видами деятельности ОАО «Нижне-Ленское» являются разведка и добыча алмазов на россыпных месторождениях, а также реализация алмазов.

Справедливая стоимость активов и обязательств ОАО «Нижне-Ленское» на дату приобретения представляет собой следующее:

Основные средства	12 726
Запасы	2 707
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	25
Инвестиции в зависимые компании	423
Торговая и прочая дебиторская задолженность	635
Денежные средства	9
Отложенные налоговые обязательства	(1 765)
Кредиты и займы	(3 958)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 606)
<b>Справедливая стоимость приобретенных чистых активов</b>	<b>7 196</b>
<b>Доля участия неконтролирующих акционеров, определенная как пропорциональная часть идентифицируемых чистых активов</b>	<b>(3 527)</b>
<b>Уплаченное денежное вознаграждение</b>	<b>3 670</b>

5 июня 2013 года Группа приобрела дополнительные доли в размере 49,0 процентов уставного капитала ОАО «Нижне-Ленское» за 3 330 млн. руб., выплаченных денежными средствами. В результате сделки Группа приобрела 100,0 процентов уставного капитала в ОАО «Нижне-Ленское».

ОАО «Нижне-Ленское» принесло Группе выручку от продаж в размере 3 978 млн. руб. и чистую прибыль в размере 872 млн. руб. за три месяца, закончившиеся 31 марта 2014 года.

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 года, ОАО «Нижне-Ленское» принесло Группе выручку от продаж в размере 70 млн. руб. и чистый убыток в размере 213 млн. руб.



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

На дату приобретения общая контрактная сумма дебиторской задолженности ОАО «Нижне-Ленское» была равна справедливой стоимости дебиторской задолженности, признанной в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

#### 4.3. Зависимые компании и совместные предприятия

Название	Страна учреждения	Доля владения (в процентах) на		Балансовая стоимость инвестиций на		Доля группы в чистой прибыли за три месяца, закончившихся	
		31 марта 2014	31 декабря 2013	31 марта 2014	31 декабря 2013	31 марта 2014	31 марта 2013
ОАО «ГМК Тимир»	Россия	49	49	2 177	2 190	(13)	-
ГРО «Катока Майнинг Лтд.»	Ангола	32,8	32,8	2 161	1 704	303	274
ОАО «Алмазэргиэнбанк»	Россия	22,8	22,8	442	442	-	-
Прочие	Россия	20-50	20-50	230	222	1	12
<b>Всего балансовая стоимость инвестиций</b>				<b>5 010</b>	<b>4 558</b>	<b>291</b>	<b>286</b>

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

Инвестиция в ОАО «Алмазэргиэнбанк» была приобретена в рамках покупки ОАО «Нижне-Ленское».

По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года доля владения Группы в уставных капиталах зависимых компаний и совместных предприятий соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

ГРО «Катока Майнинг Лтд.» (далее – «Катока») – алмазодобывающее предприятие, расположенное в Анголе. Прибыль от курсовых разниц, отраженная в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, относящаяся к инвестициям в «Катоку», составила 154 млн. руб. Прибыль от курсовых разниц, отраженная в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года, относящаяся к инвестициям в «Катоку», составила 44 млн. руб.

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2014	31 декабря 2013
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	11 593	5 468
Депозитные счета	4 550	3 802
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>16 143</b>	<b>9 270</b>

По состоянию на 31 марта 2014 года средневзвешенная ставка процента на остаток денежных средств Группы составляет 2,19 процента (31 декабря 2013 года – 2,61 процента).



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	<b>Основные средства</b>	<b>Незавершенное строительство</b>	<b>ВСЕГО</b>
<b>На 31 декабря 2012 года</b>			
Первоначальная стоимость	284 745	48 631	333 376
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(107 602)	(1 028)	(108 630)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года</b>	<b>177 143</b>	<b>47 603</b>	<b>224 746</b>
<b>Три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года</b>			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	177 143	47 603	224 746
Курсовые разницы	57	-	57
Поступление	860	6 152	7 012
Поступление в результате приобретения ОАО «Нижне-Ленское» (примечание 4.2)	12 716	10	12 726
Передача	1 872	(1 872)	-
Выбытие – первоначальная стоимость	(1 321)	(182)	(1 503)
Выбытие – накопленная амортизация	407	-	407
Амортизация, начисленная за период	(3 736)	-	(3 736)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2013 года</b>	<b>187 998</b>	<b>51 711</b>	<b>239 709</b>
<b>На 31 марта 2013 года</b>			
Первоначальная стоимость	298 929	52 739	351 668
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(110 931)	(1 028)	(111 959)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2013 года</b>	<b>187 998</b>	<b>51 711</b>	<b>239 709</b>
<b>На 31 декабря 2013 года</b>			
Первоначальная стоимость	276 341	58 191	334 532
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(118 227)	(1 028)	(119 255)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года</b>	<b>158 114</b>	<b>57 163</b>	<b>215 277</b>
<b>Три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года</b>			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	158 114	57 163	215 277
Курсовые разницы	299	-	299
Поступление	3 823	4 867	8 690
Передача	4 670	(4 670)	-
Переклассификация в состав активов, удерживаемых для продажи – первоначальная стоимость (примечание 4.1)	(8)	(168)	(176)
Переклассификация в состав активов, удерживаемых для продажи – накопленная амортизация (примечание 4.1)	318	-	318
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(1 170)	(99)	(1 269)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	760	-	760
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(28)	-	(28)
Амортизация, начисленная за период	(4 538)	-	(4 538)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2014 года</b>	<b>162 240</b>	<b>57 093</b>	<b>219 333</b>
<b>На 31 марта 2014 года</b>			
Первоначальная стоимость	283 927	58 121	342 048
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(121 687)	(1 028)	(122 715)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2014 года</b>	<b>162 240</b>	<b>57 093</b>	<b>219 333</b>

**Проценты по заемным средствам, включаемые в стоимость объектов незавершенного строительства**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, начисленные проценты по заемным средствам в размере 20 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года: 21 млн. руб.) были включены в состав капитальных затрат в строительных подразделениях Группы. В соответствии с переходными положениями пересмотренного МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам», затраты по заемным средствам включаются Группой только в объекты незавершенного строительства, которые относятся к строительным проектам, выполнение которых началось после 1 января 2009 года.



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

#### 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2014	31 декабря 2013
Алмазы	21 769	31 411
Руда и концентраты	13 274	9 795
Материалы для добычи и строительства	15 894	16 145
Потребительские товары	3 187	3 260
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>54 124</b>	<b>60 611</b>

#### 8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2014	31 декабря 2013
Займы выданные	2 442	2 891
Дебиторская задолженность зависимых компаний и совместных предприятий (см. примечание 24)	284	284
Векселя к получению	-	108
Долгосрочные авансы поставщикам	58	47
Долгосрочный НДС к возмещению	28	28
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	88	78
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>2 900</b>	<b>3 436</b>

Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2014	31 декабря 2013
Вознаграждение к получению за проданный контрольный пакет акций ОАО «ГМК Тимир»	2 970	2 970
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	2 502	2 878
Займы выданные	1 912	2 067
НДС к возмещению	1 608	1 685
Дебиторская задолженность зависимых компаний и совместных предприятий (см. примечание 24)	1 308	1 647
Авансы поставщикам	1 046	1 347
Дебиторская задолженность покупателей алмазной продукции	205	795
Прочая краткосрочная торговая дебиторская задолженность	3 189	2 678
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>14 740</b>	<b>16 067</b>

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 4 917 млн. руб. и 4 909 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года соответственно.

#### 9. КАПИТАЛ

##### Уставный капитал

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании равен 12 473 млн. руб. на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года и представлен 7 364 965 630 обыкновенными акциями, включая выкупленные собственные акции, номинальной стоимостью 0,5 руб. за акцию. Кроме того, по состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года величина уставного капитала включает поправку на гиперинфляцию в сумме 8 790 млн. руб., которая была рассчитана в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и относилась к отчетным периодам до 1 января 2003 года.

##### Распределяемая прибыль

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль текущего года. Сумма прибыли, отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, составила 6 114 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года – 5 466 млн. руб.). Однако законодательство и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

чем руководство Компании не считает в настоящее время целесообразным раскрывать какие-либо суммы распределяемых резервов в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

#### Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2014 года дочерние предприятия Группы владели 6 704 700 обыкновенными акциями Компании (на 31 декабря 2013 года – 4 852 800 акциями). Право голоса по данным акциям контролируется руководством Группы.

#### Прибыль на акцию

Прибыль в расчете на одну акцию была рассчитана путем деления прибыли, причитающейся акционерам АК «АЛРОСА» (ОАО), на средневзвешенное количество размещенных акций, находящихся в обращении в течение года, за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой в качестве собственных выкупленных акций. Средневзвешенное количество размещенных акций составило 7 358 381 459 и 7 212 067 885 акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013 года, соответственно. У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

#### Прочие резервы

	Резерв по покупке доли неконтроли- рующих акционеров	Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	Признание накопленных актуарных прибылей и убытков	Итого прочие резервы	
Резерв курсовых разниц					
<b>Остаток на 31 декабря 2012 года</b>	<b>(928)</b>	<b>(542)</b>	<b>41</b>	<b>(7 222)</b>	<b>(8 651)</b>
Курсовые разницы	(905)	-	-	-	(905)
Продажа доли неконтролирующих акционеров	-	255	-	-	255
Резерв по переоценке пенсионных обязательств	-	-	-	(113)	(113)
<b>Остаток на 31 марта 2013 года</b>	<b>(1 833)</b>	<b>(287)</b>	<b>41</b>	<b>(7 335)</b>	<b>(9 414)</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2013 года</b>	<b>88</b>	<b>(169)</b>	<b>41</b>	<b>(7 201)</b>	<b>(7 241)</b>
Курсовые разницы	350	-	-	-	350
Резерв по переоценке пенсионных обязательств	-	-	-	1 840	1 840
<b>Остаток на 31 марта 2014 года</b>	<b>438</b>	<b>(169)</b>	<b>41</b>	<b>(5 361)</b>	<b>(5 051)</b>

#### Дивиденды

29 июня 2013 года собрание акционеров Компании утвердило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., в сумме 8 175 млн. руб., включая дивиденды по акциям, принадлежащим дочерним предприятиям Группы, в сумме 158 млн. руб. Дивиденды на акцию составили 1,11 руб.



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	21 412	19 638
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	10 171	9 328
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	8	8
	<b>31 591</b>	<b>28 974</b>
Еврооблигации	53 524	49 088
Неконвертируемые облигации, деноминированные в рублях	20 044	20 044
Обязательство по финансовой аренде	594	584
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	927	1 187
	<b>106 680</b>	<b>99 877</b>
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 11)	(18 828)	(17 581)
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>87 852</b>	<b>82 296</b>

На 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года на балансе Группы не было долгосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

Средние эффективные ставки процента составили:

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	3,9%	3,9%
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	4,8%	4,8%
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	14,9%	14,9%
Еврооблигации	8,1%	8,1%
Неконвертируемые облигации, деноминированные в рублях	8,9%	8,9%
Обязательство по финансовой аренде	11,5%	11,5%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	7,0%	6,4%

**Еврооблигации**

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
<b>Остаток на начало периода</b>	<b>49 088</b>	<b>45 548</b>
Амортизация дисконта	3	3
Отрицательные курсовые разницы	4 433	1 066
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>53 524</b>	<b>46 617</b>

**11. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ**

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	8 565	16 365
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	20 699	20 619
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	80	115
	<b>29 344</b>	<b>37 099</b>
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	907	1 615
	<b>30 251</b>	<b>38 714</b>
Плюс: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 10)	18 828	17 581
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности</b>	<b>49 079</b>	<b>56 295</b>



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Средние эффективные ставки процента составили:

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	1,3%	1,7%
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	1,7%	2,3%
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	11,8%	11,1%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	0,8%	1,1%

На 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года на балансе Группы не было краткосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

**12. ТОРГОВЫЕ И ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ**

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Обязательство по оплате отпусков и расходов на проезд для сотрудников	8 046	6 995
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5 324	5 815
Задолженность по заработной плате	2 995	5 514
Задолженность по выплате процентов	2 140	998
Текущая часть резерва по социальным обязательствам	1 122	1 122
Авансы от покупателей	1 036	643
Средства третьих лиц на текущих счетах в ООО «МАК-банк»	505	1 751
Кредиторская задолженность перед зависимыми компаниями и совместными предприятиями	18	7
Прочая кредиторская задолженность	1 060	1 156
<b>Итого торговые и прочие кредиторы</b>	<b>22 246</b>	<b>24 001</b>

**13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

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

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Платежи в социальные фонды	1 609	1 662
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	1 097	964
Налог на имущество	1 008	658
Подходный налог (с дохода работников)	437	732
НДС	426	475
Прочие налоги и отчисления	321	267
<b>Итого налоги к уплате, кроме налога на прибыль</b>	<b>4 898</b>	<b>4 758</b>

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

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
Налог на имущество	892	929
Прочие налоги и платежи	105	140
<b>Итого налоги и платежи за исключением налога на прибыль</b>	<b>997</b>	<b>1 069</b>

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

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



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Расходы по налогу на прибыль включают следующее:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Текущие расходы по налогу на прибыль	4 220	2 587
Корректировка расходов по налогу на прибыль за прошлые периоды	244	-
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(679)	(12)
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>	<b>3 785</b>	<b>2 575</b>

**14. РЕЗЕРВ ПО ПЕНСИОННЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ**

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

	31 марта 2014	31 декабря 2013
Текущая стоимость обязательств	18 358	20 122
Справедливая стоимость активов пенсионного плана	(8 770)	(9 017)
Дефицит фондируемого пенсионного плана	9 588	11 105
Текущая стоимость нефондируемых обязательств	968	1 052
<b>Обязательство в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении</b>	<b>10 556</b>	<b>12 157</b>

Изменения величины чистых обязательств пенсионного плана с установленными выплатами за три месяца, закончившихся 31 марта 2014, и три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года, представлены ниже:

	Текущая стоимость обязательств	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	Итого
<b>На 1 января 2013</b>	<b>20 231</b>	<b>(7 188)</b>	<b>13 043</b>
Стоимость текущих услуг	107	-	107
Процентные расходы / (доходы)	357	(128)	229
	<b>464</b>	<b>(128)</b>	<b>336</b>
Переоценки:			
Доходы по активам пенсионного плана, за исключением сумм, включенных в процентные расходы / (доходы)	-	113	113
	-	<b>113</b>	<b>113</b>
Суммы отчислений в Пенсионный фонд работодателем	-	(28)	(28)
Выплаченные пенсии	(322)	322	-
	<b>(322)</b>	<b>294</b>	<b>(28)</b>
<b>На 31 марта 2013</b>	<b>20 373</b>	<b>(6 909)</b>	<b>13 464</b>

	Текущая стоимость обязательств	Справедливая стоимость активов пенсионного плана	Итого
<b>На 1 января 2014</b>	<b>21 174</b>	<b>(9 017)</b>	<b>12 157</b>
Стоимость текущих услуг	106	-	106
Процентные расходы / (доходы)	424	(180)	244
	<b>530</b>	<b>(180)</b>	<b>350</b>
Переоценки:			
Доходы по активам пенсионного плана, за исключением сумм, включенных в процентные расходы / (доходы)	-	180	180
Прибыль от изменения финансовых предпосылок	(2 020)	-	(2 020)
	<b>(2 020)</b>	<b>180</b>	<b>(1 840)</b>
Суммы отчислений в Пенсионный фонд работодателем	-	(111)	(111)
Выплаченные пенсии	(358)	358	-
	<b>(358)</b>	<b>247</b>	<b>(111)</b>
<b>На 31 марта 2014</b>	<b>19 326</b>	<b>(8 770)</b>	<b>10 556</b>



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Основополагающие актуарные предпосылки:

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Ставка дисконтирования (номинальная)	8,8%	8,0%
Будущий рост заработной платы (номинальный)	7,0%	7,0%
Будущий рост пенсий (номинальный)	5,5%	5,5%

**15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ**

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
Выручка от продажи алмазов:		
Экспорт	45 802	30 140
Продажи на внутреннем рынке	5 371	5 833
Выручка от перепродажи алмазов	358	287
<b>Итого выручка от продажи алмазов</b>	<b>51 531</b>	<b>36 260</b>
Прочая выручка:		
Транспорт	853	745
Социальная инфраструктура	746	782
Торговля	254	58
Строительство	69	28
Продажа газа	1 791	668
Прочее	1 047	918
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>56 291</b>	<b>39 459</b>

Выручка от продажи алмазов на экспорт представлена за вычетом экспортной пошлины в размере 3 117 млн. руб. и 2 032 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013, соответственно.

**16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ**

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
Заработная плата и прочие выплаты работникам	7 876	7 642
Амортизация	3 806	3 211
Налог на добычу полезных ископаемых	3 411	2 431
Топливо и энергия	2 879	3 175
Транспорт	1 368	460
Материалы	1 157	1 035
Услуги	686	650
Себестоимость алмазов для перепродажи	357	267
Резерв под обесценение запасов	122	102
Прочее	56	7
Движение запасов алмазов, руды и концентратов	6 163	955
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>27 881</b>	<b>19 935</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают суммы платежей в социальные фонды в размере 2 191 млн. руб. и 1 671 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013 года соответственно.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, амортизация основных средств в размере 601 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года - 525 млн. руб.) и заработная плата и прочие выплаты работникам в размере 1 411 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года – 708 млн. руб.) были включены в состав капитальных затрат в строительных подразделениях Группы.



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Заработная плата и прочие выплаты работникам	1 318	985
Услуги и прочие административные расходы	698	880
(Восстановление) / начисление резерва по сомнительным долгам	(22)	40
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>1 994</b>	<b>1 905</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают сумму платежей в социальные фонды в размере 231 млн. руб. и 155 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013 года, соответственно.

**18. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Заработная плата и прочие выплаты работникам	326	296
Услуги и прочие коммерческие расходы	317	372
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>643</b>	<b>668</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают сумму платежей в социальные фонды в размере 139 млн. руб. и 72 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013 года, соответственно.

**19. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Затраты на геологоразведку	1 958	2 485
Налоги и платежи помимо налога на прибыль, НДС и платежей в социальные фонды (см. примечание 13)	997	1 069
Социальные расходы	679	668
Убыток от выбытия и списания основных средств	261	575
Прочее	399	180
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>4 294</b>	<b>4 977</b>

Социальные расходы представляют собой следующее:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Содержание местной инфраструктуры	347	305
Расходы на благотворительность	226	245
Медицина	25	15
Образование	22	19
Прочие расходы	59	84
<b>Итого социальные расходы</b>	<b>679</b>	<b>668</b>

**20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Доход от курсовых разниц	503	1 065
Доходы по процентам	114	98
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>617</b>	<b>1 163</b>



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

**21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
Расходы по процентам:		
Еврооблигации	1 079	928
Деноминированные в рублях неконвертируемые облигации	435	757
Банковские кредиты	534	430
Европейские коммерческие бумаги	-	97
Прочее	256	66
Увеличение дисконтированной стоимости резерва по обязательству на рекультивацию земель	92	55
Расход от курсовых разниц	10 568	2 268
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>12 964</b>	<b>4 601</b>

**22. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Сверка прибыли до налогообложения с денежными средствами от основной деятельности:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>9 844</b>	<b>8 833</b>
Корректировки на:		
Доля в чистой прибыли зависимых компаний и совместных предприятий (примечание 4)	(291)	(286)
Доходы по процентам (примечание 20)	(114)	(98)
Расходы по процентам (примечание 21)	2 396	2 333
Убыток от выбытия и списания основных средств (примечание 19)	261	575
Амортизация основных средств	3 937	3 211
Корректировка на товарно-материальные запасы, использованные в строительстве	(487)	(400)
Корректировка на неденежные финансовые операции	(6)	5
Поступление / (перечисление) денежных средств на специальные счета	55	(10)
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	10 188	859
<b>Чистое движение денежных средств от основной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>	<b>25 783</b>	<b>15 022</b>
Чистое увеличение остатка товарно-материальных запасов	6 607	2 482
Чистое увеличение остатка дебиторской задолженности, за исключением задолженности по дивидендам и вознаграждения к получению за проданный контрольный пакет акций ОАО «ГМК Тимир»	1 620	695
Чистое уменьшение остатка по резервам, торговым и прочим кредиторам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности за приобретенные основные средства	(2 319)	(1 350)
Чистое увеличение остатка по налогам к уплате, кроме налога на прибыль	190	600
<b>Приток денежных средств от основной деятельности</b>	<b>31 881</b>	<b>17 449</b>
Уплаченный налог на прибыль	(3 456)	(2 903)
<b>Чистая сумма притока денежных средств от основной деятельности</b>	<b>28 425</b>	<b>14 546</b>



## 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

### (а) Условия хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Российской Федерации присущи некоторые черты развивающегося рынка. Ее экономика чувствительна к изменению цен на нефть и газ. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство продолжает развиваться и подвержено частым изменениям.

Продолжающаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, в частности в Европе, и прочие риски могут оказать существенное отрицательное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

### (b) Налогообложение

Российское налоговое законодательство, действующее на отчетную дату и применимое к деятельности Группы, допускает различные толкования применимости в отношении операций и деятельности Группы. Вследствие этого интерпретация руководством Группы положений налогового законодательства и утвержденная в Группе учетная политика для целей налогообложения могут быть успешно оспорены соответствующими налоговыми органами. Контроль в области уплаты налогов в Российской Федерации постепенно ужесточается, что, в частности, повышает риск успешного оспаривания налоговыми органами сделок, не имеющих, по их мнению, ясного экономического содержания, и сделок с налогоплательщиками, признанными налоговыми органами недобросовестными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Поскольку российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства в отношении отдельных операций и аспектов хозяйственной деятельности предприятий, руководство Группы пользуется в этих случаях собственной интерпретацией налогового законодательства таким образом, чтобы, по возможности, снизить налоговую нагрузку на Группу. Несмотря на то, что в настоящее время руководство Группы считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Группа в связи с налоговым законодательством является высокой, существует риск того, что налоговые органы могут оспорить эту интерпретацию, что может привести к необходимости уплаты дополнительных налогов и штрафных санкций. Руководство не имеет возможности достоверно оценить величину возможных дополнительных требований налоговых органов к Группе, однако допускает, что она может быть существенной.

С 1 января 2012 года вступили в силу поправки в российский закон о трансфертном ценообразовании. Новые правила трансфертного ценообразования лучше проработаны с технической точки зрения и, в некоторой степени, больше соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией Экономического Сотрудничества и Развития (ОЭСР). Новое законодательство дает налоговым органам право проводить корректировки, связанные с трансфертным ценообразованием, и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении контролируемых сделок (сделок со связанными сторонами, а также некоторых видов сделок и несвязанными сторонами) в случае, если сделка не является сделкой без заинтересованности.

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

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

По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года Группа имеет условные налоговые обязательства, возникновение которых обусловлено неопределенностью в интерпретации налогового законодательства в отношении возможности признания в налоговом учете отдельных расходов и возмещения относящегося к ним входящего НДС. Руководство Группы не может достоверно оценить величину возможных последствий, но считает, что при определенных обстоятельствах она может быть существенной. Руководство Группы считает, что данные риски не являются вероятными, в связи с чем по состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года соответствующий резерв по налоговым обязательствам не создавался.

### (c) Судебные иски

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2014 года.



#### **(d) Страхование**

Группа разрабатывает политику в области страхования активов и операций. В настоящее время, за исключением полного страхования движения алмазов от места добычи к пунктам реализации, застрахованными являются лишь немногие активы и операции, а страховая сумма является недостаточной для покрытия всех расходов, связанных с заменой застрахованных активов.

#### **(e) Контрактные обязательства по капитальным вложениям**

На 31 марта 2014 года Группа имела контрактные обязательства по капитальным вложениям на сумму 4 766 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 4 898 млн. руб.).

#### **(f) Расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды**

В соответствии с лицензионными соглашениями Группа не несет ответственности за сколь бы то ни было значимые расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды, которые могут потребоваться после прекращения добычи на конкретных горных отводах, кроме обязательства по проведению рекультивации некоторых нарушенных земель и хвостохранилищ в зоне своей производственной деятельности. Руководство Группы признало резерв по предстоящим расходам на осуществление указанных мероприятий в размере 3 107 млн. руб. на 31 марта 2014 года (на 31 декабря 2013 года – в размере 3 076 млн. руб.).

### **24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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

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

#### ***Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия)***

Основными конечными акционерами Компании являются Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 марта 2014 года 68,9 процента акций Компании напрямую принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). Кроме того, на 31 марта 2014 года 8,0 процентов акций Компании принадлежат администрациям восьми районов (улусов) Республики Саха (Якутия). По решению внеочередного Общего собрания акционеров, состоявшегося в декабре 2013 года, в состав 15 членов Наблюдательного Совета Компании входят 9 представителей Российской Федерации (1 из которых является Председателем Правления Компании) и Республики Саха (Якутия), 5 независимых директоров в соответствии с российским законодательством (3 из которых выдвинуты Правительством Российской Федерации, 1 – Правительством Республики Саха (Якутия), 1 – руководством районов (улусов) Республики Саха (Якутия)), и 1 член Правления Компании. Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

Остатки по налоговым расчетам Группы раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении и в примечаниях 8 и 13. Налоговые операции раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств и в примечаниях 13, 15, 16 и 22.

#### ***Стороны, контролируемые государством***

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

По состоянию на 31 марта 2014 года кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, составила 529 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 518 млн. руб.). Дебиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством (за исключением займов выданных), по состоянию на 31 марта 2014 года составила 2 166 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 2 165 млн. руб.).



# **АК «АЛРОСА» (ОАО)**

## **Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

руб.). По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируруемыми государством, была беспроцентной, деноминированной в рублях и имела сроки погашения до одного года.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года и 31 марта 2013 года, Группа проводила следующие существенные операции со сторонами, контролируруемыми государством:

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
Продажи алмазов	1 666	1 903
Закупки электроэнергии и теплоэнергии	2 163	1 940
Прочие продажи	1 367	1 116
Прочие закупки	375	371

По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года у Группы отсутствовали контрактные обязательства перед сторонами, контролируруемыми государством, по продаже продукции, товаров или услуг. По состоянию на 31 марта 2014 года Группа имела контрактные обязательства по покупке продукции, товаров и услуг перед сторонами, контролируруемыми государством, на сумму приблизительно 3 087 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 4 467 млн. руб.).

Сумма кредитов и займов, полученных Группой от сторон, контролируемых государством, по состоянию на 31 марта 2014 года составила 29 798 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 25 366 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, сумма расходов по процентам, относящаяся к кредитам, полученным Группой от банков, контролируемых государством, составила 257 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года – 222 млн. руб.).

Сумма займов, выданных Группой сторонам, контролируемым государством, по состоянию на 31 марта 2014 года составила 528 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года – 724 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, Группа заработала процентный доход по займам, выданным сторонам, контролируемым государством, в сумме 19 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 декабря 2013 года – 22 млн. руб.).

Сделка по приобретению ОАО «Нижне-Ленское» у Правительства Республики Саха (Якутия), описана в примечании 4.

### **Вознаграждение высшего руководства**

Наблюдательный Совет Компании состоит из 15 человек, включая представителей Правительств Российской Федерации и Республики Саха (Якутия) и представителей руководства Компании. Представители Правительств Российской Федерации и Республики Саха (Якутия) не получают вознаграждения за исполнение обязанностей членов Наблюдательного Совета Компании. Представители руководства Компании в составе Наблюдательного совета получают вознаграждение за исполнение обязанностей членов Правления Компании.

До 25 апреля 2013 года Правление Компании состояло из 20 человек. 25 апреля 2013 года Наблюдательный Совет Компании принял решение уменьшить число членов Правления Компании до 13 человек. На 31 марта 2014 года и 31 декабря 2013 года два члена Правления Компании являются также членами ее Наблюдательного Совета. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих вознаграждений. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются в соответствии с Положением о вознаграждении членов Правления АК «АЛРОСА» (ОАО), утвержденным Наблюдательным Советом Компании 18 марта 2012 года.

В соответствии с российским законодательством Группа производит отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации в отношении всех сотрудников, включая представителей руководства Компании. Представители руководства Компании также принимают участие в программе выплат после ухода на пенсию. Эти программы включают пенсионные выплаты, обеспечиваемые негосударственным пенсионным фондом «Алмазная Осень», и единовременные выплаты при наступлении даты выхода на пенсию.

Выплата вознаграждений членам Правления Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года, составили 428 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года - 123 млн. руб.).



## АК «АЛРОСА» (ОАО)

### Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

#### Операции с зависимыми компаниями и совместными предприятиями

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам с зависимыми компаниями и совместными предприятиями представлена ниже:

Долгосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2014	31 декабря 2013
ОАО «ГМК Тимир», займы выданные	284	284
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>284</b>	<b>284</b>

Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2014	31 декабря 2013
ГРО «Катока Майнинг Лтд.», дивиденды к получению и прочая дебиторская задолженность	456	785
ОАО «ГМК Тимир», займы выданные	840	840
Прочие	12	22
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>1 308</b>	<b>1 647</b>

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 года «Катока» выплатила дивиденды денежными средствами Группе в размере 317 млн. руб. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 года, «Катока» не выплачивала дивиденды. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 года, Группа признала доход от курсовых разниц, относящийся к дивидендам к получению от «Катоки», в размере 28 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 года, - доход отсутствовал)

По состоянию на 31 марта 2014 года и 31 декабря 2012 года у Группы отсутствовали контрактные обязательства перед зависимыми компаниями и совместными предприятиями по продаже и покупке продукции, товаров или услуг.

## 25. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

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

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

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

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

Правлением Группы были определены следующие отчетные сегменты:

- Алмазный сегмент – производство и продажа алмазной продукции;
- Транспортровка;



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

- Социальная инфраструктура;
- Строительство;
- Торговля;
- Производство электроэнергии;
- Прочая деятельность.

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

Три месяца, закончившихся 31 марта 2014	Алмазный сегмент	Транспорт	Социаль- ная инфра- структура	Строи- тельство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	54 648	1 024	963	542	304	1 210	3 714	62 405
Внутрисегментные продажи	-	(171)	(169)	(457)	(73)	(1 068)	(1 268)	(3 206)
Себестоимость продаж, в том числе	19 669	1 380	1 906	540	216	673	2 596	26 980
амортизация	2 684	108	34	14	18	134	505	3 497
<b>Валовая прибыль</b>	<b>34 979</b>	<b>(356)</b>	<b>(943)</b>	<b>2</b>	<b>88</b>	<b>537</b>	<b>1 118</b>	<b>35 425</b>

Три месяца, закончившихся 31 марта 2013	Алмазный сегмент	Транспорт	Социаль- ная инфра- структура	Строи- тельство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	38 292	973	803	542	57	1 052	2 628	44 347
Внутрисегментные продажи	-	(228)	(21)	(514)	-	(916)	(912)	(2 591)
Себестоимость продаж, в том числе	14 005	1 412	1 301	553	10	610	1 553	19 444
амортизация	2 417	141	10	48	-	99	243	2 958
<b>Валовая прибыль</b>	<b>24 287</b>	<b>(439)</b>	<b>(498)</b>	<b>(11)</b>	<b>47</b>	<b>442</b>	<b>1 075</b>	<b>24 903</b>

Сверка выручки от продаж представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2014	31 марта 2013
<b>Сегментная выручка от продаж</b>	<b>62 405</b>	<b>44 347</b>
Исключение внутрисегментных продаж	(3 206)	(2 591)
Переклассификация таможенных пошлин <sup>1</sup>	(3 117)	(2 032)
Прочие корректировки и переклассификации	209	(265)
<b>Выручка от продаж в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе</b>	<b>56 291</b>	<b>39 459</b>

<sup>1</sup> Переклассификация таможенных пошлин – экспортная выручка от реализации алмазов представлена за минусом экспортных пошлин



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Сверка себестоимости продаж, включая амортизацию, представлена ниже:

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
<b>Сегментная себестоимость продаж</b>	<b>26 981</b>	<b>19 444</b>
Корректировка амортизации основных средств <sup>1</sup>	308	253
Исключение внутрисегментных закупок	(2 783)	(2 591)
Начисление резерва по пенсионным обязательствам <sup>2</sup>	(5)	71
Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых <sup>3</sup>	3 411	2 274
Корректировка запасов <sup>4</sup>	1 557	1 245
Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников <sup>5</sup>	46	133
Прочие корректировки	-	262
Переклассификация затрат на геологоразведку <sup>6</sup>	(1 037)	(335)
Прочие переклассификации	(597)	(821)
<b>Себестоимость продаж в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе</b>	<b>27 881</b>	<b>19 935</b>

<sup>1</sup> Корректировка амортизации основных средств – корректировка величины амортизации, отраженной в отчетности по РСБУ, в связи с разницей в первоначальной стоимости основных средств и в методах расчета амортизации в отчетности по РСБУ и МСФО

<sup>2</sup> Начисление резерва по пенсионным обязательствам – признание пенсионных обязательств в соответствии с МСФО (IAS) 19

<sup>3</sup> Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых – переклассификация из общих и административных расходов

<sup>4</sup> Корректировка запасов – признание расходов по налогу на добычу полезных ископаемых в качестве прямых затрат в соответствии с МСФО в корреспонденции с остатками запасов и прочие корректировки

<sup>5</sup> Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников – признание резерва на оплату отпусков и расходов на проезд в соответствии с условиями коллективного договора Компании

<sup>6</sup> Переклассификация затрат на геологоразведку – переклассификация в состав прочих операционных расходов

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

	<b>Три месяца, закончившихся</b>	
	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 марта 2013</b>
Бельгия	29 927	19 478
Российская Федерация	9 964	9 139
Индия	7 742	5 606
Израиль	4 853	2 830
Объединенные Арабские Эмираты	1 547	720
Китай	1 467	918
Соединенные Штаты Америки	325	308
Беларусь	161	177
Ангола	140	132
Швейцария	74	48
Армения	41	98
Прочие страны	50	5
<b>Итого выручка</b>	<b>56 291</b>	<b>39 459</b>

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

	<b>31 марта 2014</b>	<b>31 декабря 2013</b>
Российская Федерация	222 609	218 170
Ангола	2 970	2 900
Прочие страны	477	447
<b>Итого внеоборотные активы (кроме финансовых инструментов)</b>	<b>226 056</b>	<b>221 517</b>

**26. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ**

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

Различные уровни иерархии справедливой стоимости определяются следующим образом:

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

*Периодическая переоценка по справедливой стоимости*

Иерархические уровни для оценки справедливой стоимости представлены ниже:

	На 31 марта 2014				На 31 декабря 2013			
	Уровень				Уровень			
	1	2	3	Итого	1	2	3	Итого
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	246	246	-	-	243	243
<b>Итого</b>	-	-	246	246	-	-	243	243



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

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

По состоянию на 31 марта 2014 года на балансе Группы были отражены следующие активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых справедливая стоимость раскрывается, классифицированные по следующим уровням иерархии:

	Наблюдаемые рыночные цены (Уровень 1)	Расчетные данные на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 2)	Расчетные данные не на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 3)	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность</b>				
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	9 584	9 584
Займы выданные	-	-	2 442	2 442
Дебиторская задолженность зависимых компаний (прим. 27)	-	-	284	284
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	88	88
<b>Итого активы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 398</b>	<b>12 398</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>				
Банковские кредиты	-	31 591	-	31 591
Еврооблигации	53 524	-	-	53 524
Деноминированные в рублях неконвертируемые облигации	20 044	-	-	20 044
Обязательство по финансовой аренде	-	-	594	594
Прочая задолженность перед банками, деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	927	-	927
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>73 568</b>	<b>32 518</b>	<b>594</b>	<b>106 680</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>				
Банковские кредиты	-	29 344	-	29 344
Прочая задолженность перед банками, деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	907	-	907
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>-</b>	<b>30 251</b>	<b>-</b>	<b>30 251</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>73 568</b>	<b>62 769</b>	<b>594</b>	<b>136 931</b>



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

По состоянию на 31 декабря 2013 года на балансе Группы были отражены следующие активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых справедливая стоимость раскрывается, классифицированные по следующим уровням иерархии:

	Наблюдаемые рыночные цены (Уровень 1)	Расчетные данные на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 2)	Расчетные данные не на основе наблюдаемых рыночных цен (Уровень 3)	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность</b>				
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	-	10 157	10 157
Займы выданные	-	-	2 891	2 891
Дебиторская задолженность зависимых компаний (прим. 27)	-	-	284	284
Векселя к получению	-	-	108	108
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	78	78
<b>Итого активы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 518</b>	<b>13 518</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>				
Банковские кредиты	-	28 974	-	28 974
Еврооблигации	49 088	-	-	49 088
Деноминированные в рублях неконвертируемые облигации	20 044	-	-	20 044
Обязательство по финансовой аренде	-	-	584	584
Прочая задолженность перед банками, деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	1 187	-	1 187
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>69 132</b>	<b>30 161</b>	<b>584</b>	<b>99 877</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>				
Банковские кредиты	-	37 099	-	37 099
Прочая задолженность перед банками, деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	1 615	-	1 615
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>-</b>	<b>38 714</b>	<b>-</b>	<b>38 714</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>69 132</b>	<b>68 875</b>	<b>584</b>	<b>138 591</b>

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

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

## 27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

### *Продажа газовых компаний*

По состоянию на 11 июня 2014 года продажа газовых компаний «Роснефти» не была завершена. Руководство Компании и руководство «Роснефти» работают над согласованием дополнительных условий сделки.



**АК «АЛРОСА» (ОАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации  
(неаудированной) – 31 марта 2014 года**

*(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

---

*Продажа ЗАО «Иреляхнефть»*

31 мая 2014 года Компания продала 100% акций нефтяной компании ЗАО «Иреляхнефть». Сумма сделки составила 1,8 млрд. рублей.

*Дивиденды*

24 апреля 2014 года Наблюдательный Совет Компании рекомендовал Общему годовому собранию акционеров, которое состоится 28 июня 2014 года, утвердить дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., в размере 10 826 млн. руб. (1,47 руб. на акцию).

*Кредиты и займы*

В течение периода с 1 апреля 2014 года по 11 июня 2014 года Группа привлекла кредиты, деноминированные в долларах США с фиксированной процентной ставкой, от нескольких банков на сумму 1 440 млн. долл. США, подлежащие погашению в период от 24 до 36 месяцев. В течение того же периода Группа погасила кредиты, полученные от банков, деноминированные в долларах США с фиксированной процентной ставкой на сумму 1 020 млн. долл. США, в соответствии с условиями соответствующих кредитных соглашений.