

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 4 190 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года.

Ключевые

вопросы аудита

- Переоценка основных средств

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

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

Существенность

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

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

4 190 000 тыс. руб.

Как мы ее определили

5% от среднегодовой прибыли до налогообложения за последние три года

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи отчетности для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе. Так как показатель прибыли до налогообложения демонстрирует значительную волатильность от периода к периоду, нами было принято решение об усреднении данного показателя за последние три года.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p><i>Переоценка основных средств</i></p> <p>В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета переоценка основных средств осуществляется раз в три года, если отсутствуют индикаторы, свидетельствующие о значительном изменении стоимости основных средств.</p> <p>Последняя переоценка объектов основных средств проводилась по состоянию на 31 декабря 2015 года.</p>	<p>Мы получили от руководства Общества анализ изменения текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств, подготовленный в сентябре 2018 года на основе данных, доступных на момент проведения анализа, с учетом прогноза изменения индексов до конца 2018 года.</p> <p>Нами была проведена оценка подготовленного руководством анализа, по результатам которой не было выявлено каких-либо дополнительных факторов, не рассмотренных руководством.</p> <p>Следующие процедуры были выполнены:</p>

Ключевой вопрос аудита

В 2018 году руководство Общества провело анализ изменения текущей (восстановительной) стоимости основных средств и приняло решение не проводить переоценку объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года, так как на основании выполненного анализа пришло к выводу, что сумма дооценки основных средств (с учетом пересчета накопленной суммы амортизации) составляет менее 10% остаточной стоимости и не является существенной для бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Анализ проводился путем использования затратного подхода, который представляет собой метод оценки стоимости объектов, основанный на определении затрат, необходимых для восстановления либо замещения объектов оценки. В рамках затратного подхода применялся метод индексации затрат.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе в силу значительности балансовой стоимости основных средств, а также характера суждений, которые руководство использовало при принятии решения о не проведении переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

- Анализ Учетной политики Общества и проверка соответствия исключенных из предмета оценки объектов основных средств данной Учетной политике (со сроком полезного использования менее 7 лет, первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 1 000 тыс. руб.
- Сверка исходных данных по объектам основных средств, включенных в анализ руководства, с данными бухгалтерского учета Общества.
- Проверка обоснованности использованной методологии и методов.
- Проверка математической точности расчетов.
- Сверка использованных в анализе руководства индексов строительно-монтажных работ и цен производителей промышленных товаров с утвержденными региональными индексами в строительстве и данными статистических органов.
- Проверка фактического изменения индексов строительно-монтажных работ, индексов цен производителей промышленных товаров за период с даты проведения анализа по отчетную дату для оценки изменения суммы дооценки по сравнению с суммой, отраженной в анализе, и влияния на строки бухгалтерской отчетности.
- Оценка полноты раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что суждения руководства Общества, использованные для принятия решения о не проведении переоценки объектов основных средств по состоянию на отчетную дату, являются обоснованными.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит «Годовой отчет АК «АЛРОСА» (ПАО) за 2018 год» и «Отчет эмитента АК «АЛРОСА» (ПАО) за 1 квартал 2019 года», (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности) которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

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

АО "ПБК Аудит"

11 февраля 2019 года

Москва, Российская Федерация

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



Аудируемое лицо:
АК «АЛРОСА» (ПАО)

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

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

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

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

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 11603050547

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2018

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2018
Дата (число, месяц, год)				
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)		по ОКПО		23308410
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		1433000147
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД		08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями		по ОКОПФ/ОКФС		1 22 47
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации				43
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ		384
Адрес: 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6				

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 998 077	3 047 514	2 016 132
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	253 099	333 234	300 489
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	990 145	496 769	975 349
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства	1150	236 955 217	244 801 165	252 670 583
	Основные средства	1151	216 148 995	218 743 516	218 218 371
	Незавершенное строительство	1152	20 806 222	26 057 649	34 452 212
4.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	421 969	433 983
4.6	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	146 853 578	180 701 215	267 007 757
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	116 614 064	158 949 608	187 416 495
	Инвестиции в зависимые общества	1172	191 513	191 513	34 080
	Инвестиции в другие организации	1173	2 546	2 546	2 546
	Займы	1174	11 645 455	21 557 548	79 554 636
	Прочие финансовые вложения	1175	18 400 000	-	-
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	6 480 862	6 976 346	6 665 484
4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	2 269 714	3 305 194	4 329 119
	Итого по разделу I	1100	396 800 692	440 083 406	534 398 896
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.9	Запасы	1210	58 763 994	62 371 842	67 256 132
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20 187 779	20 537 291	19 828 566
	Животные на выращивании и откорме	1212	582 397	574 060	627 430
	Затраты в незавершенном производстве	1213	16 363 992	17 588 686	20 365 925
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	19 428 365	20 870 765	25 476 154
	Товары отгруженные	1215	2 109 742	2 721 581	813 842
	Расходы будущих периодов	1216	91 719	79 459	144 215
4.10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	225 931	412 303	508 754
4.11	Дебиторская задолженность	1230	28 536 642	38 552 076	21 020 955
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	1 479 407	2 111 563	3 088 549
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	27 057 235	36 440 513	17 932 406
4.12	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	20 968 211	30 212 598	31 564 222
	Займы	1241	9 918 223	3 070 579	2 831 040
	Прочие финансовые вложения	1242	11 049 988	27 142 019	28 733 182
4.13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 893 579	5 104 840	25 822 451
	Краткосрочные депозиты	1252	24 357 062	3 900 000	24 513 915
	Прочие денежные средства	1253	536 517	1 204 840	1 308 536
4.14	Прочие оборотные активы	1260	27 514	38 584	49 171
	Итого по разделу II	1200	133 415 871	136 692 243	146 221 685
	БАЛАНС	1600	530 216 563	576 775 649	680 620 581

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.16	Переоценка внеоборотных активов	1340	54 268 256	59 531 991	61 653 539
4.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 043 282	50 041 980	50 041 003
4.18	Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	224 354 945	272 082 190	318 270 274
	Итого по разделу III	1300	333 085 466	386 075 144	434 383 799
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1410	61 132 891	57 727 129	140 724 008
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 388 175	126 929	80 067 108
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	59 744 716	57 600 200	60 656 900
4.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 498 788	46 228 731	51 295 225
4.24	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	16 578 661	19 377 232	19 878 747
4.23	Прочие обязательства	1450	2 294 031	-	-
	Итого по разделу IV	1400	112 504 371	123 333 092	211 897 980
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1510	55 518 892	37 102 473	2 525 314
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	41 745 394	34 610 683	576 241
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	13 773 498	2 491 790	1 949 073
4.22	Кредиторская задолженность	1520	18 176 622	19 698 523	20 971 693
4.23	Доходы будущих периодов	1530	558 021	-	-
4.24	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	10 373 098	10 555 953	10 830 662
4.25	Прочие обязательства	1550	93	10 464	11 133
	Итого по разделу V	1500	84 626 726	67 367 413	34 338 802
	БАЛАНС	1700	530 216 563	576 775 649	680 620 581

Руководитель _____ А.Н. Филипповский
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 год

<u>за 2018 год</u>		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка, в том числе:	2110	219 801 594	200 039 378
	добыча алмазов		190 949 246	171 375 818
	производство бриллиантов и алмазных порошков		5 516 182	5 423 397
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		18 338 034	18 001 538
5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(100 657 279)	(103 811 690)
	добыча алмазов		(74 931 004)	(77 096 065)
	производство бриллиантов и алмазных порошков		(3 487 633)	(3 801 875)
	услуги по добыче, сортировке и продаже алмазов		(11 240 342)	(11 350 982)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	119 144 315	96 227 688
5.2	Коммерческие расходы	2210	(3 666 160)	(2 510 491)
5.2	Управленческие расходы	2220	(8 726 251)	(8 610 794)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	106 751 904	85 106 403
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	9 052 949	16 407 460
5.3	Проценты к получению	2320	2 715 067	4 071 678
5.3	Проценты к уплате	2330	(5 623 819)	(7 131 675)
5.3	Прочие доходы	2340	70 090 257	19 034 841
5.3	Прочие расходы	2350	(146 767 956)	(87 676 709)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 218 402	29 811 998
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(20 269 095)	(17 842 299)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(1 044 330)	(10 014 603)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	13 729 943	4 712 963
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(495 484)	310 862
	Прочее	2460	123 845	150 392
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 307 611	17 143 916

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
4.16	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(42 048)	303 044
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	29 265 563	17 446 960
5.5	Справочно			
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,004	0,002
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **А.Н. Филипповский**
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 год

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	0710003	
Вид деятельности Добыча алмазов	Форма по ОКУД	31 12 2018
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	Дата (число, месяц, год)	23308410
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКПО	1433000147
	ИНН	08.99.32
	по ОКВЭД	1 22 47 43
	по ОКОПФ/ОКФС	384
	по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	3 682 483	-	111 694 542	736 500	318 270 274	434 383 799
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	977	-	17 497 447	17 498 424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 143 916	17 143 916
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	977	x	353 531	354 508
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(65 807 079)	(65 807 079)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(51 464)	(51 464)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
дивиденды	3227	x	x	x	x	(65 755 615)	(65 755 615)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 121 548)	-	2 121 548	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	3 682 483	-	109 573 971	736 500	272 082 190	386 075 144
За 2018 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 302		29 307 611	29 308 913
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	29 307 611	29 307 611
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 302	x	-	1 302
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(82 298 591)	(82 298 591)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(43 350)	(43 350)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(82 255 241)	(82 255 241)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5 263 735)		5 263 735	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	3 682 483	-	104 311 538	736 500	224 354 945	333 085 466

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	Изменение капитала за 2017 год		на 31.12.2017
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	437 220 116	16 854 208	(65 452 571)	388 621 753
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(2 836 317)	289 708	-	(2 546 609)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	434 383 799	17 143 916	(65 452 571)	386 075 144
в том числе: нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	321 106 591	16 854 208	(63 332 000)	274 628 799
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(2 836 317)	289 708	-	(2 546 609)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	318 270 274	17 143 916	(63 332 000)	272 082 190
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	116 113 525	-	(2 120 571)	113 992 954
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	116 113 525	-	(2 120 571)	113 992 954

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	335 937 518	386 075 144	434 383 799

Руководитель _____ А.Н. Филипповский
(подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.



Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2018 год

за 2018 год		Коды		
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	23308410		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	1433000147		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	08.99.32		
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		1 22 47	43	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления – всего	4110	221 300 437	200 170 846
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	218 542 625	197 231 135
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	895 568	858 378
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 862 244	2 081 333
Платежи – всего	4120	(136 451 605)	(138 657 557)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 735 654)	(39 814 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 362 237)	(37 646 362)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 645 614)	(7 567 545)
налога на прибыль	4124	(22 338 524)	(17 242 876)
прочие платежи	4129	(33 369 576)	(36 386 446)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	84 848 832	61 513 289
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления – всего	4210	116 629 862	59 982 170
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 269 775	368 675
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	31 044 063	501 034
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	53 442 250	39 244 743
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 913 457	19 867 718
прочие поступления	4219	13 960 317	-
Платежи – всего	4220	(110 724 990)	(33 139 182)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 990 759)	(19 070 661)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 034 727)	(4 396 012)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(55 223 908)	(9 620 237)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(166)	(10 495)
прочие платежи	4229	(18 475 430)	(41 777)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 904 872	26 842 988

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления – всего	4310	119 032 115	51 797 449
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	119 032 115	51 797 449
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(192 153 375)	(158 562 560)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(82 238 143)	(65 688 096)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(109 915 232)	(92 874 464)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(73 121 260)	(106 765 111)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 632 444	(18 408 834)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 104 840	25 822 451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 893 579	5 104 840
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 156 295	(2 308 777)

Руководитель _____ **А.Н. Филипповский**
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 11 » февраля 2019 г.

