

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

**Промежуточная бухгалтерская отчетность и  
заключение по результатам обзорной проверки**

**30 июня 2019 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

<i>Бухгалтерский баланс .....</i>	<i>1</i>
<i>Отчет о финансовых результатах .....</i>	<i>3</i>
<i>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....</i>	<i>4-6</i>



## **Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной бухгалтерской отчетности**

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого бухгалтерского баланса Акционерной компании «АЛРОСА» (публичного акционерного общества) по состоянию на 30 июня 2019 года и связанного с ним отчета о финансовых результатах за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной бухгалтерской отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной бухгалтерской отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### **Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная бухгалтерская отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

АО «ПвК Аудит»  
6 августа 2019 года  
Москва, Российская Федерация

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

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

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

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

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)  
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047  
Т: +7 (495) 967-6000, Ф: +7 (495) 967-6001, [www.pwc.ru](http://www.pwc.ru)

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 30.06.2019

на 30.06.2019		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		30	06	2019
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		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 43		
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации				
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес): 678175, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН   
 ОГРН

Наименование показателя	Код	на 30.06.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	2 935 982	2 998 077	3 047 514
Результаты исследований и разработок	1120	164 183	253 099	333 234
Нематериальные поисковые активы	1130	1 307 189	990 145	496 769
Основные средства	1150	231 125 760	236 955 217	244 801 165
Основные средства	1151	205 976 126	216 148 995	218 743 516
Незавершенное строительство	1152	25 149 634	20 806 222	26 057 649
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	421 969
Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	150 661 133	146 853 578	180 701 215
Отложенные налоговые активы	1180	6 758 225	6 480 862	6 976 346
Прочие внеоборотные активы	1190	1 703 968	2 269 714	3 305 194
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>394 656 440</b>	<b>396 800 692</b>	<b>440 083 406</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	62 494 197	58 763 994	62 371 842
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 198 734	225 931	412 303
Дебиторская задолженность	1230	36 176 999	28 536 642	38 552 076
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	51 616 740	20 968 211	30 212 598
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 063 290	24 893 579	5 104 840
Прочие оборотные активы	1260	447 479	27 514	38 584
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>155 997 439</b>	<b>133 415 871</b>	<b>136 692 243</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>550 653 879</b>	<b>530 216 563</b>	<b>576 775 649</b>



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

Наименование показателя	Код	на 30.06.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
Переоценка внеоборотных активов	1340	53 524 313	54 268 256	59 531 991
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 042 026	50 043 282	50 041 980
Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	231 155 452	224 354 945	272 082 190
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	194 827 582	224 354 945	272 082 190
Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	36 327 870	-	-
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>339 140 774</b>	<b>333 085 466</b>	<b>386 075 144</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	81 303 050	61 132 891	57 727 129
Отложенные налоговые обязательства	1420	32 255 264	32 498 788	46 228 731
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	15 959 252	16 578 661	19 377 232
Прочие обязательства	1450	2 251 783	2 294 031	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>131 769 349</b>	<b>112 504 371</b>	<b>123 333 092</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	22 144 906	55 518 892	37 102 473
Кредиторская задолженность	1520	46 086 023	18 176 622	19 698 523
Доходы будущих периодов	1530	518 682	558 021	-
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	10 994 052	10 373 098	10 555 953
Прочие обязательства	1550	93	93	10 464
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>79 743 756</b>	<b>84 626 726</b>	<b>67 367 413</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>550 653 879</b>	<b>530 216 563</b>	<b>576 775 649</b>

Руководитель

«06» августа 2019 г.



(подпись)

А.Н. Филипповский

(расшифровка подписи)

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за период с 1 января по 30 июня 2019 г.

Организация **АК «АЛРОСА» (ПАО)**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Добыча алмазов**

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями  
 федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

30 | 06 | 2019

23308410

1433000147

08.99.32

1 22 47 | 43

384

Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2019 г.	За январь-июнь 2018 г.
1	2	3	4
Выручка	2110	89 148 323	125 800 502
Себестоимость продаж	2120	(50 672 597)	(57 700 558)
Валовая прибыль (убыток)	2100	38 475 726	68 099 944
Коммерческие расходы	2210	(867 287)	(989 781)
Управленческие расходы	2220	(6 018 642)	(3 924 977)
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>31 589 797</b>	<b>63 185 186</b>
Доходы от участия в других организациях	2310	13 987 372	5 957 685
Проценты к получению	2320	1 635 815	1 499 065
Проценты к уплате	2330	(3 775 474)	(2 572 577)
Прочие доходы	2340	10 097 957	63 489 527
Прочие расходы	2350	(10 714 386)	(68 002 245)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>42 821 081</b>	<b>63 556 641</b>
Текущий налог на прибыль	2410	(7 057 337)	(13 687 231)
в т. ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(654 876)	187 976
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	243 524	2 397 661
Изменение отложенных налоговых активов	2450	277 363	(168 034)
Прочее	2460	43 239	121 633
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>36 327 870</b>	<b>52 220 670</b>

Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2019 г.	За январь-июнь 2018 г.
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	(2 553)	644
Совокупный финансовый результат периода	2500	36 325 317	52 221 314
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

«06» августа 2019 г.



(подпись)

А.Н. Филипповский

(расшифровка подписи)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**

**Пояснения  
к промежуточной бухгалтерской отчетности  
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

г. Москва



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ПАО) за 6 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

**1.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Настоящая промежуточная бухгалтерская отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., Акционерной компании «АЛРОСА» (ПАО) (далее – «Компания») подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**1.2. Учетная политика**

Положения Учетной политики Компании, в соответствии с которыми была подготовлена настоящая промежуточная бухгалтерская отчетность, раскрыты в бухгалтерской отчетности Компании за 2018 год, опубликованной на официальном веб-сайте: <http://www.alrosa.ru>, за исключением изменения Учетной политики, внесенного с 2019 года:

- Расходы на складирование, хранение грузов и содержание складов подразделения УМТС отражаются в составе общехозяйственных расходов. Изменение Учетной политики не оказало существенного влияния на сравнительные данные за предыдущий период.

**1.3. Информация об органах управления**

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

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

В состав Наблюдательного совета Компании входят 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	Председатель Наблюдательного совета, Первый заместитель Председателя Правительства Российской Федерации - министр финансов Российской Федерации
2.	Николаев Айсен Сергеевич	Первый заместитель Председателя Наблюдательного совета, Глава Республики Саха (Якутия)
3.	Иванов Сергей Сергеевич	Заместитель Председателя Наблюдательного совета, Генеральный директор – председатель Правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Гордон Мария Владимировна	Независимый член Наблюдательного совета
5.	Григорьева Евгения Васильевна	Министр имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
6.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «Управляющая компания РФПИ»
7.	Донец Андрей Иванович	Первый заместитель генерального директора АНО «Агентство Дальнего Востока по привлечению инвестиций и поддержке экспорта»
8.	Донской Сергей Ефимович	Советник генерального директора ООО «Иркутская нефтяная компания»
9.	Карху Андрей Вильевич	Советник Главы Улусной районной администрации муниципального образования «Анабарский национальный долгано-эвенкийский улус (район) Республики Саха (Якутия)»
10.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
11.	Макарова Галина Маратовна	Независимый член Наблюдательного совета
12.	Местников Сергей Васильевич	Генеральный директор НО «Целевой фонд будущих поколений Республики Саха (Якутия)»
13.	Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов Российской Федерации
14.	Солодов Владимир Викторович	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия)
15.	Федоров Олег Романович	Независимый член Наблюдательного совета

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом Компании (Генеральным директором – председателем правления) и коллегиальным исполнительным органом Компании (Правлением).



**Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)**  
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.**

Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО) – Иванов Сергей Сергеевич.

Правление Компании состоит из 8 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель Правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2.	Агуреев Евгений Юрьевич	Директор филиала «ЕСО АЛРОСА»
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Матвеев Александр Григорьевич	Начальник Правового управления АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Окоемов Юрий Константинович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
6.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый заместитель генерального директора – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО)
7.	Филипповский Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
8.	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)

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

#### **1.4. Информация о контрольных органах**

В состав Ревизионной комиссии Компании входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Пшеничников Александр Алексеевич	Заместитель директора Департамента государственного регулирования в сфере производства, переработки и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней и валютного контроля Министерства финансов Российской Федерации
2.	Пушмин Виктор Николаевич	Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
3.	Васильченко Александр Сергеевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления Министерства экономического развития Российской Федерации
4.	Иванов Николай Петрович	Главный специалист Департамента промышленности, транспорта, связи и финансовой сферы Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
5.	Поздняков Константин Константинович	Заместитель первого проректора по работе с органами власти и региональному развитию Финансового университета при Правительстве Российской Федерации.

Руководитель  
«06» августа 2019 г.



(подпись)

А.Н. Филипповский  
(расшифровка подписи)