

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

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

30 июня 2021 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>4-7</i>



Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной бухгалтерской отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого бухгалтерского баланса Акционерной компании «АПРОСА» (публичного акционерного общества) по состоянию на 30 июня 2021 года и связанного с ним отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 30 июня 2021 года, 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 «РСК Аудит»

6 августа 2021 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

Идентификационный номер налогоплательщика: 1433000147

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30.06.2021

<u>на 30.06.2021</u>		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		30	06	2021
Организация: АК «АЛРОСА» (ПАО)		по ОКПО 23308410		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1433000147		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 2 08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долями		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47		
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации		43		
Единица измерения: тыс. руб.		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

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Наименование показателя	Код	на 30.06.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 726 336	2 873 164	2 903 179
Результаты исследований и разработок	1120	136 096	97 472	93 417
Нематериальные поисковые активы	1130	4 084 985	4 036 065	1 664 307
Основные средства	1150	239 888 989	242 222 179	226 985 454
Основные средства	1151	223 769 900	227 776 338	209 675 910
Незавершенное строительство	1152	16 119 089	14 445 841	17 309 544
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	81 407 395	81 808 112	98 560 222
Отложенные налоговые активы	1180	9 831 775	9 610 383	8 908 727
Прочие внеоборотные активы	1190	1 332 152	1 217 066	1 056 494
Итого по разделу I	1100	340 407 728	341 864 441	340 171 800
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	71 881 544	93 788 817	76 246 232
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	581 376	356 798	361 605
Дебиторская задолженность	1230	35 558 197	18 613 775	17 478 193
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	139 695 008	93 231 433	63 685 904
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 406 555	85 819 386	10 704 516
Прочие оборотные активы	1260	2 030 650	2 964 082	751 626
Итого по разделу II	1200	312 153 330	294 774 291	169 228 076
БАЛАНС	1600	652 561 058	636 638 732	509 399 876

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Наименование показателя	Код	на 30.06.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
Переоценка внеоборотных активов	1340	56 163 479	56 325 321	43 333 622
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 040 872	50 041 925	50 041 361
Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	177 454 168	200 412 692	203 415 649
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	130 345 065	200 412 692	203 415 649
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	47 109 103	-	-
Итого по разделу III	1300	288 077 502	311 198 921	301 209 615
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	96 981 108	119 428 113	79 541 096
Отложенные налоговые обязательства	1420	36 385 109	37 921 529	29 487 527
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	19 006 095	18 779 023	15 836 892
Прочие обязательства	1450	2 253 170	2 555 019	2 902 741
Итого по разделу IV	1400	154 625 482	178 683 684	127 768 256
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	110 291 161	105 494 546	53 638 855
Кредиторская задолженность	1520	90 819 178	31 912 230	15 251 016
Доходы будущих периодов	1530	4 671	10 030	0
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	8 743 064	9 339 321	11 532 134
Прочие обязательства	1550	0	0	0
Итого по разделу V	1500	209 858 074	146 756 127	80 422 005
БАЛАНС	1700	652 561 058	636 638 732	509 399 876

Руководитель

«06» августа 2021 г.



(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за период с 1 января по 30 июня 2021 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		30	06	2021
Форма по ОКУД		23308410		
по ОКПО		1433000147		
ИНН		08.99.32		
по ОКВЭД 2		1 22 47		
по ОКОПФ/ОКФС		43		
по ОКЕИ		384		

Организация АК «АЛРОСА» (ПАО)

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Добыча алмазов

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

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

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2021 г.	За январь-июнь 2020 г.
1	2	3	4
Выручка	2110	147 407 620	47 743 329
Себестоимость продаж	2120	(81 454 250)	(28 722 574)
Валовая прибыль (убыток)	2100	65 953 370	19 020 755
Коммерческие расходы	2210	(975 936)	(678 266)
Управленческие расходы	2220	(7 373 450)	(6 013 359)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	57 603 984	12 329 130
Доходы от участия в других организациях	2310	11 430 485	15 258
Проценты к получению	2320	1 112 452	1 229 025
Проценты к уплате	2330	(5 407 277)	(4 471 176)
Прочие доходы	2340	3 082 486	7 112 914
Прочие расходы	2350	(10 571 399)	(26 497 191)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 250 731	(10 282 040)
Налог на прибыль	2410	(10 456 650)	561 937
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(12 214 463)	-
отложенный налог на прибыль	2412	1 757 813	561 937
Прочее	2460	315 022	941 370
Чистая прибыль (убыток)	2400	47 109 103	(8 778 733)

Наименование показателя	Код	За январь-июнь 2021 г.	За январь-июнь 2020 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	(2 830)	(2 223)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	47 106 273	(8 780 956)
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

«06» августа 2021 г.



(подпись)

Е.И. Глазунова

(расшифровка подписи)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ПАО)

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, АК «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 2020 год, опубликованной на официальном веб-сайте: <http://www.alrosa.ru>, за исключением изменений, связанных со вступлением в силу с отчетности за 2021 год, ФСБУ 5/2019 "Запасы" (приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н).

1.3. Операционная среда

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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 Компании, 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 полугодии 2021 года, что позволило Компании досрочно погасить часть кредитов, привлеченных в период локдауна.

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

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 Компании. 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 30 июня 2021 года руководство Компании 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, Компания не ожидает дефолта или нарушений по кредитным обязательствам.

1.4. 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).

АК «АЛРОСА» (ПАО)
Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

В состав Наблюдательного совета Компании входят 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Силуанов Антон Германович	Председатель Наблюдательного совета, 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	Старший независимый член Наблюдательного совета
5.	Григорьева Евгения Васильевна	Независимый член Наблюдательного совета
6.	Даниленко Игорь Константинович	Управляющий директор ООО «Форсан Евразия Кэпитал», независимый член Наблюдательного совета
7.	Дмитриев Кирилл Александрович	Генеральный директор АО «УК РФПИ»
8.	Донец Андрей Иванович	Советник генерального директора АО «Росгеология»
9.	Ефимов Василий Васильевич	Генеральный директор АО «Венчурная компания «Якутия»
10.	Конов Дмитрий Владимирович	Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг», независимый член Наблюдательного совета
11.	Местников Сергей Васильевич	Заместитель председателя правительства Республики Саха (Якутия)»
12.	Моисеев Алексей Владимирович	Заместитель Министра финансов Российской Федерации
13.	Носков Алексей Петрович	Управляющий директор АО «Полус Алдан», независимый член Наблюдательного совета
14.	Рашевский Владимир Валерьевич	Главный исполнительный директор, Председатель Правления ЕвроХим Групп АГ, Генеральный директор АО «МХК ЕвроХим»
15.	Черепанов Александр Вячеславович	Заместитель главы Муниципального образования «Ленский район» Республики Саха (Якутия) по инвестиционной и экономической политике

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

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

Правление Компании состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2.	Агуреев Евгений Юрьевич	Заместитель генерального директора - директор филиала «ЕСО АЛРОСА»
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый заместитель генерального директора – исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО)
5.	Филипповский Алексей Николаевич	Заместитель генерального директора 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.

1.5. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Багынанов Павел Николаевич	Первый заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
2.	Кожемякин Никита Валерьевич	Начальник отдела Управления имущественных отношений и приватизации крупнейших организаций Федерального агентства по управлению государственной собственностью

АК «АЛРОСА» (ПАО)

Промежуточная бухгалтерская отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
3.	Маркин Александр Владимирович	Председатель Совета Ассоциации «Объединение аффинажных заводов»
4.	Романова Ньургуйана Владимировна	Заместитель руководителя департамента Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
5.	Турухина Мария Александровна	Референт отдела нормативно-правового регулирования отрасли драгоценных металлов и драгоценных камней Департамента государственного регулирования отрасли драгоценных металлов и драгоценных камней Министерства финансов Российской Федерации

Руководитель
«06» августа 2021 г.



(подпись)

Е.И.Глазунова
(расшифровка подписи)