

Приложение № 1

к

ЕЖЕКВАРТАЛЬНОМУ ОТЧЕТУ

Акционерной компании "АЛРОСА" (Закрытое акционерное общество)

за 1 квартал 2010 г

**Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2009 г.**

г. Москва

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	
1.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	
1.2.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	
1.3.	СТРУКТУРА АК "АЛРОСА" (ЗАО) В 2009 ГОДУ	
1.4.	СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	
1.5.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	
1.6.	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	
1.7.	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	
1.8.	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	
2.1.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	
2.2.	ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	
2.3.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	
2.4.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	
2.5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	
2.6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	
2.7.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	
2.8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	
2.9.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	
2.10.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	
2.11.	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	
2.12.	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	
2.13.	ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА.....	
2.14.	ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	
2.15.	ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	
2.16.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	
2.17.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	
2.18.	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	
2.19.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	
2.20.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	
2.21.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	
2.22.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	
2.23.	ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	
2.24.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
2.25.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
2.26.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	
2.27.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	
2.28.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	
3.	АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	
3.1.	ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	
3.2.	АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	
4.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	
4.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	
4.3.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	
4.4.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	
4.5.	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	
4.6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	
4.7.	ЗАПАСЫ.....	
4.8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	
4.9.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	
4.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	
4.11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	
4.12.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	
4.13.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	
4.14.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	
4.15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	
4.16.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	
4.17.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	
4.18.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	

5.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....
5.3.	Прочие доходы и расходы.....
5.4.	Налог на прибыль.....
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.....
6.	Прочие пояснения.....
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности.....
6.2.	Связанные стороны.....
6.3.	Стороны, контролируемые государством.....
6.4.	Вознаграждения членам Наблюдательного совета, Правления.....
6.5.	Информация по сегментам.....
6.6.	События после отчетной даты.....
6.7.	Налоговое законодательство.....
6.8.	Условные факты хозяйственной деятельности.....

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ЗАО) за 2009 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерная компания «АЛРОСА» (ЗАО), сокращенное название АК «АЛРОСА» (ЗАО) (далее – Компания), ИНН 1433000147, зарегистрирована под № 2081433002561 Постановлением Главы администрации Мирнинского района Республики Саха (Якутия) от 13.08.1992 №1

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.02.2008 г., за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

Внесенные изменения в Устав Компании:

в 2008г.:

- в части изменения (увеличения) Уставного капитала Компании. Зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 18.12.2008 № 2081433017774;
- в части изменения наименования представительства акционерной компании «АЛРОСА» в г. Москве. Зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 12.02.2008 № 2081433002561.

в 2009 г.:

- в части изменения сведений о филиалах Компании. Зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) по Республике Саха (Якутия) от 25.09. 2009 № 2091433005343;
- в части изменения выплат дивидендов по акциям. Зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 20.08. 2009 за № 2091433006630.

Сведения о юридическом лице, связанные со сменой руководителя Компании (Президент) зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Саха (Якутия) от 31.07.2009 № 2091433006058.

Юридический и почтовый адрес Компании: 678170, Республика Саха (Якутия), г.Мирный, ул. Ленина, дом 6.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.08	На 31.12.09
35 051 человек	33 238 человек

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Компании являются:

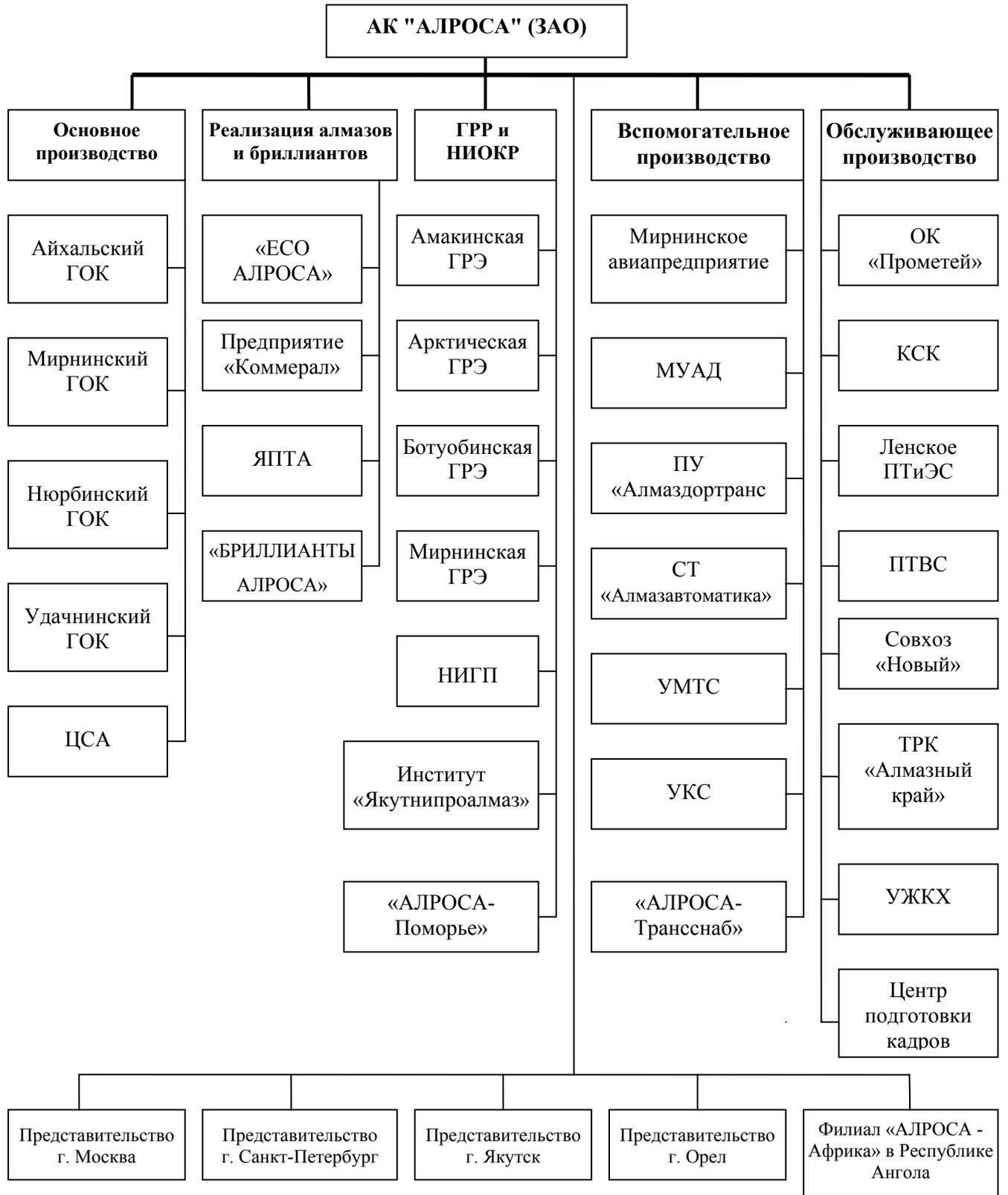
1. Разработка месторождений алмазов, в том числе добыча алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов.
2. Рациональное, эффективное, безотходное использование месторождений полезных ископаемых и других природных ресурсов, сохранение и восстановление природной среды на территориях, с которыми связана деятельность Компании.
3. Осуществление научно-исследовательских, геологоразведочных и проектно-конструкторских работ, сбор, обработка, накопление и распространение такой информации среди любых заинтересованных юридических и физических лиц,

оказание инжиниринговых, внедренческих, рекламно-информационных, консультационных, посреднических и маркетинговых услуг по всем вопросам, охватывающим круг интересов Компании.

4. Перевозочная, транспортно-экспедиционная и другая деятельность, связанная с осуществлением транспортного процесса на автомобильном, железнодорожном, морском, внутреннем водном и воздушном транспорте, в том числе по международным перевозкам, как на собственных, так и привлеченных транспортных средствах.

Компания осуществляла свою деятельность на основании действующих лицензий. На осуществление деятельности в области недропользования (геологическое изучение, разведка и добыча алмазов, ОПИ и др.) имеется более 90 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена более 200 лицензиями.

1.3. Структура АК "АЛРОСА" (ЗАО) в 2009 году.



Выше перечисленные филиалы, представительства, структурные подразделения Компании (за исключением Центра сортировки алмазов) выделены на отдельные балансы.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом, составляет 3 682 483 тыс. руб. или 272 726 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 13 502 руб. 50 коп.;

привилегированных бездокументарных акций нет.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 01.01.09 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	138 887,27274	50,9256
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	87 273	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	2 729	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	2 728	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенский) улус»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский улус (район)»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	2 727	0,9999
Акции, права собственности которых учитываются номинальными держателями	12 378	4,5386
Совместные владельцы	233	0,0854
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	812	0,2978
Прочие акционеры (участники) - физические лица	11 323,72726	4,1521
Итого:	272 726	100,0000

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.09 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	138 887,27274	50,9256
Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	87 273	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	2 729	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	2 728	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенский) улус»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	2 727	0,9999

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Администрация муниципального образования «Ленский район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	2 727	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	2 727	0,9999
Акции, права собственности на которые, учитываются номинальными держателями	12 423	4,5551
Прочие юридические лица	761	0,2790
Физические лица	11 321,72726	4,1514
Совместные владельцы	241	0,0884
ВСЕГО:	272 726	100,0000

1.5. 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).

Наблюдательный совет Компании по состоянию на 31 декабря 2009 г. состоит из 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Кудрин Алексей Леонидович	Заместитель Председателя Правительства Российской Федерации – Министр финансов Российской Федерации, Председатель Наблюдательного совета Компании
2.	Борисов Егор Афанасьевич	Председатель Правительства Республики Саха (Якутия), Первый заместитель председателя Наблюдательного совета Компании
3.	Алексеев Геннадий Федорович	Первый заместитель Председателя Правительства Республики Саха (Якутия)
4.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании, профессиональный поверенный
5.	Ахполов Александр Алиханович	Руководитель Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации
6.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
7.	Дубинин Сергей Константинович	Профессиональный поверенный
8.	Ефимов Виктор Петрович	Министр имущественных отношений Республики Саха (Якутия)
9.	Николаев Айсен Сергеевич	Руководитель Администрации Президента и Правительства Республики Саха (Якутия)
10.	Рыбкин Владимир Борисович	Руководитель Гохрана России
11.	Султанов Ильдар Рифович	Глава Муниципального образования «Мирнинский район» Республики Саха (Якутия)
12.	Тихонов Анатолий Владимирович	Первый заместитель Председателя государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности «Внешэкономбанк», профессиональный поверенный

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
13.	Уринсон Яков Моисеевич	Заместитель генерального директора государственной корпорации «Российская корпорация нанотехнологий», профессиональный поверенный
14.	Штыров Вячеслав Анатольевич	Президент Республики Саха (Якутия)
15.	Южанов Илья Артурович	Профессиональный поверенный

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом Компании (Президентом) и коллегиальным исполнительным органом Компании (Правлением), которое действует на основании Устава Компании и Положения о порядке созыва, проведения заседаний и принятия решений Правлением акционерной компании «АЛРОСА» (ЗАО), утвержденного годовым собранием акционеров 29.06.2002 (протокол № 16).

Президент Компании - Андреев Федор Борисович.

Состав Правления Компании на 31 декабря 2009 г. состоит из 20 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании
2.	Пивень Геннадий Федорович	Первый вице-президент Компании
3.	Дойников Юрий Андреевич	Первый вице-президент -исполнительный директор Компании
4.	Ефимов Александр Иванович	Главный инженер Компании
5.	Ляшенко Ольга Алексеевна	Главный бухгалтер Компании
6.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
7.	Ионов Юрий Анатольевич	Вице-президент Компании
8.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
9.	Потрубейко Валентина Анатольевна	Вице-президент Компании
10.	Ткаченко Владимир Павлович	Вице-президент Компании
11.	Улин Сергей Арамович	Вице-президент Компании
12.	Колодезников Валерий Кимович	Вице-президент Компании
13.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент - финансовый директор Компании
14.	Митюхин Сергей Иванович	Главный геолог Компании
15.	Алябьев Сергей Георгиевич	Директор Нюрбинского ГОКа
16.	Мостовов Дмитрий Владимирович	Директор Мирнинского ГОКа
17.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачинского ГОКа
18.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
19.	Соболев Игорь Витальевич	Директор Управления капитального строительства
20.	Чаадаев Александр Сергеевич	Директор Института «Якутнипроалмаз»

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.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Компании по состоянию на 31 декабря 2009 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Васильева Анна Ивановна	Руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово-кредитных и страховых организаций Министерства имущественных отношений Республики Саха (Якутия)
2	Воян Дмитрий Артурович	Начальник Планово-экономического управления Компании
3	Глинов Андрей Владимирович	Начальник отдела регулирования отрасли драгоценных металлов и драгоценных камней Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации
4	Кириленко Валерий Васильевич	Начальник отдела Департамента имущественных отношений Министерства экономического развития Российской Федерации
5	Югов Александр Сергеевич	Начальник отдела нефтяной и газовой промышленности и минерального сырья Управления инфраструктуры отраслей и организаций военно-промышленного комплекса Федерального агентства по управлению государственным имуществом

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Компании является Открытое акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр», адрес: 677 007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой дом 2/1.

Аудитором Компании является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2009 г. Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей владения в уставном капитале 25 % и более):

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, (тыс. руб.)	Доля владения в уставном капитале, (%)
1	2	3
Alrosa Finance B.V. (Private Limited Liability Company)	119	100,0000%
Arcos Belgium N.V.	3 193	99,6000%
Arcos East DMCC	2 935	100,0000%
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	100,0000%
Arcos Limited	17 396	78,2800%
Arcos USA Inc.	26 726	100,0000%
Rosan Mining and Investments Company, Limitada	3 151	90,0000%
Sunland Holding S.A.	4 538	100,0000%
АК "Виллюйгэстрой" (ОАО)	0*)	90,0000%
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	2 514	90,0000%
АО "Гидрошикапа"	1 568	55,0000%
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34 080	32,8000%
ЗАО "Алмаз-Нева"	50	100,0000%

1	2	3
ЗАО "АЛРОСА-АФРИКА"	2	100,0000%
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	23 300	100,0000%
ЗАО "БРИНТ-М"	314 116	100,0000%
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	225 642	100,0000%
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	484 187	100,0000%
ЗАО "Иреляхнефть"	20 300	100,0000%
ЗАО Авиаационная компания "АЛРОСА-АВИА"	0*)	100,0000%
Мирнинский коммерческий банк "МАК-банк" (ООО)	220 453	84,6622%
Негосударственный пенсионный фонд "Алмазная осень"	99 700	99,7000%
ОАО «Айхальский ОРС»	0*)	100,0000%
ОАО "Алмазный Мир"	157 433	47,3677%
ОАО "Алмазы Анабара"	2 303 589	100,0000%
ОАО "АЛРОСА-Газ"	1 409 652	99,9995%
ОАО "АЛРОСА-Ленскстрой"	14 944	98,2199%
ОАО «АЛРОСА-Леспром»	0*)	82,5200%
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	14 160 415	87,5246%
ОАО "АЛРОСА-Якутснаб"	1 518	43,3770%
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	5 510 353	99,7313%
ОАО "Инвестиционная группа "АЛРОСА"	0*)	100,0000%
ОАО "Ленская оптово-торговая контора"	0*)	99,8852%
ОАО "Научно-производственное предприятие "Буревестник"	129 728	90,6555%
ОАО "Севералмаз"	2 083 488	95,0348%
ОАО "Северная горно-геологическая компания "Терра"	32 233	91,9985%
ОАО "Удачнинский комбинат пищевых предприятий"	11 398	99,4789%
ОАО Национальная нефтегазовая компания "Саханефтегаз"	0*)	50,4006%
ОАО Судоходная компания "АЛРОСА-Лена"	78 987	99,2287%
ОАО «Удачнинский ОРС»	0*)	98,6457%
ООО "Алмаз-Антарекс"	13	100,0000%
ООО "АЛРОСА-Авто"	0*)	100,0000%
ООО "АЛРОСА-ВГС"	613 238	100,0000%
ООО "АЛРОСА-Охрана"	31 394	100,0000%
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	950	51,0000%
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	50 000	100,0000%
ООО "Ленское предприятие жилищного хозяйства"	22 971	100,0000%
ООО "Медиагруппа "Ситим"	39 104	100,0000%
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	57,3100%
ООО "Мирнинское предприятие Жилищного Хозяйства"	46 208	100,0000%
ООО "Никоновка"	10 550	100,0000%
ООО "Орел-АЛРОСА"	20 534	51,0000%
ООО «Мирнинский ОРС»	0*)	99,9900%

1	2	3
ООО "Сунтарцеолит"	1 629	35,4000%
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	159 858	99,3000%
ОАО "Республиканская инвестиционная компания "Саха Капитал"	2 500	25,0000%
АК "Инвест-Алмаз"	250	25,0000%
ОАО «АЛРОСА-Якутия»	0*)	50,8510%
Совместная монголо-российская компания с ограниченной ответственностью «М-Даймонд»	0*)	49,0000%

*) Первоначальная стоимость финансовых вложений уменьшена на сумму созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Компании осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Изменения и дополнения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 год утверждены приказом Президента Компании от 30 декабря 2008 г. № АКА01/0213-П.

Учетная политика Компании сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Компании существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Компании и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Компания планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Компании относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Компании предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Компанией при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и структурными подразделениями Компании, независимо от их места нахождения.

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2009 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н «Об утверждении Положений по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008);
- Приказ Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008);
- Приказ Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)

в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2009 год по сравнению с 2008 годом внесены следующие изменения:

во внутреннем стандарте (далее - стандарт) Компании «Учет налоговых обязательств и налоговых активов» уточнены: виды доходов и расходов, по которым определяются постоянные и временные разницы, налоговые активы и налоговые обязательства, оценка и признание расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в соответствии с изменениями, внесенными в гл. 25 НК РФ;

с 2009 года при определении отложенных налоговых обязательств в части признания расходов по амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета был применен в соответствии с пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная

политика организаций» (ПБУ 1/2008) способ Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Отложенные налоговые обязательства при признании расходов, связанных с начислением амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, определяются балансовым методом. Отложенное налоговое обязательство рассчитывается как произведение разницы, исчисленной между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью объектов основных средств, и ставки по налогу на прибыль;

начиная с 2009 года проценты, причитающиеся к уплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива, сумма процентов определяется по расчету. Порядок определения суммы процентов, подлежащих включению в инвестиционный актив, разработан и описан во внутреннем стандарте Компании «Учет кредитов и займов». Сумма расходов по начисленным к уплате процентам по полученным займам и кредитам, подлежащая включению в инвестиционный актив, определяется как произведение средневзвешенной стоимости инвестиционного актива и средневзвешенной ставки процентов по полученным кредитам (займам).

Кроме вышеперечисленных дополнений и изменений внесены дополнения в другие стандарты Компании:

стандарт «Учет операций с основными средствами» дополнен разделом «Консервация (расконсервация) производственных мощностей и объектов основных средств», определяющим порядок перевода основных средств на консервацию, вывода из консервации, учет расходов, связанных с консервацией (расконсервацией) производственных мощностей и объектов основных средств;

раздел «Основные положения по ведению бухгалтерского учета имущества и обязательств АК «АЛРОСА» (ЗАО)» дополнен подразделом «Расчеты по имущественному и личному страхованию», определяющим порядок учета расходов, связанных с добровольным и обязательным страхованием имущества и работников Компании;

Подготовлен и введен в действие с 01.01.2009 стандарт Компании «Учет расходов на капитальное строительство», которым упорядочен учет затрат на капитальное строительство, осуществляемое хозяйственным способом.

2.2. Последствия изменения учетной политики

Переход на неполный балансовый метод (в части формировании налоговых разниц и налоговых обязательств (активов) при признании расходов в части амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете) обусловлен:

значительным и всевозрастающим числом разниц, возникающих при признании расходов, связанных с начислением амортизации, в налоговом и бухгалтерском учете;

наличием нескольких тысяч объектов основных средств, по каждому из которых следует вести несколько видов отложенных налоговых обязательств (активов) в течение длительного времени, что приводит к искажению данных о суммах отложенных налоговых активов и обязательств;

отсутствием возможности создания и поддержания автоматизированной системы учета временных разниц и в этой связи трудоемкостью процесса их исчисления и ведения учета;

внесенными изменениями в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), связанных с упрощением порядка определения текущего налога на прибыль (пункт 22);

предоставленной возможностью использовать с 01.01.2009 способы Международных стандартов финансовой отчетности (пункт 7 ПБУ 1/2008).

Преимуществом применения балансового метода при формировании отложенного налогового обязательства (актива) в части расходов, связанных с начислением амортизации, является существенное упрощение определения временных разниц,

значительное снижение трудоемкости процесса учета, исключение риска искажения данных о суммах отложенных налоговых активов и обязательств.

В соответствии с пунктом 15 ПБУ 1/2008 последствия изменения Учетной политики, не связанные с изменением законодательства Российской Федерации, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью. Ретроспективное отражение последствий изменения Учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье «Нераспределенная прибыль»

Учитывая, что при переходе на балансовый метод определения отложенных налоговых обязательств (активов) в части признания расходов по амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, последствия могут быть достаточно надежно оценены, произведены следующие корректировки статей баланса и отражены в балансе ретроспективно по состоянию на 01.01.2009:

увеличено налоговое обязательство:

за счет уменьшения добавочного капитала Компании в сумме 10 141 445 тыс.руб., которая определена как произведение разницы между стоимостью доли приобретенного права на основные средства, ранее относящиеся к арендованному имущественному комплексу бывшего ПНО «Якуталмаз», по данным отчета независимого оценщика, переданного акционерами Компании в счет оплаты рыночной стоимости дополнительной эмиссии акций - 56 697 979¹ тыс.руб. и налоговой стоимостью (определенной в пропорции к доле стоимости права) данных основных средств - 5 990 755 тыс. руб., и ставки налога на прибыль (20 %). Корректировка произведена за счет добавочного капитала в связи с тем, что данные обязательства в будущем не могут быть признаны расходами периода, так как относятся к сделке с капиталом;

за счет уменьшения нераспределенной прибыли Компании:

а) в сумме 165 481 тыс. руб., которая определена как произведение разницы между стоимостью доли приобретенного права на основные средства, ранее относящиеся к арендованному имущественному комплексу бывшего ПНО «Якуталмаз», по данным отчета независимого оценщика, и переданного акционерами Компании в счет оплаты номинальной стоимости дополнительной эмиссии акций – 925 156 тыс. руб. и налоговой стоимостью (определенной в пропорции к доле стоимости права) данных основных средств - 97 753 тыс.руб. и ставки налога на прибыль (20 %);

б) в сумме 1 472 641 тыс. руб., определенной как произведение разницы между стоимостью доли приобретенного права на основные средства, выкупленного у Банка ВТБ – 8 233 125 тыс.руб. и налоговой стоимостью (определенной в пропорции к доле стоимости права) основных средств – 869 919 тыс.руб. и ставки налога на прибыль (20 %);

Корректировки, связанные с включением в инвестиционный актив расходов по процентам, причитающихся к уплате по полученным ссудам (займам), не осуществлялись, так как норма, введенная Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) распространяется только на инвестиционные активы, которые начали создаваться в 2009 году.

На конец отчетного года не было утверждено и опубликовано какого-либо нормативного или правового акта по бухгалтерскому учету, еще не вступившего в силу, который в случае его применения мог бы оказать значительное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Компании за период, в котором начнется его применение.

¹ исключена стоимость неамортизированного имущества

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Компании ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

специализированные информационно-бухгалтерские программы: «Феномен-1», «Феномен-2» для учета наличия и движения всех активов и обязательств, отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете филиалов, представительств, структурных подразделений Компании и формирования сводной бухгалтерской отчетности Компании в режиме on-line, программа 1С, программа по учету материально-технического снабжения, разработанная на базе R3.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации–рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.08	Курс на 31.12.09
за 1 долл.США	29,3804 руб.	30,2442 руб.
за 1 Евро	41,4411 руб.	43,3883 руб.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Компания руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение нематериальных активов, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление нематериальных активов собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении нематериальных активов по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Переоценка нематериальных активов в 2009 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа Президента.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Компания руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 20 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Компанией обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Компании, находится в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Компанией за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива, начиная с 01.01.2009. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих их первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Компанией проводится переоценка основных средств. Последняя переоценка основных средств произведена по состоянию на 1 января 2005 г.

Амортизация

Амортизация по объектам основных средств начисляется исходя из объемов линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По всем основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Компания применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования для расчета амортизации приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	Активы, используемые при добыче полезных ископаемых	Прочие активы
Здания	Объем производства	8-50
Сооружения	Объем производства	50 лет
Машины и оборудование	4-13 лет	4-13 лет
Транспортные средства	5-13 лет	5-13 лет
Прочие	4-17 лет	4-17 лет

Средняя ставка амортизации по основным средствам, амортизируемым исходя из объемов производства, за 2008 и 2009 год – 6,8 процента.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

По объектам жилищного фонда, учитываемым в составе основных средств, введенным в эксплуатацию до 2006 г., начисление износа производится на забалансовом счете 014 «Износ жилищного фонда», по введенным в эксплуатацию после 2006 г. начисляется амортизация, которая увеличивает затраты на содержание жилого фонда и отражается на балансовом счете 02 «Амортизация основных средств».

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Отчета о прибылях и убытках Компании.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.7. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Компания не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Компании и поступившие от векселедателя при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженностью, не способную приносить Компании доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Компании, в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Компания оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента или рыночной стоимости данного актива, как минимум, за два отчетных периода.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в стоимость приобретения материально-производственных запасов расходы на перемещение материально-производственных запасов между складами отделений УМТС, от складов отделений УМТС до структурных подразделений, между структурными подразделениями, а также производственные и управленческие расходы отделений и управления УМТС.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО – по себестоимости первых по времени приобретения товарно-материальных ценностей.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежеквартально, в качестве расходов по обычным видам деятельности, в Отчете о прибылях и убытках.

Природные алмазы, извлеченные из коренных, россыпных и техногенных месторождений, отражаются в составе готовой продукции после того как они прошли сортировку, первичную классификацию и первичную оценку. Готовая продукция (алмазы) учитывается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Компанией выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: расходы на подготовку и освоение производства, программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются за счет резерва по сомнительным долгам по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Компании.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Компании той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на уменьшение прочих расходов.

2.13. Порядок учета добавочного капитала

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Компании за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость (эмиссионный доход);
- вклад в имущество акционером общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала по каждому объекту отдельно, включается в нераспределенную прибыль Компании.

2.14. Порядок создания резервов

Учетной политикой Компании предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- предстоящих расходов на ведение прочих капитальных работ и затрат

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому долгу, признанному по результатам инвентаризации сомнительным, на полную сумму долга или на его часть в зависимости от вероятности погашения задолженности. Сумма созданного резерва в течение отчетного года признается в составе прочих расходов Компании. Неиспользованный на конец отчетного года остаток резерва присоединяется к нераспределенной прибыли.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается как разница между балансовой и расчетной стоимостью вложений, если проверка на обеспечение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений. Резерв создается за счет прочих расходов Компании.

Резерв предстоящих расходов на ведение прочих капитальных работ и затрат создается при необходимости по приказу руководителя Управления капитального строительства (далее – УКС).

УКСом создается резерв предстоящих расходов, связанный с выплатой премий за досрочный ввод в действие объектов строительства исходя из размеров предполагаемых выплат, определенных сметой, с учетом действующего в УКСе Положения о премировании работников за ввод в действие производственных мощностей и объектов строительства. Сумма созданного резерва включается в инвентарную стоимость объектов основных средств, за досрочный ввод которых выплачивается премия. Начисленная премия списывается за счет созданного резерва. Неиспользованный остаток резерва присоединяется к прочим доходам УКСа.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Компанией основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Компания ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных материально-производственных запасов, принадлежащих Компании.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Компанией отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится, исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу по фактической стоимости. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.20. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Компании, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Компания получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

2.21. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые затраты, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются по строке 040 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках Компании.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы» Отчета о прибылях и убытках.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Компанией в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.22. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Различие между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшееся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные

налоговые обязательства» как сумма временных разниц, умноженная на ставку по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно.

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, может осуществляться 1 раз в 3 года. Фактически инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводится ежегодно.

2.25. Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.26. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.27. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по

сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является: добыча и реализация алмазов, которые составляют 65 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Компании является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в видах деятельности.

2.28. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2009 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на конец 2008 года.

Изменение вступительных остатков на 01.01.2009:

по строкам бухгалтерского баланса (форма №1) 145 «Отложенные налоговые активы», 420 «Добавочный капитал», 470 «Нераспределенная прибыль прошлых лет», 515 «Отложенные налоговые обязательства» - в результате последствий изменений, внесенных в Учетную политику Компании на 2009 год, связанных с расчетом отложенных налоговых обязательств при начислении амортизации на имущество, права на которое внесены акционерами в качестве уплаты дополнительного выпуска акций, способных оказать существенное влияние на финансовые результаты Компании (п.14 ПБУ 1/2008), а также в связи с пересчетом отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) на измененную с 01.01.2009 ставку налога на прибыль;

Код строки баланса	Наименование строки	Показатель на 31.12.08	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 01.01.09
1	2	3	4	5
145	Отложенные налоговые активы	507 658	(489 069)	18 589

Причина корректировки:

(84 610) - пересчитан ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль;
(404 459) - свернуто сальдо ОНА и ОНО в связи с изменением способа определения временных разниц при начислении амортизации основных средств (см. раздел 2.2. пояснительной записки)

420	Добавочный капитал	72 709 423	(11 203 455)	61 505 968
-----	--------------------	------------	--------------	------------

Причина корректировки:

(10 141 445) – начислено за счет добавочного капитала ОНО, как произведение разницы между налоговой и бухгалтерской стоимостью основных средств, полученных в счет оплаты акций умноженной на ставку налога на прибыль (см. раздел 2.2. пояснительной записки);
(1 062 010) - начислено ОНО на разницу дооценки основных средств, проведенной на 01.01.2005

470	Нераспределенная прибыль прошлых лет	88 747 476	(1 282 354)	87 465 122
-----	--------------------------------------	------------	-------------	------------

Причина корректировки:

(1 638 122) – начислено ОНО за счет нераспределенной прибыли, как произведение разницы между налоговой и бухгалтерской стоимостью основных средств, полученных в счет оплаты акций и выкупа доли на основные средства у Банка ВТБ и ставки налога на прибыль (см. раздел 2.2. пояснительной записки);
336 851 – пересчитано ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль;
375 017 – скорректирована нераспределенная прибыль на сумму начисленной с 01.07.08 по 31.12.08 амортизации основных средств, полученных в счет оплаты акций;
(356 100) – начислено ОНО за счет нераспределенной прибыли как произведение ставки налога на прибыль и разницы между остаточной стоимостью основных средств (за исключением полученных от акционеров в счет оплаты дополнительного выпуска акций), числящихся в налоговом и

1	2	3	4	5
---	---	---	---	---

бухгалтерском учете на 31.12.2008,

515	Отложенные налоговые обязательства	2 683 198	11 996 740	14 679 938
------------	---	-----------	------------	------------

Причина корректировки:

- (404 459) – перенесена сумма из строки 145 «Отложенные налоговые активы» (в части начисления амортизации основных средств) в связи с переходом на балансовый метод;
- (421 461) – пересчитано ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль;
- 11 203 455 – начислено ОНО за счет добавочного капитала (см. пояснение по строке 420 «Добавочный капитал» настоящей таблицы);
- 1 619 205 - начислено и пересчитано ОНО за счет нераспределенной прибыли
- (1 638 122 +356 100-375 017) (см. пояснение по строке 470 «Нераспределенная прибыль» настоящей таблицы)

по строке 910 «Справки о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» баланса увеличена сумма на 6 239 025 тыс.руб., в том числе: 6 148 703 тыс.руб. - в связи с изменением стоимости земельных участков (Постановлением Правительства РС (Я) № 541 от 10.12.2008 определена кадастровая стоимость данных земельных участков), 90 322 тыс.руб. – в связи с уточнением данных по объектам основных средств, учитываемым на основании договоров аренды и договоров о бессрочном пользовании.

Скорректированы показатели Отчета о прибылях и убытках (форма 2) за 2008 год, а именно:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2008 год		Сумма и причина корректировки
		в Отчете о прибылях и убытках за 2008 год	в Отчете о прибылях и убытках за 2009 год	
020	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	39 274 182	39 203 272	(70 910) - уточнение записей в бухгалтерском учете: расходы, связанные с предпродажной подготовкой алмазов, включены в состав коммерческих расходов по строке 030
030	Коммерческие расходы	932 804	1 003 714	70 910 – уточнение записей в бухгалтерском учете

Изменение вступительных остатков на 01.01.2009 в Отчете об изменениях капитала (форма №3):

по строке 091 «Изменение в учетной политике» уменьшена сумма на 12 485 809 тыс.руб., в том числе по добавочному капиталу – 11 203 455 тыс.руб. и нераспределенной прибыли – 1 282 354 тыс.руб., что соответствует изменениям вступительных остатков по строкам 420 и 470 бухгалтерского баланса (форма №1).

Изменение вступительных остатков на 01.01.2009 в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма №5):

по строке 150 «Передано в аренду объектов основных средств» увеличена сумма на 9 919 тыс.руб. в связи с уточнением перечня объектов основных средств, сданных в аренду;

по строке 154 «Переведено объектов основных средств на консервацию» увеличена сумма на 106 748 тыс.руб. в связи с уточнением перечня объектов основных средств, переведенных на консервацию;

по строке 160 «Получено объектов основных средств в аренду» увеличена сумма на 6 209 025 тыс.руб., что соответствует изменениям вступительных остатков по строке 910 бухгалтерского баланса (форма №1).

строка 560 «Ценные бумаги других организаций» увеличена, а строка 550 «Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций» уменьшена на сумму 2 244 тыс.руб. в связи с исправлением записей по отражению стоимости акций Акционерного коммерческого Сберегательного Банка РФ (ОАО);

строка 710 «Материальные затраты» уменьшена и строка 750 «Прочие затраты» увеличена в связи с уточнением записей: из состава материальных затрат исключена и включена в прочие затраты таможенная пошлина в сумме 373 181 тыс.руб.

3.2 Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние Компании достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями.

Виды финансовых показателей ²	на 01.01.2009	на 31.12.2009
1. Оценка финансовой устойчивости		
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = Собственный капитал / Всего хозяйственных средств (Ф1:490/Ф1:300).	0,54	0,55
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал (Ф1:300/Ф1:490)	1,86	1,83
1.3. Коэффициент концентрации заемного капитала = Заемный капитал / Всего хозяйственных средств ((Ф1:590+Ф1:690)/Ф1:300)	0,46	0,45
1.4. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = Заемный капитал / Собственный капитал ((Ф1:590+Ф1:690)/Ф1:490)	0,86	0,83
2. Оценка ликвидности		
2.1. Величина собственных оборотных средств (функциональный капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы (Ф1:290-Ф1:690)	32 262 698	- 30 663 013
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал (Ф1:260/(Ф1:290-Ф1:690))	0,04	-0,07
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные пассивы (Ф1:290/Ф1:690)	1,71	0,69
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы ((Ф1:290-Ф1:210)/Ф1:690)	1,16	0,33
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы (Ф1:260/Ф1:690)	0,03	0,02
2.6. Доля оборотных средств в активах = Оборотные активы / Всего хозяйственных средств (Ф1:290/Ф1:300)	0,27	0,24
2.7. Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы (Ф1:210/Ф1:290)	0,32	0,52
3. Оценка рентабельности		

² В таблице для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), после двоеточия указан номер строки соответствующей отчетной формы.

Виды финансовых показателей²	на 01.01.2009	на 31.12.2009
3.1. Чистая прибыль (Ф2:190)	1 573 557	2 348 387
3.2. Рентабельность продукции = Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж (Ф2:050/Ф2:010)	0,31	0,24
3.3. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции (Ф2:050/(Ф2:020+Ф2:030+Ф2:040))	0,46	0,31
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса (Ф2:190/Ф1:300)	0,01	0,01
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Собственный капитал. (Ф2:190/Ф1:490)	0,01	0,02
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль (Ф1:490/Ф2:190)	97,36	66,32
4. Оценка имущественного положения		
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса (Ф1:300)	285 126 326	285 212 891
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса (Ф1:120/Ф1:300)	0,45	0,49
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,23	0,25
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,49	0,13
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,28	0,02
5. Оценка деловой активности		
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	2 111	1 921
5.2. Фондоотдача = Выручка от продаж / Стоимость основных средств (Ф2:010/Ф1:120)	0,58	0,45
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность (Ф2:010/Ф1:240)	2,91	3,46
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	124	104
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы (Ф2:020/Ф1:210)	1,56	1,06
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	230	339
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж (360*Ф1:620/Ф2:020)	88	69
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	354	443
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	266	374
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж (Ф1:240/Ф2:010)	0,34	0,29
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал (Ф2:010/Ф1:490)	0,48	0,41

Виды финансовых показателей ²	на 01.01.2009	на 31.12.2009
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = <i>Выручка от продаж / Итог баланса (Ф2:010/Ф1:300)</i>	0,26	0,22

Динамика изменения прибыли Компании от продаж за 2008 и 2009 гг. представляет собой следующее:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость проданной продукции (работ, услуг) с учетом коммерческих и управленческих расходов		Прибыль (убыток) от продаж		Прирост (+), снижение (-) прибыли 2009 г. к 2008 г.	
	2008 г.	2009 г.	2008 г.	2009 г.	2008 г.	2009 г.	тыс.руб.	%
Добыча алмазов	55 089 328	41 444 457	(31 226 310)	(24 621 702)	23 863 018	16 822 755	(7 040 263)	-29,5%
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	3 924 658	1 904 103	(1 830 555)	(826 722)	2 094 103	1 077 381	(1 016 722)	-48,6%
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	6 886 394	5 971 164	(4 442 181)	(3 740 213)	2 444 213	2 230 951	(213 262)	-8,7%
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	577 702	337 922	(601 493)	(338 073)	(23 791)	(151)	23 640	-99,4%
Транспортная деятельность	4 449 874	4 163 541	(4 433 954)	(4 371 262)	15 920	(207 721)	(223 641)	-1404,8%
Торговля	26 428	7 034 958	(19 871)	(6 866 621)	6 557	168 337	161 780	2467,3%
Управление эксплуатацией жилого фонда	956 260	1 023 165	(3 684 122)	(3 597 619)	(2 727 862)	(2 574 454)	153 408	-5,6%
Прочие виды деятельности	2 075 168	1 969 827	(4 517 731)	(4 360 226)	(2 442 563)	(2 390 399)	52 164	-2,1%
ИТОГО:	73 985 812	63 849 137	(50 756 217)	(48 722 438)	23 229 595	15 126 699	(8 102 896)	-34,9%

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.09 на счете 04 «Нематериальные активы» баланса не числятся активы, приобретенные до 2001 года, то есть до вступления в силу ПБУ 14/2007.

Остаточная стоимость нематериальных активов по видам (тыс. руб.):

Вид	На 31.12.07	На 31.12.08	На 31.12.09
Товарные знаки	219	247	191
Патенты на изобретение	712	282	0
Исключительные права		2339	2076
Программное обеспечение	9		
Итого:	940	2868	2267

Данные о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации приведены в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма № 5).

Нематериальные активы в качестве взноса в уставный (складочный) капитал или в безвозмездном порядке не поступали.

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Компании.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма № 5).

Восстановительная стоимость основных средств Компании сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Компанией в соответствии с постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

С 2005 года переоценок основных средств Компания не производила.

Движение основных средств за 2008 год представляет собой следующее:

Группы основных средств	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производст. и хоз. инвентарь	Прочие	Земельные участки	Итого
Восстановительная стоимость на 31.12.2007	32 592 463	32 125 110	36 115 771	13 651 451	796 375	1 910 220	107 919	117 299 309
Накопленная амортизация на 31.12.2007	7 326 083	13 084 875	22 452 203	9 650 346	380 103	19 089	0	52 912 699
Переоценка на 01.01.2008								
Остаточная стоимость на 01.01.2008	25 266 380	19 040 235	13 663 568	4 001 105	416 272	1 891 131	107 919	64 386 610
Поступление в 2008 году	33 834 660	31 003 618	7 388 917	1 847 129	151 951	3 249 393	3 729 434	81 205 102
Накопленная амортизация по поступившим		12 507	(14 270)			1 763		0
Ввод новых основных средств	2 390 531	2 167 988	4 573 013	827 013	122 329	370 442	2 497	10 453 813
Реконструкция (модернизация)	557 599	434 533	38 327	7 130	0	0	0	1 037 589
Изменение классификации *	-2 765 709	13 518	-11 519	-19 226	-976	2 783 912	0	0
Поступило по договорам дарения	0	0	1 124	0	93	31	0	1 248
Поступило по договорам мены	0	0	0	0	0	91 292	0	91 292
Поступило в качестве взноса в Уставный капитал	33 616 419	28 387 579	2 786 689	1 032 093	30 505	2 978	3 726 937	69 583 200
прочее поступление	35 820	0	1 283	119	0	738	0	37 960
Выбыло в 2008 году, всего	10 247 610	12 872 070	7 170 449	1 843 342	35 771	390 842	0	32 560 084
Накопленная амортизация по выбывшим	5 431 797	8 136 751	6 973 573	1 735 079	34 213	2 422	0	22 313 835
Реализовано	7 746	29 637	36 977	33 494	3 038	208 275	0	319 167
Передано безвозмездно	320 786	683 644	41 405	15 567	713	145 842	0	1 207 957
Списано (ликвидировано)	24 910	301 473	912 847	413 234	13 122	34 747	0	1 700 333
Выбыло по окончании срока договора аренды с РС(Я)	9 894 168	11 857 316	6 176 907	1 378 918	18 779	1 978	0	29 328 066
Прочее выбытие	0	0	2 313	2 129	119	0	0	4 561
Амортизация 2008 г.	1 420 876	2 534 722	3 248 830	956 925	104 165	13 226	0	8 278 744
Восстановительная стоимость на 31.12.2008	56 179 513	50 256 658	36 334 239	13 655 238	912 555	4 768 771	3 837 353	165 944 327
Накопленная амортизация на 31.12.2008	3 315 162	7 495 353	18 713 190	8 872 192	450 055	31 656	0	38 877 608
Остаточная стоимость на 31.12.2008	52 864 351	42 761 305	17 621 049	4 783 046	462 500	4 737 115	3 837 353	127 066 719
СПРАВОЧНО: Накопленный забалансовый износ жилищного фонда, введенного до 01.01.2006	256 932	134 794	629	0	0	492 628		884 983
Сумма средств направленных на капитальный ремонт в 2008 г.	305 149	229 948	364 344	209 760	238	7 373		1 116 812

Движение основных средств за 2009 год представляет собой следующее:

Группы основных средств	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производ. инвентарь	Прочие	Земельные участки	Итого
Восстановительная стоимость на 31.12.2008	56 179 513	50 256 658	36 334 239	13 655 238	912 555	4 768 771	3 837 353	165 944 327
Накопленная амортизация на 31.12.2008	3 315 162	7 495 353	18 713 190	8 872 192	450 055	31 656	0	38 877 608
Переоценка на 01.01.2009								0
Остаточная стоимость на 01.01.2009	52 864 351	42 761 305	17 621 049	4 783 046	462 500	4 737 115	3 837 353	127 066 719
Поступление в 2009 году	3 668 964	14 770 154	4 300 201	542 130	52 343	447 387	593	23 781 772
Накопленная амортизация по поступившим	0	0	18 253	0	0	0	0	18 253
Ввод новых основных средств	3 397 017	14 730 187	4 267 924	541 889	52 263	275 106	0	23 264 386
Реконструкция (модернизация)	264 702	39 967	13 072	0	0	0	0	317 741
Поступило по договорам дарения	0	0	38	0	80	67	0	185
Поступило по договорам мены	5 247	0	0	0	0	159 344	593	165 184
прочее поступление	1 998	0	19 167	241	0	12 870	0	34 276
Выбыло в 2009 году всего	181 574	300 881	800 271	261 551	11 438	1 294 500	593	2 850 808
Накопленная амортизация по выбывшим	67 999	146 595	785 093	257 922	11 207	4 878	0	1 273 694
Реализовано	1 450	0	18 561	63 129	154	441 589	0	524 883
Передано безвозмездно	58 583	205 194	14 586	3 463	196	824 908	593	1 107 523
Списано (ликвидировано)	76 079	95 687	745 527	194 959	10 199	28 003	0	1 150 454
Передача основных средств, в качестве вклада в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	0	0	20 494	0	0	0	0	20 494
Прочее выбытие	45 462	0	1 103	0	889	0	0	47 454
Амортизация 2008 г.	1 851 622	2 981 165	3 120 947	830 797	108 629	16 682	0	8 909 842
Восстановительная стоимость на 31.12.2009	59 666 903	64 725 931	39 834 169	13 935 817	953 460	3 921 658	3 837 353	186 875 291
Накопленная амортизация на 31.12.2009	5 098 785	10 329 923	21 067 297	9 445 067	547 477	43 460	0	46 532 009
Остаточная стоимость на 31.12.2009	54 568 118	54 396 008	18 766 872	4 490 750	405 983	3 878 198	3 837 353	140 343 282
СПРАВОЧНО								
Накопленный забалансовый износ жилищного фонда, введенного до 01.01.2006 ³	269 773	131 471	629	0	0	462 717		864 590
Сумма средств направленных на капитальный ремонт в 2009 г.	71 621	69 942	212 064	198 810	0	0		552 437

Стоимость объектов жилищного фонда, введенного до 01.01.2006

	2008 г.	2009 г.
Восстановительная стоимость на конец отчетного периода	6 283 273	5 348 884
Остаточная стоимость, с учетом износа, отраженного на забалансовых счетах	5 398 290	4 484 294

Компания имеет в собственности земельные участки, на которых расположены подразделения Компании.

Балансовая стоимость этих земельных участков составляет 3 837 353 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

На балансе Компании числятся основные средства:

- арендованные у РС(Я) в сумме 974 тыс.руб., подлежащие в соответствии с распоряжением Правительства РС(Я) от 18.01.2010 №16-р передаче Ненецкому муниципальному образованию Катангского района Иркутской области.
- находящиеся в совместной собственности с Российской Федерацией в сумме 69 860 025 тыс.руб. (доля собственности РФ – 0,0014% или 967 тыс.руб.).

В состав основных средств, отраженных в отчетности, включены объекты основных средств, переведенные на консервацию, в соответствии с приказами по Компании на период до 31.12.2009 и далее (амортизация на срок консервации не начисляется):

№ п/п	Наименование	Остаточная стоимость	
		на 01.01.09	на 31.12.09
1	Здания	523 663	5 066 240
2	Сооружения и передаточные устройства	1 004 559	4 325 978
3	Машины и оборудование	583 048	3 505 908
4	Транспортные средства	144 093	419 786
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	4 432	28 700
6	Земельные участки и объекты природопользования	-	-
7	Другие виды основных средств	-	837
	Итого	2 259 795	13 347 449

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 01.01.2009 и 31.12.2009 составляет – 23,4 и 24,9 процентов, соответственно.

№№	Наименование вида основных средств	2008 год			2009 год		
		Балансовая стоимость	Накопленный износ	% износа	Балансовая стоимость	Накопленный износ	% износа
1	Здания	56 179 513	3 315 162	5,9%	59 666 903	5 098 785	8,5%
2	Сооружения	50 256 658	7 495 353	14,9%	64 725 931	10 329 923	16,0%
3	Машины и оборудование	36 334 239	18 713 190	51,5%	39 834 169	21 067 297	52,9%
4	Транспортные средства	13 655 238	8 872 192	65,0%	13 935 817	9 445 067	67,8%
5	Инвентарь	912 555	450 055	49,3%	953 460	547 477	57,4%
6	Прочие	4 768 771	31 656	0,7%	3 921 658	43 460	1,1%
7	Земельные участки	3 837 353	0		3 837 353	0	
	Итого	165 944 327	38 877 608	23,4%	186 875 291	46 532 009	24,9%

На основании Федерального закона от 21.07.97 г. N 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 18 февраля 2000 года N 90 Компания производит оформление документов государственной регистрации прав на объекты недвижимого имущества.

Сведения о государственной регистрации прав объектов недвижимости, числящихся на балансе АК «АЛРОСА» (ЗАО) по состоянию на 31.12.2009:

Наименование	Всего объектов недвижимости			в том числе					
	Кол-во, шт.	%	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Собственные			Арендованные		
				Кол-во, шт.	%	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Кол-во, шт.	%	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Зарегистрированные	3 114	90	91 419 067	3 114	90	91 419 067		0	
Находятся на регистрации	6	0	207 877	6	0	207 877		0	
Незарегистрированные	352	10	4 172 581	349	10	4 171 607	3	100	974
Итого	3 472	100	95 799 525	3 469	100	95 798 551	3	100	974

Движение остаточной стоимости основных средств Компании, переданных в аренду, представляет собой следующее:

Показатель	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Остаток на 01.01.2008	-	911 924	867 407	414 804	252 568	185 966	2 632 669
Поступление за 2008 год	-	915 554	288 592	174 072	37 057	2 290	1 417 565
Выбытие за 2008 год	-	(290 807)	(1 429)	(12 377)	(196 573)	(5)	(501 191)
Амортизация за 2008 год	-	(73 835)	(73 087)	(99 567)	(26 873)	(4 329)	(277 691)
Остаток на 31.12.2008	-	1 463 036	1 081 483	477 241	66 315	184 358	3 272 433
Изменение вступительного остатка	-	54 174	120 672	(463)	9 805	(174 278)	9 910
Остаток на 01.01.2009	-	1 517 210	1 202 155	476 778	76 120	10 080	3 282 343
Поступление за 2009 год	26	795 011	2 696 776	85 783	10 772	73 117	3 661 485
Выбытие за 2009 год	-	(741 362)	(507 873)	(311 070)	(46 944)	(9 341)	(1 616 590)
Амортизация за 2009 год	-	(73 675)	(91 588)	(65 863)	(6 929)	(2 958)	(241 013)
Остаток на 31.12.2009	26	1 497 216	3 299 470	185 628	33 019	70 898	5 086 257

Фактов обременения основных средств нет.

4.3. Арендованные основные средства

В составе строки 910 «Арендованные основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие объекты арендованных основных средств:

Показатель	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
Наличие на 01.01.2008 года	9 293 949	1 189 869	405	12 223	-	22 937	10 519 383
Поступление за 2008 год	124 933	175 722	-	28	426	7 206	308 315
Выбытие за 2008 год	(4 658 222)	(5 145)	(405)	(7 425)	-	(13 680)	(4 684 877)
Наличие на 31.12.2008 года	4 760 660	1 360 446	-	4 826	426	16 463	6 142 821
Изменение вступительного остатка	6 148 703	91 163	-	-	-	(841)	6 239 025
Наличие на 01.01.2009 года	10 909 363	1 451 609	-	4 826	426	15 622	12 381 846
Поступление за 2009 год	602 229	22 220	43 557	3 510	100 363	3 689	775 568
Выбытие за 2009 год	(768 882)	(158 969)	-	(28)	-	(3 689)	(931 568)
Наличие на 31.12.2009 года	10 742 710	1 314 860	43 557	8 308	100 789	15 622	12 225 846

Площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 15 580 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 10 742 710 тыс.руб.;

Площадь объектов недвижимости, арендуемых Компанией, составляет 126 955,4 кв.м, их стоимость, по которой они отражены в отчетности – 1 358 417 тыс. руб.

В составе арендуемых объектов недвижимости числятся служебные и производственные помещения: филиал «ЕСО АЛРОСА» арендует у Госкомимущества РФ производственные помещения общей площадью 9 499 кв.м., филиал «БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА» арендует у ОАО «Алмазный мир» производственные, офисные и складские помещения общей площадью 5 930 кв.м., филиал «ЯПГА» арендует у Министерства имущественных отношений РС (Я) административно-производственные помещения общей площадью 5 851,5 кв.м.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Компании, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Компанией не начисляется.

4.4. Незавершенное строительство

Снижение остатков незавершенного строительства, отраженных по строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса за 2009 год, составило 11 729 403 тыс.руб.

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Оборудование и материалы к установке	937 618	778 605
Капитальные вложения	33 268 880	21 698 490
объекты производственного назначения	32 924 967	21 251 503
объекты непромышленного назначения	233 889	245 060
приобретение оборудования и прочих основных средств	110 024	201 927
Итого:	34 206 498	22 477 095

Снижение остатков капитальных вложений обусловлено вводом в эксплуатацию объектов строительных комплексов подземных рудников «Мир», «Айхал».

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09	Прирост(+), снижение (-)
Капитальные вложения в объекты производственного назначения, всего	32 924 967	21 251 503	(11 673 464)
Стройки сырьевой базы	24 907 693	12 891 523	(12 016 170)
Рудник "Интернациональный"	2 125 069	1 595 747	(529 322)
Подземный рудник "Мир"	13 032 344	2 828 128	(10 204 216)
Подземный рудник "Айхал"	3 668 139	1 805 139	(1 863 000)
Подземный рудник "Удачный"	6 082 141	6 662 509	580 368
Прочие стройки	6 642 072	3 034 642	(3 607 430)
из них: ОАО "АЛРОСА - Газ" магистральный газопровод "Мирный – Чернышевск – Айхал - Удачный"	2 097 102	254 637	(1 842 465)
Объекты, приостановленные строительством (консервация)	1 375 202	5 325 338	3 950 136

В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты, приостановленные строительством (законсервированные). При этом решение относительно дальнейшего их использования, по состоянию на дату составления отчетности, Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 5 325 338 тыс. руб.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения.

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Компании за 2008 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.08	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.08
1	2	3	4	5
Инвестиции в дочерние общества	13 777 972	1 086 930	(478 059)	14 386 843
Инвестиции в зависимые общества	365 445	-	(73)	365 372
Инвестиции в другие общества	33 539	333	(8 928)	24 944
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	17 846 403	5 894 261	(6 671 984)	17 068 680
Прочие финансовые вложения, в том числе:	359 130	14 110 974	(1 028 811)	13 441 293
векселя	220 000	1 028 811		1 248 811
депозитные счета		11 285 000		11 285 000
прочие	139 130	1 797 163	(1 028 811)	907 482

1	2	3	4	5
Итого:	32 382 489	21 092 498	(8 187 855)	45 287 132

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Компании за 2009 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.09	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.09
1	2	3	4	5
Инвестиции в дочерние общества	14 386 843	14 178 117	(371 187)	28 193 773
Инвестиции в зависимые общества	365 372		(164 206)	201 166
Инвестиции в другие общества	24 944	6 189		31 133
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	17 068 680	9 490 928	(3 644 564)	22 915 044
Прочие финансовые вложения, в том числе:	13 441 293	292 283	(12 533 811)	1 199 765
векселя	1 248 811		(1 248 811)	-
деPOSITные счета	11 285 000		(11 285 000)	-
прочие	907 482	292 283	-	1 199 765
Итого:	45 287 132	23 967 517	(16 713 768)	52 540 881

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

В составе инвестиций Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31 декабря 2009 г. числятся (отражены наиболее крупные вклады):

Наименование дочернего общества	Сумма вклада	Доля в уставном капитале	Величина чистых активов ¹	Доходы от участия, за 2008 год
1	2	3	5	6
Alrosa Finance B.V.	119	100,0000%	x	
Arcos LIMITED	17 396	78,2800%	x	
Arcos USA Inc.	26 726	100,0000%	x	
Sunland Holding S.A.	4 538	100,0000%	x	
АЛРОСА Внешстрой ЛТД	2 514	90,0000%	x	
АО «Гидрошикапа»	1 568	55,0000%	x	
Горнорудное общество «КАТОКА Лтд.»	34 080	32,8000%	x	887 201
ЗАО «АЛРОСА-Торг»	23 300	100,0000%	29 058	168
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	225 642	100,0000%	186 880	
ЗАО «Иреляхнефть»	20 300	100,0000%	50 900	
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	484 187	100,0000%	441 259	
НПФ «Алмазная осень»	99 700	99,7000%	6 521 174	
ОАО «Алмазы Анабара»	2 303 589	100,0000%	1 720 898	
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	99,9995%	1 344 309	
ОАО «АЛРОСА-Ленскстрой»	14 944	98,2199%	36 463	246
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	14 160 415	87,5252%	3 288 237	876 122
ОАО «Виллюйгэсстрой»	0	90,0000%		
ОАО «Виллюйская ГЭС –3»	5 510 353	99,7313%	5 358 003	
ОАО «Ленская оптово-торговая контора»	0	99,8852%	-123 484	
ОАО «НПП Буревестник»	129 728	90,6555%	308 848	18 236

¹ Ввиду того, что отчетность Компании составляется достаточно рано, величина чистых активов дочерних предприятий приведена по состоянию на 30 сентября 2009 г.

1	2	3	5	6
ОАО «Севералмаз»	2 083 488	95,0348%	-1 259 215	
ОАО «Удачный комбинат пищевых предприятий»	11 398	99,4789%	-19 248	
ОАО Инвестиционная группа «АЛРОСА»	0	100,0000%	-2 840 731	
ОАО ННГК «Саханефтегаз»	0	50,4006%	653 018	
ОАО Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	78 987	99,2287%	102 182	
ООО «АЛРОСА-ВГС»	613 238	100,0000%	540 207	138
ООО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	100,0000%	51 415	162
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	50 000	100,0000%	21 642	
ООО "Мирнинское предприятие Жилищного Хозяйства"	46 208	100,0000%	76 434	1 399
ООО «Орел-АЛРОСА»	20 534	51,0000%	-46 861	
ООО «Страховая компания «СК АЛРОСА»	159 858	99,3000%	264 541	25 946
МКБ «МАК-банк» (ООО)	220 453	84,6622%	597 647	6 989
ООО «Мирнинский ОРС»	0	99,9900%		
ОАО «Айхальский ОРС»	0	100,0000%		
ОАО «Удачный ОРС»	0	98,6457%		
ООО «АЛРОСА-Авто»	0	100,0000%		
ОАО «АЛРОСА-Якутия»	0	50,8510%		
ОАО «АЛРОСА-Леспром»	0	82,5200%		
ЗАО «АК «АЛРОСА-АВИА»	0	100,0000%		
Прочие	641 763	x	x	7 031
Итого:	28 426 072	x	x	1 823 476

Сумма вкладов в Уставный капитал дочерних, зависимых и других обществ за период 2008-2009 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в Уставный капитал	Внесено	
		2008 г.	2009 г.
1	2	3	4
НПФ "Алмазная осень"	99 700	25 000	
ОАО «АЛРОСА-ВГС»	613 238	613 238	
ОАО «НПП Буревестник»	129 728	566	
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	159 858	16 560	
АЛРОСА Внешстрой ЛТД	2 514		234
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	484 187		241 300
ОАО «Виллюйская ГЭС –3»	5 510 353	403 248	85 555
Итого:	X	1 058 612	327 089

В составе займов, предоставленных на срок более 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2009 г., числятся (отражены наиболее крупные займы):

Наименование заемщика	Сумма займа	Проценты	Обеспечение	Срок погашения займа
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	258 014	3,00%	нет	19.08.2011
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	856 006	0,45%	нет	31.12.2011
ЗАО "Иреляхнефть"	339 629	0,50%	нет	03.12.2012
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	316 505	0,35%	нет	31.12.2013
ОАО "Алмазы Анабара"	4 506 566	4,00%	нет	25.12.2011
ОАО "Виллюйская ГЭС-3"	7 395 527	0,50%	нет	25.12.2011

Наименование заемщика	Сумма займа	Проценты	Обеспечение	Срок погашения займа
ОАО "Севералмаз"	8 945 047	0,50%	нет	25.12.2012
Прочие	297 750		нет	
Итого:	22 915 044			

В декабре 2009 года АК «АЛРОСА» (ЗАО) произвела оценку текущей рыночной стоимости финансовых вложений в дочернюю компанию ОАО «АЛРОСА-Нюрба», которая составила 14 160 415 тыс.руб. и в Акционерный коммерческий Сберегательный Банк РФ (ОАО), которая составила 8 433 тыс.руб. Доход Компании от дооценки данных акций в 2009 году составил 13 850 924 тыс.руб. и 6 189 тыс.руб., соответственно.

Другие финансовые вложения Компании не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

В составе прочих долгосрочных финансовых вложений на начало отчетного периода отражен депозитный вклад в КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) в сумме 11 285 000 тыс.руб., который в период с июля по сентябрь 2009 года был возвращен.

Прекратил свое действие концессионный контракт по проекту SACOLO A.P. (Республика Ангола) с совместным участием Компании, Эндиама, ГЕЛТОН, ПРОДМИНАШ, САКСИР, расходы по которому в сумме 360 168 тыс.руб. отражены в составе прочих долгосрочных финансовых вложений. Кроме того, в составе внеоборотных активов отражены расходы Компании в сумме 42 023 тыс. руб., не утвержденные участниками проекта. Закрытие указанного проекта планируется осуществить к 2011 г.

В 2009 году начислен резерв под обесценение следующих финансовых вложений:

Наименование общества	Сумма начисленного резерва	Причина создания резерва
1	2	3
ОАО "Ленская ОТК"	51 962	Отрицательная динамика чистых активов в течение 2008 – 2009 гг.
АК "Виллойгэсстрой" (ОАО)	29 129	Решением Арбитражного суда РС(Я) от 02.05.2007 признана банкротом, открыто конкурсное производство, срок конкурсного производства продлен до 13.07.2010.
ОАО ННГК "Саханефтегаз"	184 616	Определением Арбитражного суда РС(Я) от 18.11.2008 введена процедура банкротства.
ОАО "АЛРОСА - Авто"	8 888	Отсутствие информации о ведении производственно-хозяйственной деятельности
АКБ "СИР"	243	ЦБ РФ 10.12.2009 отозвал лицензию на осуществление банковских операций, в банк назначена временная администрация.
ОАО "Инвестиционная группа "АЛРОСА"	86 584	Решение Бюджетного комитета АК «АЛРОСА» (ЗАО) от 20.12.2009 и завершение финансовых взаимоотношений
ЗАО АК "АЛРОСА-АВИА"	10 008	Решением Арбитражного суда Московской области от 20.05.2009 признано банкротом и открыто конкурсное производство
Совместная монголо-российская компания с ограниченной ответственностью «М-Даймонд»	240	Отсутствие информации о ведении производственно-хозяйственной деятельности
Итого	371 670	

Кроме того, в 2009 году резерв под обесценение финансовых вложений создан по выданным займам и начисленным процентам по договорам займов в сумме 84 523 тыс.руб. и 234 тыс.руб., соответственно, по следующим дочерним и зависимым обществам.

Наименование общества	Сумма начисленного резерва
ОАО ННГК "Саханефтегаз"	80 430
ОАО "АЛРОСА - Авто"	239
ЗАО АК "АЛРОСА-АВИА"	4 088
Итого	84 757

Долгосрочные финансовые вложения в ОАО «Севералмаз» на конец отчетного периода имеют признаки обесценения. Компанией проведена оценка расчетной стоимости указанных финансовых вложений на конец отчетного года. Резерв под обесценение финансовых вложений в ОАО «Севералмаз» Компания не создавала, базируясь на понимании того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

На заседании Правления АК «АЛРОСА» (ЗАО) (протокол от 12.02.2010) рассмотрено новое технико-экономическое обоснование отработки алмазоносного месторождения им.М.В. Ломоносова, согласно данным которого, при ожидаемых благоприятных конъюнктурных изменениях на алмазно-бриллиантовом рынке (по прогнозам «ЕСО АЛРОСА») реализация проекта позволит, как минимум, вернуть финансовые средства, вложенные в ОАО «Севералмаз».

4.6. Прочие внеоборотные активы

В состав строки 150 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включены расходы будущих периодов, связанные с формированием следующих активов:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
НИОКР	1 712	6 526
Программа «Феномен-2»	85 179	85 179
Проект SACOLO A.P. (Республика Ангола)	1 383	42 023
Товарный знак «ALROSA»	58	970
Итого:	88 332	134 698

4.7. Запасы

В составе материально-производственных запасов Компании отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	9 585 869	9 060 826
Животные на выращивании и откорме	212	328 900	408 908
Затраты в незавершенном производстве	213	6 368 476	7 015 514
Готовая продукция и товары для перепродажи	214	4 048 220	13 507 617
готовая продукция		2 570 423	7 630 700
товары для перепродажи		1 477 797	5 876 917
Товары отгруженные	215	73 574	83 447
Расходы будущих периодов	216	4 668 919	5 114 815
Итого:		25 073 958	35 191 127

Имущества в виде материально-производственных запасов, полученного в залог, переданного и полученного в доверительное управление в Компании нет.

4.8. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Покупатели и заказчики		
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4 701	12 831
Векселя к получению		
Задолженность дочерних и зависимых обществ	2 473 688	3 542 931
Прочие, в т.ч.:	1 171 106	5 422 788
<i>Переуступка прав требования по договору займа</i>		3 834 730
<i>Беспроцентные займы, предоставленные другим организациям</i>		596 585
<i>Прочие</i>		1 041 853
Резерв по сомнительным долгам	(592)	
Итого за вычетом резерва:	3 648 903	8 978 550

В составе долгосрочной дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ отражена задолженность:

АО «Гидрошикапа» в сумме 1 846 659 тыс.руб., возникшая в результате погашения Компанией обязательств по договорам поручительства. Задолженность переоформлена в 2010 году в долгосрочный займ;

ОАО «Алмазы Анабара» в сумме 903 781 тыс.руб., в том числе начисленные проценты по долгосрочным займам - 133 240 тыс.руб., стоимость отгруженных горюче-смазочных материалов - 359 679 тыс.руб., реализация незавершенного строительства по нефтебазе в п. Юринг-Хая, - 127 758 тыс.руб., стоимость оказанных услуг по аренде основных средств Удачинского ГОКа - 128 615 тыс.руб.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность Escom Mining в сумме 3 965 884 тыс.руб., в том числе по переуступке права требования долга Escom ALROSA – 3 834 730 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Покупатели и заказчики	15 189 550	2 730 943
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 353 779	1 004 940
Векселя к получению	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5 561 683	14 400 360
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал	-	-
Прочие, в т.ч.:	4 103 190	2 354 990
<i>Задолженность бюджета по возмещению НДС</i>	-	1 089 764
<i>Претензионные суммы</i>	140 305	121 448

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
<i>Беспроцентные займы, предоставленные другим организациям</i>	110 000	31 442
<i>Прочие</i>	3 852 885	1 112 336
Резерв по сомнительным долгам	(780 462)	(2 031 524)
Итого за вычетом резерва:	25 427 740	18 459 709

По строке «Покупатели и заказчики» числится задолженность за отгруженные алмазы в сумме 1 298 460 тыс.руб., оплата которой будет произведена в сроки, определенные условиями контрактов.

По строке «Задолженность дочерних и зависимых обществ» числится задолженность:

ОАО «АЛРОСА-Нюрба» в сумме 3 289 001 тыс.руб., в том числе за оказанные услуги по ведению горных работ в сумме 2 711 323 тыс.руб., начисленные дивиденды – 557 532 тыс.руб.

ОАО «ИГ АЛРОСА» в сумме 8 269 862 тыс.руб. – оплата Компанией обязательств по договорам поручительства;

ГРО «Катока» в сумме 409 907 тыс.руб. - начисленные дивиденды;

АО «Гидрошикапа» в сумме 606 622 тыс.руб. в том числе 576 275 тыс.руб. - оплата Компанией обязательств по договорам поручительства. Задолженность переоформлена в 2010 году в долгосрочный займ;

Резерв по сомнительным долгам в сумме 2 031 524 тыс.руб. создан по дебиторской задолженности нереальной для взыскания в том числе: 764 419 тыс.руб. – задолженность АК "Виллюйгэстрой" (ОАО) по выданным займам, 278 551 тыс.руб. – задолженность ГУ «Дирекция единого заказчика по ремонтно-восстановительным работам города Ленска» по договору строительного подряда, 196 000 тыс.руб. – задолженность ОАО «Ленская оптово-торговая контора» по выданным займам, 187 900 тыс.руб. - ОАО «Мирнинский ОРС» по выданным займам, 100 000 тыс.руб. - ОАО «Айхальский ОРС» по выданным займам.

4.9. Краткосрочные финансовые вложения.

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании за 2008 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.08	Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Сумма на 31.12.08
1	2	3	4	5	7
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	2 483 643	29 206 794	(13 377 279)	858 813	19 171 971
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	36 584	499 976	(499 975)		36 585
Депозитные вклады	7 363 860	31 679 059	(38 412 019)	969 100	1 600 000
В долларах США в пересчете на рубли	7 363 860	11 279 059	(19 612 019)	969 100	-
В рублях	-	20 400 000	(18 800 000)		1 600 000
Итого:	9 884 087	61 385 829	(52 289 273)	1 827 913	20 808 556

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании за 2009 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.09	Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Сумма на 31.12.09
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	19 171 971	8 386 358	(25 381 002)	(88 934)	2 088 393
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	36 585	2 348 132	(2 098 132)		286 585
Депозитные вклады	1 600 000	52 039 933	(53 574 671)	(65 262)	-
В долларах США в пересчете на рубли	-	20 644 933	(20 579 671)	(65 262)	-
В рублях	1 600 000	31 395 000	(32 995 000)		-
Итого:	20 808 556	62 774 423	(81 053 805)	(154 196)	2 374 978

Сумма накопленных и неполученных процентов по займам отражается в составе прочей дебиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев и составляет:

- на 01.01.09 – 353 487 тыс. руб.
- на 31.12.09 – 251 812 тыс. руб.

В составе займов, предоставленных Компанией, на срок менее 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2009 г., отражены следующие займы:

Наименование займополучателя	Сумма займа	Проценты	Обеспечение
ОАО "АЛРОСА - Газ"	587 982	0,25%	нет
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	366 000	0,5%	нет
ОАО "ИГ АЛРОСА"	1 031 075	0,5% -11 %	нет
Прочие	103 336	-	нет
Итого:	2 088 393		

4.10. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Расчетные счета	987 193	1 475 313
Валютные счета	382 018	752 877
Касса	2 805	2 488
Прочие денежные средства	33 430	35 417
Итого:	1 405 446	2 266 095

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Компании (строка 260). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности

Расшифровка прочих доходов и расходов к форме 4 «Отчет о движении денежных средств».

Наименование	Код строки	2009г.	2008г.
Прочие доходы	130	80 614 171	122 033 448
Возврат переплаты по налогам		1 120 052	2 356 090
Средства от реализации продукции		15 221 317	7 961 575

Наименование	Код строки	2009г.	2008г.
комитентов			
Поступление от продажи иностранной валюты		49 889 806	48 329 904
Поступление от покупки иностранной валюты		10 301 858	56 771 725
Поступление штрафов, пени по хоз.договорам		5 367	7 048
Поступление от погашения беспроцентных займов, векселей		1 727 814	38 585
Возврат беспроцентных займов		58	2 770 719
Возмещение таможенных платежей			1 503 280
Поступление средств по форвардным контрактам			1 608 822
Возврат платежей по нефтегазовому проекту		1 212 049	
Поступления средств по договорам цессии и поручительства		440 161	23 181
Прочие доходы по текущей деятельности		695 689	662 519
Прочие расходы	190	(93 266 094)	(127 076 459)
Госпошлины, арбитражные, нотариальные сборы		(3 408)	(5 377)
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь		(205 113)	(527 193)
Средства, направленные на продажу иностранной валюты		(46 911 172)	(57 649 574)
Средства, направленные на покупку иностранной валюты		(10 155 584)	(54 065 950)
Командировочные		(82 208)	(248 036)
Возврат средств комитентам		(15 496 027)	(7 966 135)
Штрафы, пени, неустойки		(1 245)	(236 684)
Платежи в НПФ "Алмазная осень"		(972 900)	(761 960)
Платежи по договору хеджирования		(4 106 535)	(231 363)
Выплаты по договорам поручительства		(13 160 510)	(3 107 779)
Прочие расходы по текущей деятельности		(2 171 392)	(2 276 408)

Сведения о движении денежных средств Компании представляются в валюте Российской Федерации.

Информация в Отчете о движении денежных средств о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представлена в рублях, пересчет в рубли осуществлен по официальному курсу ЦБ РФ на 31.12.2009.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между курсом валют на дату совершения операции и курсом на конец отчетного года) отражаются свернуто по строке 420 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом и составляет 3 682 483 тыс.руб.

Уставный капитал Компании разделен на 272 726 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 13 502 руб. 50 коп.

Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал был увеличен в 2008 году путем размещения по закрытой подписке дополнительных акций в количестве 72 726 шт. на

сумму 981 983 тыс.руб., в 2009 году Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.12. Добавочный капитал

Движение добавочного капитала за 2008 и 2009 гг. представлено в Отчете об изменении капитала (форма №3).

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Переоценка основных средств	11 466 860	10 979 101
Эмиссионный доход	50 039 138	50 039 138
Итого:	61 505 998	61 018 239

4.13. Резервный капитал

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Учредительными документами Компании по состоянию на 01.01.2009 был сформирован резервный капитал в размере 540 100 тыс. руб.

В связи с увеличением в 2008 году уставного капитала Компании на 981 983 тыс.руб. путем размещения по закрытой подписке среди акционеров Компании дополнительных акций в количестве 72 726 штук, в соответствии с абз. 1,2 п.1 ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и статьей 21 Устава Компании резервный капитал Компании должен быть увеличен на 20 процентов от суммы увеличения уставного капитала, т.е. на 196 397 тыс.руб. Размер обязательных ежегодных отчислений для формирования резервного капитала определяется собранием акционеров в сумме, составляющей не менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом.

В течение 2009 года резервный капитал был доначислен в соответствии с решением Общего собрания акционеров в сумме 78 700 тыс.руб. Его сумма на 31.12.09 составила 618 800 тыс. руб.

Предполагается, что в 2010 году резервный капитал за счет нераспределенной прибыли будет доначислен в сумме 117 700 тыс.руб. и составит 736 500 тыс. руб., то есть 20 % от уставного капитала Компании.

4.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Общее собрание акционеров утвердило следующее распределение прибыли по результатам 2008 года:

Статья	Сумма за 2008 год
Капитальные вложения в основной капитал	1 475 357
Долгосрочные финансовые вложения	19 500
Отчисления в резервный капитал	78 700
На выплату дивидендов по акциям	-
Выплаты членам совета директоров и правлению и обязательные начисления на них	-
Нераспределенная прибыль	1 573 557

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2009 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строкам 470 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и 471 «Нераспределенная прибыль текущего года» представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Нераспределенная прибыль прошлых лет	470	87 465 122	88 069 932
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет		82 540 797	82 540 797
Изменения нераспределенной прибыли в связи с:		4 924 325	5 529 135
начислением амортизации по основным средствам, полученным в счет оплаты акций, за период с 1.07.08г. по 31.12.08г.		375 017	375 017
начислением ОНО, как произведение разницы в остаточной стоимости основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета (за исключением ОС, полученных в оплату доп.акций) и ставки налога на прибыль при переходе на балансовый метод		(356 100)	(160 319)
переносом из добавочного капитала дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам		4 568 557	5 056 286
пересчетом ОНА, ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль		336 851	336 851
отчислением в резервный капитал в соответствии с учредительными документами			(78 700)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	471		2 348 387
Итого:		87 465 122	90 418 319

4.15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 620 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Компании.

Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Поставщики и подрядчики	4 522 705	2 544 936
Задолженность перед персоналом организации	1 027 933	1 269 234
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	149 459	170 604
Задолженность по налогам и сборам	2 601 161	1 562 693
Авансы полученные	268 701	387 798
Векселя к уплате	-	-
Прочие, в т.ч.	962 094	1 200 025
Задолженность за электроэнергию	82 595	407 208
Задолженность за продукцию ОАО "Севералмаз"	-	209 406
Итого:	9 532 053	7 135 290

Кредиторская задолженность по строке «Поставщики и подрядчики» снижена на 1 977 769 тыс.руб., в том числе по ОАО «Алмазы Анабара» - на 657 363 тыс.руб., ЗАО НПО «Энергоприбор» - на 172 617 тыс.руб., ООО ПКП «Веста» - на 95 040 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Налог на добавленную стоимость	1 237 006	181

Вид налога, сбора	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Налог на прибыль	-	187 342
Налог на имущество	797 575	700 274
Налог на доходы физических лиц	164 159	187 973
Транспортный налог	16 256	16 392
Водный налог, плата за пользование водными объектами	2 073	1 807
Платежи за загрязнение окружающей среды	27 709	18 849
Налог на добычу полезных ископаемых	345 552	421 998
Единый социальный налог	144 657	166 083
Прочие	15 633	32 398
Итого:	2 750 620	1 733 297

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

4.16. Кредиты и займы.

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2008 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.08	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.08
				отрицательные	положительные		
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях		44 173 000					44 173 000
Кредиты в долл.США в пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ	15 344 923	5 176 556	(12 446 433)	6 065 033	(1 401 983)	(708 653)	12 029 443
Займ ALROSA FINANCE S.A.(еврооблигации) в долл.США в пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ	12 273 100		(7 094 130)	3 118 250	(970 880)	7 363 860	14 690 200
Прочие займы в руб.	140 000						140 000
Итого:	27 758 023	49 349 556	(19 540 563)	9 183 283	(2 372 864)	6 655 207	71 032 643
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях		40 544 520	(25 644 520)				14 900 000
Кредиты в долл.США в пересчете на рубли	21 116 828	65 181 641	(73 292 721)	5 537 520	(1 182 976)	708 653	18 068 945
Займы в руб.	-	500 000	-	-	-	-	500 000
Займы долл. США в пересчете на рубли	7 363 860	8 684 837	(10 051 990)	1 493 281	(126 128)	(7 363 860)	-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	490 025	6 413 159	(6 468 823)	182 950	(32 232)		585 079
Итого:	28 970 713	121 324 157	(115 458 054)	7 213 751	(1 341 336)	(6 655 207)	34 054 024

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2009 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.09	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.09
				отрицательные	положительные		
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	44 173 000					(44 173 000)	-
Кредиты в долл.США в пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ	12 029 443	23 615 094	(14 053 532)	4 501 775	(7 695 280)	(18 397 499)	-
Займ ALROSA FINANCE S.A.(еврооблигации) в долл.США в пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ	14 690 200			4 153 350	(3 721 450)		15 122 100
Прочие займы в руб.	140 000						140 000
Итого:	71 032 643	23 615 094	(14 053 532)	8 655 125	(11 416 730)	(62 570 499)	15 262 100
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	14 900 000		(14 900 000)			44 173 000	44 173 000
Кредиты в долл.США в пересчете на рубли	18 068 945	32 603 177	(35 441 313)	5 996 583	(5 349 186)	18 397 499	34 275 705
Займы в руб.	500 000	263 712	(763 712)	-	-	-	-
Займы долл. США в пересчете на рубли	-	34 895 303	(20 645 336)	1 124 350	(3 351 355)		12 022 962
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	585 079	16 887 230	(16 710 817)	114 553	(304 587)		571 458
Итого:	34 054 024	84 649 422	(88 461 179)	7 235 486	(9 005 128)	62 570 499	91 043 125

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	Задолженность на 01.01.09		Задолженность на 31.12.09		Срок погашения
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
Долгосрочные		71 032 643	-	15 262 100	-	
Morgan Stanley Bank International	\$	11 752 160				
ОАО Банк "ВТБ"	руб.	44 173 000				
ALROSA FINANCE S.A.(еврооблигации)	\$	14 690 200		15 122 100		2014
Прочие долгосрочные кредиты и займы		417 283		140 000		2011
Краткосрочные		34 054 024	585 079	91 043 125	571 458	
ALROSA FINANCE S.A.	\$			11 579 642	343 029	01.12.10
АКБ "Банк Москвы"	\$	7 345 100		14 517 216		11.09.10
ЗАО "ЮниКредит"	\$	2 658 226	13 991	861 854	5 991	05.07.10
ОАО "Альфа-банк"	\$	8 418 934	18 934	8 322 624	5 469	03.06.10
ОАО Банк ВТБ	\$, руб.	166 175	166 175	52 552 856	213 922	09.09.10
ОАО "Банк Возрождение"	\$			2 419 536	-	02.06.10
Banque Societe Generale	\$	8 176 622	97 012			
ОАО "Международный промышленный банк"	руб.	6 500 000		-		
Прочие краткосрочные кредиты и займы		788 967	288 967	789 397	3 047	

4.17. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	11 824 154	455 091
Материалы, принятые в переработку	1 880 941	1 784 945
Товары, принятые на комиссию	8 195 919	11 323 089
Итого:	21 901 014	13 563 125

В структурном подразделении Компании - Управлении материально-технического снабжения, на основании договоров временного хранения осуществляется хранение имущества, не принадлежащего Компании. Поставка на хранение осуществлена в контейнерах, опломбированных поклажедателем. Условиями данных договоров стоимость принятых на хранение ценностей не установлена, поэтому в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражена.

4.18. Обеспечения полученные и выданные

В составе строки 950 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены:

Контрагент	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09	Вид обязательства
Гарантии полученные, всего:	18 239 623	6 223 550	

Контрагент	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09	Вид обязательства
Министерство финансов РС(Я)	401 129	374 977	Гарантия
Правительство РС (Я)		500 000	Государственная гарантия
Escom Investments B.V.	1 726 914	0	Гарантия
L.L.D.Diamonds Ltd.	2 700 000	0	Поручительство
KFI SECURITIES LIMITED	13 231 273	0	Ценные бумаги в залоге
Кит Финанс Холдинговая Компания (ООО)		3 965 778	Ценные бумаги в залоге
ООО «Интердиам»		586 755	Товары в залоге
прочие	180 307	796 040	
Итого	18 239 623	6 223 550	

В составе строки 960 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражены:

Контрагент	Сумма на 01.01.09	Сумма на 31.12.09	Вид обязательства
Векселя выданные, в том числе:	376 027	343 406	
ОАО "Сахазернопродукт"	359 000	343 406	Векселя
ОСАО "Ингосстрах"	17 027		
Гарантии выданные, в том числе:	40 023 159	37 373 525	
ALROSA FINANCE SA	16 375 647	28 458 942	Гарантия
Banco Africano de Investimentos, Sarl	161 592	166 343	Поручительство
Banque Societe Generale	398 215	421 819	Поручительство
Natixis Bank (ZАО)	3 966 354	1 884 446	Поручительство
SG Equipment Finance Schweiz AG	117 522	120 977	Поручительство
VTB Bank Europe plc	1 833 337	1 596 894	Поручительство
АК "Банк Москвы"	9 695 532	3 024 420	Поручительство
КБ "МАК-банк" (ООО)	5 100	30 287	Поручительство
КОМДРАГМЕТ РС (Я)	240 986	110 254	Поручительство
ОАО Банк ВТБ	7 046 242	1 559 143	Поручительство
Прочие	182 632		
Итого	40 399 186	37 716 931	

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2008 год	2009 год
Добыча алмазов	55 089 328	41 444 457
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	3 924 658	1 904 103
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	6 770 277	5 800 601
Геологоразведочные работы	577 702	337 922
Транспортная деятельность	4 449 874	4 163 541
Торговля	26 428	7 034 958
Управление эксплуатацией жилого фонда	956 260	1 023 165
Прочие виды деятельности	2 191 285	2 140 390
Итого выручка от продаж:	73 985 812	63 849 137

Данные по строкам «Геологоразведочные работы» и «Транспортная деятельность» за 2008 год уточнены в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности, продукции и услуг.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Компании представляет собой следующее:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
Добыча алмазов	20 148 658	13 592 318
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	1 612 835	741 937
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	4 269 159	3 562 302
Геологоразведочные работы	601 493	338 073
Транспортная деятельность	4 382 915	4 322 484
Торговля	18 453	6 861 235
Управление эксплуатацией жилого фонда	3 684 122	3 597 619
Прочие виды деятельности	4 556 547	4 363 404
Итого себестоимость продаж	39 274 182	37 379 372

Данные по строкам «Геологоразведочные работы» и «Транспортная деятельность» за 2008 год уточнены в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности, продукции и услуг.

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
Коммерческие расходы	1 003 714	2 493 955

Рост коммерческих расходов 2009 года по отношению к расходам 2008 года составил 1 490 241 тыс.руб., в том числе в связи с отказом покупателей от возмещения в 2009 году таможенной пошлины - 1 642 902 тыс.руб.

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
-------------------------	----------	----------

Управленческие расходы	10 549 231	8 849 111
------------------------	------------	-----------

Снижение управленческих расходов 2009 года, по отношению к расходам 2008 года, составило 1 700,12 млн.руб., в том числе за счет снижения расходов на оплату труда управленческого персонала – 969 млн.руб. и прекращения платежей РС (Я) за использование арендованных основных средств по договору о передаче во временное пользование имущественного комплекса – 481 млн.руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
Материальные затраты	25 914 753	20 518 767
Затраты на оплату труда	18 655 962	16 678 955
Отчисления на социальные нужды	3 105 744	2 905 254
Амортизация	7 766 210	8 780 213
Прочие затраты, в том числе:	7 788 764	9 075 378
налоги и сборы, включаемые в себестоимость	3 652 023	4 383 885
арендная плата	1 127 110	386 376
отчисления в НПФ "Алмазная осень"	888 310	945 050
страхование имущества и работников	353 962	338 627
суточные и подъемные	136 651	100 715
прочие расходы	1 630 708	2 920 725
Итого по элементам затрат:	63 231 433	57 958 567
Изменение остатков расходов будущих расходов	996 844	506 205
Изменение остатков незавершенного производства	1 231 208	664 807
Изменение остатков готовой продукции	(82 650)	5 060 277

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2008 и 2009 гг. представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	2009 год		2008 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Проценты к получению	770 147		1 749 996	
Проценты к уплате		16 758 294		6 413 159
Доходы от участия в других организациях	1 823 476		2 528 832	
Доходы (расходы), полученные от реализации активов, всего	55 729 733	57 168 091	50 237 613	50 526 309
в т.ч. основных средств	315 445	1 510 716	215 320	400 025
материально-производственных запасов	332 208	315 941	843 424	808 185
ценных бумаг	1 398 398	1 398 261	500 010	499 986
иностранной валюты	49 890 035	50 117 423	48 329 936	48 301 844
прав требования	3 784 530	3 784 756	3 089	3 089
прочих активов	9 117	40 994	345 834	513 180
Доходы (расходы), полученные от прочих операций:	15 251 955	11 196 875	3 215 080	5 075 670
услуги кредитных организаций	3	409 813	0	526 456
получение и обслуживание кредитов и займов	0	1 109 001	0	203 635
участие в уставных капиталах других организаций	0	45 241	14 790	85 228
ведение геологоразведочных работ	0	2 062 233	0	2 192 705
сдача имущества в аренду	379 670	326 036	489 312	374 313

1	2	3	4	5
отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	19 944	456 427	29 879	935
отчисления в резерв по сомнительным долгам	706 476	2 153 495	938 862	781 054
корректировка финансовых вложений до рыночной стоимости	13 857 113	0	333	457 676
хеджирование валютных рисков	1 548	4 363 270	1 609 630	232 898
другие операции	287 201	271 359	132 274	220 770
Налог на имущество	0	2 611 330	0	1 992 021
Доходы (расходы), не связанные с реализацией, всего:	28 937 992	27 755 830	8 693 691	21 084 900
штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	4 497	117 500	15 007	91 133
возмещение причиненного ущерба полученное (уплаченное)	7 781	5 734	2 963	8 765
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	49 865	285 748	288 199	106 073
курсовые разницы	28 788 673	23 943 403	8 279 260	17 683 277
судебные доходы (расходы)	2 381	1 483	1 371	143
Расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли	0	1 911 099	0	2 990 759
потери от простоев по внешним причинам и расходы, связанные с консервацией объектов основных средств		1 394 222		
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	84 795	96 641	106 891	204 750
Чрезвычайные доходы, расходы	0	0	0	0
Итого прочих доходов и расходов	102 513 303	115 490 420	66 425 212	85 092 059

Состав резерва по сомнительным долгам смотрите в разделе 4.8. «Дебиторская задолженность».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), начиная с 01.01.2009, сумма процентов за кредит, причитающаяся к оплате займодавцу (кредитору), связанная с изготовлением инвестиционного актива, не признается в составе прочих расходов, а включается в стоимость инвестиционного актива. За 2009 год сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 128 150 тыс.руб.

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль (текущий налог на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 65 553 тыс. руб. За 2008 год сумма текущего налога на прибыль составляла 2 380 182 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль за отчетные годы¹:

Наименование показателя	2008 год	2009 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	236 226	704 490
Постоянное налоговое обязательство, всего	(496 872)	2 202 970

¹ В таблице приведены данные по начислению текущего налога на прибыль без учета перерасчета деклараций по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды.

Наименование показателя	2008 год	2009 год
<i>в том числе от разниц между налоговой базой следующих активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Финансовые вложения (доведение текущей стоимости до рыночной)	(2 771 423)	109 842
Убытки от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств	300 128	527 415
Взносы в НПФ "Алмазная осень"	189 010	213 194
Убытки от хеджирования валютных рисков	872 344	-
Безвозмездная передача объектов основных средств и незавершенного строительства	158 000	38 917
Резерв по сомнительным долгам	288 632	(37 873)
Амортизация	11 449	516 093
Прочие	454 988	835 382
Отложенный налоговый актив, всего	1 256 330	23 842
<i>в том числе от разниц между налоговой базой следующих активов и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности, подлежащий переносу на будущие налоговые периоды	1 240 100	-
Прочие	16 230	23 842
Отложенное налоговое обязательство, всего	(930 131)	(551 120)
<i>в том числе от разниц между налоговой базой обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	991 916	339 873
Прочие	(61 785)	211 247
Текущий налог на прибыль	65 553	2 380 182

Отложенные налоговые обязательства увеличились на конец отчетного по сравнению с остатками на начало отчетного года на сумму 734 032 тыс. руб. (на 01.01.2009 – 14 679 938 тыс.руб., на 31.12.2009 – 15 413 970 тыс.руб.), Сумма отложенных налоговых обязательств, начисленная за 2009 год (930 131 тыс.руб.), уменьшена на 195 781 тыс. руб. в связи с восстановлением отложенного налогового обязательства за счет нераспределенной прибыли при переходе на балансовый метод расчета амортизации и на 318 тыс.руб. - в результате уточнений при пересчете налога на прибыль за прошлые периоды.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, составили:

по налоговой ставке 20%:

- постоянные (1 684 668) тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) 81 145 тыс. руб.
- временные (налогооблагаемые) 4 985 738 тыс. руб.;

по налоговой ставке 9% :

- постоянные (1 777 091) тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) (744 626) тыс. руб.

В 2009 году в результате выигранных в досудебном и судебном порядке споров возвращен Компании налоговым органом налог на прибыль в сумме 140 457 тыс.руб. и по дополнительным расчетам уменьшен налог на прибыль на сумму 35 571 тыс.руб.

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

2008 год	2009 год
272 726	212 121

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2009 год	2008 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	2 348 387	1 573 557
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	2 348 387	1 573 557
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	272 726	212 121
Базовая прибыль на одну акцию	9	7

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

- конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции (далее - конвертируемые ценные бумаги);
- при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Компания не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых выше договоров.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2009 году Наблюдательным советом Компании было принято решение о ликвидации с 01.01.2010 г. филиала Компании «АЛРОСА - Поморье» в г. Архангельске. Имущество, находящееся на балансе филиала, в 2010 году передано на баланс Мирнинской ГРЭ.

6.2. Связанные стороны

Связанными считаются стороны, которые находятся под общим контролем, или когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений.

Компания имеет возможность определять решения, принимаемые ее дочерними и зависимыми обществами, то есть контролирует другое юридическое лицо в силу своего участия в хозяйственном обществе и права распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этих обществ.

К связанным сторонам Компании относятся дочерние зависимые организации, перечень которых с долей участия в связанной стороне более 25 %, приведен в разделе 4.5 пояснительной записки.

Компания осуществляет операции с дочерними и зависимыми организациями в рамках текущей хозяйственной деятельности (приобретено алмазов в 2008 г. на сумму 1 227 034 тыс. руб., в 2009 г. на сумму 462 902 тыс.руб.).

В связи с отсутствием дохода в течение длительного времени от деятельности отдельных дочерних и зависимых организаций Компанией создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 456 427 тыс.руб.

6.3. Стороны, контролируемые государством

Основными акционерами Компании являются Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 декабря 2009 года 82,9 процентов акций Компании принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). В состав членов Наблюдательного совета Компании входят 12 представителей Российской Федерации и Республики Саха (Якутия), два представителя руководства Компании и один представитель районов (улусов) Республики Саха (Якутия). Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Компании, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

В рамках текущей деятельности Компания также осуществляет операции с 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 регулируются Федеральной службой по тарифам; прочие операции с предприятиями, контролируемые государством, осуществляются на рыночных условиях; займы привлекаются и выдаются на основе рыночных процентных ставок.

За годы, закончившиеся 31.12.2008 и 31.12.2009 Компания проводила операции, контролируемые государством, по продаже алмазов и закупке электроэнергии:

	Год, закончившийся 31.12.2008	Год, закончившийся 31.12.2009
Продажа алмазов	5 722 415	8 822 608
Закупка электроэнергии и теплоэнергии	5 555 019	5 041 455

Компанией получен кредит от банка, контролируемого государством (ОАО «Внешторгбанк»), который, по состоянию на 31.12.2009, составляет 52 552 856 тыс.руб.

6.4. Вознаграждения членам Наблюдательного совета, Правления.

В 2009 году, как и в предыдущие годы, Компания не выплачивала вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании.

Компания не несла расходов (подбор персонала, благотворительная помощь, транспортные расходы и т.д.) по инициативе членов Наблюдательного совета

Список членов Наблюдательного совета приведен в разделе 1. «Основные сведения» пояснительной записки.

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии Компании в 2008 и 2009 гг. не выплачивались.

Правление Компании состоит из 20 человек. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования, компенсаций за выполнение обязанностей членов совета директоров отдельных предприятий Группы Компании. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров. Общая величина вознаграждения членам Правления Компании составила 509 млн. руб. и 208 млн. руб. за 2008 год и 2009 год, соответственно.

6.5. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2009 году 64,9 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Компания осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Компании является отчетный операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Компании определяются различием в производимой продукции, выполняемых работах, услугах.

Компания осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

За год, закончившийся 31.12.2008

	Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	Геологоразведочные работы	Транспортная деятельность	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продажи продукции, выполнение работ, оказание услуг	55 089 328	3 924 658	6 886 394	577 702	4 449 874	26 428	956 260	2 075 168	73 985 812
Итого выручка сегмента	55 089 328	3 924 658	6 886 394	577 702	4 449 874	26 428	956 260	2 075 168	73 985 812
Расходы сегмента	31 226 310	1 830 555	4 442 181	601 493	4 433 954	19 871	3 684 122	4 517 731	50 756 217
Финансовый результат сегмента	23 863 018	2 094 103	2 444 213	(23 791)	15 920	6 557	(2 727 862)	(2 442 563)	23 229 595
Активы сегмента	212 303 106	15 124 837	26 538 767	2 226 346	17 148 913	101 848	3 685 232	7 997 277	285 126 326
Обязательства сегмента	98 236 148	6 998 511	12 279 925	1 030 167	7 935 085	47 127	1 705 218	3 700 472	131 932 653
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	60 466 570	4 307 742	7 558 572	634 091	4 884 224	29 008	1 049 600	2 277 724	81 207 531
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	6 164 662	439 181	770 608	64 647	497 954	2 957	107 008	232 218	8 279 235

За год, закончившийся 31.12.2009

	Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	Геологоразведочные работы	Транспортная деятельность	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продажи продукции, выполнение работ, оказание услуг	41 444 457	1 904 103	5 971 164	337 922	4 163 541	7 034 958	1 023 165	1 969 827	63 849 137
Итого выручка сегмента	41 444 457	1 904 103	5 971 164	337 922	4 163 541	7 034 958	1 023 165	1 969 827	63 849 137
Расходы сегмента	24 621 702	826 722	3 740 213	338 073	4 371 262	6 866 621	3 597 619	4 360 226	48 722 438
Финансовый результат сегмента	16 822 755	1 077 381	2 230 951	(151)	(207 721)	168 337	(2 574 454)	(2 390 399)	15 126 699
Активы сегмента	185 131 608	8 505 592	26 673 077	1 509 491	18 598 459	31 425 025	4 570 459	8 799 180	285 212 891
Обязательства сегмента	84 042 219	3 861 193	12 108 492	685 248	8 442 944	14 265 683	2 074 802	3 994 470	129 475 050
Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы	15 436 742	709 218	2 224 069	125 865	1 550 787	2 620 298	381 096	733 698	23 781 772
Амортизация по основным средствам и нематериальным активам	5 783 766	265 726	833 304	47 159	581 041	981 761	142 787	274 898	8 910 443

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

За год, закончившийся 31.12.2008

	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
Внутренний рынок РФ	28 728 128	110 712 383	31 532 267
Внутренний рынок РС (Я)	14 708 862	56 684 973	16 144 587
Иностранные государства, всего, в т.ч.	30 548 822	117 728 969	33 530 678
Англия (Де Бирс)	7 750 078	29 867 230	8 506 559
страны СНГ	746 698	2 877 623	819 583
Другие страны	22 052 046	84 984 116	24 204 535
Итого:	73 985 812	285 126 326	81 207 531

За год, закончившийся 31.12.2009

	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
Внутренний рынок РФ	10 784 478	41 573 811	3 466 529
Внутренний рынок РС (Я)	20 311 127	78 298 732	6 528 746
Иностранные государства, всего, в т.ч.	32 753 532	126 263 797	10 528 195
Англия (Де Бирс)	0	0	0
страны СНГ	143 282	552 347	46 056
Другие страны	32 610 250	125 711 450	10 482 139
Итого:	63 849 137	285 212 891	23 781 772

6.6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Основные события после отчетной даты, отраженные в бухгалтерском учете Компании, не оказавшие влияния на финансовый результат, за 2009 год:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
Получены кредиты:		
от ОАО «Банк ВТБ»		
20.01.2010 в сумме 586 млн. \$	17 297 482	01.12.2010
25.01.2010 - в сумме 300 млн. \$	8 923 740	22.10.2010
16.02.2010 - в сумме 900 млн. \$	27 198 630	16.02.2010
от ЗАО «ЮникредитБанк»		
02.02.2010 в сумме 70 млн. \$	2 127 972	01.08.2011
Погашены кредиты (займы)		
ОАО «Банк ВТБ»		
Договор № 2196 от 20.11.2008	5 992 000	20.01.2010
Договор № 2197 от 10.12.2008	11 373 000	20.01.2010
Договор № 2272 от 19.03.2008 в сумме 100 млн. \$	2 974 580	25.01.2010
Договор № 2338 от 27.07.2009 в сумме 170 млн. \$	5 056 786	25.01.2010
Договор № 2210 от 03.12.2008	26 808 000	16.02.2010

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
ALROSA FINANCE S.F. (ECP 12) в сумме 16,7 млн. \$	459 156	13.01.2010

Уменьшились обязательства Компании по договорам поручительства за ОАО «Севералмаз» перед АКБ «Банк Москвы» и «Натиксис Банк» (ЗАО), в сумме 3 046 660 тыс.руб. и 1 872 070 тыс.руб., соответственно, в связи с оплатой Компанией задолженности за ОАО «Севералмаз» по данным договорам.

Отсрочка платежа по контрактам купли-продажи алмазов, заключенным в 2010 году, обеспечена гарантиями в сумме 2 282 533 тыс.руб.

В 2010 году Компанией выданы займы:

Дата	Заемщик	Сумма, тыс.руб.	Ставка, %	Назначение
27.01.- 11.03	ОАО «ГМК «Тимир»	12 718	0,5	Финансирование текущей деятельности
25.02	ОАО «Инвестиционная Группа АЛРОСА»	15 500	0,5	Финансирование текущей деятельности
январь	ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	6 630	0,5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по объекту "Северная Пальмира" в г. Санкт-Петербурге
март		25 000	0,5	Пополнение оборотных средств
24.02	ОАО «Удачный КПП»	15 000	0,1	Завоз товаров первой необходимости
10.03	Arcos Diamonds Israel Ltd.	19 337 (650 тыс.\$)	0,5	Финансирование текущей деятельности

За период с 01.02.10 по 10.03.10 приобретены простые процентные векселя ООО «ПИТ Сибинтэк» в сумме 33 млн.руб. с начислением процентов по ставке 16% в год.

01.02.10 погашены простые процентные векселя, эмитированные АКБ «МБРР», общей номинальной стоимостью 220 млн.руб. и начисленные проценты по ставке 16 % годовых в сумме 66 млн.руб.

За период с 14.01.10 по 10.03.10 размещен депозитный вклад в банке VTB Capital Plc согласно опционного Соглашения с «Геопромаининг Лтд.» на сумму 3 094 000 долларов США (91 876 тыс.руб.).

12 марта 2010 года Компания подписала трехлетние соглашения с индийскими производителями бриллиантов Rosy Blue, Diamond India Ltd. и Ratilal Becharlal and Sons на поставку природных необработанных алмазов, на сумму около 490 млн. долл. США в текущих рыночных ценах.

В марте планируется зарегистрировать проспект эмиссии ценных бумаг – облигаций АК «АЛРОСА» (ЗАО) общей номинальной стоимостью 3 млрд. руб., выпуск которых планируется во 2 квартале 2010 г.

6.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествовавшие году проверки. При определенных условиях, проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Компании по состоянию на 31 декабря 2009 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

6.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. На 01.01.2010 не рассмотрено 28 судебных исков на сумму 42 047 тыс.руб.

В настоящее время идут судебные разбирательства Компании с налоговой инспекцией по поводу доначисления налогов по акту выездной налоговой проверки за 2007-2008 гг. на сумму 251,2 млн.руб.:

171,5 млн.руб. - налог на прибыль, в том числе 160,9 млн.руб., в связи с непринятием налоговым органом в уменьшение налогооблагаемой базы расходов по объектам обслуживающих производств и хозяйств;

77,9 млн.руб.- налог на добавленную стоимость, в связи, по мнению налогового органа, с неправомерным отнесением к вычету сумм налога Нюрбинским ГОКом и УКСом, уплаченного поставщикам за товары, работы, услуги, использованные при производстве добычи алмазов и выполнении строительно-монтажных работ по объекту «Православный храм».

По состоянию на 31.12.2009 доначислен налог на добавленную стоимость по камеральным проверкам на сумму 57 тыс. руб., штрафы - на сумму 1 177 тыс. руб.

На дату формирования отчетности Компания располагает сведениями по аналогичным судебным делам по налоговой проверке за 2004 г., решения по которым кассационной судебной инстанцией приняты в пользу налогоплательщика - Компании.

16 марта 2010 года решением Четвертого арбитражного апелляционного суда г.Чита утверждено Мировое соглашение, заключенное между АК «АЛРОСА» (ЗАО) и РС(Я) в лице Министерства финансов РС(Я), по взысканию с ГУ «Дирекция единого заказчика по ремонтно-восстановительным работам города Ленска» основного долга по договору строительного подряда Д-1/2002 от 15 мая 2002 года в сумме 278 551 тыс.руб., с графиком погашения задолженности в течение 4 лет.

Наблюдательным советом Компании (протокол от 29.12.2009 № 155) одобрена политика заимствований Компании на 2010 год, которая заключается в размещении рублевых неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с возможностью досрочного погашения, выпускаемых в течение года пятью сериями.

Выданные Компанией обеспечения обязательств представлены в разделе 4.18 «Обеспечения полученные и выданные» настоящей пояснительной записки.

Кроме того, учитывая, что одним из основных источников финансирования деятельности Компании являются заёмные средства, мы не исключаем, что кризис ликвидности, возникший в мировой финансовой системе, может оказать негативное влияние на деятельность Компании в будущем.

Президент

Ф.Б. Андреев

Главный бухгалтер

О.А.Ляшенко