

АК «АПРОСА»

**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МСФО
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

31 МАРТА 2012 ГОДА



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2012 года

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Отчет независимых бухгалтеров	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (неаудированный)	5
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	6
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	7
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной)	8-27



■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■



Accountants &
business advisers

Отчет независимых бухгалтеров

Аktionерам и Наблюдательному Совету АК АЛРОСА

На основе данных, предоставленных руководством, а также руководствуясь Международными стандартами Аудита в части обязательств по подготовке финансовой информации, нами были составлены неаудированный консолидированный отчет о финансовом положении АК АЛРОСА ("Компании") и ее дочерних предприятий ("Группы") по состоянию на 31 марта 2012 года, неаудированные консолидированные отчеты о совокупном доходе, движении денежных средств и изменении капитала за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, а также соответствующие примечания к неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, в соответствии с требованиями МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Ответственность за данную неаудированную сокращенную промежуточную консолидированную информацию несет руководство Компании. Мы не проводили аудит или обзор прилагаемой неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации и, соответственно, не выражаем нашего мнения, а также любой иной формы уверенности по поводу этой информации.

ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты"

Россия, Москва

18 июня 2012 г.



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2012 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный)

	Примечания	31 марта 2012	31 декабря 2011
Активы			
Внеоборотные активы			
Деловая репутация (гудвилл)		1 439	1 439
Основные средства	6	207 844	169 534
Инвестиции в зависимые компании	4	2 614	2 350
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		138	157
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	2 202	1 833
Денежные средства на специальном счете	5	310	237
Итого внеоборотные активы		214 547	175 550
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	7	45 839	44 429
Предварительно уплаченный налог на прибыль		18	213
Краткосрочная дебиторская задолженность	8	13 231	8 758
Денежные средства и их эквиваленты	5	16 034	12 014
Итого оборотные активы		75 122	65 414
Всего активы		289 669	240 964
Капитал			
Уставный капитал	9	12 473	12 473
Добавочный капитал		10 431	10 431
Выкупленные собственные акции	9	(249)	(249)
Нераспределенная прибыль		103 708	91 159
Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА»		126 363	113 814
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях	9	(479)	(717)
Итого капитал		125 884	113 097
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	10	71 377	75 529
Резерв по пенсионным обязательствам		4 693	5 028
Резерв по обязательству на рекультивацию земель		340	522
Отложенные налоговые обязательства		9 603	3 478
Итого долгосрочные обязательства		86 013	84 557
Текущие обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	11	55 564	20 024
Производные финансовые инструменты	12	-	1 995
Торговые и прочие кредиторы	13	16 114	15 591
Налог на прибыль к уплате		668	1 851
Прочие налоги к уплате	14	5 421	3 364
Дивиденды к уплате		5	485
Итого текущие обязательства		77 772	43 310
Итого обязательства		163 785	127 867
Всего капитал и обязательства		289 669	240 964

Подписано 18 июня 2012 года следующими руководителями:

Ф.Б. Андреев
Президент



Е.Л. Тимонина
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2012 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (неаудированный)

	Примечания	Три месяца, закончившихся	
		31 марта 2012	31 марта 2011
Выручка от продаж	14	37 200	29 600
Себестоимость продаж	15	(16 490)	(12 697)
Роялти	13	(877)	(877)
Валовая прибыль		19 833	16 026
Общие и административные расходы	16	(2 460)	(1 459)
Коммерческие расходы	17	(458)	(162)
Чистая прибыль от производных финансовых инструментов		1 995	1 487
Прочие операционные доходы		105	74
Прочие операционные расходы	18	(4 780)	(3 828)
Прибыль от основной деятельности		14 235	12 138
Финансовые доходы	19	4 413	4 091
Финансовые расходы	20	(1 783)	(1 912)
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	4	452	330
Прибыль до налога на прибыль		17 317	14 647
Налог на прибыль	13	(4 629)	(2 937)
Прибыль за период		12 688	11 710
Прочий совокупный доход			
Курсовые разницы		105	(144)
Прочий совокупный доход / (убыток) за период		105	(144)
Совокупный доход за период		12 793	11 566
Прибыль за период, причитающаяся:			
Акционерам АК «АЛРОСА»		12 444	11 571
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		244	139
Прибыль за период		12 688	11 710
Совокупный доход за период, причитающийся:			
Акционерам АК «АЛРОСА»		12 549	11 427
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		244	139
Совокупный доход за период		12 793	11 566
Базовая и разведенная прибыль в расчете на одну акцию, причитающаяся акционерам АК «АЛРОСА» (в рублях)	9	1,76	1,58

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта 2012	Три месяца, закончившихся 31 марта 2011
Чистая сумма притока денежных средств от основной деятельности	21	7 850	13 165
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(6 979)	(5 506)
Поступления от продажи основных средств		728	90
Приобретение инвестиций, имеющих в наличии для продажи		-	(4)
Поступления от продажи инвестиций, имеющих в наличии для продажи		19	-
Полученные проценты		41	38
Приобретение газовых активов за минусом денежных средств приобретенных дочерних компаний	4	(32 756)	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(38 947)	(5 382)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(873)	(3 214)
Получение кредитов и займов		37 629	1 673
Приобретение доли участия		(6)	-
Проценты уплаченные		(826)	(1 047)
Дивиденды уплаченные		(480)	(175)
Чистая сумма притока / (оттока) денежных средств от финансовой деятельности		35 444	(2 763)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 347	5 020
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		12 014	4 136
Отрицательные курсовые разницы		(327)	(137)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		16 034	9 019

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)

	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА»							Доля участия, не обеспечивающая контроль	Итого капитал
	Количество акций в обращении	Уставный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 31 декабря 2010 года	7 340 121 030	12 473	10 431	(39)	(192)	70 218	92 891	(281)	92 610
Совокупный доход									
Прибыль за период		-	-	-	-	11 571	11 571	139	11 710
<i>Прочий совокупный доход</i>									
Курсовые разницы		-	-	-	(144)	-	(144)	-	(144)
Итого прочий совокупный убыток		-	-	-	(144)	-	(144)	-	(144)
Итого совокупный доход за период		-	-	-	(144)	11 571	11 427	139	11 566
Остаток на 31 марта 2011 года	7 340 121 030	12 473	10 431	(39)	(336)	81 789	104 318	(142)	104 176
Остаток на 31 декабря 2011 года	7 216 276 100	12 473	10 431	(249)	(646)	91 805	113 814	(717)	113 097
Совокупный доход									
Прибыль за период		-	-	-	-	12 444	12 444	244	12 688
<i>Прочий совокупный доход</i>									
Курсовые разницы		-	-	-	105	-	105	-	105
Итого прочий совокупный доход		-	-	-	105	-	105	-	105
Итого совокупный доход за период		-	-	-	105	12 444	12 549	244	12 793
Операции с акционерами									
Приобретение доли неконтролирующих акционеров		-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
Итого операции с акционерами		-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
Остаток на 31 марта 2012 года	7 216 276 100	12 473	10 431	(249)	(541)	104 249	126 363	(479)	125 884

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной деятельностью открытого акционерного общества АК «АЛРОСА» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») являются поиск месторождений и добыча алмазов, а также маркетинг и продажа алмазов и бриллиантов. Компания была зарегистрирована 13 августа 1992 года как закрытое акционерное общество на территории Республики Саха (Якутия), входящей в состав Российской Федерации. 5 апреля 2011 года внеочередное общее собрание акционеров одобрило преобразование Компании из закрытого акционерного общества в открытое акционерное общество.

Группа имеет производственные мощности в Мирном, Удачном, Айхале, Нюрбе и Анабаре (расположенные в Восточной Сибири) и Архангельской области. Срок действия лицензий на основные алмазные месторождения Группы заканчивается в 2015-2022 гг. По мнению руководства Группы, срок действия вышеуказанных лицензий будет продлен.

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года основными акционерами Компании являются правительства Российской Федерации (50,9 процентов акций) и Республики Саха (Якутия) (32,0 процента акций).

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

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО 34). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

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

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 29,33 руб. и 32,20 руб. за один доллар США на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 39,17 руб. и 41,67 руб. за один евро на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Важнейшие принципы учетной политики и методы учета Группы, а также ключевые оценки и суждения в применении учетной политики соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Исключением являются расходы по налогу на прибыль, признание которых в настоящей сокращенной консолидированной финансовой информации основано на наилучшей оценке руководства в отношении средневзвешенной годовой эффективной ставки по налогу на прибыль, ожидаемой для полного финансового года.



Изменения в международных стандартах финансовой отчетности

В 2011 году Группа досрочно применила *Интерпретацию (IFRIC) 20 «Затраты на вскрышные работы, понесенные в ходе разработки рудника открытым способом на этапе добычи»*, которая вступит в силу с 1 января 2013 года. Данная интерпретация рассматривает вопросы учета затрат на вскрышные работы, понесенных в ходе разработки рудников открытым способом на этапе добычи и способных принести в будущем предприятию экономические выгоды. Досрочное применение Интерпретации (IFRIC) 20 не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

В 2012 году Группа начала применять все стандарты МСФО, а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2012 года и имеют отношение к ее деятельности.

Стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, вступившие в силу в 2012 году:

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2011 года или после этой даты. Данная поправка требует дополнительного раскрытия размера риска, возникающего при передаче финансовых активов. Поправка включает требование раскрытия по классам финансовых активов, которые были переданы контрагенту, но остались на балансе компании, следующей информации: характер, балансовая стоимость, описание рисков и выгод, связанных с активом. Также необходимым является раскрытие, позволяющее пользователю понять размер связанного с активом финансового обязательства, а также взаимосвязь между финансовым активом и соответствующим финансовым обязательством. В том случае, если признание актива было прекращено, однако компания все еще подвержена определенным рискам и способна получить определенные выгоды, связанные с переданным активом, требуется дополнительное раскрытие информации для понимания пользователем размера такого риска. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2012 года или после этой даты. Данная поправка вводит допущение о том, что стоимость инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, полностью возмещается за счет продажи, кроме инвестиционного имущества, владение которым осуществляется в рамках бизнес-модели, направленной на получение практически всех экономических выгод в результате использования данного инвестиционного имущества в течение определенного периода времени, а не в результате его продажи. Интерпретация (SIC) 21 «Налоги на прибыль – возмещение переоцененных неамортизируемых активов», в которой рассматриваются аналогичные вопросы, связанные с неамортизируемыми активами, измеряемыми с помощью модели переоценки в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства», включена в МСФО (IAS) 12 после того, как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости, было выведено за рамки применения МСФО (IAS) 16. Применение этой поправки не оказало существенного влияния на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию Группы.

Стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен в ноябре 2009 года), который применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения. МСФО (IFRS) 9 заменяет части МСФО (IAS) 39, относящиеся к классификации и оценке финансовых активов и обязательств. Могут быть выделены следующие положения:

- Финансовые активы должны быть классифицированы в соответствии с двумя основными категориями: учитываемые впоследствии по справедливой стоимости и учитываемые впоследствии по амортизированной стоимости. Решение о классификации должно быть принято при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели компании по управлению финансовыми инструментами и характеристик договорных денежных потоков инструмента.
- Финансовый инструмент учитывается последовательно по амортизированной стоимости только если это долговой финансовый инструмент и, одновременно, если (i) бизнес-модель компании предполагает владение активом с целью получения договорных денежных потоков и (ii) договорные денежные потоки предусматривают только выплату основной суммы и процентов (то есть, если актив имеет свойства простого займа). Все остальные долговые финансовые инструменты должны быть классифицированы по справедливой стоимости с признанием прибылей и убытков от ее изменения на счете прибылей и убытков.
- Все долевого инструменты учитываются последовательно по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, классифицируются по справедливой стоимости с признанием прибылей и



убытков от ее изменения на счете прибылей и убытков. Для всех остальных долевого инструментов может быть сделан выбор (без возможности последующего изменения) при первоначальном признании относить нереализованные и реализованные прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости в состав прочего совокупного дохода, а не на счет прибылей и убытков. В таком случае возможность списания накопленных прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибылей и убытков не предусмотрена. Данный выбор может быть сделан для каждого инструмента отдельно. Дивиденды признаются в составе прибылей и убытков в связи с тем, что они представляют собой доход от инвестиции.

В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения) заменяет все требования МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и Интерпретации (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» в отношении контроля и консолидации. МСФО (IFRS) 10 вносит изменения в определение контроля на основе применения одинаковых критериев ко всем компаниям. Определение подкреплено подробным руководством по практическому применению. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние данный стандарт окажет на ее консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения) заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия - неденежные вклады участников». Изменения в определениях сократили количество «типов» соглашений о совместной деятельности до двух: совместные операции и совместные предприятия. Существующий в настоящее время метод пропорциональной консолидации доли участия в совместной деятельности исключен. В соответствии с данным стандартом для участников соглашений о совместной деятельности использование метода долевого участия для отражения доли участия в совместной деятельности обязательно. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние данный стандарт окажет на ее консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других компаниях» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения) применяется предприятиями, имеющими доли в дочерних предприятиях, совместных предприятиях, зависимые предприятия или неконсолидируемые структурированные предприятия. Стандарт замещает требования к раскрытию информации, которые в настоящее время предусматриваются МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании». МСФО (IFRS) 12 требует раскрытия информации, которая поможет пользователям отчетности оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с долями участия в дочерних и зависимых компаниях, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных компаниях. Для соответствия новым требованиям компании должны раскрывать следующее: существенные суждения и допущения при определении контроля, совместного контроля или значительного влияния на другие компании, развернутые раскрытия в отношении доли, не обеспечивающей контроля, в деятельности и в денежных потоках группы, обобщенная информация о дочерних компаниях с существенными долями участия, не обеспечивающими контроля и детальные раскрытия информации в отношении неконсолидируемых структурированных компаний. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние данный стандарт окажет на ее консолидированную финансовую отчетность.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения) направлен на улучшение сопоставимости и повышение качества раскрытия информации о справедливой стоимости, так как требует применения единого для МСФО определения справедливой стоимости, требований по раскрытию информации и источников измерения справедливой стоимости. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние данный стандарт окажет на ее консолидированную финансовую отчетность.

Пересмотренный МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», который применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения, содержит требования к учету и раскрытию инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия и зависимые компании в том случае, когда компания готовит отдельную финансовую отчетность. Ожидается, что применение этого пересмотренного стандарта не окажет влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Пересмотренный МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании и совместные предприятия», который применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты с возможностью досрочного применения, устанавливает порядок учета инвестиций в зависимые компании и



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

содержит требования к применению долевого метода учета инвестиций в зависимые компании и совместные предприятия. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет стандарт на ее консолидированную финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2012 года или после этой даты, изменяет порядок отражения статей прочего совокупного дохода в отчете о совокупном доходе. Согласно изменению компании обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть перенесены в состав прибылей и убытков в будущем. Используемое в МСФО (IAS) 1 название отчета о совокупном доходе теперь изменено на «Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». В настоящее время Группа оценивает влияние данной поправки к стандарту на ее консолидированную финансовую отчетность.

Пересмотренный МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», который применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты, вносит значительные изменения в порядок признания и оценки расходов по пенсионным планам с установленными выплатами и выходных пособий, а также значительно меняет требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений работникам. Стандарт требует признания всех изменений чистых обязательств (активов) по пенсионному плану с установленными выплатами в том периоде, в котором произойдет изменение, а именно: (i) стоимость услуг и чистые процентные доходы и расходы - в составе прибылей и убытков; и (ii) переоценки - в составе прочего совокупного дохода. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажет пересмотренный стандарт на ее консолидированную финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытия – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2013 года или после этой даты). Поправка требует раскрытия, которое позволит пользователям финансовой отчетности компании оценить воздействие или потенциальное воздействие соглашений о взаимозачете, включая права на зачет. Ожидается, что применение данной поправки не окажет влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» (которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2014 года или после этой даты). Данная поправка вводит в действие руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения требования «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы расчета на валовой основе могут считаться эквивалентными системам расчета на нетто основе. Ожидается, что применение данной поправки не окажет значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ

Существенные консолидируемые дочерние предприятия Компании:

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)	
			31 марта 2012	31 декабря 2011
«АЛРОСА Файненс С.А.»	Финансовые услуги	Люксембург	100	100
«Санлэнд Трейдинг С.А.»	Торговля алмазами	Швейцария	100	100
«Аркос Бельгия Н.В.»	Торговля алмазами	Бельгия	100	100
ЗАО «Иреляхнефть»	Добыча нефти	Россия	100	100
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Добыча газа	Россия	100	100
ООО «АЛРОСА-ВГС»	Капитальное строительство	Россия	100	100
ОАО «Алмазы Анабара»	Добыча алмазов	Россия	100	100
ОАО «Виллюйская ГЭС-3»	Производство электроэнергии	Россия	100	100
ОАО «ГМК Тимир»	Добыча железной руды	Россия	100	100
ОАО «Севералмаз»	Добыча алмазов	Россия	100	100
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	Добыча алмазов	Россия	88	88
ООО «МАК Банк»	Банковская деятельность	Россия	88	88
ЗАО «Геотрансгаз»	Добыча газа	Россия	100	-
ООО «Уренгойская газовая компания»	Добыча газа	Россия	100	-

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года доля владения Группы в уставных капиталах дочерних предприятий равна доле в голосующих акциях данных предприятий.



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Приобретение газовых активов

6 марта 2012 года Группа приобрела 10 процентов акций ЗАО «Геотрансгаз» и 10 процентов долей в ООО «Уренгойская газовая компания» у миноритарных акционеров этих предприятий. Сумма вознаграждения составила 2 908 млн. руб. (100 млн. долл. США) и была выплачена денежными средствами.

29 марта 2012 года Группа и компании, аффилированные с ОАО «Банк ВТБ», досрочно расторгли соглашения о предоставленных опционах-пут и заключили договоры купли-продажи, в соответствии с которыми Группа совершила обратный выкуп 90 процентов акций ЗАО «Геотрансгаз» и 90 процентов долей в ООО «Уренгойская газовая компания». Сумма вознаграждения составила 30 145 млн. руб. (1 036 млн. долл. США) и была выплачена денежными средствами. Указанное вознаграждение включает приобретение процентных векселей с номинальной стоимостью 8 581 млн. руб. (295 млн. долл. США), ранее эмитированных ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания», держателями которых являлись компании - продавцы. Для финансирования сделки по покупке газовых активов Компания разместила две серии европейских коммерческих бумаг (примечание 11).

В результате расторжения соглашения о предоставленных опционах-пут Группа признала прибыль от выбытия в размере 1 995 млн. руб. в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе.

В результате данных операций Группа приобрела полный контроль над ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания». Данные компании осуществляют разработку газовых месторождений, расположенных в Тюменской области Российской Федерации. Руководство Группы находится в процессе распределения цены приобретения между идентифицируемыми активами, обязательствами и условными обязательствами приобретенных компаний. В данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации справедливая стоимость приобретенных активов и обязательств была отражена на основе предварительной оценки. Руководство Компании обязано завершить оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств в течение 12 месяцев с даты приобретения.

Чистые активы ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания» на дату приобретения представляют собой следующее:

	Балансовая стоимость непосредственно перед приобретением	Справедливая стоимость на основе предварительной оценки
Основные средства	7 649	36 159
Запасы	517	517
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 194	1 194
Денежные средства	297	297
Отложенные налоговые активы / (обязательства)	343	(4 797)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(317)	(317)
Справедливая стоимость приобретенных чистых активов		33 053
Общая сумма вознаграждения		33 053

Зависимые компании

Название	Страна учреждения	Доля владения (в процентах) на		Балансовая стоимость инвестиций на		Доля Группы в чистой прибыли / (убытке) за три месяца, закончившихся	
		31 марта 2012	31 декабря 2011	31 марта 2012	31 декабря 2011	31 марта 2012	31 марта 2011
ГРО «Катока Майнинг Лтд.»	Ангола	33	33	2 379	2 116	451	331
ОАО «Алмазный Мир»	Россия	47	47	183	182	1	3
Прочие	Россия	20-50	20-50	52	52	-	(4)
				2 614	2 350	452	330

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года доля владения Группы в уставных капиталах зависимых компаний соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ГРО «Катока Майнинг Лтд.» – алмазодобывающее предприятие, расположенное в Анголе. Убыток от курсовых разниц, отраженный в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, относящийся к инвестициям в ГРО «Катока Майнинг Лтд.», составил 188 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года - 115 млн. руб.).

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА СПЕЦИАЛЬНЫХ СЧЕТАХ

Денежные средства на специальных счетах (ограниченные в использовании)

Денежные средства на специальных счетах (ограниченные в использовании) в сумме 310 млн. руб. и 237 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно, включенные в состав внеоборотных активов в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении Группы, представляют собой обязательные резервы ООО «МАК Банк», дочернего предприятия Группы, размещенные на специальных счетах в Центральном Банке Российской Федерации. Данные денежные средства не могут использоваться в ежедневных операциях Группы. Перечисление денежных средств на данный специальный счет включается в состав денежных средств от основной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств (см. примечание 21). Средневзвешенная ставка процента по остаткам денежных средств на специальных счетах (ограниченных в использовании) на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года приблизительно равна нулю.

Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	7 380	5 221
Депозитные счета	8 654	6 793
	16 034	12 014

По состоянию на 31 марта 2012 года средневзвешенная ставка процента на остаток денежных средств Группы составляет 1,89 процента (31 декабря 2011 года – 3,88 процента).



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства	Незавершенное строительство	ВСЕГО
На 31 декабря 2010 года			
Первоначальная стоимость	214 776	44 207	258 983
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(90 241)	(722)	(90 963)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года	124 535	43 485	168 020
Три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года	124 535	43 485	168 020
Курсовые разницы	(338)	(18)	(356)
Поступление	2 811	2 545	5 356
Передача	162	(162)	-
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(656)	(559)	(1 215)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	415	-	415
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(329)	-	(329)
Резерв под обесценение основных средств	-	(89)	(89)
Амортизация, начисленная за период	(2 881)	-	(2 881)
Остаточная стоимость на 31 марта 2011 года	123 719	45 202	168 921
На 31 декабря 2011 года			
Первоначальная стоимость	230 820	36 168	266 988
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(96 429)	(1 025)	(97 454)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	134 391	35 143	169 534
Три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	134 391	35 143	169 534
Курсовые разницы	(457)	-	(457)
Поступление	1 240	6 671	7 911
Поступление в результате приобретения газовых активов (прим. 4)	32 657	3 502	36 159
Передача	1 529	(1 529)	-
Прочее выбытие – первоначальная стоимость	(1 433)	(99)	(1 532)
Прочее выбытие – накопленная амортизация	604	-	604
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(270)	-	(270)
Резерв под обесценение основных средств	-	(1)	(1)
Амортизация, начисленная за период	(4 104)	-	(4 104)
Остаточная стоимость на 31 марта 2012 года	164 157	43 687	207 844
На 31 марта 2012 года			
Первоначальная стоимость	264 086	44 713	308 799
Накопленная амортизация и убыток от обесценения	(99 929)	(1 026)	(100 955)
Остаточная стоимость на 31 марта 2012 года	164 157	43 687	207 844

Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель, признанное за три месяца, окончившихся 31 марта 2012 года, связано с уменьшением величины обязательства вследствие изменений, внесенных руководством Компании в «Комплексную программу по улучшению экологической обстановки в зоне деятельности АК «АЛРОСА» в 2012 году.

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Алмазы	21 228	21 102
Руда и концентраты	11 269	9 604
Материалы для добычи и строительства	9 966	10 628
Потребительские товары	2 591	2 038
Алмазы для перепродажи	785	1 057
	45 839	44 429



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2012	31 декабря 2011
Займы выданные	2 092	1 718
Долгосрочный НДС к возмещению	108	114
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2	1
	2 202	1 833
Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2012	31 декабря 2011
Авансы поставщикам	3 841	1 406
Займы выданные	2 281	2 263
Дебиторская задолженность покупателей алмазной продукции	1 670	718
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	1 415	1 099
НДС к возмещению	660	485
Векселя к получению	142	172
Дебиторская задолженность зависимых компаний (см. примечание 23)	114	139
Прочая краткосрочная торговая дебиторская задолженность	3 108	2 476
	13 231	8 758

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 5 358 млн. руб. и 5 210 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года соответственно.

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Компании равен 12 473 млн. руб. на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года. По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года он представлен 7 364 965 630 обыкновенными акциями, включая выкупленные собственные акции, номинальной стоимостью 0,5 руб. за акцию. Кроме того, по состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года величина уставного капитала включает поправку на гиперинфляцию в сумме 8 790 млн. руб., которая была исчислена в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и относилась к отчетным периодам до 1 января 2003 года.

Распределяемая прибыль

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль текущего года. Сумма прибыли, отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, составила 9 301 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года – 6 080 млн. руб.). Однако законодательство и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Компании не считает в настоящее время целесообразным раскрывать какие-либо суммы распределяемых резервов в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года дочерние предприятия Группы владели 148 689 530 обыкновенными акциями Компании. Право голоса по данным акциям контролируется руководством Группы.

Прибыль на акцию

Прибыль в расчете на одну акцию была рассчитана путем деления прибыли, причитающейся акционерам АК «АЛРОСА», на средневзвешенное количество размещенных акций, находящихся в обращении в течение года, за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой в качестве собственных выкупленных акций. Средневзвешенное количество размещенных акций составило 7 216 276 100 и 7 340 121 030 акций за годы, закончившиеся 31 марта 2012 года и 31 марта 2011 года соответственно.

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводящим эффектом.



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Дивиденды

30 июня 2011 года собрание акционеров Компании утвердило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2010 года, в сумме 1 833 млн. руб. Дивиденды на акцию составили 0,25 руб.

Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2012	Три месяца, закончившихся 31 марта 2011
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях, на начало периода	(717)	(281)
Доля неконтролирующих акционеров в чистой прибыли дочерних предприятий	244	139
Приобретение доли неконтролирующих акционеров	(6)	-
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях, на конец периода	(479)	(142)

10. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	14 812	16 446
	14 812	16 446
Еврооблигации	43 977	48 278
Неконвертируемые облигации, деноминированные в рублях	26 000	26 000
Обязательство по финансовой аренде	466	512
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	1 546	1 515
	86 801	92 751
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 11)	(15 424)	(17 222)
	71 377	75 529

На 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года на балансе Группы не было долгосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

Средние эффективные ставки процента по состоянию на отчетные даты составили:

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	6,4%	6,4%
Еврооблигации	8,1%	8,1%
Неконвертируемые облигации, деноминированные в рублях	8,5%	8,5%
Обязательство по финансовой аренде	7,6%	7,6%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	7,1%	7,0%

Еврооблигации

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2012	Три месяца, закончившихся 31 марта 2011
Остаток на начало периода	48 278	45 696
Амортизация дисконта	8	10
Положительные курсовые разницы	(4 309)	(3 081)
Остаток на конец периода	43 977	42 625



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	30
	-	30
Европейские коммерческие бумаги	36 817	-
Прочая деноминированная в долларах США задолженность с фиксированной ставкой	9	10
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	3 314	2 762
	40 140	2 802
Плюс: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 10)	15 424	17 222
	55 564	20 024

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 года, Компания разместила три серии европейских коммерческих бумаг на общую сумму 1 300 млн. долларов США со сроками погашения 7-12 месяцев и процентными ставками 3,75-4,25 процентов годовых.

Средние эффективные ставки процента по состоянию на отчетные даты составили:

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	-	11,7%
Европейские коммерческие бумаги	4,1%	-
Прочая деноминированная в долларах США задолженность с фиксированной ставкой	3,5%	3,5%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	7,8%	7,9%

На 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года на балансе Группы не было краткосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

12. ТОРГОВЫЕ И ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Обязательство по оплате отпусков и расходов на проезд для сотрудников	6 840	5 853
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 548	2 822
Задолженность по заработной плате	2 301	3 791
Задолженность по выплате процентов	1 600	695
Авансы от покупателей	1 294	230
Средства третьих лиц на текущих счетах в ООО «МАК Банк»	313	1 242
Кредиторская задолженность перед зависимыми компаниями	7	7
Прочая кредиторская задолженность	1 211	951
	16 114	15 591

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Платежи в социальные фонды	2 417	888
НДС	944	501
Налог на имущество	885	851
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	774	475
Подходный налог (с дохода работников)	314	545
Налоговые санкции	3	32
Прочие налоги и отчисления	84	72
	5 421	3 364



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

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

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Налог на имущество	819	765
Прочие налоги и платежи	44	191
	863	956

Согласно Постановлению Правительства РФ № 795 от 23 декабря 2006 года, в дополнение к налогам, указанным выше, Группа является плательщиком таможенной пошлины в размере 6,5 процентов от стоимости экспортируемых алмазов (см. примечание 14).

В соответствии с дополнением к лицензионному соглашению, зарегистрированному в мае 2007 года, ОАО «АЛРОСА-Нюрба», дочернее предприятие Группы, должно производить ежегодные выплаты по роялти в бюджет Республики Саха (Якутия) в размере 3 509 млн. руб. в год, начиная с 1 января 2007 года.

Расходы по налогу на прибыль включают следующее:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Текущие расходы по налогу на прибыль	3 754	2 642
Корректировка расходов по налогу на прибыль за прошлые периоды	(453)	-
Отложенные расходы по налогу на прибыль	1 328	295
	4 629	2 937

14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Выручка от продажи алмазов:		
Экспорт	27 099	19 714
Продажи на внутреннем рынке	7 155	7 111
Выручка от перепродажи алмазов	279	323
	34 533	27 148
Прочая выручка:		
Транспорт	939	731
Социальная инфраструктура	842	802
Торговля	106	154
Строительство	47	99
Прочее	733	666
	37 200	29 600

Выручка от продажи алмазов на экспорт представлена за вычетом экспортной пошлины в размере 1 767 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 - 1 251 млн. руб.).

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Заработная плата и прочие выплаты работникам	7 308	6 785
Амортизация	3 749	2 585
Топливо и энергия	2 453	2 441
Налог на добычу полезных ископаемых	1 701	1 891
Материалы	1 413	1 146
Услуги	844	802
Транспорт	442	374
Себестоимость алмазов для перепродажи	267	320
Прочее	104	58
Движение запасов алмазов, руды и концентратов	(1 791)	(3 705)
	16 490	12 697

**АК «АЛРОСА»****Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года***(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают суммы платежей в социальные фонды в размере 1 211 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года – 920 млн. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, амортизация основных средств в сумме 355 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года – 296 млн. руб.) и расходы на оплату труда в сумме 780 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года – 572 млн. руб.) были понесены строительными подразделениями Группы и включены в состав капитальных затрат в соответствующих периодах.

16. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Заработная плата и прочие выплаты работникам	1 688	920
Услуги и прочие административные расходы	624	466
Расходы по сомнительным долгам	148	73
	2 460	1 459

17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Заработная плата, налоги с фонда оплаты труда и прочие выплаты работникам	313	68
Услуги и прочие коммерческие расходы	145	94
	458	162

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Затраты на геологоразведку	2 116	1 079
Социальные расходы	1 398	800
Налоги и платежи помимо налога на прибыль, НДС, платежей в социальные фонды и единого социального налога (см. примечание 13)	863	956
Убыток от выбытия и списания основных средств	201	710
Резерв под обесценение основных средств	1	89
Прочее	201	194
	4 780	3 828

Социальные расходы

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Содержание местной инфраструктуры	671	518
Расходы на благотворительность	629	109
Медицина	33	54
Образование	11	14
Прочие расходы	54	105
	1 398	800

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Доходы по процентам	41	38
Чистая прибыль от курсовых разниц	4 372	4 053
	4 413	4 091



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Расходы по процентам:		
Еврооблигации	896	881
Деноминированные в рублях неконвертируемые облигации	548	543
Банковские кредиты	215	393
Европейские коммерческие бумаги	46	-
Векселя	-	27
Прочие	37	8
Увеличение дисконтированной стоимости резерва по обязательству на рекультивацию земель	41	60
	1 783	1 912



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

21. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сверка прибыли до налогообложения с денежными средствами от основной деятельности:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2012	Три месяца, закончившихся 31 марта 2011
Прибыль до налога на прибыль	17 317	14 647
Корректировки на:		
Доля в чистой прибыли зависимых компаний (примечание 4)	(452)	(330)
Доходы по процентам (примечание 19)	(41)	(38)
Расходы по процентам (примечание 20)	1 783	1 912
Убыток от выбытия и списания основных средств (примечание 18)	201	710
Резерв под обесценение основных средств (примечание 18)	1	89
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости валютных форвардных контрактов	-	(1 267)
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости валютно-процентных контрактов своп	-	(85)
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости опционов-пут, предоставленных Группой покупателям ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания»	-	(135)
Чистая прибыль от выбытия опционов-пут, предоставленных Группой покупателям ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания» (примечание 4)	(1 995)	-
Амортизация основных средств (примечание 15)	3 749	2 585
Корректировка на товарно-материальные запасы, использованные в строительстве	(281)	(226)
Перечисление денежных средств в результате исполнения валютных форвардных контрактов	-	(414)
Перечисление денежных средств в результате исполнения валютно-процентных контрактов своп	-	(94)
Перечисление денежных средств на специальные счета (примечание 5)	(73)	(42)
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	(4 538)	(4 291)
Чистое движение денежных средств от основной деятельности до изменений в оборотном капитале	15 671	13 021
Чистое увеличение остатка товарно-материальных запасов	(893)	(2 419)
Чистое увеличение остатка дебиторской задолженности, за исключением задолженности по дивидендам	(3 648)	(1 530)
Чистое (уменьшение) / увеличение остатка по резервам, торговым и прочим кредиторам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности за приобретенные основные средства	(1 046)	4 514
Чистое увеличение остатка по налогам к уплате, кроме налога на прибыль	2 128	1 814
Приток денежных средств от основной деятельности	12 212	15 400
Уплаченный налог на прибыль	(4 362)	(2 235)
Чистая сумма притока денежных средств от основной деятельности	7 850	13 165



22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

(а) Условия хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Несмотря на улучшение динамики экономического развития, Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Последствия глобального финансового и экономического кризиса, включая недавно начавшийся кризис суверенных долгов, могут повлиять на возможность привлечения Группой новых заимствований, а также возможность рефинансирования существующей задолженности на условиях, применимых в отношении к более ранним сделкам.

Руководство Группы не имеет возможности достоверно определить влияние всех возможных направлений развития экономики на финансовое положение Группы.

(b) Налогообложение

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

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года Группа имеет условные налоговые обязательства, возникновение которых обусловлено неопределенностью в интерпретации налогового законодательства в отношении возможности признания в налоговом учете отдельных расходов и возмещения относящегося к ним входящего НДС. Руководство Группы не может достоверно оценить величину возможных последствий, но считает, что при определенных обстоятельствах она может быть существенной. Руководство Группы считает, что данные риски не являются вероятными, в связи с чем по состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года соответствующий резерв по налоговым обязательствам не создавался.

(c) Судебные иски

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2012 года.

(d) Страхование

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

(e) Контрактные обязательства по капитальным вложениям

На 31 марта 2012 года Группа имела контрактные обязательства по капитальным вложениям на сумму приблизительно 10 058 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 7 152 млн. руб.).

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

В соответствии с лицензионными соглашениями Группа не несет ответственности за сколь бы то ни было значимые расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды, которые могут потребоваться после прекращения добычи на конкретных горных отводах, кроме обязательства по проведению рекультивации некоторых нарушенных земель и хвостохранилищ в зоне своей производственной деятельности. Руководство Компании признало резерв по предстоящим расходам на осуществление указанных мероприятий в размере 340 млн. руб. на 31 марта 2012 года (на 31 декабря 2011 года – в размере 522 млн. руб.).

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия)

Основными конечными акционерами Компании являются Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 марта 2012 года 83 процента акций Компании напрямую принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). Кроме того, на 31 марта 2012 года 8 процентов акций Компании принадлежат администрациям восьми районов (улусов) Республики Саха (Якутия). По решению Общего собрания акционеров, состоявшегося в июне 2011 года, в состав 15 членов Наблюдательного Совета Компании входят 12 представителей Российской Федерации и Республики Саха (Якутия), включая 4 независимых директоров, назначаемых Правительством Российской Федерации, 2 представителя руководства Компании и 1 представитель районов (улусов) Республики Саха (Якутия). Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

Остатки по налоговым расчетам Группы раскрыты в отчете о финансовом положении и в примечаниях 8 и 13. Налоговые операции раскрыты в отчете о совокупном доходе, отчете о движении денежных средств и в примечаниях 13, 14, 15, 18 и 21.

Стороны, контролируемые государством

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

По состоянию на 31 марта 2012 года кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, составила 345 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 843 млн. руб.). Дебиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством (за исключением займов выданных), по состоянию на 31 марта 2012 года составила 1 227 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 1 454 млн. руб.). По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, была беспроцентной, деноминированной в рублях и имела сроки погашения до одного года.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года и 31 марта 2011 года, Группа проводила следующие существенные операции со сторонами, контролируемые государством:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Продажи алмазов	3 826	3 140
Прочие продажи	555	303
Закупки электроэнергии и теплоэнергии	1 056	1 817
Прочие закупки	280	296

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года у Группы отсутствовали контрактные обязательства



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

перед сторонами, контролируемые государством, по продаже продукции, товаров или услуг. По состоянию на 31 марта 2012 года Группа имела контрактные обязательства по покупке продукции, товаров и услуг перед сторонами, контролируемые государством, на сумму приблизительно 2 948 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 4 172 млн. руб.).

Сумма кредитов и займов, полученных Группой от сторон, контролируемых государством, по состоянию на 31 марта 2012 года составила 14 812 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 16 446 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, сумма расходов по процентам, относящаяся к кредитам, полученным Группой от банков, контролируемых государством, составила 243 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 – 377 млн. руб.).

Сумма займов, выданных Группой сторонам, контролируемым государством, по состоянию на 31 марта 2012 года составила 1 018 млн. руб. (на 31 декабря 2011 года – 1 310 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, Группа заработала процентный доход по займам, выданным сторонам, контролируемым государством, в сумме 28 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года – 17 млн. руб.).

Вознаграждение высшего руководства

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

Правление Компании состоит из 19 человек, двое из которых являются также членами Наблюдательного Совета. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования, вознаграждения за участие в советах директоров некоторых дочерних компаний Группы и прочих краткосрочных вознаграждений. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров.

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

Вознаграждения членам Правления Компании составили за три месяца, закончившихся 31 марта 2012 года, 120 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2011 года - 264 млн. руб.).

Остатки по расчетам и операции с зависимыми компаниями

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

Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2012	31 декабря 2011
ГРО «Катока Майнинг Лтд.»	106	126
Прочие	9	14
Минус: резерв по сомнительным долгам	(1)	(1)
	114	139

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года дебиторская задолженность зависимых компаний была беспроцентной, деноминированной в основном в долларах США.

По состоянию на 31 марта 2012 года и 31 декабря 2011 года у Группы отсутствовали контрактные обязательства перед зависимыми компаниями по продаже и покупке продукции, товаров или услуг.

24. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

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

Основной деятельностью Группы является производство и продажа алмазов. Внутренняя система управленческой отчетности основана, главным образом, на анализе информации о производстве и продаже алмазов, однако информация о прочих видах деятельности (представленных несколькими подразделениями Компании и отдельными юридическими лицами, входящими в Группу) также регулярно анализируется Правлением. Правление Компании регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию, содержащуюся в отчетности,



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

подготовленной в соответствии с российским законодательством, представленную за минусом внутрисегментных операций между подразделениями Компании, но включающую внутригрупповые операции между юридическими лицами, входящими в Группу.

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

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

Правлением Группы были определены следующие отчетные сегменты:

- Алмазный сегмент – производство и продажа алмазной продукции;
- Транспортировка;
- Социальная инфраструктура;
- Строительство;
- Торговля;
- Производство электроэнергии;
- Прочая деятельность.

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

Три месяца, закончившихся 31 марта 2012	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфра- структура	Строитель- ство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	36 300	939	842	46	183	812	734	39 856
Внутрисегментные продажи	-	-	-	-	(78)	(686)	(208)	(972)
Себестоимость продаж, в том числе	10 788	1 358	1 587	54	99	517	385	14 788
Амортизация	2 271	124	118	21	2	128	71	2 735
Валовая прибыль	25 512	(419)	(745)	(8)	84	295	349	25 068
Три месяца, закончившихся 31 марта 2011	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфраструк- тура	Строитель- ство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	28 399	731	802	99	154	779	827	31 791
Внутрисегментные продажи	-	-	-	-	-	(655)	(358)	(1 013)
Себестоимость продаж, в том числе	9 234	1 019	1 698	120	106	461	1 048	13 686
Амортизация	1 955	124	118	32	2	85	72	2 388
Валовая прибыль	19 165	(288)	(896)	(21)	48	318	(221)	18 105



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сверка выручки от продаж представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Сегментная выручка от продаж	39 856	31 791
Исключение внутрисегментных продаж	(972)	(1 013)
Переклассификация таможенных пошлин ¹	(1 767)	(1 251)
Прочие корректировки и переклассификации	83	73
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	37 200	29 600

¹ Переклассификация таможенных пошлин – экспортная выручка от реализации алмазов представлена за минусом экспортных пошлин

Сверка себестоимости продаж, включая амортизацию, представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Сегментная себестоимость продаж	14 788	13 686
Корректировка амортизации основных средств	1 014	197
Исключение внутрисегментных закупок	(972)	(1 013)
Начисление резерва по пенсионным обязательствам ¹	(304)	(506)
Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых ²	1 402	1 637
Корректировка запасов ³	397	(2 259)
Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников ⁴	402	1 402
Прочие корректировки	17	(28)
Переклассификация затрат на геологоразведку ⁵	(757)	(908)
Прочие переклассификации	503	489
Себестоимость продаж в отчете о совокупном доходе	16 490	12 697

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

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

³ Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых – переклассификация из общих и административных расходов

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

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

⁶ Переклассификация затрат на геологоразведку – переклассификация в состав прочих операционных расходов

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

	Три месяца, закончившихся	
	31 марта 2012	31 марта 2011
Бельгия	16 971	13 186
Российская Федерация	9 945	9 529
Индия	5 705	2 639
Израиль	2 392	2 265
Китай	886	502
Объединенные Арабские Эмираты	680	763
Белоруссия	186	208
Ангола	124	176
Армения	123	97
Швейцария	50	25
Прочие страны	138	210
Итого	37 200	29 600



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) – 31 марта 2012 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

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

	31 марта 2012	31 декабря 2011
Российская Федерация	209 372	170 364
Ангола	2 361	2 768
Прочие страны	272	305
Итого	212 005	173 437