

**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**МЕЖДУНАРОДНЫЙ СТАНДАРТ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ № 34**

**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**



## СОДЕРЖАНИЕ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный) .....	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный) .....	2
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный) .....	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный) .....	4
1. Основная деятельность .....	5
2. Основа представления отчетности .....	5
3. Изменение принципов учетной политики .....	6
4. Структура группы и инвестиции .....	7
5. Банковские депозиты .....	8
6. Денежные средства и их эквиваленты .....	8
7. Основные средства .....	9
8. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде .....	10
9. Запасы .....	10
10. Торговая и прочая дебиторская задолженность .....	10
11. Капитал .....	11
12. Долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства .....	12
13. Краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства .....	13
14. Прочие резервы .....	14
15. Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	14
16. Налог на прибыль и прочие налоговые активы и обязательства .....	14
17. Резерв по пенсионным обязательствам .....	15
18. Выручка от продаж .....	15
19. Себестоимость продаж .....	16
20. Общие и административные расходы .....	16
21. Коммерческие расходы .....	16
22. Прочие операционные доходы .....	17
23. Прочие операционные расходы .....	17
24. Финансовые доходы .....	18
25. Финансовые расходы .....	18
26. Денежные средства от операционной деятельности .....	19
27. Условные и договорные обязательства .....	19
28. Операции со связанными сторонами .....	21
29. Информация о хозяйственных сегментах .....	24
30. Справедливая стоимость финансовых инструментов и управление финансовыми рисками .....	26
31. События после отчетной даты .....	28



АК «АЛРОСА» (ПАО)

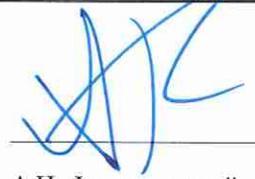
Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2021 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Прим.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Гудвил		1 439	1 439
Основные средства	7	223 077	225 653
Активы в форме права пользования	8	7 578	7 763
Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия	4	10 468	7 848
Отложенные налоговые активы	16	4 210	3 742
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	30	108	105
Долгосрочная дебиторская задолженность	10	1 125	1 064
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>248 005</b>	<b>247 614</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	9	95 947	118 224
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 682	1 731
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	11 924	10 528
Банковские депозиты	5	134 230	49 742
Денежные средства и их эквиваленты	6	60 308	86 872
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	4.1	4 175	4 175
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>308 266</b>	<b>271 272</b>
<b>Всего активы</b>		<b>556 271</b>	<b>518 886</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	11	12 473	12 473
Добавочный капитал	11	10 431	10 431
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(264)	(264)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы	11	265 730	241 583
<b>Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)</b>		<b>288 370</b>	<b>264 223</b>
<b>Неконтролирующая доля участия</b>		<b>917</b>	<b>851</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>289 287</b>	<b>265 074</b>
<b>Обязательства</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	12	112 156	125 180
Резерв по пенсионным обязательствам	17	4 961	5 074
Прочие резервы	14	18 377	17 943
Отложенные налоговые обязательства	16	5 422	6 007
Государственные субсидии		2 727	2 808
Прочие обязательства	28	179	129
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>143 822</b>	<b>157 141</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства	13	60 728	42 665
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	49 032	41 117
Обязательства по текущему налогу на прибыль		1 737	1 617
Прочие налоги к уплате	16	6 714	7 427
Дивиденды к уплате		162	177
Прочие обязательства	28	4 789	3 668
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>123 162</b>	<b>96 671</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>266 984</b>	<b>253 812</b>
<b>Всего капитал и обязательства</b>		<b>556 271</b>	<b>518 886</b>

Подписано 17 мая 2021 года следующими руководителями:

  
С. С. Иванов  
Генеральный директор  
председатель правления

  
А.Н. Филипповский  
Заместитель генерального  
директора

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2021 года  
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Прим.	Три месяца, закончившихся	
		31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
Выручка от продаж	18	89 308	61 937
Доход от государственных субсидий		1 513	809
Себестоимость продаж	19	(52 996)	(29 861)
Роялти	16	(302)	(302)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>37 523</b>	<b>32 583</b>
Общие и административные расходы	20	(4 499)	(2 883)
Коммерческие расходы	21	(694)	(735)
Прочие операционные доходы	22	3 053	10 398
Прочие операционные расходы	23	(5 453)	(13 371)
<b>Прибыль от основной деятельности</b>		<b>29 930</b>	<b>25 992</b>
Финансовые доходы	24	2 963	8 921
Финансовые расходы	25	(5 351)	(31 132)
Доля в чистой прибыли ассоциированных организаций и совместных предприятий	4	2 451	998
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>29 993</b>	<b>4 778</b>
Расходы по налогу на прибыль	16	(5 974)	(1 720)
<b>Прибыль за период</b>		<b>24 019</b>	<b>3 058</b>
<b>Прочий совокупный доход:</b>			
<i>Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке пенсионных обязательств за вычетом отложенного налога		117	(376)
<b>Итого статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка</b>		<b>117</b>	<b>(376)</b>
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Курсовые разницы за вычетом отложенного налога		77	719
<b>Итого статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка</b>		<b>77</b>	<b>719</b>
<b>Итого прочий совокупный доход / (убыток) за период</b>		<b>194</b>	<b>343</b>
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>24 213</b>	<b>3 401</b>
<b>Прибыль, относящаяся на:</b>			
Акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)		23 926	2 888
Неконтролирующую долю участия		93	170
<b>Прибыль за период</b>		<b>24 019</b>	<b>3 058</b>
<b>Совокупный доход / (убыток), относящийся на:</b>			
Акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО)		24 147	3 493
Неконтролирующую долю участия		66	(92)
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>24 213</b>	<b>3 401</b>
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, относимая на акционеров АК «АЛРОСА» (ПАО) (в российских рублях)</b>	11	3,32	0,40

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Прим.	Три месяца, закончившихся	
		31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
<b>Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности</b>	<b>26</b>	<b>55 093</b>	<b>24 489</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(2 374)	(2 644)
Поступления от продажи основных средств		93	25
Полученные проценты		124	302
Продажа финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки		-	105
Дивиденды, полученные от ассоциированных организаций и совместных предприятий	28	-	1 550
Перевод денежных средств на депозитные счета		(113 056)	(44 432)
Денежные средства, поступившие с депозитных счетов		30 929	14 945
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>		<b>(84 284)</b>	<b>(30 149)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Погашение кредитов и займов		(116)	(2)
Получение кредитов и займов		1 747	17 933
Погашение обязательства по аренде		(287)	(392)
Проценты уплаченные		(904)	(398)
Дивиденды уплаченные		(15)	-
<b>Чистая сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности</b>		<b>425</b>	<b>17 141</b>
<b>Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(28 766)</b>	<b>11 481</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		86 872	13 315
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		2 202	990
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>6</b>	<b>60 308</b>	<b>25 786</b>

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности



**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2021 года**

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

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЙ)**

	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА» (ПАО)						Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Количество акций в обращении	Акционер- ный капитал	Доба- вочный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Прочие резервы (прим. 11)	Нераспре- деленная прибыль			
<b>Остаток на 1 января 2020 г.</b>	<b>7 208 905 830</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(264)</b>	<b>(30 309)</b>	<b>261 046</b>	<b>253 377</b>	<b>589</b>	<b>253 966</b>
<b>Совокупный доход/ (убыток)</b>									
Прибыль за период	-	-	-	-	-	2 888	2 888	170	3 058
Прочий совокупный доход/ (убыток)	-	-	-	-	605	-	605	(262)	343
<b>Итого совокупный доход/ (убыток) за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>605</b>	<b>2 888</b>	<b>3 493</b>	<b>(92)</b>	<b>3 401</b>
<b>Остаток на 31 марта 2020 г.</b>	<b>7 208 905 830</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(264)</b>	<b>(29 704)</b>	<b>263 934</b>	<b>256 870</b>	<b>497</b>	<b>257 367</b>
<b>Остаток на 1 января 2021 г.</b>	<b>7 208 905 830</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(264)</b>	<b>(32 286)</b>	<b>273 869</b>	<b>264 223</b>	<b>851</b>	<b>265 074</b>
<b>Совокупный доход/ (убыток)</b>									
Прибыль за период	-	-	-	-	-	23 926	23 926	93	24 019
Прочий совокупный доход/ (убыток)	-	-	-	-	221	-	221	(27)	194
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>221</b>	<b>23 926</b>	<b>24 147</b>	<b>66</b>	<b>24 213</b>
<b>Остаток на 31 марта 2021 г.</b>	<b>7 208 905 830</b>	<b>12 473</b>	<b>10 431</b>	<b>(264)</b>	<b>(32 065)</b>	<b>297 795</b>	<b>288 370</b>	<b>917</b>	<b>289 287</b>



## 1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной деятельностью Акционерной компании «АЛРОСА» (публичное акционерное общество) (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа») является 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) (расположены в Восточной Сибири) и Архангельской области. Срок действия лицензий на основные алмазные месторождения Группы заканчивается в 2022 – 2048 гг. По мнению руководства Группы, срок действия вышеуказанных лицензий при необходимости будет продлен.

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года основными акционерами Компании являлись: Российская Федерация (33,0 процента акций) в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом и Республика Саха (Якутия) (25,0 процентов акций) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия). Таким образом, совокупная доля государства в уставном капитале Компании превышает 50%.

Юридический адрес Компании и местонахождение ее головного офиса: 678175, Россия, Республика Саха (Якутия), улус Мирнинский, г. Мирный, ул. Ленина, д. 6.

## 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО (IAS) 34»). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «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 отчетность Группы основывается на данных индивидуальных отчетностей компаний, входящих в Группу, с последующим внесением поправок и проведением переклассификаций для целей достоверного представления информации в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Подготовка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 требует от руководства Группы обоснованных оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражение 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 обесценением основных средств, оценкой запасов, инвестициями, созданием резервов под ожидаемые кредитные убытки, сроками использования основных средств, оценками запасов полезных ископаемых, используемыми для расчета амортизации, и оценкой расходов по пенсионному обеспечению. При этом фактические результаты могут не совпадать с оценочными данными.

Начиная с консолидированной финансовой отчетности за 2020 год Группа изменила представление финансовых доходов и расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, поскольку новое представление лучше отражает структуру финансовых доходов и расходов Группы, в частности, курсовых разниц.

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 75,7023 руб. и 73,8757 руб. за один доллар США на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 88,8821 руб. и 90,6824 руб. за один евро на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.



## 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### (а) Управление финансовыми рисками

**Валютный риск.** Поскольку Группа осуществляет экспорт продукции в европейские и другие страны и привлекает значительные суммы заемных средств в иностранной валюте, она подвержена риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля к доллару США и, в меньшей степени, к евро.

Группа стремится идентифицировать и управлять валютным риском на комплексной основе, принимая во внимание всесторонний анализ естественных экономических инструментов хеджирования, чтобы извлечь выгоду из взаимосвязи между доходами и расходами. Группа привлекает значительную часть заимствований для финансирования своей инвестиционной деятельности в той же валюте, что и прогнозируемый поток выручки с целью хеджирования валютного риска. Группа выбирает валюту, в которой держать наличные денежные средства, такие как российский рубль, доллар США или другая валюта с целью управления краткосрочными рисками. С 1 января 2021 года по 31 марта 2021 года обменный курс рубля по отношению к доллару США изменился с 73,8757 рубля за 1 долл. США до 75,7023 рубля за 1 долл. США. Ослабление курса рубля на 31 марта 2021 года привело к росту кредитных обязательств Группы (прим. 12, 13).

**Риск ликвидности.** Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. В связи с динамичным характером бизнеса руководство Группы сохраняет гибкость финансирования путем обеспечения наличия утвержденных кредитных линий и ожидаемых денежных потоков от операционной деятельности. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резерва ликвидных активов Группы (состоящего из неиспользованной части заемных средств и денежных средств и их эквивалентов) на основании ожидаемого движения денежных средств. Мониторинг осуществляется на уровне Группы ежемесячно и ежегодно. Помимо этого, политика Группы по управлению ликвидностью предусматривает подготовку прогнозов денежных потоков в основных валютах, а также анализ уровня ликвидных активов, необходимых для этих целей, и выполнение планов по привлечению заемных средств.

## 3. ИЗМЕНЕНИЕ 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 2020 года, за исключением налога на прибыль, который начисляется на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.

### *Новые или измененные стандарты и интерпретации*

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

Ожидается, что следующие новые стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- «Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Классификация обязательств как текущих, так и долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***3. ИЗМЕНЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

**4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ**

Существенные консолидируемые дочерние предприятия Компании:

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)	
			31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
«АЛРОСА Файненс С.А.»	Финансовые услуги	Люксембург	100,0	100,0
АО «АЛРОСА-Газ»	Добыча газа	Россия	100,0	100,0
АО «Алмазы Анабара»	Добыча алмазов	Россия	100,0	100,0
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	Авиaperезовки	Россия	100,0	100,0
АО «ПО «Кристалл»	Обработка алмазов	Россия	100,0	100,0
ПАО «Севералмаз»	Добыча алмазов	Россия	99,9	99,9
	Производство			
АО «Виллюйская ГЭС-3»	электроэнергии	Россия	99,7	99,7
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (прим. 16)	Добыча алмазов	Россия	97,5	97,5
	Производство			
«Гидрошикапа С.А.Р.Л.»	электроэнергии	Ангола	55,0	55,0

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года доля владения Группы в уставных капиталах дочерних предприятий соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

**4.1. Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия**

Название	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)		Балансовая стоимость инвестиций		Доля Группы в чистой прибыли за 3 месяца закончившихся	
		31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
ГРО «Катока Майнинг Лтд.» (ассоциированная организация)	Ангола	41,0	41,0	10 244	7 630	2 444	996
Прочие (ассоциированные организации и совместные предприятия)	Россия	20-50	20-50	224	218	7	2
<b>Итого</b>				<b>10 468</b>	<b>7 848</b>	<b>2 451</b>	<b>998</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года доля владения Группы в уставных капиталах ассоциированных организациях и совместных предприятиях соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

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

Доход от курсовых разниц, отраженный в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, относящийся к инвестициям в «Катоку», составил 135 млн руб. за вычетом налога.

Доход от курсовых разниц, отраженный в составе прочего совокупного дохода за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, относящийся к инвестициям в «Катоку», составил 1 299 млн руб. за вычетом налога.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В апреле 2019 года в результате проведенной сделки, Группа завершила приобретение доли в 16,4% в ГРО «Катока», увеличив собственную эффективную долю в ГРО «Катока» на 8,2% до 41%, одновременно признав дополнительные 8,2% в данной компании в сумме 4 175 млн руб., что эквивалентно 70 млн долларов США, в составе активов, предназначенных для продажи.

В декабре 2020 года Группа получила денежное вознаграждение 70 млн долларов США, что эквивалентно 5 132 млн руб., от Национальной алмазной компании Анголы – «ЭНДИАМА, Э.П.» (далее - «ЭНДИАМА») за 8,2% в ГРО «Катока» (прим. 15). Завершение сделки по продаже доли «ЭНДИАМА» ожидается во втором квартале 2021 года после завершения Государственной нотариальной регистрации передачи доли и частичного изменения Устава Общества у ангольского государственного нотариуса.

**5. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ**

	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Депозиты, размещенные в Банк ВТБ (ПАО)	105 983	14 774
Депозиты, размещенные в ПАО «Совкомбанк»	15 140	13 889
Депозиты, размещенные в ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	8 349	8 146
Депозиты, размещенные в Банк ГПБ (АО)	2 909	2 432
Депозиты, размещенные в АО «АЛЬФА-БАНК»	1 114	1 524
Депозиты, размещенные в ПАО Банк «ФК Открытие»	720	703
Депозиты, размещенные в ПАО «Промсвязьбанк»	15	-
Депозиты, размещенные в ПАО «Сбербанк России»	-	8 274
<b>Итого банковские депозиты</b>	<b>134 230</b>	<b>49 742</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года процентные ставки по рублевым банковским депозитам со сроком погашения более трех месяцев составили от 4,3% до 4,6% годовых, по долларovým депозитам – от 0,45% до 1,20% годовых.

По состоянию на 31 декабря 2020 года процентная ставка по рублевым банковским депозитам со сроком погашения более трех месяцев составила от 4,1% до 4,3% годовых, по долларovým депозитам – от 0,97% до 0,45% годовых.

**6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	37 111	84 649
Депозитные счета	23 197	2 223
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>60 308</b>	<b>86 872</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в основном были предназначены для краткосрочных целей, имели различные сроки погашения, но не более трех месяцев, и могли быть отозваны без ограничений.



## 7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства	Незавершенное строительство	ВСЕГО
<b>На 31 декабря 2019 года</b>			
Первоначальная стоимость	422 135	20 148	442 283
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(215 966)	(56)	(216 022)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b>	<b>206 169</b>	<b>20 092</b>	<b>226 261</b>
<b>Три месяца, закончившиеся 31 марта 2020 года:</b>			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	206 169	20 092	226 261
Курсовые разницы – первоначальная стоимость	1 660	4	1 664
Курсовые разницы – накопленная амортизация	(726)	-	(726)
Поступление	1 780	678	2 458
Передача	1 100	(1 100)	-
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(916)	(40)	(956)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	891	-	891
Изменение в оценке обязательства на рекультивацию земель	(89)	-	(89)
Восстановление убытка от обесценения основных средств	5	-	5
Амортизация, начисленная за период	(6 082)	-	(6 082)
<b>На 31 марта 2020 года</b>	<b>203 792</b>	<b>19 634</b>	<b>223 426</b>
Первоначальная стоимость	425 670	19 690	445 360
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(221 878)	(56)	(221 934)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2020 года</b>	<b>203 792</b>	<b>19 634</b>	<b>223 426</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>			
Первоначальная стоимость	443 237	17 088	460 325
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(234 616)	(56)	(234 672)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года</b>	<b>208 621</b>	<b>17 032</b>	<b>225 653</b>
<b>Три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года:</b>			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	208 621	17 032	225 653
Курсовые разницы – первоначальная стоимость	187	8	195
Курсовые разницы – накопленная амортизация	(85)	-	(85)
Поступление*	2 343	538	2 881
Передача	322	(322)	-
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(771)	(2)	(773)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	668	-	668
Изменение в оценке обязательства на рекультивацию земель	289	-	289
Восстановление убытка от обесценения основных средств	5	-	5
Амортизация, начисленная за период	(5 756)	-	(5 756)
<b>На 31 марта 2021 года</b>	<b>205 823</b>	<b>17 254</b>	<b>223 077</b>
Первоначальная стоимость	445 607	17 310	462 917
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(239 784)	(56)	(239 840)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2021 года</b>	<b>205 823</b>	<b>17 254</b>	<b>223 077</b>

\* Поступление основных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, в размере 2 343 млн руб. включает, в основном, машины и оборудование стоимостью 2 088 млн руб.

**Капитализированные затраты по займам**

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа капитализировала затраты по заемным средствам, использованным для строительства квалифицируемых активов стоимостью 927 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 541 млн руб.), в сумме 9 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 6 млн руб.). В сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств капитализируемые затраты по заемным средствам включены в денежные потоки по финансовой деятельности, в состав процентов уплаченных. За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, средневзвешенная ставка, использованная для капитализации затрат по займам, привлеченным на общие цели, составила 3,73 процента годовых (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 4,82 процента годовых).



**АК «АЛРОСА» (ПАО)**

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года**

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

**8. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ**

Группа арендует различные здания, транспортные средства и машины и оборудование. Группа признала следующие активы в форме права пользования:

	Здания	Оборудование	Транспортные средства	Итого
<b>31 декабря 2020 года</b>	<b>875</b>	<b>21</b>	<b>6 867</b>	<b>7 763</b>
Поступление	174	10	-	184
Изменения в оценке	-	(5)	63	58
Амортизация (прим. 19)	(91)	(7)	(329)	(427)
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года</b>	<b>958</b>	<b>19</b>	<b>6 601</b>	<b>7 578</b>

Группа признала следующие обязательства по аренде (прим. 12, 13):

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	3 702	3 617
Краткосрочные обязательства по аренде	1 369	1 299
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>5 071</b>	<b>4 916</b>

Активы в форме права пользования представлены, главным образом, правами аренды шести воздушных судов авиакомпании, входящей в Группу. Процентные расходы, включенные в финансовые расходы за три месяца 2021 года, составили 95 млн руб. (три месяца 2020 года: 106 млн руб.).

**9. ЗАПАСЫ**

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Алмазы и бриллианты	46 669	66 708
Руда и пески	20 063	20 331
Материалы для добычи и ремонта	27 810	29 763
Потребительские и прочие товары	1 405	1 422
<b>Итого запасы</b>	<b>95 947</b>	<b>118 224</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года в состав алмазов входят покупные алмазы, приобретенные у прочих производителей (включая ГРО «Катока Майнинг Лтд.»), в сумме 677 млн руб. и 770 млн руб. соответственно.

**10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>1 122</b>	<b>1 061</b>
<i>Финансовая дебиторская задолженность</i>		
Финансовый актив по тяжелым формам обслуживания ВС	699	609
Займы выданные	238	266
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	185	186
<i>Нефинансовая дебиторская задолженность</i>	<b>3</b>	<b>3</b>
Авансы поставщикам	3	3
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>1 125</b>	<b>1 064</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
<b><i>Финансовая дебиторская задолженность</i></b>	<b>8 710</b>	<b>7 474</b>
Дебиторская задолженность покупателей алмазной продукции	5 385	6 094
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	2 605	860
Проценты по депозитам	322	123
Займы выданные	284	293
Дебиторская задолженность ассоциированных организаций (прим. 28)	114	104
<b><i>Нефинансовая дебиторская задолженность</i></b>	<b>3 214</b>	<b>3 054</b>
НДС к возмещению	1 904	1 857
Авансы поставщикам	1 192	1 052
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	118	145
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>11 924</b>	<b>10 528</b>

В качестве обеспечения погашения задолженности по выданным займам номинальной суммой 200 млн руб. на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года, подлежащих погашению в декабре 2021 года, Группа получила в залог акции АО «Пур-Наволоок Отель» и объекты недвижимого имущества.

Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности оценивается путем дисконтирования будущего притока денежных средств исходя из рыночной ставки процента, доступной получателю на отчетную дату.

На 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой и прочей финансовой дебиторской задолженности представлен в сумме 2 915 млн руб. по состоянию на 31 марта 2021 года (на 31 декабря 2020 года: 2 811 млн руб.).

**11. КАПИТАЛ*****Уставный капитал***

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании равен 12 473 млн руб. на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года и представлен 7 364 965 630 обыкновенными акциями номинальной стоимостью 0,5 руб. за акцию. Кроме того, по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года величина уставного капитала включает поправку на гиперинфляцию в сумме 8 790 млн руб., которая была рассчитана в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и относилась к отчетным периодам до 1 января 2003 года.

***Распределяемая прибыль***

В соответствии с российским законодательством распределению может подлежать чистая прибыль текущего года и нераспределенная прибыль прошлых лет, определенная на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Согласно дивидендной политике, утвержденной Наблюдательным советом Компании 10 марта 2021 года, на выплату дивидендов направляется не менее 50% от суммы годовой чистой прибыли согласно данным консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО, в случае если текущее и прогнозное значение коэффициента «Чистый долг/ЕБИТДА» не превышает уровень 1,5. Базой для расчёта дивидендов является свободный денежный поток, также определяемый на основании консолидированной финансовой отчетности Группы, подготовленной в соответствии с МСФО. При определении размера дивидендных выплат учитывается уровень долговой нагрузки.

***Выкупленные собственные акции***

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года дочерние общества Группы владели 156 059 800 акциями Компании.

***Прибыль на акцию***

Прибыль в расчете на одну акцию была рассчитана путем деления прибыли, причитающейся акционерам Компании, на средневзвешенное количество размещенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой в качестве собственных выкупленных акций.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Средневзвешенное количество размещенных акций составило 7 208 905 830 акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года. У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

*Прочие резервы*

	Резерв курсовых разниц	Резерв по покупке неконтролирующей доли участия	Накопленные актуарные убытки	Итого прочие резервы
<b>Остаток на 1 января 2021 года</b>	<b>911</b>	<b>(11 220)</b>	<b>(21 977)</b>	<b>(32 286)</b>
Резерв по переоценке пенсионных обязательств (прим. 17)	-	-	117	117
Курсовые разницы	104	-	-	104
<b>Остаток на 31 марта 2021 года</b>	<b>1 015</b>	<b>(11 220)</b>	<b>(21 860)</b>	<b>(32 065)</b>

	Резерв курсовых разниц	Резерв по покупке неконтролирующей доли участия	Накопленные актуарные убытки	Итого прочие резервы
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	<b>65</b>	<b>(11 220)</b>	<b>(19 154)</b>	<b>(30 309)</b>
Резерв по переоценке пенсионных обязательств (прим. 17)	-	-	(376)	(376)
Курсовые разницы	981	-	-	981
<b>Остаток на 31 марта 2020 года</b>	<b>1 046</b>	<b>(11 220)</b>	<b>(19 530)</b>	<b>(29 704)</b>

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Задолженность перед банками:		
Номинированная в долларах с фиксированной ставкой	56 777	55 407
Номинированная в евро с фиксированной ставкой	4	5
Номинированная в рублях с фиксированной ставкой	8 591	8 706
	<b>65 372</b>	<b>64 118</b>
Еврооблигации, номинированные в долл. США	75 365	73 483
Биржевые облигации, номинированные в рублях	25 000	25 000
	<b>165 737</b>	<b>162 601</b>
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности (прим. 13)	(57 283)	(41 038)
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>108 454</b>	<b>121 563</b>
Обязательство по аренде	5 071	4 916
Минус: текущая часть долгосрочного обязательства по аренде (прим. 8, 13)	(1 369)	(1 299)
<b>Итого долгосрочное обязательство по аренде</b>	<b>3 702</b>	<b>3 617</b>
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства</b>	<b>112 156</b>	<b>125 180</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Рыночные ставки процента по каждому виду долгосрочных кредитов и займов по состоянию на отчетные даты составили:

	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Задолженность перед банками, номинированная в долл. США с фиксированной ставкой	1,8%	1,9%
Задолженность перед банками, номинированная в рублях с фиксированной ставкой	7,5%	7,0%
Еврооблигации номинированные в долл. США	2,6%	2,3%
Биржевые облигации, номинированные в рублях	6,6%	6,0%

На 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость долгосрочных банковских кредитов без учета еврооблигаций и прочих финансовых обязательств существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

На 31 марта 2021 года справедливая стоимость биржевых облигаций, номинированных в рублях, составила 24 696 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 24 978 млн руб.).

**Еврооблигации**

Изменение задолженности по выпущенным еврооблигациям за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, представлено в таблице ниже:

	<b>Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.</b>	<b>Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.</b>
<b>Остаток на начало периода</b>	<b>73 483</b>	<b>61 387</b>
Амортизация дисконта	15	8
Расходы от курсовых разниц	1 867	15 695
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>75 365</b>	<b>77 090</b>

На 31 марта 2021 года справедливая стоимость еврооблигаций составила 78 789 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 78 098 млн руб.).

**13. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
Задолженность перед банками:		
Номинированная в рублях с плавающей ставкой	2 076	328
	<b>2 076</b>	<b>328</b>
Плюс: текущая часть долгосрочной задолженности (прим. 12)	57 283	41 038
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности</b>	<b>59 359</b>	<b>41 366</b>
Плюс: текущая часть обязательства по аренде (прим. 8, 12)	1 369	1 299
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и прочие финансовые обязательства</b>	<b>60 728</b>	<b>42 665</b>

На 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость краткосрочных кредитов и займов приблизительно равна ее балансовой стоимости.

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***14. ПРОЧИЕ РЕЗЕРВЫ**

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Резерв по обязательству на рекультивацию	14 475	14 060
Резерв на возмещаемые ремонты	3 858	3 862
Резерв по социальным обязательствам	44	21
<b>Итого прочие резервы</b>	<b>18 377</b>	<b>17 943</b>

**15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы от покупателей	21 550	16 388
Обязательство по оплате отпусков и расходов на проезд для сотрудников	7 545	6 863
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7 227	6 128
Авансы за внеоборотные активы, предназначенные для продажи (прим. 4.1)	5 132	5 132
Задолженность по заработной плате	4 974	4 978
Задолженность по выплате процентов	1 433	726
Текущая часть резервов по обязательству на рекультивацию земель и резерва на возмещаемые ремонты	131	106
Кредиторская задолженность перед ассоциированными организациями	8	8
Текущая часть резерва по социальным обязательствам	-	64
Прочая кредиторская задолженность	1 032	724
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>49 032</b>	<b>41 117</b>

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

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года справедливая стоимость краткосрочной кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

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

Платежи в социальные фонды и налоги к уплате, кроме налога на прибыль, включают следующие:

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Платежи в социальные фонды	2 551	2 711
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	1 343	1 762
Налог на имущество	1 212	1 064
Налог на добавленную стоимость (НДС)	1 072	1 173
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	401	557
Прочие налоги и отчисления	135	160
<b>Итого налоги к уплате, кроме налога на прибыль</b>	<b>6 714</b>	<b>7 427</b>

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

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Налог на имущество	1 131	1 099
Прочие налоги и платежи	110	86
<b>Итого налоги и платежи, за исключением расходов по налогу на прибыль</b>	<b>1 241</b>	<b>1 185</b>

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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

В июне 2020 года в рамках предстоящей ликвидации ПАО «АЛРОСА-Нюрба» была завершена передача лицензий на добычу алмазов с ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на АК «АЛРОСА» (ПАО), в связи с чем, начиная с июня 2020 года, ежегодные выплаты по роялти в бюджет Республики Саха (Якутия) осуществляет АК «АЛРОСА» (ПАО).

Расходы по налогу на прибыль включают следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Текущие расходы по налогу на прибыль	7 392	2 395
Доходы по отложенному налогу на прибыль	(1 101)	(480)
Корректировка расходов по налогу на прибыль за прошлые периоды	(317)	(195)
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>	<b>5 974</b>	<b>1 720</b>

Высокая расчетная оценка средневзвешенной годовой ставки налога в первом квартале 2020 года связана с возросшим влиянием необлагаемых налогом на прибыль доходов и расходов в результате снижения прибыли до налогообложения.

**17. РЕЗЕРВ ПО ПЕНСИОННЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ**

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

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Текущая стоимость обязательств	4 005	4 006
Справедливая стоимость активов пенсионного плана	(171)	(173)
Пенсионные обязательства по фондируемым планам	3 834	3 833
Текущая стоимость обязательств по нефондируемым планам	1 127	1 241
<b>Чистая стоимость обязательств</b>	<b>4 961</b>	<b>5 074</b>

**18. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ**

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Выручка от продажи алмазов и бриллиантов:		
Экспорт	79 187	52 708
Продажи на внутреннем рынке	5 814	4 039
Выручка от перепродажи алмазов	645	1 457
<b>Итого выручка от продажи алмазов и бриллиантов</b>	<b>85 646</b>	<b>58 204</b>
Прочая выручка:		
Продажа электроэнергии	1 301	1 120
Транспорт	1 109	1 363
Социальная инфраструктура	578	577
Прочее	674	673
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>89 308</b>	<b>61 937</b>



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Заработная плата и прочие выплаты работникам	11 218	12 302
Налог на добычу полезных ископаемых	5 943	4 493
Амортизация	5 890	6 177
Топливо и энергия	4 146	4 237
Материалы	2 720	2 595
Услуги	1 719	1 481
Себестоимость алмазов для перепродажи	608	959
Транспорт	258	592
Прочее	282	280
Движение запасов алмазов, руды и песков	20 212	(3 255)
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>52 996</b>	<b>29 861</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают платежи в социальные фонды в сумме 2 196 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 2 691 млн руб.).

Амортизация включает амортизацию активов в форме права пользования за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, в сумме 362 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 334 млн руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, амортизация основных средств в размере 73 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 74 млн руб.) и заработная плата и прочие выплаты работникам в размере 508 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 497 млн руб.) были понесены строительными подразделениями Группы и включены в состав капитальных затрат в соответствующих периодах.

20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Заработная плата и прочие выплаты работникам	3 383	1 846
Услуги и прочие административные расходы	1 029	940
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	87	97
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>4 499</b>	<b>2 883</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают платежи в социальные фонды в сумме 358 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 430 млн руб.).

21. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Заработная плата и прочие выплаты работникам	407	465
Услуги и прочие коммерческие расходы	287	270
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>694</b>	<b>735</b>

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают платежи в социальные фонды в сумме 80 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 104 млн руб.).

**АК «АЛРОСА» (ПАО)****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)***22. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Доходы от курсовых разниц	2 718	10 074
Восстановление резерва под обесценение основных средств	5	5
Прочее	330	319
<b>Итого прочие операционные доходы</b>	<b>3 053</b>	<b>10 398</b>

**23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Затраты на геологоразведку	2 183	2 549
Налоги и платежи помимо налога на прибыль, НДС и платежей в социальные фонды (прим. 16)	1 241	1 185
Социальные расходы	950	767
Расходы от курсовых разниц	236	7 771
Убыток от выбытия основных средств	17	5
Прочее	826	1 094
<b>Итого прочие операционные расходы</b>	<b>5 453</b>	<b>13 371</b>

Социальные расходы представляют собой следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Расходы на благотворительность	437	287
Содержание местной инфраструктуры	363	371
Медицина	47	20
Образование	15	16
Прочие расходы	88	73
<b>Итого социальные расходы</b>	<b>950</b>	<b>767</b>



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Доходы от курсовых разниц*	2 543	8 450
Доходы по процентам	420	471
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>2 963</b>	<b>8 921</b>

25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Расходы по процентам:		
Еврооблигации	(732)	(1 070)
Банковские кредиты	(465)	(391)
Биржевые облигации, номинированные в рублях	(352)	-
Прочие обязательства	(88)	(150)
Изменение дисконтированной стоимости резервов	(253)	(139)
Изменение дисконтированной стоимости обязательств по аренде	(118)	(126)
Расходы от курсовых разниц*	(3 343)	(29 256)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(5 351)</b>	<b>(31 132)</b>

Расходы по прочим обязательствам включают в себя проценты по обязательствам по планам с установленными выплатами в размере 80 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 122 млн руб.).

\*Доходы и расходы от курсовых разниц (прим. 24 и 25) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, и три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, возникли в результате переоценки депозитов, кредитов, обязательства по аренде и еврооблигаций, выраженных в валюте.



## 26. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сверка прибыли до налогообложения с денежными средствами от операционной деятельности:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>29 993</b>	<b>4 778</b>
Корректировки на:		
Доля в чистой прибыли ассоциированных организаций и совместного предприятия (прим. 4)	(2 451)	(998)
Доходы по процентам (прим. 24)	(420)	(471)
Расходы по процентам (прим. 25)	2 008	1 876
Убыток от выбытия основных средств (прим. 23)	17	5
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности и устаревших запасов, нетто	(6)	44
Амортизация внеоборотных активов (прим. 7, 8, 19)	6 029	6 295
Восстановление резерва под обесценение основных средств (прим. 7, 22)	(5)	(5)
Корректировка на неденежные финансовые операции	1 059	(47)
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	(1 682)	18 504
<b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>	<b>34 542</b>	<b>29 981</b>
Чистое (увеличение) / уменьшение остатка запасов	22 500	(179)
Чистое увеличение остатка дебиторской задолженности, за исключением задолженности по дивидендам	(1 146)	(203)
Чистое увеличение остатка по резервам, торговым и прочим кредиторам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности за приобретенные основные средства	6 718	739
Чистое увеличение / (уменьшение) остатка по налогам к уплате, кроме налога на прибыль	(616)	174
<b>Приток денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>61 998</b>	<b>30 512</b>
Уплаченный налог на прибыль	(6 905)	(6 023)
<b>Чистая сумма притока денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>55 093</b>	<b>24 489</b>

## 27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

#### COVID-19

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Ограничения, введенные во всем мире для борьбы с новой коронавирусной инфекцией COVID-19 привели к падению спроса на алмазы и ювелирные украшения с бриллиантами и свели к минимуму торговлю алмазами и бриллиантами на всех мировых площадках в апреле, мае, июне, их влияние продолжилось в июле, с частичным восстановлением рынка в августе, и переходу к регулярным продажам, начиная с сентября и до конца 2020 года. Регулярные продажи продолжались в первом квартале 2021 года, что позволило Группе досрочно погасить часть кредитов, привлеченных в период локдауна (прим. 31)

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы, оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, осуществления текущих процессов продажи и производства, поддержания ликвидности и платежеспособности.



## 27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Эта операционная среда оказывает существенное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Группа продолжает отслеживать ситуацию и реализовывать комплекс мер, чтобы минимизировать влияние возможных рисков на деятельность и финансовое положение Группы. Будущие экономические спады или сохраняющаяся неопределенность в отношении будущих рыночных условий могут негативно повлиять на спрос и цены на алмазы, и любое устойчивое снижение рыночной цены или потребительского спроса на алмазы окажет существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31 марта 2021 года руководство Группы не видит предпосылок для обновления проведенного на 31 декабря 2020 года тестирования на обесценение. Основываясь на оценке, выполненной для соблюдения условий кредитных обязательств в обозримом будущем, Группа не ожидает дефолта или нарушений по кредитным обязательствам.

### (б) Налогообложение

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

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

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между организациями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

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

Законом о контролируемых иностранных компаниях («КИК») было введено обложение налогом на прибыль в Российской Федерации прибыли иностранных компаний и иностранных структур без образования юридического лица (включая фонды), контролируемых налоговыми резидентами Российской Федерации (контролирующими лицами). Прибыль КИК, с учетом исключений, предусмотренных законодательством, облагается налогом по ставке 20%.



## 27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### (в) Судебные иски

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2021 года.

### г) Контрактные обязательства по капитальным вложениям

На 31 марта 2021 года Группа имела контрактные обязательства по капитальным вложениям на сумму приблизительно 3 104 млн руб. (31 декабря 2020 года: 2 804 млн руб.).

### (д) 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. Группа признала резерв по предстоящим расходам на осуществление указанных мероприятий в сумме 14 475 млн руб. на 31 марта 2021 года (31 декабря 2020 года: 14 060 млн руб.) (прим. 14).

### (е) Соблюдение условий кредитных договоров

Группа должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с заемными средствами. Невыполнение данных обязательств может иметь негативные последствия для Группы, заключающиеся в увеличении стоимости заимствований и прекращении финансирования. По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года Группой были соблюдены условия, предусмотренные кредитными договорами.

## 28. 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.

### *Российская Федерация и Республика Саха (Якутия)*

Основными конечными акционерами Компании являются Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом и Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), которым по состоянию на 31 марта 2021 года напрямую принадлежат 58,0 процентов акций Компании.

Кроме того, на 31 марта 2021 года 8,0 процентов акций Компании принадлежат администрациям восьми районов (улусов) Республики Саха (Якутия).



## 28. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В соответствии с Уставом Компании Наблюдательный совет избирается в количестве 15 человек. По решению Общего собрания акционеров Компании 24 июня 2020 года в состав Наблюдательного совета были избраны 6 представителей Российской Федерации (1 из которых является генеральным директором – председателем правления Компании) и 4 представителя Республики Саха (Якутия), 1 представитель муниципальных образований Республики Саха (Якутия), 1 представитель миноритарных акционеров и 3 независимых директора (1 из которых выдвинут Федеральным агентством по управлению государственным имуществом, осуществляющим права Российской Федерации как акционера Компании, 1 – Министерством имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия), осуществляющим права Республики Саха (Якутия) как акционера Компании, 1 – иностранными миноритарными акционерами).

Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и денежные потоки.

Остатки по налоговым расчетам Группы раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении и в прим. 10 и 16. Налоговые операции раскрыты в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, сокращенном консолидированном промежуточном отчете о движении денежных средств и в прим. 16, 19, 20, 21, 23 и 25.

### Стороны, контролируемые государством или находящиеся под значительным влиянием государства

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

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами, контролируемые государством или находящиеся под его значительным влиянием, представлена ниже:

<i>Консолидированный отчет о финансовом положении</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	18	16
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 900	1 833
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 418	1 478
Кредиты, полученные Группой*	3 682	1 913
Денежные средства и эквиваленты	35 943	83 938
Банковские депозиты	109 612	26 183

\*Строка представлена кредитами, полученными от банковских учреждений, контролируемых государством (прим. 12, 13).

<i>Сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе</i>	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Продажи алмазов	112	78
Прочие продажи	421	1 437
Доход от субсидий	1 513	809
Закупки электроэнергии и теплоэнергии	(992)	(1 291)
Прочие закупки	(1 079)	(1 001)
Процентные доходы	279	88
Процентные расходы	(47)	(43)

### Вознаграждение высшего руководства

Наблюдательный совет Компании состоит из 15 членов Наблюдательного совета, включая представителей Российской Федерации, Республики Саха (Якутия) и миноритарных акционеров. Вознаграждение за участие в работе Наблюдательного совета Компании не выплачивается председателю и членам Наблюдательного совета, имеющим статус государственного и муниципального служащего, в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также членам Наблюдательного совета, одновременно являющимся единоличным исполнительным органом или членом коллегиального исполнительного органа.

**28. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

На 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года Правление Компании состояло из 6 человек. На 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года один член Правления Компании являлся также членом Наблюдательного совета Компании. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих краткосрочных вознаграждений. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании (за исключением генерального директора – председателя Правления), определяются в соответствии с Положением о вознаграждении членов Правления АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденным Наблюдательным советом Компании 27 декабря 2019 года. Заработная плата и премии, выплачиваемые генеральному директору – председателю Правления, определяются в соответствии с Положением о вознаграждении генерального директора – председателя Правления АК «АЛРОСА» (ПАО), утвержденным Наблюдательным советом Компании 27 декабря 2019 года.

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

Краткосрочное вознаграждение высшему руководству, выплаченное за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составило 127 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 54 млн руб.).

**Выплаты, основанные на акциях**

По состоянию на 31 марта 2021 года в рамках утвержденной Программы долгосрочной мотивации руководства Компании Группа признала в составе прочих долгосрочных обязательств обязательство по вознаграждениям работникам с выплатами, основанными на акциях, в сумме 179 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года в сумме 129 млн руб.), а также в составе прочих краткосрочных обязательств в сумме 4 789 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года в сумме 3 668 млн руб.) для участников со сроком исполнения по Программе в 2021 году. Программа установлена сроком на 3 года, привязана к показателям акционерной доходности и распространяется на членов Правления, руководителей дочерних обществ, подразделений и иных сотрудников, профессиональная деятельность которых оказывает ключевое влияние на производственные и финансовые результаты деятельности Группы. Обязательство переоценивается по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, и все изменения незамедлительно признаются в составе прибыли или убытка.

Справедливая стоимость опционов на акции была рассчитана с помощью модели Блэка-Шоулза.

**Ассоциированные организации и совместные предприятия**

Остатки по расчетам с ассоциированными организациями и совместными предприятиями представлены ниже:

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>31 марта 2021 г.</b>	<b>31 декабря 2020 г.</b>
ГРО «Катока Майнинг Лтд.», дивиденды к получению и прочая дебиторская задолженность	114	104
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>114</b>	<b>104</b>

Существенные операции и остатки по расчетам с ассоциированными организациями раскрыты в прим. 4.

**Прочие операции со связанными сторонами**

Операции, относящиеся к пенсионному плану Группы, раскрыты в прим. 17, кредиторская задолженность перед ассоциированными организациями в прим. 15. Социальные расходы, понесенные Группой в отношении сторон, контролируемых государством, представлены расходами на благотворительность и составляют большую их часть. Перечень расходов приведен в прим. 23.



## 29. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

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

Основной деятельностью Группы является добыча и продажа алмазов. Внутренняя система управленческой отчетности основана, главным образом, на анализе информации о добыче 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 оценивает результаты деятельности и принимает стратегические и инвестиционные решения, исходя из обзора результатов операционной деятельности (а именно достижения производственных задач и контроля фактически понесенных затрат по отношению к показателям, заложенным в бюджет, в разрезе видов деятельности, таких как производство и продажа алмазов и прочие виды деятельности), поскольку Правление считает, что подобная информация наиболее уместна для оценки результатов деятельности. Правление не анализирует отдельные статьи прибылей или убытков в разрезе отдельных подразделений и юридических лиц, входящих в Группу.

Следующие статьи анализируются только на уровне Группы и не распределяются между сегментами для целей анализа:

- финансовые доходы;
- финансовые расходы;
- доля чистой прибыли ассоциированных организаций;
- расходы (доходы) по налогу на прибыль;
- неденежные статьи, кроме амортизации;
- общая сумма активов и обязательств;
- капитальные затраты.

Правлением Компании были определены следующие отчетные сегменты:

- Алмазный сегмент – добыча и продажа алмазной продукции, производство и продажа шлифпорошков и бриллиантов;
- Транспорт – услуги авиалиний, услуги транспортировки, услуги в транспортных терминалах, портах, аэропортах;
- Социальная инфраструктура – включает жилые дома, спортивные и культурные сооружения, кинотеатры, театры и прочую социальную инфраструктуру;
- Прочая деятельность.

Информация в отношении результатов каждого отчетного сегмента представлена ниже. В 2020 году Группа внесла изменения в формат представления информации по сегментам, регулярно предоставляемой Правлению. В новом формате сегментная информация подготовлена на основе учетных принципов МСФО, а также в сегментную информацию для Правления добавлена информация по коммерческим, административным, прочим операционным доходам и расходам. Сравнительная информация была изменена соответственно. Основные переклассификации и корректировки, которые ранее использовались для сверки сегментной информации, подготовленной на основе управленческой отчетности, к данным консолидированной финансовой отчетности Группы, относились к себестоимости и включали корректировки расходов на геологоразведку, резерва по пенсионным и другим обязательствам и учета налога на добычу полезных ископаемых.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

29. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфраструктура	Прочая деятельность	Итого
<b>Выручка от продаж</b>	<b>85 646</b>	<b>1 262</b>	<b>1 290</b>	<b>5 083</b>	<b>93 281</b>
Межсегментные продажи	-	(153)	(712)	(3 108)	(3 973)
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>85 646</b>	<b>1 109</b>	<b>578</b>	<b>1 975</b>	<b>89 308</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(48 416)</b>	<b>(730)</b>	<b>(1 399)</b>	<b>(6 043)</b>	<b>(56 588)</b>
<i>в том числе амортизация в себестоимости</i>	<i>(4 601)</i>	<i>(593)</i>	<i>(165)</i>	<i>(531)</i>	<i>(5 890)</i>
Межсегментная себестоимость	2 530	190	528	344	3 592
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>(45 886)</b>	<b>(540)</b>	<b>(871)</b>	<b>(5 699)</b>	<b>(52 996)</b>
Роялти	(302)	-	-	-	(302)
Доход от субсидий	-	48	917	548	1 513
<b>Валовая прибыль/ (убыток)</b>	<b>36 928</b>	<b>580</b>	<b>808</b>	<b>(412)</b>	<b>37 904</b>
<b>Межсегментная валовая прибыль / (убыток)</b>	<b>2 530</b>	<b>37</b>	<b>(184)</b>	<b>(2 764)</b>	<b>(381)</b>
Общие и административные расходы	(3 993)	(68)	(216)	(393)	(4 670)
Межсегментные общие и административные расходы	28	82	22	39	171
Коммерческие расходы	(623)	(31)	(2)	(56)	(712)
Межсегментные коммерческие расходы	18	-	-	-	18
Прочие операционные доходы / (расходы)	(969)	74	(442)	(1 217)	(2 554)
Межсегментные прочие операционные доходы / (расходы)	-	13	15	126	154
<b>Операционная прибыль / (убыток)</b>	<b>31 343</b>	<b>555</b>	<b>148</b>	<b>(2 078)</b>	<b>29 968</b>
<b>Межсегментная операционная прибыль / (убыток)</b>	<b>2 576</b>	<b>132</b>	<b>(147)</b>	<b>(2 599)</b>	<b>(38)</b>

Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфраструктура	Прочая деятельность	Итого
<b>Выручка от продаж</b>	<b>58 204</b>	<b>2 043</b>	<b>1 162</b>	<b>4 170</b>	<b>65 579</b>
Межсегментные продажи	-	(680)	(585)	(2 377)	(3 642)
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>58 204</b>	<b>1 363</b>	<b>577</b>	<b>1 793</b>	<b>61 937</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(25 093)</b>	<b>(1 629)</b>	<b>(1 451)</b>	<b>(4 697)</b>	<b>(32 870)</b>
<i>в том числе амортизация в себестоимости</i>	<i>(4 893)</i>	<i>(487)</i>	<i>(249)</i>	<i>(548)</i>	<i>(6 177)</i>
Межсегментная себестоимость	2 279	31	348	351	3 009
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>(22 814)</b>	<b>(1 598)</b>	<b>(1 103)</b>	<b>(4 346)</b>	<b>(29 861)</b>
Роялти	(302)	-	-	-	(302)
Доход от субсидий	-	44	433	332	809
<b>Валовая прибыль/ (убыток)</b>	<b>32 809</b>	<b>458</b>	<b>144</b>	<b>(195)</b>	<b>33 216</b>
<b>Межсегментная валовая прибыль / (убыток)</b>	<b>2 279</b>	<b>(649)</b>	<b>(237)</b>	<b>(2 026)</b>	<b>(633)</b>
Общие и административные расходы	(2 920)	(198)	(127)	(295)	(3 540)
Межсегментные общие и административные расходы	522	96	16	23	657
Коммерческие расходы	(667)	(16)	(1)	(60)	(744)
Межсегментные коммерческие расходы	7	-	-	2	9
Прочие операционные доходы / (расходы)	445	(45)	(439)	(3 180)	(3 219)
Межсегментные прочие операционные доходы / (расходы)	94	10	18	124	246
<b>Операционная прибыль / (убыток)</b>	<b>29 667</b>	<b>199</b>	<b>(423)</b>	<b>(3 730)</b>	<b>25 713</b>
<b>Межсегментная операционная прибыль / (убыток)</b>	<b>2 902</b>	<b>(543)</b>	<b>(203)</b>	<b>(1 877)</b>	<b>279</b>



## 29. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	Три месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
Бельгия	30 544	28 494
Объединенные Арабские Эмираты	21 712	8 488
Индия	18 223	10 605
Российская Федерация	10 623	8 320
Израиль	7 060	5 009
Китай	965	728
Швейцария	722	271
Ангола	278	261
Республика Ботсвана	248	213
США	160	165
Великобритания	109	65
Белоруссия	108	99
ЮАР	29	-
Индонезия	26	-
Германия	5	-
Япония	4	-
Армения	-	3
Прочие страны	5	25
<b>Итого</b>	<b>90 821</b>	<b>62 746</b>

Информация о внеоборотных активах (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов), включая финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки и инвестиции в ассоциированные организации и совместное предприятие, по их географическому расположению представлена ниже:

	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Российская Федерация	227 377	230 377
Ангола	14 744	11 867
Прочие страны	552	567
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>242 673</b>	<b>242 811</b>

## 30. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

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

Различные уровни иерархии справедливой стоимости определяются следующим образом:

- Уровень 1 – оценка с использованием котированных 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.



АК «АЛРОСА» (ПАО)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) – 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

### 30. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Периодическая переоценка по справедливой стоимости

Иерархические уровни для оценки справедливой стоимости представлены ниже:

	31 марта 2021 г.				31 декабря 2020 г			
	Уровень				Уровень			
	1	2	3	Итого	1	2	3	Итого
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	103	-	5	108	100	-	5	105
<b>Итого</b>	<b>103</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>108</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>105</b>

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

По состоянию на 31 марта 2021 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>Оборотные и внеоборотные финансовые активы</b>				
Банковские депозиты	-	134 230	-	134 230
Краткосрочная и долгосрочная финансовая дебиторская задолженность	-	9 310	-	9 310
Займы выданные	-	-	522	522
Денежные средства и их эквиваленты	-	60 308	-	60 308
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>-</b>	<b>203 848</b>	<b>522</b>	<b>204 370</b>
<b>Долгосрочные финансовые обязательства</b>				
Кредиты и займы	-	8 089	-	8 089
Еврооблигации	75 365	-	-	75 365
Биржевые облигации, номинированные в рублях	25 000	-	-	25 000
<b>Итого долгосрочные финансовые обязательства</b>	<b>100 365</b>	<b>8 089</b>	<b>-</b>	<b>108 454</b>
<b>Краткосрочные финансовые обязательства</b>				
Кредиты и займы	-	59 359	-	59 359
Финансовая кредиторская задолженность	-	9 700	-	9 700
Задолженность по дивидендам	-	162	-	162
<b>Итого краткосрочные финансовые обязательства</b>	<b>-</b>	<b>69 221</b>	<b>-</b>	<b>69 221</b>
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>100 365</b>	<b>77 310</b>	<b>-</b>	<b>177 675</b>

**30. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ И УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

По состоянию на 31 декабря 2020 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>Оборотные и внеоборотные финансовые активы</b>				
Банковские депозиты	-	49 742	-	49 742
Краткосрочная и долгосрочная финансовая дебиторская задолженность	-	7 976	-	7 976
Займы выданные	-	-	559	559
Денежные средства и их эквиваленты	-	86 872	-	86 872
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>-</b>	<b>144 590</b>	<b>559</b>	<b>145 149</b>
<b>Долгосрочные финансовые обязательства</b>				
Кредиты и займы	-	23 080	-	23 080
Еврооблигации	73 483	-	-	73 483
Биржевые облигации, номинированные в рублях	25 000	-	-	25 000
<b>Итого долгосрочные финансовые обязательства</b>	<b>98 483</b>	<b>23 080</b>	<b>-</b>	<b>121 563</b>
<b>Краткосрочные финансовые обязательства</b>				
Кредиты и займы	-	41 366	-	41 366
Финансовая кредиторская задолженность	-	7 586	-	7 586
Задолженность по дивидендам	-	177	-	177
<b>Итого краткосрочные финансовые обязательства</b>	<b>-</b>	<b>49 129</b>	<b>-</b>	<b>49 129</b>
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>98 483</b>	<b>72 209</b>	<b>-</b>	<b>170 692</b>

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

**31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ***Кредиты*

16 апреля 2021 года Группа досрочно погасила банковский кредит в сумме 6 млрд рублей с первоначальным сроком погашения 18 апреля 2022 года.

23 апреля 2021 года Группа досрочно погасила банковский кредит в сумме 150 млн долларов США с первоначальным сроком погашения 22 октября 2021 года.

*Дивиденды*

27 апреля 2021 года Наблюдательный совет АЛРОСА рекомендовал общему собранию акционеров направить на выплату дивидендов по итогам деятельности Компании за 2020 год 70,3 млрд рублей или 9,54 рубля на акцию. Проведение годового общего собрания акционеров запланировано на 16 июня 2021 года.