

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)

**Пояснения
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

г. Москва

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Содержание

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	6
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	8
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА.....	9
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	12
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	14
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	14
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	14
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	14
1.3. СТРУКТУРА АК «АЛРОСА» (ОАО) ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2012	16
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	17
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	18
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	19
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	20
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	20
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	22
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	22
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	22
2.3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	23
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	24
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	25
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	25
2.7. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	25
2.8. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	26
2.9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	27
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	28
2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	29
2.12. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	30
2.13. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	30
2.14. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	30
2.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	31
2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	31
2.17. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	31
2.18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	32
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	33
2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	34
2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	34
2.23. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	35
2.24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	35
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	35
2.26. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	36
2.27. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	36
2.28. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	37
2.29. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	37
2.30. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	37
2.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	37
3 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	38
4 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	41
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	41
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	44
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	44
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	45
4.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	49
4.6. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	50
4.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	51

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

4.8.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	56
4.9.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	56
4.10.	ЗАПАСЫ.....	56
4.11.	НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.....	57
4.12.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	57
4.13.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	60
4.14.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	61
4.15.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	63
4.16.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	63
4.17.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	63
4.18.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	63
4.19.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	64
4.20.	РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	64
4.21.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.	66
4.22.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	67
4.23.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	68
4.24.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ	69
4.25.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	70
4.26.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	71
4.27.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	71
4.28.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	72
4.29.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	73
5	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	74
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	74
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	74
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	75
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	78
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	80
6	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	81
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	81
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	81
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	83
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	84
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	86
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	86
6.7.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.....	87

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2012

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	
Адрес: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, д.6			

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	116 226	111 433	29 367
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	140 745	31 159	12 841
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	635 428	120 735	143
4.3	Материальные поисковые активы	1140	308 725	109 774	142 863
4.4	Основные средства	1150	171 317 009	160 693 057	162 551 141
	Основные средства	1151	146 154 560	133 905 583	137 561 083
4.5	Незавершенное строительство	1152	25 162 449	26 787 474	24 990 058
4.6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	761 520	777 506	795 127
4.7	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	132 351 275	87 644 288	75 097 178
	Инвестиции в дочерние предприятия	1171	82 042 716	65 062 060	41 733 171
	Инвестиции в зависимые общества	1172	193 141	194 659	194 659
	Инвестиции в другие организации	1173	22 457	30 528	37 076
	Займы	1174	50 092 961	18 274 937	28 452 698
	Прочие финансовые вложения	1175	0	4 082 104	4 679 574
4.8	Отложенные налоговые активы	1180	1 029 558	502 612	61 922
4.9	Прочие внеоборотные активы	1190	583 670	2 556 090	107 738
	Итого по разделу I	1100	307 244 156	252 546 654	238 798 320
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.10	Запасы	1210	38 107 048	30 789 690	26 770 291
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 643 046	8 524 525	7 918 206
	Животные на выращивании и откорме	1212	531 153	473 948	444 257
	Затраты в незавершенном производстве	1213	16 759 152	13 877 568	12 986 482
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	9 905 025	7 544 993	5 333 066
	Товары отгруженные	1215	219 402	319 359	53
	Расходы будущих периодов	1216	49 270	49 297	88 227
4.11	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	267 255	140 882	188 829
4.12	Дебиторская задолженность	1230	11 335 778	10 511 656	11 194 917
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	2 364 899	3 057 493	2 479 082
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	8 970 879	7 454 163	8 715 835
4.13	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	13 010 218	5 073 984	1 450 968
	Займы	1241	13 010 218	5 073 984	1 450 968
	Прочие финансовые вложения	1242	0	0	0
4.14	Денежные средства	1250	2 103 283	7 670 954	1 237 716
4.15	Прочие оборотные активы	1260	42 309	61 561	26 561
	Итого по разделу II	1200	64 865 891	54 248 727	40 869 282
	БАЛАНС	1600	372 110 047	306 795 381	279 667 602

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
	1	2	3	4	5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 682 483	3 682 483	3 682 483
4.17	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 213 636	8 586 976	10 466 431
4.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50 038 870	50 038 802	50 039 138
	Резервный капитал	1360	736 500	736 500	736 500
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	184 125	184 125	184 125
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	552 375	552 375	552 375
4.20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	155 746 280	123 161 496	93 556 978
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	116 088 931	123 161 496	93 556 978
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	39 657 349	0	0
	Итого по разделу III	1300	218 417 769	186 206 257	158 481 530
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1410	105 857 210	74 294 150	86 953 800
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	24 298 160	0	15 238 450
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	81 559 050	74 294 150	71 715 350
4.22	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 537 027	13 355 176	14 992 951
4.25	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	4 568 218	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	124 962 455	87 649 326	101 946 751
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.21	Заемные средства	1510	12 982 396	18 628 965	9 055 228
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 759 560	16 128 857	8 304 625
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	10 222 836	2 500 108	750 603
4.23	Кредиторская задолженность	1520	9 598 847	10 126 583	6 952 603
4.24	Доходы будущих периодов	1530	126 137	88 062	22 857
4.25	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	5 912 750	3 998 004	3 203 455
4.26	Прочие обязательства	1550	109 693	98 184	5 178
	Итого по разделу V	1500	28 729 823	32 939 798	19 239 321
	БАЛАНС	1700	372 110 047	306 795 381	279 767 602

Руководитель _____ **Ф.Б. Андреев**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 07 " марта 2013 г.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год

		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация	АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1433000147	
Вид деятельности	Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности	открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
	1	2	3	4
5.1	Выручка	2110	129 477 947	117 783 576
5.2	Себестоимость продаж	2120	(57 911 020)	(48 031 506)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	71 566 927	69 752 070
5.2	Коммерческие расходы	2210	(6 240 175)	(5 324 046)
5.2	Управленческие расходы	2220	(13 474 453)	(10 397 790)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	51 852 299	54 030 234
5.3	Доходы от участия в других организациях	2310	6 719 993	5 568 444
5.3	Проценты к получению	2320	930 401	534 450
5.3	Проценты к уплате	2330	(8 030 689)	(7 107 875)
5.3	Прочие доходы	2340	20 665 034	9 252 682
5.3	Прочие расходы	2350	(23 988 803)	(26 715 720)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 148 235	35 562 215
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	(7 804 871)	(8 105 149)
5.4	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	90 273	(10 027)
5.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 179 780)	1 576 115
5.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	526 946	448 890
	Прочее	2460	(33 181)	36 930
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 657 349	29 519 001

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	373 340	1 879 455
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
5.5	Совокупный финансовый результат периода	2500	40 030 689	31 398 456
5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,005	0,012
5.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **Ф.Б.Андреев**
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 07 " марта 2013 г.

**Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2012 год**

Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	Дата (число, месяц, год)	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710003
Вид деятельности Добыча алмазов	ИНН	23308410
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКВЭД	14.50.22
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКОПФ/ОКФС	47 43
	по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2010 года	3100	3 682 483	-	60 505 569	736 500	93 556 978	158 481 530
За 2011 год							-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	29 566 562	29 566 562
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	29 519 001	29 519 001
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	47 561	47 561
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(336)	-	(1 841 499)	(1 841 835)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	(336)	-	(8 336)	(8 672)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(1 833 163)	(1 833 163)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 879 455)	x	1 879 455	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 года	3200	3 682 483	-	58 625 778	736 500	123 161 496	186 206 257
За 2012 год							-
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	68	-	39 657 349	39 657 417
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	39 657 349	39 657 349
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	68	-	-	68
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-		-	(7 445 905)	(7 445 905)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	(7 290)	(7 290)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(7 438 615)	(7 438 615)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(373 340)	x	373 340	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3300	3 682 483	-	58 252 506	736 500	155 746 280	218 417 769

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

II. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	158 480 580	-	-	186 205 307
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	950	950	-	950
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	158 481 530	950	-	186 206 257
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	93 556 028	-	-	123 160 546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	950	950	-	950
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	93 556 978	950	-	123 161 496
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	64 924 552	-	-	63 044 761
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	64 924 552	-	-	63 044 761

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31.12.12	на 31.12.11	на 31.12.10
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	218 543 906	186 294 319	158 504 387

Руководитель _____ Ф.Б.Андреев
(подпись) (расшифровка подписи)

" 07 " марта 2013 г.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2012 год

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710004	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация АК «АЛРОСА» (ОАО)	по ОКПО	23308410	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1433000147	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	43
Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	128 355 771	119 911 567
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	127 341 485	118 475 893
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	300 882	274 390
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	713 404	1 161 284
Платежи - всего	4120	(112 484 177)	(88 991 293)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 549 580)	(32 360 814)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 412 953)	(16 437 852)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 361 490)	(7 090 563)
налога на прибыль	4124	(8 796 774)	(6 888 512)
прочие платежи	4129	(30 363 380)	(26 213 552)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 871 594	30 920 274
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	13 217 686	20 083 482
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	50 680	270 379
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 987 364	15 072 203
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 176 730	4 740 900
прочие поступления	4219	2 912	-
Платежи - всего	4220	(54 560 041)	(34 838 638)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 590 111)	(9 262 154)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(642 106)	(389 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(42 088 208)	(25 030 762)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

1	2	3	4
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(229 645)	(156 722)
прочие платежи	4229	(9 971)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 342 355)	(14 755 156)
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>			
Поступления - всего	4310	97 383 215	21 908 655
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	97 383 215	18 448 655
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	3 460 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(77 355 237)	(31 123 998)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 383 401)	(1 844 225)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(69 971 836)	(29 279 773)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	20 027 978	(9 215 343)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(5 442 783)	6 949 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 660 015	1 216 442
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 096 684	7 660 015
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(120 548)	(506 202)

Руководитель _____ **Ф.Б.Андреев**
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 07 " марта 2013 г.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности акционерной компании «АЛРОСА» (ОАО) за 2012 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО), сокращенное наименование АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Компания), ИНН 1433000147, зарегистрирована под № 1 Постановлением Главы администрации Мирнинского района Республики Саха (Якутия) от 13.08.1992 № 554

Юридический и почтовый адрес Компании: 678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Ленина, дом 6.

До 13.04.2011 сведения в единый государственный реестр юридических лиц были внесены по АК «АЛРОСА» (ЗАО) 17.07.2002, за основным государственным регистрационным номером 1021400967092.

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.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ЗАО) от 05.04.2011 (протокол №26) утвержден Устав АК «АЛРОСА» (ОАО) в новой редакции, предусматривающий изменение типа акционерного общества (с закрытого акционерного общества на открытое акционерное общество) и изменение полного и сокращенного фирменных наименований - Акционерная компания «АЛРОСА» (закрытое акционерное общество) на Акционерная компания «АЛРОСА» (открытое акционерное общество) и, соответственно, АК «АЛРОСА» (ЗАО) на АК «АЛРОСА» (ОАО)

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.04.2011 за основным государственным регистрационным номером 21117433003780.

Решением годового общего собрания акционеров АК «АЛРОСА» (ОАО) (далее – Компания) от 30 июня 2012 года (протокол № 29 от 04.07.2012) принято решение внести в устав Компании следующие изменения:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров с информацией о повестке дня публикуется не позднее, чем за 20 дней, а сообщение о проведении годового общего собрания акционеров и сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Компании, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения, если законодательством Российской Федерации не предусмотрен больший срок, в газетах «Мирнинский рабочий», «Ленский вестник», «Якутия», «Саха сирэ», «Российская газета».

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.07.2012, за основным государственным регистрационным номером 2121433006330.

Среднесписочная численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.12
31 291 человек	30 295 человек	31 183 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.

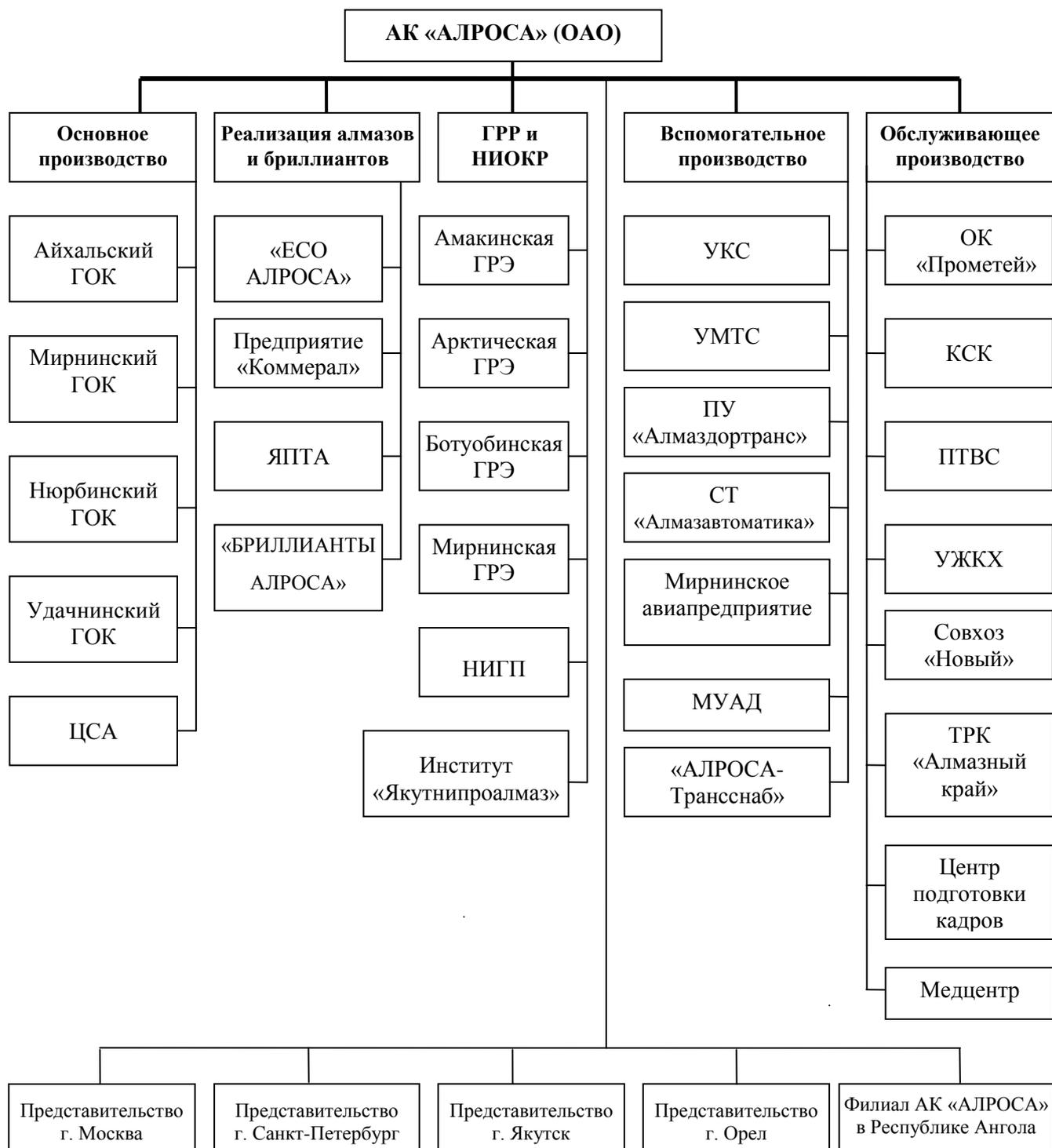
Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 100 лицензий. Лицензируемая деятельность Компании в области недропользования, производства, транспорта, медицины, образования, связи и др. обеспечена более 180 лицензиями.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Структура АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31.12.2012



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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Уставный капитал Компании сформирован в соответствии с Уставом, составляет 3 682 483 тыс.руб. или 7 364 965 630 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 50 копеек, привилегированных бездокументарных акций нет.

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2012 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 750 650 800,343	50,9256
Министерство имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	2 356 807 365	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	470 739 146	6,3916
Прочие юридические лица	798 633	0,0109
Физические лица	191 895 620,6563	2,6055
Совместные владельцы	4 851 970	0,0659
ВСЕГО:	7 364 965 630	100,0000

Основными акционерами (участниками) Компании по состоянию на 31.12.2011 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 750 650 800,3437	50,9256
Министерство имущественных отношений Республики Саха (Якутия)	2 356 807 365	32,0002
Администрация муниципального образования «Вилуйский улус (район)»	73 696 645	1,0006
Администрация муниципального образования «Мирнинский район»	73 669 640	1,0003
Администрация муниципального образования «Анабарский национальный (долгано-эвенкийский) улус»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Верхневилуйский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Нюрбинский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Ленский район»	73 642 635	0,9999
Администрация муниципального образования «Оленекский эвенкийский национальный район»	73 642 635	0,9999

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Администрация муниципального образования «Сунтарский улус (район)»	73 642 635	0,9999
Акции, права собственности на которые учитываются номинальными держателями	455 680 794	6,1871
Прочие юридические лица	648 121	0,0089
Физические лица	207 077 484,6563	2,8117
Совместные владельцы	4 878 970	0,0662
ВСЕГО:	7 364 965 630	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 31.12.2012 состоит из 15 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Южанов Илья Артурович	Председатель Наблюдательного совета Компании (профессиональный поверенный)
2.	Андреев Фёдор Борисович	Президент АК «АЛРОСА» (ОАО);
3.	Барсуков Сергей Владимирович	Директор департамента финансовой политики Министерства финансов Российской Федерации, заместитель председателя Наблюдательного совета
4.	Бородин Павел Андреевич	Вице-президент ОАО «Вымпелком» (независимый директор)
5.	Гурьева Наталья Филипповна	Заместитель главы муниципального района «Верхневилуйский улус (район) Республики Саха (Якутия) (независимый директор)
6.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
7.	Дзюбенко Валерий Викторович	Заместитель генерального директора ГУП «Комитет по драгоценным металлам и драгоценным камням Республики Саха (Якутия)» (независимый директор)
8.	Дубинин Сергей Константинович	Председатель Наблюдательного совета ОАО Банк ВТБ (независимый директор)
9.	Захаров Дмитрий Петрович	Генеральный директор ООО «РИК-Финанс» (независимый директор)
10.	Ефимов Виктор Петрович	Генеральный директор ОАО «Республиканская инвестиционная компания», первый заместитель председателя Наблюдательного совета
11.	Местников Сергей Васильевич	Первый заместитель Министра имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
12.	Морозов Денис Станиславович	Директор Европейского банка реконструкции и развития от России, Беларуси и Таджикистана
13.	Осипова Нина Антониновна	Заместитель Министра финансов Республики Саха (Якутия)
14.	Тихонов Анатолий Владимирович	Член Правления, первый заместитель председателя государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»
15.	Уринсон Яков Моисеевич	Заместитель председателя Правления ОАО «Роснано»

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 Компании, утвержденного годовым собранием акционеров 29.06.2002 (протокол № 16).

Президент Компании - Андреев Федор Борисович.

Правление Компании по состоянию на 31.12.2012 состоит из 20 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андреев Федор Борисович	Президент Компании
2.	Соболев Игорь Виталиевич	Первый вице-президент - исполнительный директор Компании
3.	Рящин Илья Петрович	Первый вице-президент
4.	Воян Дмитрий Артурович	Начальник Управления по стратегическому планированию и бюджетированию Компании
5.	Грабцевич Василий Борисович	Вице-президент Компании
6.	Демьянов Иван Кириллович	Вице-президент Компании
7.	Корнилов Валерий Степанович	Директор Управления капитального строительства
8.	Куличик Игорь Михайлович	Вице-президент - финансовый директор Компании
9.	Лопатинский Михаил Иванович	Директор Мирнинского ГОКа
10.	Махрачев Александр Федорович	Директор Удачинского ГОКа
11.	Окоемов Юрий Константинович	Вице-президент Компании
12.	Письменный Андрей Васильевич	Главный инженер Компании
13.	Пушкин Сергей Николаевич	Вице-президент Компании
14.	Санатулов Равиль Шамильевич	Директор Айхальского ГОКа
15.	Серов Валерий Петрович	Главный геолог Компании
16.	Тимонина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер Компании
17.	Ткаченко Владимир Павлович	Вице-президент Компании
18.	Уваров Игорь Анатольевич	Директор Нюрбинского ГОКа
19.	Чаадаев Александр Сергеевич	Вице-президент по инновациям - директор Института «Якутнипроалмаз»
20.	Юзмухаметов Ришат Нургалиевич	Председатель Межрегионального профессионального союза работников АК «АЛРОСА» (ОАО) «Профалмаз»

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 31.12.2012 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Глинов Андрей Владимирович	заместитель директора Административного департамента Министерства финансов Российской Федерации
2	Борисовский Евгений Сергеевич	главный специалист-эксперт отдела организаций топливно-энергетической и угольной промышленности Управления инфраструктурных отраслей и организаций военно-промышленного комплекса Федерального агентства по управлению государственным имуществом
3	Васильева Анна Ивановна	руководитель Департамента имущества алмазно-бриллиантового комплекса, финансово-кредитных и страховых организаций Министерства имущественных и земельных отношений Республики Саха (Якутия)
4	Кононова Надежда	заместитель генерального директора ОАО «Республиканская

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Егоровна	инвестиционная компания»
5	Федотов Владислав Евгеньевич	старший вице-президент АКБ «Стратегия» (ОАО).

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 31.12.2012 Компания имеет следующие дочерние и зависимые общества (перечислены общества с долей владения в уставном капитале 20 % 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.	119	100
Arcos Belgium N.V.	3 193	99,6
Arcos East DMCC	2 935	100
Arcos Hong Kong Ltd	8 527	100
Arcos Limited	17 396	78,28
Arcos USA Inc.	26 726	100
Sunland Holding S.A.	4 538	100
АО "Гидрошикапа"	1 568	55
ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА"	2	100
ЗАО "АЛРОСА-Торг"	23 300	100
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	225 642	100
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	1 054 703	100
ЗАО "Иреляхнефть"	20 300	100
МКБ "МАК-Банк" (ООО)	220 453	84,6622
НПФ "Алмазная осень"	99 700	99,7
ОАО "Алмазы Анабара"	4 413 967	99,99
ОАО "АЛРОСА-Газ"	1 409 652	99,9995
ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	38 341 423	87,4877
ОАО "ГМК Тимир"	9 705 541	100
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	5 510 353	100
ОАО "Научно-производственное предприятие "Буревестник"	129 728	90,6555
ОАО "Севералмаз"	19 183 488	99,6236
ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА-Лена"	101 651	99,4031
ООО "АЛРОСА-ВГС"	613 238	100
ООО "АЛРОСА-Охрана"	31 394	100
ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	950	51
ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	56 389	100
ООО "Ленское ПТЭС"	150 000	100
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	57,2693
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	100
ООО "Никоновка"	10 550	100

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	623 333	99,7364
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34 080	32,8
ОАО "Алмазный Мир"	157 433	47,3677
ООО "Сунтарцеолит"	1 628	35,4
Итого:	82 235 857	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 2012 год утверждены приказами Президента Компании от 30.12.2011 № А01/0312-П, от 19.06.2012 №А01/0125-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.

2.2. Последствия изменения учетной политики

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2012 год, следующих нормативных актов:

Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 17.08.2012) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

Приказа Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011),

Положения ЦБ РФ от 12.10.2011 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»,

и в целях совершенствования бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности,

в разделе «Основные положения по ведению бухгалтерского учета имущества и обязательств АК АЛРОСА» (ОАО):

изменены бланки форм бухгалтерской (финансовой) отчетности АК «АЛРОСА» (ОАО);

состав раздела дополнен приложением №7. «Положение о комиссиях по работе с дебиторской задолженностью»;

уточнен порядок формирования расходов будущих периодов;

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

внесены изменения в Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АК «АЛРОСА» (ОАО);

уточнен порядок учета общепроизводственных и общехозяйственных расходов;

введены разделы: о сроках хранения документов, о порядке учета командировочных расходов при проведении культурно-массовых мероприятий;

положение о порядке проведения инвентаризации имущества, приобретаемого УМТС для других структурных подразделений АК «АЛРОСА» (ОАО) дополнено разделом «Инвентаризация нефти и нефтепродуктов»;

во внутреннем стандарте бухгалтерского учета (далее - стандарт) Компании «Учет операций с основными средствами» уточнен порядок отражения операций по ликвидации основных средств и порядок отражения расходов, связанных с сезонными работами;

стандарт «Учет операций с нематериальными активами» дополнен порядком отражения операций, связанных с созданием нематериальных поисковых активов;

в стандарте «Учет налоговых обязательств и налоговых активов» уточнен перечень видов временных разниц и порядок их отражения;

в стандарте «Учет финансовых вложений» уточнен порядок проверки финансовых вложений на обесценение;

в стандарте «Учет денежных средств» уточнен порядок осуществления операций с наличными денежными средствами;

в стандарте «Учет кредитов и займов» внесены уточнения в порядок начисления процентов по кредитам и займам и включения их в состав прочих расходов и в стоимость инвестиционного актива;

в стандарте «Учет продаж продукции (товаров, работ, услуг) и расчетов с покупателями и заказчиками»:

уточнен порядок отражения операций по продаже полудрагоценных камней и изделий из полудрагоценных камней;

изменен порядок учета продаж бриллиантов, ювелирных изделий и сопутствующих услуг;

дополнен подразделом о продаже квартир, построенных хозяйственным способом и приобретенных по гражданско-правовым сделкам;

в связи с введением приложения №7. «Положение о комиссиях по работе с дебиторской задолженностью» учетной политики Компании изменен раздел о создании резервов сомнительных долгов;

в стандарте «Учет расходов жилищно-коммунального хозяйства и общественного питания» введен порядок отражения движения путевок между структурными подразделениями с использованием корпоративной автоматизированной системы учета путевок;

введен стандарт «Учет расходов на геологическое изучение недр».

Корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2011 год в целях сопоставимости с данными бухгалтерской отчетности за 2012 год, исходя из правил, установленных нормативными актами, приведены в разделе 3.1. настоящих пояснений.

2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей,

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

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

специализированные информационно-бухгалтерские программы: ИБС «Феномен», АСУ «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-

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

предприятие, программа по учету материально-производственных запасов, разработанная на базе SAP R/3.

2.5. 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 27.11.2006 № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.10	Курс на 31.12.11	Курс на 31.12.12
за 1 доллар США	30,4769 руб.	32,1961 руб.	30,3727 руб.
за 1 Евро	40,3331 руб.	41,6714 руб.	40,2286 руб.

2.6. 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 27.12.2007 №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 2012 году 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 средств 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.

2.7. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок,

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

2.8. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

затраты на строительство (приобретение) зданий и сооружений для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых;

затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых;

иные затраты на создание (приобретение) материальных поисковых активов.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

право на выполнение работ по оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;

затраты на получение лицензии на геологическое изучение и добычу алмазов, в т.ч. затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии, затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе, затраты на оплату разового платежа за пользование недрами;

расходы, связанные с получением информации по результатам топографических, геологических, геофизических исследований, разведочного бурения и т.п.;

расходы на отбор проб;

расходы на получение иной геологической информации о недрах;

расходы на получение оценки коммерческой целесообразности добычи;

иные затраты на создание (приобретение) нематериальных поисковых активов.

Компания прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности организации, переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

2.9. 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 30.03.2001 № 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 40 тыс. рублей за единицу, с 01.01.2011 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, права собственности на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Учет земельных участков, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, ведется Компанией обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета. Амортизация по земельным участкам 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,

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

Последняя переоценка основных средств произведена по состоянию на 01.01.2005.

Амортизация

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

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

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 от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» Правительства РФ.

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 года, начисление износа производится на забалансовом счете 010 «Износ жилищного фонда», по введенным в эксплуатацию после 2006 года - 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 средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.10. Незавершенное строительство

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ 29.07.1998 № 34н, к незавершенным

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

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

2.11. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Компании по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 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 задолженность, 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 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 цена не рассчитывается в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, его стоимость рассчитывается как частное от деления стоимости ценных бумаг данного вида на их количество, соответственно складывающихся из стоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим ценным бумагам в этом месяце.

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

2.12. 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 09.06.2001 № 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 управленческие расходы 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.

2.13. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство по добыче алмазов оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме 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, первичную оценку и комплектацию. Готовая продукция (алмазы) учитывается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.14. 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 по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

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 увеличение прочих расходов.

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, резервы сомнительных долгов, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.15. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Сумма дооценки внеоборотных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки внеоборотных активов, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки внеоборотных активов в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки внеоборотных активов относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объектов над суммой их дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

2.16. Кредиты и займы

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 06.10.2008 № 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).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.17. Целевое финансирование и государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Средства целевого финансирования (в т. ч. полученные в рамках государственной помощи), включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету при наличии следующих условий:

1. имеется уверенность в том, что условия предоставления этих средств Компанией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;
2. имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная в установленном порядке бюджетная роспись (для бюджетных средств), уведомление об ассигнованиях, лимитах обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

Принятие к учету целевых средств отражается как возникновение целевого финансирования и дебиторской задолженности по этим средствам.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

Списание средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

1. суммы целевых средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам;
2. суммы целевых средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

2.18. 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 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 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 29.07.1998 № 34н, может осуществляться 1 раз в 3 года. Фактическая инвентаризация в соответствии с Положением о порядке проведения инвентаризации в АК «АЛРОСА» (ОАО) и на основании приказа Компании проводится ежегодно.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, оценочными обязательствами Компании являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- резерв на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв на рекультивацию и восстановление окружающей среды в связи с будущим закрытием месторождений в соответствии с условиями лицензионных соглашений;
- резерв по доведению построенных объектов основных средств до состояния, определенного условиями договора при передаче в эксплуатацию;
- резерв на исполнение условий договора о социально-экономическом развитии РС(Я);
- резерв на выплаты по Соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)";

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.24 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.20. Оценочные резервы

Учетной политикой Компании предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение нематериальных активов

Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, отраженному в составе дебиторской задолженности, 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. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

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

В бухгалтерской отчетности Компании в отношении оценочных обязательств, величина которых превышает 100 млн. руб. раскрывается следующая информация:

- а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе Компании, на начало и конец отчетного периода;
- б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;
- в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;
- г) списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;
- д) увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);
- е) характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;
- ж) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;
- з) ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.

Данная информация формируется на конец отчетного года на основании акта инвентаризации, составленного в соответствии с Положением о порядке проведения инвентаризации в АК «АЛРОСА» (ОАО).

2.21. Арендованные основные средства

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

Арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

2.22. 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.

2.23. Списание в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.24. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

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

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. 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.

2.25. 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 06.05.1999 № 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).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции, выполнении работ, оказании услуг по видам деятельности Компании, определенным Уставом.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств и прочих активов;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов), оборудования, требующего монтажа;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Компании убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);

- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.26. 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 06.05.1999 № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25. настоящих пояснений.

Учет затрат на производство товаров, 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».

Связанные с добычей алмазов, их сортировкой и оценкой, коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, управленческие расходы, учитываются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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)..

2.27. 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 19.11.2002 № 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.

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 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).

2.29. 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 29.04.2008 № 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 22.03.1991 № 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.

2.30. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является: добыча и реализация алмазов, которые составляют 79,8% 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.

2.31. 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 25.11.1998 № 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.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2012 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2011.

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса связано с внесением изменений по строкам для обеспечения сопоставимости данных на 31.12.2011:

Код	Наименование строки	Показатель на 31.12.11	Скорректированный показатель на 31.12.11	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1130	Нематериальные поисковые активы	0	120 735	120 735	перенос из строки 1216 «Расходы будущих периодов» затрат на поиск и оценку месторождений в сумме 120 735 тыс. руб.
1140	Материальные поисковые активы	0	109 774	109 774	перенос стоимости строительства объектов основных средств для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых в сумме 109 774 тыс. руб. из строки 1152 «Незавершенное строительство»
1152	Незавершенное строительство	26 995 934	26 787 474	(208 460)	перенос стоимости строительства объектов основных средств для подразделений, осуществляющих поиск, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых в сумме 109 774 тыс. руб. в строку 1140 «Материальные поисковые активы» и стоимости квартир для перепродажи в сумме 98 686 тыс. руб. в строку 1210 «Запасы»
1180	Отложенные налоговые активы	510 812	502 612	(8 200)	корректировка произведена в связи с изменением в учете порядка отражения резерва предстоящих расходов на рекультивацию
1190	Прочие внеоборотные активы	2 485 034	2 556 090	71 056	перенос стоимости долгосрочных лицензий из строки 1210 «Запасы», в том числе: строки 1213 «Затраты в незавершенном производстве» в сумме 8 046 тыс. руб. и из строки 1216 «Расходы будущих периодов» в сумме 63 010 тыс. руб.
1210	Запасы	30 963 134	30 789 690	(173 444)	перенос в строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» - 120 735 тыс. руб. - затраты на поиск и оценку месторождений, 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 71 056 тыс. руб. - стоимость долгосрочных лицензий, в строку 1230 «Дебиторская задолженность» - 39 339 тыс. руб. расходов на страхование, перенос из строки 1152 «Незавершенное строительство» - 98 686 тыс. руб. стоимость квартир для перепродажи, скорректирована на сумму 41 000 тыс. руб. величина резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель, ранее отнесенная в себестоимость добычи руды.
1230	Дебиторская задолженность	10 472 317	10 511 656	39 339	перенос расходов на страхование в сумме 39 339 тыс. руб. из строки 1210 «Запасы»

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	123 160 546	123 161 496	950	отражение изменений по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в сумме 950 тыс. руб. по безвозмездно полученной доли в уставном капитале дочерней организации
1371	нераспределенная прибыль прошлых лет	93 641 545	123 161 496	29 519 951	перенос из строки 1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года» на основании решения собрания акционеров Компании прибыли в сумме 29 519 001 тыс. руб. и отражение изменений по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в сумме 950 тыс. руб.
1372	нераспределенная прибыль отчетного года	29 519 001	0	(29 519 001)	перенос нераспределенной прибыли отчетного года на основании решения собрания акционеров Компании в сумме 29 519 001 тыс. руб. в строку 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет»
1420	Отложенные налоговые обязательства	13 363 376	13 355 176	(8 200)	корректировка произведена в связи с изменением в учете порядка отражения резерва предстоящих расходов на рекультивацию
1530	Доходы будущих периодов	89 012	88 062	(950)	перенос изменений в сумме 950 тыс. руб. в строку 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» по безвозмездно полученной доли в уставном капитале дочерней организации
1540	Краткосрочные оценочные обязательства	4 039 004	3 998 004	(41 000)	скорректирована на сумму 41 000 тыс. руб. величина резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель

В связи с вышеописанными изменениями были скорректированы показатели Отчета о прибылях и убытках (Форма 2) за 2011 год, а именно:

Код	Наименование строки	Показатель за 2011 год		Сумма корректировки	Причина корректировки
		Показатель на 31.12.11	Скорректированный показатель на 31.12.11		
1	2	3	4	5	
2110	Выручка	117 783 576	117 783 576	-	
2120	Себестоимость продаж	(48 031 506)	(48 031 506)	-	Корректировка связана с изменением в 2012 году порядка формирования себестоимости: суммы выплат в НПФ «Алмазная осень» перенесены в строку 2350 «Прочие расходы»
2100	Валовая прибыль (убыток)	69 752 070	69 752 070	-	
2210	Коммерческие расходы	(5 324 046)	(5 324 046)	-	
2220	Управленческие расходы	(11 874 077)	(10 397 790)	1 476 287	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	52 553 947	54 030 234	1 476 287	
2310	Доходы от участия в других организациях	5 568 444	5 568 444	-	

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	
2320	Проценты к получению	534 450	534 450	-	
2330	Проценты к уплате	(7 107 875)	(7 107 875)	-	
2340	Прочие доходы	9 252 682	9 252 682	-	
2350	Прочие расходы	(25 239 232)	(26 715 720)	(1 476 488)	Корректировка связана с изменением в 2012 году порядка формирования себестоимости: суммы выплат в НПФ «Алмазная осень» перенесены из строки 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы за сверхнормативный расход водных ресурсов 201 тыс. руб.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	35 562 416	35 562 215	(201)	
2410	Текущий налог на прибыль	(8 105 149)	(8 105 149)	-	
2421	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	10 027	10 027	-	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 576 115	1 576 115	-	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	448 890	448 890	-	
2460	Прочее	36 729	36 930	(201)	расходы на сверхнормативный расход водных ресурсов в сумме 201 тыс. руб. перенесены в строку 2350 «Прочие расходы»
2400	Чистая прибыль (убыток)	29 519 001	29 519 001	-	

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2012 на балансе организации по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		остаточная стоимость	Изменения за период				На конец периода		остаточная стоимость
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	начислено амортизации				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2012 год											
Нематериальные активы - всего	5100	120 253	(8 820)	111 433	26 381	0	(21 588)	-	146 634	(30 408)	116 226
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	120 253	(8 820)	111 433	26 381	0	(21 588)	-	146 634	(30 408)	116 226
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51011	4 300	(4 300)	-	0	0	0	0	4 300	(4 300)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	113 153	(3 349)	109 804	26 381	0	(21 295)	0	139 534	(24 644)	114 890
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	2 800	(1 171)	1 629	0	0	(293)	0	2 800	(1 464)	1 336
Организационные расходы	5102				0	0	-	0	0	-	
Деловая репутация организации	5103				0	0	-	0	0	-	
Прочие	5104				0	0	0	0	0	-	
2011 год											
Нематериальные активы - всего	5110	35 074	(5 707)	29 367	85 179	0	(3 113)	-	120 253	(8 820)	111 433
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной	5111	35 074	(5 707)	29 367	85 179	0	(3 113)	-	120 253	(8 820)	111 433

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
собственности)											
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51111	4 300	(4 300)	-	0	0	-	-	4 300	(4 300)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51112	27 974	(555)	27 419	85 179	0	(2 794)	-	113 153	(3 349)	109 804
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	2 800	(852)	1 948	0	0	(319)	-	2 800	(1 171)	1 629
Организационные расходы	5112					0	-	-	0	-	-
Деловая репутация организации	5113					0	-	-	0	-	-
Прочие	5114					0	-	-	0	-	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение нематериальных активов (далее - НМА), созданных самой организацией, с непогашенной стоимостью и полностью погашенной стоимостью, с неопределенным сроком полезного использования, по которым переданы права на использование за 2010- 2012г г. представлено ниже.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5
с непогашенной стоимостью	5120	141 925	115 915	30 736
Веб-сайт "Alrosa.ru"	5120.1	1 041	1 041	1 041
Изобразительный товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5120.2		185	185
Изобразительный товарный знак "АЛРОСА" (свидетельство № 161012 от 19.02.1998)	5120.3	70	70	70
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (свидетельство № 874226 от 02.12.2005) Изобразительный черно-белый	5120.4	650	650	650
Исключительные права на наименование мест прохождения товара 10 стран (Свидетельство № 874227 от 01.12.2005) Словесный латынь	5120.5	1636	1636	1636
Исключительные права на наименование мест прохождения товара США (свидетельство 3,518,961 от 21.10.2008) Изобразительный черно-белый	5120.6	53	53	53
Программа для ЭВМ "Сводная налоговая отчетность"	5120.7	26 381		
Программа для ЭВМ "Учет труда и заработной платы"	5120.8	26 895	26 895	26 895
Программа для ЭВМ АСУ "Феномен-2"	5120.9	85 179	85 179	
Товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5120.10		186	186
Товарный знак "АЛРОСА" (свидетельство № 185691 от 09.03.2000) Словесный кириллица	5120.11	20	20	20
с полностью погашенной стоимостью	5130	4 709	4 338	4 338
Веб-сайт "OK-Prometey.ru"	5130.1	38	38	38
Изобразительный товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268103 от 29.04.2004)	5130.2	185		
Патент на изобретение № 2060812 "Устройство для создания высокого давления"	5130.3	1 500	1 500	1 500
Патент на изобретение № 2140468 "Способы снижения дефективности кристаллов"	5130.4	2 800	2 800	2 800
Товарный знак "ALROSA" (свидетельство № 268048 от 29.04.2004)	5130.5	186		
с неопределенным сроком полезного использования	5135			
по которым переданы права на их использование	5136			
ИТОГО:		146 634	120 253	35 074

Незаконченные операции по приобретению НМА отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Незавершенное строительство» в разделе 4.5. настоящих пояснений.

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2012 на балансе организации по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» числятся следующие результаты исследований и разработок, данные по которым представлены ниже.

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
НИОКР	2012 год									
	5140	56 263	(25 104)	31 159	157 318	-	(47 732)	213 581	(72 836)	140 745
	2011 год									
	5150	25 820	(12 979)	12 841	42 051	(11 608)	(23 733)	56 263	(25 104)	31 159

Незаконченные и неоформленные НИОКР и ТР, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в разделе 4.9. настоящих пояснений.

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

Информация о нематериальных и материальных поисковых активах, отраженных по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса соответственно, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
1	2	3	4
2012 год			
На начало года	109 774	120 735	230 509
Поступило	285 243	573 410	858 653
первоначальная стоимость	285 243	573 410	858 653
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	(86 292)	(58 717)	(145 009)
первоначальная стоимость	(86 292)	(58 717)	(145 009)
Переведено в состав ОС	(86 292)	-	(86 292)
первоначальная стоимость	(86 292)		(86 292)
Переведено в состав НМА	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	(58 717)	(58 717)
На конец года	308 725	635 428	944 153
2011 год			
На начало года	142 863	143	143 006
Поступило	0	120 592	120 592
первоначальная стоимость	0	120 592	120 592
Начислено амортизации	0	0	0
Выбыло	(33 089)	0	(33 089)
первоначальная стоимость	(33 089)		(33 089)
Переведено в состав ОС	(33 089)	0	(33 089)
первоначальная стоимость	(33 089)		(33 089)
Переведено в состав НМА	0	0	0
Признано обесценение	0	0	0
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	0	0	0
На конец года	109 774	120 735	230 509

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1151 «Основные средства» Компании.

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.

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2011- 2012 гг. представляет собой следующее:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14
2012 год										
Основные средства – всего:	5200	195 398 528	(61 492 945)	24 343 473	-	(3 372 620)	(2 050 396)	(10 772 272)	216 369 381	(70 214 821)
в том числе: здания	5201	62 568 921	(8 562 010)	4 519 635	-	(1 143 491)	(133 911)	(2 007 036)	65 945 065	(10 435 135)
сооружения и передаточные устройства	5202	68 621 015	(15 888 910)	8 335 548	-	(599 180)	(267 330)	(3 325 780)	76 357 383	(18 947 360)
машины и оборудование	5203	45 665 425	(26 047 911)	8 680 073	-	(1 101 021)	(1 162 268)	(4 540 183)	53 244 477	(29 425 826)
транспортные средства	5204	13 435 995	(10 262 879)	641 009	-	(454 611)	(449 278)	(759 305)	13 622 393	(10 572 906)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	1 032 716	(701 179)	63 179	-	(40 253)	(36 946)	(84 953)	1 055 642	(749 186)
продуктивный и рабочий скот	5206	157 233	(10 706)	66 942	-	(19 333)	(537)	(52 129)	204 842	(62 298)
многолетние насаждения	5207	718	(215)	-	-	-	-	(5)	718	(220)
земельные участки и объекты природопользования	5208	3 849 077	-	359	-	(14 605)	-	-	3 834 831	-
рекультивация нарушенных земель	5209	-	-	1 981 619	-	-	-	-	1 981 619	-
другие виды основных средств	5210	67 428	(19 135)	55 109	-	(126)	(126)	(2 881)	122 411	(21 890)
из строки 5200: основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52001	12 735 621	(2 602 780)	1 353 230	-	(1 256 387)	(80 919)	(486 994)	12 832 464	(3 008 855)
2011 год										
Основные средства – всего:	5210	191 576 677	(54 015 594)	11 765 219	-	(7 943 368)	(1 820 172)	(9 297 523)	195 398 528	(61 492 945)
в том числе: здания	5211	65 259 732	(6 873 725)	3 059 256	-	(5 750 067)	(144 967)	(1 833 252)	62 568 921	(8 562 010)
сооружения и передаточные устройства	5212	66 147 613	(13 156 338)	2 754 441	-	(281 039)	(47 253)	(2 779 825)	68 621 015	(15 888 910)
машины и оборудование	5213	41 539 669	(23 565 429)	5 598 145	-	(1 472 389)	(1 278 990)	(3 761 472)	45 665 425	(26 047 911)
транспортные средства	5214	13 579 792	(9 756 610)	217 073	-	(360 870)	(318 693)	(824 962)	13 435 995	(10 262 879)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	982 919	(638 091)	83 528	-	(33 731)	(29 703)	(92 791)	1 032 716	(701 179)

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14
продуктивный и рабочий скот	5216	136 707	(8 241)	40 042	-	(19 516)	(565)	(3 030)	157 233	(10 706)
многолетние насаждения	5217	7 222	(210)	-	-	(6 504)	-	(5)	718	(215)
земельные участки и объекты природопользования	5218	3 855 986	-	12 328	-	(19 237)	-	-	3 849 077	-
рекультивация нарушенных земель	5219									
другие виды основных средств	5220	67 037	(16 950)	406	-	(15)	(1)	(2 186)	67 428	(19 135)
из строки 5210: основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52101	17 326 046	(2 287 496)	1 457 100	-	(6 047 525)	(178 442)	(493 726)	12 735 621	(2 602 780)

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	305 936	296 837
в том числе: здания	5261	263 459	110 051
сооружения и передаточные устройства	5262	-	174 986
машины и оборудование	5263	3 241	9 160
транспортные средства	5264	39 236	2 640
другие виды основных средств	5265		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		(24 075)
в том числе: здания	5271		(24 075)
другие виды основных средств	5272		-

На балансе Компании числятся основные средства, находящиеся в совместной собственности с Российской Федерацией в сумме 70 852 892 тыс.руб. (доля собственности РФ – 0,0014% или 967 тыс. руб.).

В бухгалтерской отчетности отражены основные средства, имеющие иное использование:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 219 248	8 877 287	7 746 187
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 841 696	10 533 617	11 466 580
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	625 407	17 788	1 104 387
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 376 324	12 437 438	13 717 025
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-	-

Доля накопленной амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 составляет – 32,5 и 31,5 процентов, соответственно.

Наименование вида основных средств	2012 год			2011 год		
	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация	% износа
1	2	3	4	5	6	7
Здания	65 945 065	(10 435 135)	15,8	62 568 921	(8 562 010)	13,7
Сооружения и передаточные устройства	76 357 383	(18 947 360)	24,8	68 621 015	(15 888 910)	23,2
Машины и оборудование	53 244 477	(29 425 826)	55,3	45 665 425	(26 047 911)	57,0
Транспортные средства	13 622 393	(10 572 906)	77,6	13 435 995	(10 262 879)	76,4
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 055 642	(749 186)	71,0	1 032 716	(701 179)	67,9
Продуктивный и рабочий скот	204 842	(62 298)	30,4	157 233	(10 706)	6,8
Многолетние насаждения	718	(220)	30,6	718	(215)	29,9

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
Земельные участки и объекты природопользования	3 834 831	-	-	3 849 077	-	-
Рекультивация нарушенных земель	1 981 619	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	122 411	(21 890)	17,9	67 428	(19 135)	28,4
Итого	216 369 381	(70 214 821)	32,5	195 398 528	(61 492 945)	31,5

На основании Федерального закона от 21.07.1997 N 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним», постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 18.02.2000 № 90 Компания производит оформление документов государственной регистрации прав на объекты недвижимого имущества.

Сведения о государственной регистрации прав объектов недвижимости, числящихся на балансе АК «АЛРОСА» (ОАО) по состоянию на 31.12.2012:

Наименование	Количество, шт.	%	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Зарегистрированные	3 419	92,8%	132 429 435	105 658 667
Находятся на регистрации	26	0,7%	625 408	613 987
Не поданы на регистрацию	238	6,5%	6 205 212	6 039 828
Итого	3 683	100,0%	139 260 055	112 312 482

4.5. Незавершенное строительство

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1152 «Незавершенное строительство», представлены ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			Наименование показателя
			поступило за период	выбыло		
				всего	в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	4	5	6	7	8
2012 год						
Незавершенное строительство - всего	5240	26 787 474	34 150 319	(35 775 344)	(23 251 807)	25 162 449
Оборудование к установке	5241	584 834	13 237 093	(12 259 758)	-	1 562 169
Капитальные вложения	5242	26 202 640	20 913 226	(23 515 586)	(23 251 807)	23 600 280
приобретение земельных участков	52421	-	359	(359)	(359)	-
строительство (приобретение) объектов основных средств	54222	26 202 640	20 819 544	(23 421 904)	(23 184 506)	23 600 280
приобретение (создание) НМА	54223	-	26 381	(26 381)	-	-
прочие	54224	-	66 942	(66 942)	(66 942)-	-
2011 год						
Незавершенное строительство - всего	5250	24 990 058	21 113 458	(19 316 042)	(11 712 014)	26 787 474
оборудование к установке	5251	1 334 559	6 113 470	(6 863 195)	-	584 834
капитальные вложения	5252	23 655 499	14 999 988	(12 452 847)	(11 712 014)	26 202 640
приобретение	54521	2 111	10 217	(12 328)	(12 328)	-

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	4	5	6	7	8
земельных участков						
строительство (приобретение) объектов основных средств	54522	23 568 209	14 949 729	(12 315 298)	(11 659 644)	26 202 640
приобретение (создание) НМА	54523	85 179	-	(85 179)		-
прочие	54524	-	40 042	(40 042)	(40 042)	-

При проведении инвентаризации незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2011 были списаны расходы на проведение проектно-изыскательских работ и прочие активы на сумму 667 180 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 – на сумму 251 934 тыс. руб.

В составе объектов незавершенного строительства числятся объекты строительства, на которых приостановлены (не осуществляются) работы. При этом решение относительно дальнейшего их использования по состоянию на дату составления отчетности Компанией не принято. Общая сумма таких объектов составляет 378 096 тыс. руб.

4.6. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», представлены ниже:

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
1	2	3	5	6	7	8	9	10
2012 год								
Доходные вложения в материальные ценности	914 708	(137 202)	777 506	(1 052)	(15 986)	913 656	(152 136)	761 520
здания	829 328	(80 742)	748 586	-	(11 030)	829 328	(91 772)	737 556
машины и оборудование	80 322	(52 093)	28 229	(1 052)	(4 843)	79 270	(55 884)	23 386
прочие	5 058	(4 367)	691	-	(113)	5 058	(4 480)	578
2011 год								
Доходные вложения в материальные ценности	918 330	(123 203)	795 127	(19 027)	(17 621)	914 708	(137 202)	777 506
здания	829 328	(69 715)	759 613	-	(11 027)	829 328	(80 742)	748 586
машины и оборудование	83 332	(48 851)	34 481	(16 907)	(6 253)	80 322	(52 093)	28 229
прочие	5 670	(4 637)	1 033	(2 120)	(341)	5 058	(4 367)	691

Основными доходными вложениями Компании являются вложения в здания, которые находятся в г. Якутске: гостиница «Полярная звезда» с рестораном и зданием энергоблока (общая первоначальная стоимость – 772 210 тыс. руб.) и здание банка (первоначальная стоимость - 57 118 тыс. руб.).

Имущество предоставляется Компанией за плату во временное пользование дочерним организациям ЗАО «Гостиницы АЛРОСА» и МКБ «МАК – Банк» (ООО).

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2012 по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Компании числятся следующие виды финансовых вложений, движение по которым представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло		резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2012 год										
Долгосрочные - всего	5301	65 786 879	21 857 409	51 537 078	(18 457 965)	(11 837)	(2 835 509)	14 475 220	98 865 992	33 485 283
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5302	42 463 060	22 824 187	2 585 277	(151 172)	(11 837)	73 579	14 475 220	44 897 165	37 361 149
займы	5303	18 364 937	(90 000)	48 371 084	(16 638 060)	-	85 000	-	50 097 961	(5 000)
прочие финансовые вложения	5304	4 958 882	(876 778)	580 717	(1 668 733)	-	(2 994 088)		3 870 866	(3 870 866)
2011 год										
Долгосрочные - всего	5311	58 606 219	16 490 959	27 567 923	(20 387 263)	-	(481 903)	5 848 353	65 786 879	21 857 409
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5312	25 057 244	16 907 662	17 545 998	(140 182)	-	68 172	5 848 353	42 463 060	22 824 187
займы	5313	28 452 698	-	9 799 152	(19 886 913)	-	(90 000)	-	18 364 937	(90 000)
прочие финансовые вложения	5314	5 096 277	(416 703)	222 773	(360 168)	-	(460 075)		4 958 882	(876 778)

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций Компании в дочерние, зависимые и другие общества по состоянию на 31.12.2012 числятся (отражены наиболее крупные вклады):

Наименование предприятия	Сумма вклада,			Доля в уставном капитале,			Величина чистых активов,			Полученные дивиденды,		
	тыс. руб.			%			тыс. руб.			тыс. руб.		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Alrosa Finance B.V.	119	119	119	100	100	100	287 491	336 878	318 519			
Arcos Belgium N.V.	3 193	3 193	3 193	99,60	99,60	99,60	73 157	96 048	57 175		12 978	17 268
Arcos East DMCC	2 935	2 935	2 935	100	100	100	-31 916	-39 874	-42 121			
Arcos Hong Kong Ltd.	8 527	8 527	8 527	100	100	100	48 886	86 598	73 944		5 042	21 102
Arcos LIMITED	17 396	17 396	17 396	78,28	78,28	78,28	227 908	260 250	257 131		6 461	16 345
Arcos USA Inc.	26 726	26 726	26 726	100	100	100	-3 660	-152	1 366			
Sunland Holding S.A.	4 538	4 538	4 538	100	100	100	117 811	55 399	952 307			
АО «Гидрошикапа»	1 568	1 568	1 568	55	55	55	-27 765	14 681	55 916			
ЗАО «АЛРОСА-Африка»/ ЗАО "Авиакомпания АЛРОСА" (с 31.12.12)	2	2	2	100	100	100	7 187	3 164	-800	455	165	
ЗАО «АЛРОСА-Торг»	23 300	23 300	23 300	100	100	100	29 851	29 709	30 036	157	163	21
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	225 642	225 642	225 642	100	100	100	188 716	173 927	166 153			
ЗАО «Иреляхнефть»	20 300	20 300	20 300	100	100	100	235 866	298 930	131 427			
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	602 603	602 603	1 054 703	100	100	100	584 913	562 293	1 017 102			
Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	220 453	220 453	220 453	84,6622	84,6622	84,6622	852 700	832 116	1 046 765	3 068	2 371	11 006
НПФ «Алмазная осень»	99 700	99 700	99 700	99,70	99,70	99,70	6 889 154	8 378 793	9 572 004			
ОАО «Алмазы Анабара»	2 303 589	2 303 589	4 413 967	100	100	100	3 375 635	6 487 739	12 505 874			
ОАО «АЛРОСА-Газ»	1 409 652	1 409 652	1 409 652	99,9995	99,9995	99,9995	1 450 257	1 407 380	1 425 171			
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	18 019 257	23 870 158	38 341 423	87,4877	87,4877	87,4877	3 050 422	3 657 616	5 795 238	1 488 779	4 593 107	5 382 496
ОАО «Виллойская ГЭС-3»	5 510 353	5 510 353	5 510 353	99,7313	99,7313	99,7313	6 160 563	6 287 470	6 442 217			
ОАО "ГМК Тимир"	9 705 541	9 705 541	9 705 541	99,9999	99,9999	99,9999	9 495 971	9 501 761	9 456 718			
ОАО «Ленская оптово- торговая контора»	51 962			99,8852			-51 802	-54 335	65 959			
ОАО «НПП Буревестник»	129 728	129 728	129 728	90,6555	90,6555	90,6555	319 466	338 883	635 961	2 900	4 261	6 461
ОАО «Севералмаз»	2 083 488	19 183 488	19 183 488	90,0648	99,6236	99,6236	697 906	17 542 335	17 200 111			
ОАО Судходная компания	78 987	78 987	101 651	99,2287	99,2287	99,2287	102 035	128 236	139 573			

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
«АЛРОСА-Лена»												
ООО "Алмаз-Антарекс"	13	13	0	100	100	100	46 703	31 312	0		8	59
ООО «АЛРОСА-ВГС»	613 238	613 238	613 238	100	100	100	545 781	397 189	413 187	850	890	
ООО «АЛРОСА-Охрана»	31 394	31 394	31 394	100	100	100	3 992	12 694	32 407	13	6	
ООО «АЛРОСА-Спецбурение»	950	950	950	51	51	51	68 764	66 399	79 080	3 297	12 389	6 097
ООО «Барнаульский завод «Кристалл»	56 389	56 389	56 389	100	100	100	26 822	41 583	46 375			
ООО "Ленское предприятие жилищного хозяйства"	22 971	22 971	0	100	100	100	21 990	5 518	-8 001			
ООО «Ленское ПТЭС»	150 000	150 000	150 000	100	100	100	218 500	204 450	211 327			
ООО "Мирнинская городская типография"	5 749	5 749	5 749	57,2693	57,2693	57,2693	24 917	24 922	25 378			
ООО "Мирнинское предприятие жилищного хозяйства"	46 208	46 208	46 208	100	100	100	66 851	51 048	46 310	819	1 800	686
ООО «Никоновка»	10 550	10 550	10 550	100	100	100	15 227	15 525	15 979	701	714	885
ООО "Орел-АЛРОСА"	20 534	20 534		51	51	51	-47 952	-47 260	-48 142			
ООО «СК АЛРОСА»	177 335	623 333	623 333	99,3	99,7364	99,7364	236 741	636 404	659 083	45 161	1 728	11 284
Горнорудное общество "КАТОКА Лтд"	34080	34080	34 080							607 494	922 898	1 243 872
Прочие общества	245 936	223 340	181 520							3 532	3 463	2 511
ИТОГО:	41 964 906	65 287 247	82 258 314							2 157 226	5 568 444	6 719 993

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Компанией на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2012 числятся (отражены наиболее крупные займы):

Наименование заемщика	Сумма займа*			Процентная ставка			Обеспечение			Срок погашения займа*		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	1 199 315	1 345 699	1 600 351	0,5	0,5	0,5	нет	нет	да	2015	2015	2021
ЗАО "Иреляхнефть"		81 583	81 583	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2021	2021	2021
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	359 442	363 438	32 786	0,25	0,25-0,5	0,5	нет	нет	нет	2015	2015	2014
ОАО «Алмазы Анабара»	3 006 566	4 563 766	1 557 200	0,5	0,5	8,1	нет	нет	нет	2013	2013	2014
ОАО «АЛРОСА-Газ»	659 982	577 697	500 698	0,25-0,5	0,25	0,25	нет	нет	нет	2013	2013	2022
ОАО «Вилуйская ГЭС-3»	6 913 627	6 669 657	0	0,5	0,5		нет	нет		2013	2013	
ОАО "ГМК Тимир"	284 000	806 811	284 000	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2015	2015	2015
ОАО «Севералмаз»	12 685 955	0	4 101 728	0,5		8,1-8,26	нет	нет	нет	2015	2011	2019
АО «Гидрошикапа»	2 960 404	3 572 994	3 645 210	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет	2036	2036	2036
Maretiom Investments Limited			27 206 195			0,2			нет			2014
Velarion Investments Limited			7 326 958			0,2			нет			2014
ЗАО "Геотрансгаз"			3 568 903			8,26			нет			2015
ООО "Уренгойская газовая компания"			93 651			8,26			нет			2015
Прочие	383 407	293 292	93 698						нет			
Итого:	28 452 698	18 274 937	50 092 961									

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма вложений Компании в уставные капиталы дочерних обществ за период 2011-2012 гг. составила:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.12	Внесено	Сумма вклада в уставный капитал по состоянию на 31.12.11	Внесено
		2012 год		2011 год
1	2	3	4	5
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	1 054 703	452 100	602 603	
ОАО "Севералмаз"	19 183 488		19 183 488	17 100 000
ООО Страховая компания «СК АЛРОСА»	623 333		623 333	445 998
ОАО "Алмазы Анабара"	4 413 967	2 110 378	2 303 589	
ОАО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена»	101 651	22 664	78 987	
Итого:	X	2 585 142	X	17 545 998

Компания увеличила сумму вклада в уставный капитал ЗАО «Санаторий «Голубая волна» (владение 100%) путем приобретения дополнительных акций в количестве 452 100 штук номинал 1 000 руб., размещенных посредством закрытой подписки.

Компания увеличила вклад в уставный капитал ОАО "Алмазы Анабара" (владение 100%) путем приобретения дополнительных акций в количестве 1 055 189 штук номиналом 2 000 руб. Оплата стоимости акций произведена посредством передачи имущественного права: право пользования участками недр россыпных месторождений алмазов «Ручей «Гусиный» и «Реки «Эбелях».

Компания увеличила вклад в уставный капитал ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА-Лена" (с 99,2287% до 99,4031 %) путем приобретения дополнительных акций в количестве 22 623 штуки номиналом 1 000 руб. Оплата стоимости акций произведена посредством внесения имущества (12 664 тыс. руб.) и денежных средств (10 000 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2012 Компания произвела оценку финансовых вложений, котирующихся на организованных рынках:

Наименование дочернего общества	Первоначальная стоимость	Текущая рыночная стоимость		Сумма дооценки	
		2012	2011	2012	2011
1	2	3	4	5	6
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	309 484	38 341 423	23 870 158	14 471 265	5 850 901

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

В 2012 году создан резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Причина создания резерва
1	2	3
ОАО ННГК «Саханефтегаз»	9 971	Решение Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 01.03.2010 ОАО ННГК "Саханефтегаз" о признании несостоятельным (банкротом)
Эском Майнинг Инк	3 850 917	Отсутствие определенности в отношении погашения задолженности в связи с не представлением документов, предусмотренных договором. Прогноз по погашению задолженности консервативный. Сумма задолженности в валюте – 126 788 759,24 долл. США
ООО «Ленское предприятие жилищного хозяйства»	22 971	Отрицательная величина чистых активов
ООО «Орел – АЛРОСА»	20 534	Отрицательная величина чистых активов
Итого	3 904 393	

Иного использования долгосрочных финансовых вложений Компания не осуществляла.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Отложенные налоговые активы:	1 029 558	502 612	61 922
Убытки от реализации амортизируемого имущества	2 743	3 993	689
Резерв предстоящих расходов	578 743	10 382	0
Геологоразведочные работы	439 207	393 324	0
Внерезультативные расходы	8 147	8 818	4 008
Прочие отложенные налоговые активы	718	86 095	57 225

4.9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», представлены ниже:

Наименование показателя	Период (год)	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительный результат, выбытие	принято к учету в качестве НМА или НИОКР, амортизация	
Прочие внеоборотные активы	2012	2 556 090	444 414	-	2 416 918	583 670
	2011	107 738	2 544 962	-	96 610	2 556 090
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2012	101 200	185 652	-	226 660	60 192
	2011	33 912	119 724	-	52 436	101 200
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель, товарный знак	2012	970	352	-	-	1 322
		970	352	-	-	1 322
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель, товарный знак	2011	970	-	-	-	970
		970	-	-	-	970
Лицензии	2012	2 392 199	5 684	-	2 139 270	258 613
	2011	4 387	2 389 883	-	2 071	2 392 199
Программное обеспечение	2012	61 721	252 726	-	50 994	263 543
	2011	63 672	40 152	-	42 103	61 721
Другие внеоборотные активы	2012	-	-	-	-	-
	2011	4 797	(4 797)	-	-	-

4.10. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Компании отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
1	2	3	4	5	6	7
2012 год						
Запасы - всего	5400	30 789 690	99 567 697	(99 567 703)		38 107 048

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
в том числе:						-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	8 524 525	18 854 119	(619 798)	(16 115 800)	10 643 046
животные на выращивании и откорме	5402	473 948	20 861	(66 983)	103 327	531 153
затраты в незавершенном производстве	5403	13 877 568	77 710 388	(57 442 083)	(17 386 721)	16 759 152
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	7 544 993	2 882 602	(32 837 163)	32 314 593	9 905 025
товары отгруженные	5405	319 359	-	(1 269 853)	1 169 896	219 402
расходы будущих периодов	5406	49 297	99 733	(14 465)	(85 295)	49 270
2011 год						
Запасы - всего	5420	26 770 291	80 612 056	(76 592 657)	-	30 789 690
в том числе:						-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	7 918 206	12 929 690	(686 991)	(11 636 380)	8 524 525
животные на выращивании и откорме	5422	444 257	32 437	(49 744)	46 998	473 948
затраты в незавершенном производстве	5423	12 986 482	64 875 179	(46 784 598)	(17 199 495)	13 877 568
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	5 333 066	2 607 326	(28 375 871)	27 980 472	7 544 993
товары отгруженные	5425	53	57 995	(683 608)	944 919	319 359
расходы будущих периодов	5426	88 227	109 429	(11 845)	(136 514)	49 297

В 2012 году в целях обеспечения единообразия в учете движения природных алмазов, алмазы в образцах учитываются в составе строки 1213 «Затраты в незавершенном производстве». По состоянию на 31.12.2011 алмазы в образцах учитывались по строкам 1211 «Сырье, материалы, другие аналогичные ценности» в сумме 1 383 тыс. руб. и 1214 «Готовая продукция и товары для перепродажи» в сумме 133 357 тыс. руб., таким образом, сумма расходов незавершенного производства по алмазам в образцах составила 134 740 тыс. руб.

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

4.11. НДС по приобретенным ценностям

По строке бухгалтерского баланса 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отражены остатки уплаченного НДС по приобретенным ценностям, работам, услугам:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	65 282	31 102	33 481
НДС по приобретенным основным средствам	3 007	7 003	2 142
НДС по оказанным услугам	15 676	15 287	12 813
НДС по приобретенному оборудованию	119 533	5 311	2 298
НДС по объектам капитального строительства	63 757	82 179	138 053
НДС по приобретенным товарам для перепродажи		-	42
Итого:	267 255	140 882	188 829

4.12. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На начало года			На конец периода		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе	
			учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов		учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
2012 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3 057 493	3 299 859	242 366	2 364 899	2 611 905	247 006
в том числе:							
покупатели и заказчики	5502						
векселя к получению	5503						
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	1 464 907	1 567 655	102 748	778 494	835 920	57 426
авансы выданные	5505	12 865	12 865	-	19 784	19 784	-
прочие дебиторы	5506	1 579 721	1 719 339	139 618	1 566 621	1 756 201	189 580
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	7 454 163	8 245 626	791 463	8 970 879	9 354 296	383 417
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	1 147 475	1 174 983	27 508	1 221 896	1 283 509	61 613
векселя к получению	5512						
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	3 462 439	3 850 968	388 529	2 983 947	3 182 078	198 131
авансы выданные	5514	2 409 616	2 410 805	1 189	3 656 490	3 657 455	965
прочие дебиторы	5515	434 633	808 870	374 237	1 108 546	1 231 254	122 708
Итого	5500	10 511 656	11 545 485	1 033 829	11 335 778	11 966 201	630 423
2011 год							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	2 479 082	2 479 648	566	3 057 493	3 300 425	242 932
в том числе:							
покупатели и заказчики	5522						
векселя к получению	5523						
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	941 943	941 943	-	1 464 907	1 567 655	102 748
авансы выданные	5525	12 831	13 391	560	12 865	13 425	560
прочие дебиторы	5526	1 524 308	1 524 314	6	1 579 721	1 719 345	139 624
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	8 715 835	10 338 279	1 622 444	7 454 163	8 245 062	790 899
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	2 048 133	2 083 652	35 519	1 147 475	1 174 896	27 421
векселя к получению	5532						
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	4 479 694	5 679 547	1 199 853	3 462 439	3 850 968	388 529
авансы выданные	5534	404 047	404 797	750	2 409 616	2 410 245	629
прочие дебиторы	5535	1 783 961	2 170 283	386 322	434 633	808 953	374 320
Итого	5520	11 194 917	12 817 927	1 623 010	10 511 656	11 545 487	1 033 831

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

ОАО «Алмазы Анабара» в сумме 723 927 тыс. руб., в том числе за полученные ГСМ 339 679 тыс.руб.,
ОАО «Судоходная компания «АЛРОСА-Лена» в сумме 44 863 тыс. руб. по беспроцентному займу.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Constyle Limited в размере 1 364 730 тыс.руб. по беспроцентному займу, Maretiom Investments Ltd. - 41 930 тыс.руб. проценты по займу.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности числится:

по строке «Покупатели и заказчики» - задолженность за отгруженные алмазы в сумме 689 795 тыс. руб., оплата которой будет произведена в сроки, определенные условиями контрактов, в том числе задолженность ОАО ПО «Кристалл» в сумме 270 789 тыс. руб.

по строке «Задолженность дочерних и зависимых обществ» - задолженность ОАО «АЛРОСА-Нюрба» в сумме 1 110 639 тыс. руб., в том числе комиссия за услуги по реализации алмазного сырья в сумме 17 204 тыс. руб., начисленные дивиденды – 1 088 968 тыс. руб., за отгруженные алмазы - ARCOS Belgium в сумме 291 331 тыс. руб., ARCOS USA Inc. в сумме 207 336 тыс. руб., ARCOS Diamonds Israel Ltd. в сумме 189 412 тыс. руб., по Горнорудному предприятию «Катока» в сумме 377 355 тыс. руб. начисленные дивиденды, ОАО «Севералмаз» в сумме 184 316 тыс. руб. за выполненные работы по капитальному строительству, проценты по займам в сумме 70 015 тыс. руб., ООО «АЛРОСА-ВГС» в сумме 196 781 тыс. руб. за строительно-монтажные работы в пос. Жиганск, Sunland Holding S.A. проценты по займам в сумме 26 317 тыс. руб., ООО Страховая компания СК «АЛРОСА» задолженность в сумме 66 746 тыс. руб. за услуги по страхованию.

по строке «Авансы выданные» - задолженность за поставку оборудования: Atlas Copco в сумме 230 153 тыс. руб., Vucugus International-Inc. A Caterpillar Company в сумме 985 075 тыс. руб., Sandvik Mining and Construction в сумме 566 622 тыс. руб., ООО «Восточная техника» в сумме 63 003; ООО «Мидиэл» в сумме 512 569 тыс. руб. и ОАО АК «Якутскэнерго» в сумме 475 029 тыс. руб. за поставку электроэнергии.

В 2012 году начислен резерв сомнительных долгов в сумме 126 678 тыс. руб. в том числе:

по дебиторской задолженности, нереальной к взысканию: ООО «ГД Полиметалл» - 5 699 тыс. руб., ОАО «Ленанефтегаз» - 3 249 тыс. руб., ОАО «АЛРОСА-Ленкстрой» - 3 156 тыс. руб., ООО «Теплый дом» - 4 686 608 тыс. руб., МУП «ЖКХ» г. Ленск – 1 284 тыс. руб. физических лиц – 33 525 тыс. руб., Строительная компания «АЛРОСА-Внешстрой» - 7 795 тыс. руб, Escom Mining – 57 869 тыс. руб

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
1	2	3	4	5
Всего	5540	443 602	425 508	453 695
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	331 684	329 791	232 086
векселя к получению	5542	0		
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	2 554	53 573	125 601
авансы выданные	5544	70 889	8 787	12 939
прочие дебиторы	5545	38 475	33 357	83 069

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.13. Краткосрочные финансовые вложения

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Компании за 2012 и 2011 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло		резерв под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2012 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	5 665 083	(591 099)	10 288 273	(2 236 569)	-	(115 470)	-	13 716 787	(706 569)
в том числе:										
инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5306				-	-	-	-	-	-
займы	5307	5 665 083	(591 099)	10 251 688	(2 236 569)	-	(78 885)	-	13 680 202	(669 984)
прочие финансовые вложения	5308			36 585			(36 585)		36 585	(36 585)
2011 год										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	1 537 340	(86 372)	5 276 162	(1 148 419)	-	(504 727)	-	5 665 083	(591 099)
в том числе: инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5317	1 537 340	(86 372)	5 276 162	(1 148 419)	-	(504 727)	-	5 665 083	(591 099)
прочие финансовые вложения	5318	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

- на 31.12.2012 – 195 866 тыс. руб.
- на 31.12.2011 – 303 159 тыс. руб.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе займов, предоставленных Компанией на срок менее 12 месяцев, отражены следующие займы:

Наименование заемщика	Сумма займа*			Проценты*			Обеспечение*		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012
ЗАО «Алмаз-Нева»	14 868	4 300	0	0,5	0,5		нет	нет	
ОАО "ГМК "Тимир"	0	0	829 832			0,5			нет
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	0	0	200 000			0,5			нет
ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	0	0	6 657 657			0,5			нет
ЗАО «Иреляхнефть»	190 815	0	0	0,5		0,5	нет		
АО «Гидрошикапа»	41 866	216 799	203 497	0,5	0,5	0,5	нет	нет	нет
ОАО «Алмазы Анабара»	736 200	0	1 336 566	0,5		8,1	нет		нет
ОАО «АЛРОСА-Газ»	0	0	36 000			0,25			нет
АЛРОСА-Внешстрой Лтд	259 999	0	0	3			нет		
ООО «Медиагруппа «Ситим»	80 630	0	7 100	0,5		0,5	нет		нет
Sunland Holdings S.A.	0	3 734 748	3 523 233		2,5	3,55		нет	нет
Sunland Trading S.A.	0	1 062 471	0		2,5			нет	
Прочие	126 590	55 666	216 333						
Итого:	1 450 968	5 073 984	13 010 218						

В 2012 году резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

4.14. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке бухгалтерского баланса «1250 «Денежные средства» представлена ниже:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Расчетные счета	1 163 186	1 036 142	994 117
Валютные счета	545 161	113 757	211 380
Касса	2 866	2 644	2 159
Прочие денежные средства	392 070	6 518 411	30 060
Итого:	2 103 283	7 670 954	1 237 716

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. 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 строк Отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2012 год	2011 год
Прочие доходы	713 404	1 161 284
Поступления за путевки	28 748	27 521
Возврат неиспользованных средств	35 438	3 515
Возмещение госпошлины, процентов по исполнительному листу	6 020	2 260
Доходы, полученные при продаже иностранной валюты	218 135	145 894
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14 708	16 660
Возмещение ФСС по больничным листам	63 607	65 238
Поступление от погашения беспроцентных займов, векселей	7 306	606 948
Страховое возмещение по ОСАГО	5 814	23 871
Поступление по договорам цессии и поручительства	120	1 810
Безвозмездные поступления, спонсорская помощь	6 490	639

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2012 год	2011 год
Погашение долгов по предъявленным претензиям	36 722	23 584
Субвенции, направленные на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению	136 679	103 925
Субсидии из Федерального бюджета	127 742	133 111
Прочие доходы по текущей деятельности	25 875	6 308
Прочие расходы	30 363 380	26 213 552
Расчеты по исполнительному листу	371 304	251 794
Расчеты с персоналом по прочим операциям	305 475	250 652
Госпошлины, арбитражные, нотариальные сборы	14 161	13 124
Спонсорская, безвозмездная, финансовая помощь	1 711 733	1 228 524
Расходы на приобретение путевок	169 848	159 493
Авиабилеты	847 760	768 064
Вступительные, членские взносы	103 427	75 808
Командировочные расходы	241 192	201 065
Возврат средств комитентам	425	99
Медицинское обслуживание	48 346	47 107
Штрафы, пени, неустойки	1 111	11 854
Займы, предоставленные физическим лицам	7 993	10 650
Выплаты по договорам поручительства	464 037	578 453
Платежи за невыполнение квоты	1 249	962
Пенсионные взносы в НПФ "Алмазная осень"	1 284 085	1 502 610
Расходы по операциям хеджирования	0	1 109 816
Налоги зарубежных представительств	1 596	2 096
Страховые премии (в т.ч.ОСАГО)	370 080	275 519
Таможенные пошлины	5 399 881	4 879 209
Выдача беспроцентных займов	130 936	151 561
Расчеты по налогам и сборам	18 870 186	14 688 151
Прочие расходы по текущей деятельности	18 555	6 941

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 производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод отражения.

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 4490

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств не отражается информация о стоимости приобретения и оплаты работниками путевок на санаторно-курортное лечение в соответствии с положениями Коллективного договора между АК «АЛРОСА» (ОАО) и межрегиональным профсоюзом работников АК «АЛРОСА» (ОАО) «Профалмаз». По состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 сальдо денежных потоков от данной операции составило 6 599 тыс. руб. и 10 939 тыс. руб., соответственно.

4.15. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтено следующее:

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
НДС, начисленный к уплате с авансов полученных	31 062	54 921	26 561
НДС уплаченный с авансов выданных	1 659	6 640	
НДС, доначисленный по неподтвержденному экспорту	9 588		
Итого	42 309	61 561	26 561

4.16. Уставный капитал

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

По состоянию на 31.12.2010 Уставный капитал Компании был разделен на 272 726 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью по 13 502 руб. 50 коп. каждая.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Компании, состоявшимся 30.06.2011 (протокол №27 от 05.07.2011) Уставный капитал Компании был разделен на 7 364 965 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

В соответствии с уведомлением ОАО РСР «Якутский фондовый центр» 08.09.2011 проведено дробление ценных бумаг АК «АЛРОСА» (ОАО) с коэффициентом 27 005 ценных бумаг за 1 ценную бумагу предыдущего выпуска и в результате получено 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций нового выпуска.

Компания вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2 062 155 810 штук стоимостью 50 копеек каждая.

Уставный капитал оплачен полностью. В 2011 и 2012 гг. Компания не объявляла о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.17. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2011 и 2012 гг. представлена в Отчете об изменении капитала.

Сумма переноса дооценки (уценки) по выбывшим основным средствам из добавочного капитала в нераспределённую прибыль отражена по строкам Отчета об изменении капитала 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» в сумме 1 879 455 тыс. руб. и 373 340 тыс. руб. в 2011 и 2012 годах, соответственно.

Изменение суммы переоценки внеоборотных активов по видам внеоборотных активов представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Переоценка внеоборотных активов, всего	8 213 636	8 586 976	10 466 431
в том числе:			
переоценка основных средств	8 213 636	8 586 976	10 466 431

4.18. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2011 и 2012 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке Отчета об изменении капитала 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отражена разница 68 тыс. руб., возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Компании, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли.

Данная разница отражена по строке Бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» за 2012 год.

Добавочный капитал (без переоценки) представляет собой эмиссионный доход от размещения дополнительного выпуска акций в 2008 году:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Эмиссионный доход	50 038 870	50 038 802	50 039 138

4.19. Резервный капитал

В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ и Учредительными документами Компании по состоянию на 01.01.2009 резервный капитал был сформирован в размере 540 100 тыс. руб.

В 2008 году уставный капитал Компании был увеличен на 981 983 тыс. руб. путем размещения по закрытой подписке среди акционеров Компании дополнительных акций в количестве 72 726 штук.

Резервный капитал Компании в соответствии с нормами статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и статьей 21 Устава Компании должен составлять 20 процентов от суммы уставного капитала.

Размер обязательных ежегодных отчислений для формирования резервного капитала определяется собранием акционеров в сумме, составляющей не менее 5 процентов от чистой прибыли отчетного года до достижения размера, установленного уставом.

Размер резервного капитала сформирован в соответствии с условием, быть не ниже уровня 20 % от суммы уставного капитала, и составляет 736 500 тыс. руб.

Движение резервного капитала представляет собой следующее:

На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
736 500	736 500	736 500

4.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменении капитала отражена сумма 7 290 тыс. руб. выплаченных вознаграждений членам Наблюдательного совета Компании в 2012 году в соответствии с решением годового собрания акционеров Компании.

Решением общего собрания акционеров от 30.06.2012 было утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по результатам 2011 года в размере 29 519 001 тыс. руб.:

Статья	Сумма за 2011 год
Нераспределенная прибыль прошлых лет	22 073 096
Выплаты членам Наблюдательного совета	7 290
Выплата дивидендов по акциям	7 438 615
Итого	29 519 001

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2012 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке Бухгалтерского баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Нераспределенная прибыль прошлых лет	116 088 931	123 161 496	93 556 978
в том числе:			
нераспределенная прибыль прошлых лет	108 267 180	115 712 135	87 987 072
изменения нераспределенной прибыли в связи:			
со списанием дооценки выбывших основных средств	7 821 751	7 448 411	5 568 956
с изменением методологии по ведению бухгалтерского учета	-	950	950
Нераспределенная прибыль отчетного года	39 657 349		
Итого нераспределенная прибыль	155 746 280	123 161 496	93 556 978

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.21. Кредиты и займы.

Остатки и движение кредитов и займов Компании за 2011 год и 2012 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	На конец периода
				отрицательные	положительные		
1	2	3	4	5	6	7	8
2012 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях		24 745 285		307 675	(754 800)		24 298 160
Кредиты в долл. США ¹	48 294 150			6 870 300	(9 605 400)		45 559 050
Займ ALROSA FINANCE S.A. в долл. США ¹	26 000 000	10 000 000					36 000 000
Прочие займы в рублях							0
Итого:	74 294 150	34 745 285	0	7 177 975	(10 360 200)	0	105 857 210
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в долл. США ¹	16 098 050	25 973 480	(38 563 720)	2 130 562	(3 056 692)		2 581 680
Займы в руб.	1 880 000		(1 880 000)				-
Займы в долл. США ¹		36 665 950	(29 527 616)	5 272 015	(3 272 577)		9 137 772
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	650 915	8 306 379	(7 591 577)	122 528	(225 301)	-	1 262 944
Итого:	18 628 965	70 945 809	(77 562 913)	7 525 105	(6 554 570)	-	12 982 396
2011 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты в долл. США ¹	15 238 450				(1 487 350)	(13 751 100)	-
Займ ALROSA FINANCE S.A. в долл. США ¹	45 715 350			10 601 250	(8 022 450)		48 294 150
Прочие займы в руб.	26 000 000						26 000 000
Итого:	86 953 800	-	-	10 601 250	(9 509 800)	(13 751 100)	74 294 150
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты в рублях	-	6 000 000	(6 000 000)			-	-
Кредиты в долл. США ¹	8 274 015	135 255	(7 664 925)	3 590 934	(1 988 329)	13 751 100	16 098 050
Займы в руб.	166 131	4 460 000	(2 746 131)	-	-	-	1 880 000
Займы в долл. США ¹	-	11 313 400	(12 485 100)	2 433 660	(1 261 960)		-
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	615 082	7 287 570	(7 256 466)	230 207	(225 478)		650 915
Итого:	9 055 228	29 196 225	(36 152 622)	6 254 801	(3 475 767)	13 751 100	18 628 965

¹ В пересчете на рубли по курсу ЦБ РФ

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиторы (займодавцы) Компании:

Описание задолженности	Валюта займа	На 31.12.11		На 31.12.12		Срок погашения
		Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	Основная сумма	в т.ч. начисленные проценты	
Долгосрочные		74 294 150	0	105 857 210	0	
ОАО Банк "ВТБ"	\$	0		18 223 620		Октябрь 2015
ОАО "Альфа-банк"	\$	0	0	6 074 540		Декабрь 2015
ALROSA FINANCE S.A. (еврооблигации)	\$	48 294 150		45 559 050		2014, 2020
Облигационные займы	руб.	26 000 000		36 000 000		Октябрь 2015
Краткосрочные		18 628 965	650 915	12 982 395	1 262 943	
VTB BANK (AUSTRIA) AG	\$	0	0	2 599 808	18 129	Апрель 2013
ОАО "Альфа-банк"	\$	0	0	4 025	4 025	Январь 2013
ОАО Банк "ВТБ"	\$	16 128 857	30 807	155 726	155 726	Январь 2013
Облигационные займы (купонный доход)	руб.	42 040	42 040	199 900	199 900	Март 2013
ALROSA FINANCE S.A.	\$	578 068	578 068	10 022 936	885 163	Март 2013
Прочие краткосрочные кредиты и займы		1 880 000	0			
		На 31.12.10		На 31.12.11		
Долгосрочные		86 953 800	0	74 294 150	0	
ОАО Банк "ВТБ"	\$	15 238 450		0		
ALROSA FINANCE S.A. (еврооблигации)	\$	45 715 350		48 294 150		2014, 2020
Облигационные займы	руб.	26 000 000		26 000 000		Июнь 2015
Краткосрочные		9 055 228	615 082	18 628 965	650 915	
ОАО "ТрансКредитБанк"	\$	6 095 380	0			
ЗАО "ЮниКредит"	\$	2 180 083	1 448			
ОАО Банк "ВТБ"	\$	29 162	29 162	16 128 857	30 807	Апрель 2012
Облигационные займы (купонный доход)	руб.	35860	35860	42 040	42 040	Март 2012
ALROSA FINANCE S.A.	\$	547 200	547 200	578 068	578 068	Май 2012
Прочие краткосрочные кредиты и займы		167 543	1 412	1 880 000		Июнь 2012

4.22. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Компании. Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Отложенные обязательства по основным средствам	11 873 283	11 446 210	12 054 795
Затраты незавершенного производства и готовой продукции	2 368 317	1 675 836	2 070 701
Расходы будущих периодов	1 590	16 488	612 457
Прочие отложенные налоговые обязательства	293 837	216 642	254 998
Итого	14 537 027	13 355 176	14 992 951

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.23. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Компании. Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.12	На 31.12.11
1	3	4
2012 год		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	9 598 847	10 126 583
в том числе: поставщики и подрядчики	2 451 375	1 932 370
задолженность перед персоналом организации	2 816 418	3 085 475
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	563 725	317 125
задолженность по налогам и сборам	2 318 318	3 548 801
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	859 704	871 553
авансы полученные	270 294	210 144
прочие кредиторы	287 385	155 764
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	31 625	5 351
Итого	9 598 847	10 126 583
2011 год		
	На 31.12.11	На 31.12.10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	10 126 583	6 952 603
в том числе: поставщики и подрядчики	1 932 370	1 640 370
задолженность перед персоналом организации	3 085 475	1 480 310
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	317 125	197 234
задолженность по налогам и сборам	3 548 801	2 288 798
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	871 553	730 815
авансы полученные	210 144	350 995
прочие кредиторы	155 764	194 966
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5 351	69 115
Итого	10 126 583	6 952 603

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2012:

по строке «Поставщики и подрядчики» увеличилась на 488 995 тыс.руб., наиболее крупными кредиторами являются: Liebcherr-Franse SAS в сумме 101 900 тыс. руб., ООО «Восточная Техника» в сумме 140 877 тыс. руб., ООО «Сандвик Майнинг энд Констракшн СНГ» в сумме 98 549 тыс. руб., ЗАО «Атлас Копко» в сумме 38 114 тыс. руб., ООО «ГСК- Шахтпроект» в сумме 56 246 тыс. руб., ООО «Рудгеомаш» в сумме 58 025 тыс. руб.; НПО «Санкт-Петербургская электротехническая компания» в сумме 69 175 тыс. руб., ОАО «Институт Уралгипроруда» в сумме 54 940 тыс. руб., ООО ПКП «Веста» в сумме 45 922 тыс. руб., ЗАО «НГ-Энерго» в сумме 46 668 тыс. руб., ЗАО «Спецхимпро» в сумме 40 052 тыс. руб., ООО «Автотехинмаш» в сумме 42 300 тыс. руб., ОАО «Челябинский трубопрокатный завод» в сумме 39 585 тыс. руб.

по строке «Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами» снизилась на 13 143 тыс. руб. в частности, это задолженность перед следующими контрагентами: ОАО «АЛРОСА-Газ» в сумме 132 094 тыс. руб.; ОАО «Виллойская ГЭС-3» в сумме 347 929 тыс. руб.; ОАО «АЛРОСА-Охрана» в сумме 99 675 тыс. руб.; ООО «АЛРОСА-ВГС» в сумме 62 357 тыс. руб.; ООО «АЛРОСА-Спецбурение» в сумме 49 151 тыс. руб.; ОАО «Севералмаз» в сумме 44 313 тыс. руб.;

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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид налога, сбора	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Налог на добавленную стоимость	85 695	301 211	393 517
Налог на прибыль	611 087	1 715 268	490 163
Налог на имущество	717 960	670 141	682 022
Налог на доходы физических лиц	446 169	486 494	228 298
Транспортный налог	19 958	19 663	21 572
Водный налог, плата за пользование водными объектами	1 775	1 642	1 924
Платежи за загрязнение окружающей среды	22 678	17 036	10 367
Налог на добычу полезных ископаемых	411 776	333 550	411 159
Прочие	1 220	3 796	49 776
Итого:	2 318 318	3 548 801	2 288 798

Просроченной задолженности по налогам и сборам Компания не имеет.

Просроченная кредиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
1	3	4	5
Всего	66 104	53 914	84 160
в том числе:			
поставщики и подрядчики	63 048	50 586	82 369
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	453	1 948	304
авансы полученные	1 272	1 258	1 473
прочие кредиторы	1 331	122	14
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0	0

4.24. Целевое финансирование

Информация о целевом финансировании в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» представляет собой следующее:

Направления использования	2012 год			
	на 31.12.11	Получено	Использовано	на 31.12.12
Средства из Федерального бюджета на реализацию проекта "Создание комплексной экологически безопасной инновационной технологии добычи и переработки алмазонасных руд в условиях Севера"	85 000	65 000	(31 900)	118 100
Субсидии на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении		56 153	(56 153)	-
Прочие	3 062	45 962	(40 987)	8 037
Итого	88 062	167 115	(129 040)	126 137

Направления использования	2011 год			
	на 31.12.10	Получено	Использовано	на 31.12.11
Средства из Федерального бюджета на реализацию проекта "Создание комплексной экологически безопасной инновационной технологии добычи и переработки алмазонасных руд в условиях Севера"	20 000	65 000		85 000
Субсидии на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении		58 183	(58 183)	-
Прочие	2 857	32 404	(32 199)	3 062
Итого	22 857	155 587	(90 382)	88 062

При этом общая сумма полученных бюджетных средств следующая

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2012 год	За 2011 год
Получено бюджетных средств – всего	263 093	233 703
в том числе:		
на текущие расходы – всего	198 093	168 703
из них:		
на покрытие убытков, возникающих при осуществлении деятельности по оказанию коммунальных услуг населению в связи с применением государственных регулируемых цен, утвержденных ГКЦ-РЭК РС(Я) и стоимостью коммунальных услуг по тарифам для населения	129 329	93 369
на компенсацию разницы в тарифах на электроэнергию	5 307	8 035
на организацию общественных (временных) работ	0	1 854
на организацию стажировок	0	1 730
на воздушные перевозки пассажиров с Дальнего Востока в европейскую часть страны и в обратном направлении по специальным тарифам	56 163	58 183
на возмещение убытков, связанных с государственным регулированием тарифов на пассажирские авиаперевозки социально значимым воздушным линиям	6 370	5 532
на возмещение затрат при осуществлении ими поисково-спасательных операций (работ)	210	0
на сохранение маточного поголовья крупного рогатого скота (коров)	714	0
на вложения во внеоборотные активы - всего	65 000	65 000
из них:		
на реализацию проекта «Создание комплексной экологически безопасной технологии добычи и переработки алмазоносных руд в условиях Севера»	65 000	65 000

4.25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	на конец года
1	2	3	4	5	6	7
2012 год						
	Оценочные обязательства, всего:	3 998 004	14 073 156	(7 812 247)	222 055	10 480 968
1	Долгосрочные оценочные обязательства по:	0	4 568 218	0	0	4 568 218
	условиям договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	0	2 586 599	0	0	2 586 599
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	0	1 981 619	0	0	1 981 619
2	Краткосрочные обязательства по:	3 998 004	9 504 938	(7 812 247)	222 055	5 912 750
	оплате отпусков	3 870 900	6 877 768	(6 396 231)	222 055	4 574 492
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	51 912	0	(37 335)	-	14 577
	по доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	75 192	271 355	(158 631)	-	187 916
	горно-подготовительным, вскрышным работам	0	1 220 050	(1 220 050)	-	0
	годовому вознаграждению	0	614 765	-	-	614 765

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6	7
	отдельных категорий руководящих работников					
	Соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)"	0	521 000	-	-	521 000
2011 год						
	Оценочные обязательства, всего:	3 203 455	6 899 800	(6 098 287)	-6 964	3 998 004
1	Долгосрочные оценочные обязательства по:	0	0	-	0	0
2	Краткосрочные обязательства по:	3 203 455	6 899 800	(6 098 287)	-6 964	3 998 004
	оплате отпусков	3 136 254	5 178 309	(4 443 663)	0	3 870 900
	выводу объектов из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов по месторождениям	0	85 439	(33 527)	0	51 912
	по доведению объектов строительства до состояния, пригодного к эксплуатации	67 201	117 798	(102 843)	(6 964)	75 192

В 2011 году сумма годового вознаграждения отдельных руководящих работников, отраженная на дату начисления в марте 2012 года, составила 428 116 тыс. руб. Оценочное обязательство по данной операции в 2011 году не возникало, в связи с тем, что Положение о годовом вознаграждении отдельных категорий руководящих работников АК «АЛРОСА» (ОАО), в соответствии с которым сформировано оценочное обязательство в 2012 году, утверждено приказом Компании в декабре 2012 года.

К условным обязательствам, возникшим у Компании в отчетном периоде, относятся обязательства Компании по компенсации расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно. Величина данного обязательства не может быть обоснованно определена.

На отчетную дату Компания выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. На 01.01.2013 не рассмотрено судебных исковых заявлений Компании на сумму 116 419 тыс.руб., при этом сумма судебных исков, в которых Компания выступает, как ответчик – 167 183 тыс. руб.

Определением Арбитражного суда РС (Я) рассмотрение иска Росприроднадзора РС (Я) к АК «АЛРОСА» (ОАО) о взыскании ущерба в размере 167 183 тыс. руб. назначено на 19.02.2013.

Выданные Компанией обеспечения обязательств представлены в разделе 4.28 «Обеспечения полученные и выданные» настоящей пояснительной записки.

4.26. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма возмещенного из бюджета НДС с авансов, уплаченных поставщиками и подрядчиками:

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Прочие обязательства	109 693	98 184	5 178

4.27. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже:

2012 год				
Наименование	на 31.12.11	Поступление	Выбытие	На 31.12.12
Земля	8 561 617	745 137	(474 823)	8 831 931
Здания	1 440 875	116 297	(87 176)	1 469 996

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сооружения	492 649	3 351	-	496 000
Машины и оборудование	12 720	35 377	(10 892)	37 205
Транспортные средства	21 194	1 085	(19 479)	2 800
Прочие	4 562	-	(798)	3 764
Итого	10 533 617	901 247	(593 168)	10 841 696
2011 год				
Наименование	на 31.12.10	Поступление	Выбытие	на 31.12.11
Земля	9 454 095	2 472 932	(3 365 410)	8 561 617
Здания	1 490 319	95 359	(144 803)	1 440 875
Сооружения	492 649	-	-	492 649
Машины и оборудование	12 526	241	(47)	12 720
Транспортные средства	284	20 910	-	21 194
Прочие	16 707	-	(12 145)	4 562
Итого	11 466 580	2 589 442	(3 522 405)	10 533 617

По состоянию на 31.12.2012 площадь земельных участков, арендуемых Компанией, составляет 25 053 га, их кадастровая стоимость, по которой они отражены в отчетности – 8 831 931 тыс.руб.;

Площадь объектов недвижимости, арендуемых Компанией, составляет 285 541,9 кв. м, их стоимость, по которой они отражены в отчетности – 1 965 211 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 «ЯПТА АК «АЛРОСА» арендует у Государственного бюджетного учреждения РС(Я) ПЭСАЗ «Лена» административно-производственные помещения общей площадью 5 378 кв.м.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах. Износ по арендованным основным средствам Компанией не начисляется.

4.28. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

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

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	9 067 981	270 520	319 402
Материалы, принятые в переработку	6 592 861	2 491 965	1 335 448
Товары, принятые на комиссию	7 737 999	13 402 670	10 984 691
Итого:	23 398 841	16 165 515	12 639 541

В составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, отражена стоимость векселей Maretiom Investments Ltd и Velarion Investments Ltd на сумму 8 841 909 тыс. руб.

В составе материалов, принятых в переработку, на сумму 2 338 133 тыс. руб. отражена стоимость давальческой руды (песков) ОАО "АЛРОСА-Нюрба", подлежащей переработке Нюрбинским ГОКом, и 4 254 631 тыс. руб. – стоимость алмазов дочерних обществ, подлежащих оценке и сортировке.

В составе товаров, принятых на комиссию, в сумме 7 737 999 тыс. руб. отражена стоимость алмазов, подлежащих в соответствии с условиями договоров комиссионной продаже.

В подразделениях Управления материально-технического снабжения Компании на основании договоров временного хранения осуществляется хранение имущества, не принадлежащего Компании. Поставка грузов на хранение осуществлена в контейнерах, опломбированных поклажедателем. Горюче-смазочные материалы находятся в резервуарах общего применения. Условиями договоров стоимость принятых на хранение ценностей не установлена, поэтому в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражена.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка данных по ответственному хранению товарно-материальных ценностей в отделениях

Группа ТМЦ (укрупненно)	Ед. изм.	Всего	в том числе:		Наименование отделения
			дочерние организации	сторонние организации	
ГСМ	т.	957,09	933,80	23,29	Накынское отделение УМТС
ВВ и химпродукция	т, шт., тыс.пм	1 790,64	1 789,64	1,00	Ленское отделение УМТС
Оборудование	комплект, шт.	31,00	31,00		Ленское отделение УМТС
Электротехническая продукция	шт.	4,00		4,00	Ленское отделение УМТС
Строительные материалы	т, кг	101,00	101,00		Ленское отделение УМТС
Металлопродукция	т, км, шт.	1,12		1,12	Ленское отделение УМТС

4.29. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
1	2	3	4
Полученные – всего:	8 302 375	5 535 354	5 012 374
в том числе:			
гарантии полученные	5 473 291	5 375 727	5 012 374
из них: Escom Investments B.V.	4 040 497	4 262 655	4 015 718
ОАО «ПО «Кристалл»		349 222	
L.L.D. Diamonds Ltd	142 599	116 940	203 548
ГП «ХЭМЗ»	512 569		
прочие	777 656	646 940	793 108
имущество, находящееся в залоге	2 829 084	159 627	
из него:			
ЗАО «Гостиницы АЛРОСА»	2 341 942		
объекты основных средств	1 758 386		
право аренды на земельные участки	291 073		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	292 483		
прочие	487 142	159 627	
ОАО «ПО «Кристалл»	385 619		
другие	101 523	159 627	
Выданные – всего:	55 834 692	49 625 968	51 484 910
в том числе: гарантии	55 834 692	49 625 968	51 226 350
из них: ALROSA FINANCE SA	55 577 429	48 870 773	48 283 054
ОАО Банк ВТБ			1 556 170
VTB Bank Europe plc			1 024 024
другие	257 263	654 758	363 102
векселя			4 000
обязательства по аккредитивам			137 058

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Добыча алмазов	103 354 314	95 565 837
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	5 039 272	5 437 728
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	9 725 452	7 714 547
Транспортная деятельность	5 222 860	4 588 466
Строительно-монтажные работы	1 783 581	503 276
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	533 023	436 076
Торговля	374 895	40 846
Управление эксплуатацией жилого фонда	1 100 964	1 065 393
Прочие виды деятельности	2 343 586	2 431 407
Итого выручка от продаж:	129 477 947	117 783 576

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), отраженная по строке 2120 «Себестоимость продаж» по видам деятельности Компании представляет собой следующее:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Добыча алмазов	30 304 552	25 156 771
Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	2 636 954	3 040 470
Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера по их продаже	6 008 448	4 764 315
Транспортная деятельность	5 316 932	4 798 080
Строительно-монтажные работы	1 737 938	493 905
Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр	522 643	417 082
Торговля	410 325	42 089
Управление эксплуатацией жилого фонда	4 989 379	3 827 809
Прочие виды деятельности	5 983 849	5 490 985
Итого себестоимость продаж	57 911 020	48 031 506

В состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг входят коммерческие и управленческие расходы, отраженные по строкам 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы», соответственно.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
1	2	3
Коммерческие расходы, всего	6 240 175	5 324 046
в том числе:		
таможенная пошлина	5 082 982	4 646 475
оплата труда с отчислениями на социальные нужды работников, занятых предпродажной подготовкой и сбытом готовой продукции	516 512	291 996
расходы на транспортировку продукции	52 225	24 934
прочие расходы	588 456	360 641
Управленческие расходы, всего	13 474 453	10 397 790
в том числе:		
оплата труда с отчислениями на социальные нужды руководителей, специалистов и служащих	5 386 743	3 555 978

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3
совершенствование технологии, организации производства, управления	1 124 830	823 656
расходы на содержание и ремонт зданий, оборудования, транспортных средств	163 667	90 837
налог на добычу полезных ископаемых	5 221 069	4 501 456
прочие налоги и платежи	414 780	425 044
прочие расходы	1 163 364	1 000 819

Рост коммерческих расходов 2012 года по отношению к расходам 2011 года составил 916 129 тыс.руб., в том числе за счет увеличения суммы таможенной пошлины в связи с ростом объема экспортируемых алмазов - 436 507 тыс.руб.

Рост управленческих расходов 2012 года по отношению к расходам 2011 года составил 1 600 376 тыс. руб., в том числе за счет увеличения суммы НДС (алмазы) - на 719 613 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат следующие:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Материальные затраты	35 301 491	29 440 312
Расходы на оплату труда	30 377 696	23 687 377
Отчисления на социальные нужды	6 186 785	4 636 765
Амортизация	10 753 693	9 307 433
Прочие затраты, в том числе:	12 161 394	10 823 195
налоги и сборы, включаемые в себестоимость	5 461 031	4 728 401
арендная плата	465 735	438 783
страхование имущества и работников	727 788	575 435
суточные и подъемные	134 154	101 538
прочие расходы	5 372 686	4 979 038
Итого по элементам затрат:	94 781 059	77 895 082
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-); уменьшение (+))	4 820 442	3 107 854
Изменение остатков расходов будущих периодов (прирост (-); уменьшение (+))	(27)	(38 930)
Изменение остатков резерва предстоящих расходов (прирост (+); уменьшение (-))	2 178 547	786 558
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 139 520	75 612 716

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2012 и 2011 гг. представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Доходы от участия в других организациях	6 719 993		5 568 444	
Проценты к получению	930 401		534 450	
Проценты к уплате		8 030 689		7 107 875
Доходы (расходы), полученные от реализации активов, всего	1 416 575	2 605 989	963 725	6 852 442
в т.ч. основных средств	97 707	1 206 022	432 466	5 726 148
материально-производственных запасов	363 528	340 607	311 647	293 481
ценных бумаг	55 332	61 077	326	50
иностранной валюты*	218 135	0	145 894	0
прочих активов	681 873	998 283	73 392	832 763
Доходы (расходы), полученные от прочих операций:	16 507 170	10 952 147	7 918 644	9 806 684
услуги кредитных организаций	0	575 231	0	412 119
получение и обслуживание кредитов и займов	0	105 228	0	17 760

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5
участие в уставных капиталах других организаций	0	0	310	24 025
ведение геологоразведочных работ	0	3 733 200	0	2 950 908
сдача имущества в аренду	772 562	579 772	619 113	520 214
отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	953 414	3 904 393	509 732	1 493 919
отчисления в резерв по сомнительным долгам	62 425	126 678	706 261	1 033 829
корректировка финансовых вложений до рыночной стоимости	14 475 219		5 850 901	2 547
хеджирование валютных рисков				1 109 816
выплаты в НПФ "Алмазная осень"		1 172 410		1 476 287
другие операции	243 550	755 235	232 327	765 260
Налог на имущество	0	2 763 499	0	2 739 879
Доходы (расходы), не связанные с реализацией, всего:	2 741 289	7 667 168	370 313	7 316 715
штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	31 924	2 790	10 096	5 552
возмещение причиненного ущерба полученное (уплаченное)	14 744	5 786	55 727	60 005
прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	162 073	248 884	50 730	41 691
курсовые разницы**	2 449 860	0	0	3 239 639
судебные доходы (расходы)	1 730	9 803	1 863	1 179
принятие к учету имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	11 878	0	146 527	0
расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли	0	6 326 700	0	3 293 889
списание долгосрочных финансовых вложений за счет ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений		922 384		494 635
другие доходы (расходы), не связанные с реализацией	69 080	510 821	105 370	180 125
Итого прочих доходов и расходов	28 311 348	32 015 412	15 355 576	33 823 595

Из состава прочих доходов и расходов исключены однотипные операции, связанные с отражением операций по продаже (покупке) иностранной валюты* и курсовых разниц (положительных и отрицательных), образованных по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**:

Наименование однотипных операций	2012 год	2011 год
Всего	92 806 508	76 117 338
* операций по продаже (покупке) иностранной валюты	69 829 883	58 571 897
** положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	22 976 626	17 545 441

Расходы и выплаты по сметам Компании за счет прибыли, отраженные в составе прочих расходов представляют собой:

Наименование	2012 год	2011 год
Расходы, связанные с оказанием благотворительной деятельности	2 432 478	1 246 867
в том числе:		
по утвержденным сметам и решениям Комиссии по материальной и спонсорской помощи	184 805	372 294
в рамках программы регионального развития и по целевым расходам	2 247 673	874 573
из них:		

Акционерная компания «АПРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2012 год	2011 год
по соглашению целевого пожертвования в "Целевой фонд будущих поколений РС (Я)"	1 537 110	521 000
другие целевые пожертвования	458 300	93 878
прочие целевые расходы	252 263	259 695
Расходы на содержание объектов соцкультбыта и здравоохранения, не приносящих доходы	378 574	386 728
Расходы по удешевлению стоимости рабочего питания	113 315	356 163
Расходы по программам Компании и исполнению обязательств договора о социально-экономическом развитии РС (Я)	2 155 094	132 826
по программам Компании	267 975	132 826
по условиям договора о социально-экономическом развитии РС(Я)	1 887 119	
Оплата стоимости путевок работникам и членам их семей на лечение, отдых	187 853	174 200
Выплаты социального характера	212 208	335 486
Фонд оплаты труда	206 972	168 000
Прочие расходы	640 206	493 619
ИТОГО	6 326 700	3 293 889

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 2012 и 2011 годы сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива, составила 275 690 тыс. руб. и 179 694 тыс. руб., соответственно.

Состав резерва по сомнительным долгам смотрите в разделе 4.12. «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, должны быть раскрыты.

В Отчете о прибылях и убытках Компании за 2012 год по строке «Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены следующие ошибки:

Показатель наименование	код	Сумма, тыс.руб.		Влияние ошибки, % (гр.4/гр.3*100%)
		статьи	ошибки	
1	2	3	4	5
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	129 477 947	(435)	0,00%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(57 911 020)	(35 543)	0,06%
Валовая прибыль	2100	71 566 927	(35 978)	-0,05%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	51 852 299	(35 978)	-0,07%
Прочие доходы	2340	20 665 034	33 857	0,16%
Прочие расходы	2350	(23 988 803)	(44 473)	0,19%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	48 148 235	(46 594)	-0,10%
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	39 657 349	(46 594)	-0,12%

В связи с тем, что величина ошибки не приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Компании за отчетный год более чем на 1%, и соответственно, не превышают уровень существенности, установленный Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета, данные ошибки существенными не являются.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.4. Налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2012 год и 2011 год, сформированный следующим образом

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Текущий налог на прибыль	7 804 871	8 105 149
в том числе:		
Текущий налог на прибыль отчётного года	8 202 539	9 328 494
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(659 193)	(1 062 409)
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	261 525	(160 936)

Для расчета текущего налога на прибыль за 2012 год и 2011 год без учета уточненной налоговой декларации за предыдущий налоговый период в сумме 8 217 893 тыс. руб. и в сумме 9 328 494 тыс. руб., соответственно, используются следующие данные:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Текущий налог на прибыль отчётного года (без учета уточненной налоговой декларации за предыдущий налоговый период)	8 202 539	9 328 494
Условный расход по налогу на прибыль	8 367 506	6 070 117
Постоянное налоговое обязательство, всего	294 640	1 233 372
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Финансовые вложения (доведение текущей стоимости до рыночной)	(2 895 044)	(1 169 671)
Убытки от деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств	34 356	-
Взносы в НПФ "Алмазная осень"	234 482	295 257
Убытки от хеджирования валютных рисков		221 963
Безвозмездная передача объектов основных средств и незавершенного строительства	182 406	809 600
Резерв по сомнительным долгам	(4 175)	65 514
Резерв под обесценение финансовых вложений	590 196	196 837
Резерв на оплату отпусков	263 670	146 929
Проценты по долговым обязательствам	172 546	167 088
Расходы по сметам за счет прибыли	1 227 634	628 167
Прочие	488 569	(128 313)
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	960 756	(1 576 115)
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов (обязательств) и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	472 343	(929 174)
Отложенные обязательства по основным средствам	422 207	(608 585)
Прочие	66 206	(38 356)
Изменение отложенных налоговых активов, всего	501 149	448 890
<i>в том числе от разниц между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью, отраженной в бухгалтерской отчетности:</i>		
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности, подлежащий переносу на будущие налоговые периоды		
Геологоразведочные работы	45 882	393 324
Резерв предстоящих расходов	568 362	18 582
Незавершенное производство, готовая продукция, расходы будущих периодов	(111 174)	28 868
Прочие	(1 921)	8 116

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При уменьшения сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период по данным уточненной декларации, отраженных в отчетности за 2012 год и 2011 год в сумме (659 193) тыс. руб. и в сумме (1 062 409) тыс. руб., соответственно, используются следующие данные:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Данные уточненной декларации по налогу на прибыль за предыдущий налоговый период	(659 193)	(1 062 409)
условный расход по налогу на прибыль	(1 125 955)	(1 062 409)
изменение отложенных налоговых обязательств	460 116	-
изменение отложенных налоговых активов	6 646	-

При доначислении (уменьшении) сумм налога на прибыль за предыдущий налоговый период в результате досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль, отраженных в отчетности за 2012 год и 2011 год в сумме 261 525 тыс. руб. и в сумме (160 936) тыс. руб., соответственно, используются следующие данные:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Результат досудебных и судебных споров с государственными органами по налогу на прибыль	261 525	(160 936)
условный расход по налогу на прибыль	483 466	(160 936)
изменение отложенных налоговых обязательств	(241 092)	-
изменение отложенных налоговых активов	19 151	-

По строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» Отчета о финансовых результатах отражены, соответственно:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Изменение отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль, всего	1 179 780	(1 576 115)
отчётного года	960 756	(1 576 115)
по данным уточненной декларации за предыдущий налоговый период	460 116	
по результатам досудебных и судебных споров с государственными органами	(241 092)	

По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» Отчета о финансовых результатах отражены, соответственно:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Изменение отложенных налоговых активов по налогу на прибыль, всего	526 946	448 890
отчётного года	501 149	448 890
по данным уточненной декларации за предыдущий налоговый период	6 646	
по результатам досудебных и судебных споров с государственными органами	19 151	

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 1 425 380 тыс. руб.;
 - временные (вычитаемые) 2 505 746 тыс. руб.
 - временные (налогооблагаемые) 4 660 989 тыс. руб.
- по налоговой ставке 9%:
- постоянные 106 262 тыс. руб.;
 - временные (налогооблагаемые) 317 313 тыс. руб.;

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о финансовых результатах справочно указывается показатель, представляющий собой чистую прибыль Компании, скорректированную на результаты от переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток) отчетного периода:

Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
Чистая прибыль (убыток)	2 400	39 657 349	29 519 001
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 510	373 340	1 879 455
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2 520	-	
Совокупный финансовый результат периода	2 500	40 030 689	31 398 456

По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается информация о базовой прибыли на акцию.

По состоянию на 01.01.2011 Компания имела 272 726 штук обыкновенных именных акций.

08.09.2011 в соответствии с уведомлением ОАО РСР «Якутский фондовый центр» проведено дробление ценных бумаг АК «АЛРОСА» (ОАО) с коэффициентом 27 005 ценных бумаг за 1 ценную бумагу предыдущего выпуска, в результате получено 7 364 965 630 штук обыкновенных именных акций нового выпуска.

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

2012 год	2011 год
7 364 965 630	2 455 170 361

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	Ед. изм.	2012 год	2011 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	тыс. руб.	39 657 349	29 519 001
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период			
Базовая прибыль отчетного периода	тыс. руб.	39 657 349	29 519 001
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	шт.	7 364 965 630	2 455 170 361
Базовая прибыль на одну акцию	руб.	5	12

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах отражается величина разводненной прибыли (убытка) на акцию, которая 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.

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2012 году деятельность структурных подразделений Компании не прекращалась.

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 право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале этих обществ.

В течение 2012 года Компанией проводились операции со связанными сторонами, в том числе основные из них по видам:

№ п/п	Наименование	Наименование хозяйственной операции, осуществляемой между связанными сторонами	Доходы	Расходы	Резерв сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6
	Дочерние предприятия		28 569 775	16 335 845	-130 982
1	Alrosa Finance B.V.				
2	Arcos Belgium N.V.	Операции с алмазами, бриллиантами	1 677 707		
		Дивиденды	17268		
		Прочие		23828	
3	Arcos East DMCC	Проценты	3341	0	0
		Прочие	0	6789	0
4	Arcos Hong Kong Ltd	Операции с алмазами, бриллиантами	526 959		
		Прочие	0	20130	
		Дивиденды	21102	0	
5	Arcos Limited	Операции с алмазами, бриллиантами	121 272		
		Дивиденды	16345		
		Прочие	4238		
6	Arcos USA Inc	Операции с бриллиантами	1145265		
		Прочие	0	13997	
		Дивиденды	1900		
7	Sunland Holding S.A.	Прочие		217 009	
		Проценты	112599		
8	АО "Гидрошикапа"	Займы, кредиты	163799	446698	0
		Проценты	19004	0	0
		Прочие	0	228039	-1833
9	ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	Проценты	156	0	
		Прочие	338	35685	
10	ЗАО "АЛРОСА-Торг"	Дивиденды	21	7918	
		Прочие	6038	0	
		Продукты питания	1560	5016	
11	ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	Гостиничные услуги	777	44659	
		Проценты	6877	0	
		Прочие	55144	35985	
12	ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	Займы, кредиты	377100	46448	
		Проценты	999	0	
		Услуги по санаторно-курортному лечению и отдыху работников	0	106526	
		Прочие	670	564	0
13	ЗАО "Иреляхнефть"	Проценты	1366	0	0
		Поставка топлива	0	60108	0
		Прочие	62418	1193	0

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
14	Мирнинский коммерческий банк "МАК-Банк" (ООО)	Обслуживание расчетных и валютных счетов Компании	0	468965	0
		Дивиденды	11006	0	0
		Прочие	11097	13072	0
15	НПФ "Алмазная осень"	Негосударственное пенсионное обеспечение работников	0	1172410	0
		Прочие	2798	110051	0
16	ОАО "Алмазы Анабара"	Сортировка, оценка, классификация и реализация алмазов	95971	0	0
		Договор комиссии	145975	0	0
		Займы, кредиты	2220000	550000	0
		Проценты	272116	0	0
		Аренда имущества	36571	100	0
		Охрана объекта	0	8158	0
		Прочие	87453	99010	0
		17	ОАО "АЛРОСА-Газ"	Поставка природного газа	0
Обслуживание газопровода	0			31156	0
Строительно-монтажные работы	13913			6836	0
Проценты	1418			0	0
Прочие	155378			12849	0
18	ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	Сортировка, оценка, классификация и реализация алмазов	153494	0	0
		Договор комиссии	653836	0	0
		Операции с алмазами	0	1779281	0
		Дивиденды	5380496	0	0
		Производственные услуги	11483789	2709	0
		Прочие	132836	1181	0
19	ОАО "Вилуйская ГЭС-3"	Займы, кредиты	12	0	0
		Проценты	33418	0	0
		Поставка электроэнергии	0	1589176	0
		Транспортировка (передача электроэнергии по сетям)	0	883596	0
		Прочие	381042	155	0
20	ОАО «ГМК Тимир»	Займы, кредиты	0	307021	0
		Проценты	4738	0	0
		НТУ, ПИР, НИОКР, прочие	33749	719	0
21	ОАО "Ленская оптово- торговая контора"	Прочие	411	24081	-119872
		Займы, кредиты	529	0	0
		Проценты	82	0	0
22	ОАО НПП "Буревестник"	Дивиденды	6461	0	0
		НТУ, ПИР, НИОКР	0	2088	0
		Прочие	2709	510	0
23	ОАО "ННГК "Саханефтегаз"	Прочие	0	0	0
		Займы, кредиты	2	0	0
24	ОАО "Севералмаз"	Займы, кредиты	0	4101728	0
		Проценты	116863	0	0
		Договор комиссии	1952	0	0
		НТУ, ПИР, НИОКР	69472	0	0
		Прочие	2112543	191244	0
25	ОАО "Судоходная компания "АЛРОСА- Лена"	Транспортные услуги	0	92334	0
		Прочие	100778	101	0
26	ОАО "Удачинский комбинат пищевых предприятий"	Проценты	133	0	0
		Прочие	9266	456	-9728
		Продукты питания	0	6463	0
		Услуги тепло-водоснабжения	10435	0	0
27	ООО "АЛРОСА-ВГС"	Дивиденды	4	0	0
		Прочие	23546	229801	0

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	2	3	4	5	6
28	ООО "АЛРОСА-Охрана"	Услуги охраны	1847	954379	0
		Услуги по монтажу и ремонту средств сигнализации	0	70514	0
		Прочие	37198	12236	0
29	ООО "АЛРОСА-Спецбурение"	Дивиденды	6097	0	0
		Буровые и буровзрывные работы	409	174694	0
		Прочие	41991	144302	0
30	ООО "Барнаульский завод "Кристалл"	Займы, кредиты	4000	0	0
		Проценты	86	0	0
		Услуги по обработке алмазного сырья	0	85312	0
		Прочие	1079	3	0
31	ООО "Ленское ПЖХ"	Вывоз мусора	0	1 332	0
		Прочие	4363	165	0
32	ООО "Ленское ПТЭС"	Коммунальные услуги	748	191646	0
		Прочие	325904	6897	0
33	ООО "Медиагруппа "Ситим"	Прочие	44	25677	0
		Проценты	439	0	0
34	ООО "Мирнинская городская типография"	Прочие	2696	26932	0
		Аренда	0	730	0
35	ООО "Мирнинский ОРС"	Прочие	436	0	451
36	ООО "Мирнинское ПЖХ"	Дивиденды	686	0	0
		Техобслуживание жилищного фонда	0	215 140	0
		Вывоз мусора	0	41094	0
		Прочие	17655	139977	0
37	ООО "Никоновка"	Дивиденды	885	159	0
		Гостиничные услуги, прочие услуги	0	10540	0
38	ООО "Орел-АЛРОСА"	Займы, кредиты	560	0	0
		Проценты	88	0	0
		Услуги по обработке алмазного сырья	0	49761	0
		Прочие	315	629	0
39	ООО Страховая компания "СК АЛРОСА"	Дивиденды	11284	0	0
		Услуги по страхованию	11	347847	0
		Прочие	399	0	0

Прекращено участие Компании в 2012 году в следующих дочерних обществах

путем ликвидации:

40	ОАО «Удачный ОРС»	Распоряжение Компании от 27.04.2012 №А01/60-Р
41	ОАО «АЛРОСА-Леспром»	Распоряжение Компании от 04.05.2012 № А01/65-Р

путем продажи акций:

43	ОАО «АЛРОСА-Ленскстрой»	Июнь 2012 г.
44	ОАО "Северная горно-геологическая компания "Терра"	Июнь 2012 г.
45	ООО «Алмаз-Антарекс»	Ноябрь 2012 г.

6.3. Вознаграждения членам основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том	919 133	627 128

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
	числе: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды)	831 824	618 330
		87 309	8 798
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Список членов Совета Директоров приведен в разделе 1.5 «Информация об органах управления» пояснений.

В 2012 году Компания выплатила вознаграждения членам Наблюдательного совета Компании в размере 7 290 тыс. руб., в 2011 году - 8 336 тыс. руб.

Список членов Наблюдательного совета Компании по состоянию на 31.12.2012 приведен в разделе 1.5. «Информация об органах управления» пояснительной записки.

Займы членам Наблюдательного совета Компания не предоставляла.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Компании в 2011 и 2012 гг. не выплачивались.

Правление Компании состоит из 20 человек. Список членов Правления по состоянию на 31.12.2012 приведен в разделе 1.5 «Информация об органах управления» пояснительной записки. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования, компенсаций за выполнение обязанностей членов совета директоров отдельных предприятий Группы АЛРОСА. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Компании является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет в 2012 году 79,8 % 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:

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первичная информация - операционный сегмент:

Показатели	Добыча алмазов	Производство бриллиантов, порошков из природных алмазов	Услуги по добыче алмазов, их сортировке, услуги комиссионера	Транспортная деятельность	Строительные-монтажные работы	Работы в области изучения недр	Торговля	Управление эксплуатацией жилого фонда	Прочие виды деятельности	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
2012 год										
Выручка сегмента	103 354 314	5 039 272	9 725 452	5 222 860	1 783 581	533 023	374 895	1 100 964	2 343 586	129 477 947
Расходы сегмента	49 201 878	2 780 799	6 160 555	5 394 456	1 737 938	522 643	412 026	4 989 379	6 425 974	77 625 648
Финансовый результат сегмента	54 152 436	2 258 473	3 564 897	(171 596)	45 643	10 380	(37 131)	(3 888 415)	(4 082 388)	51 852 299
Активы сегмента	297 032 657	14 482 495	27 950 230	15 010 113	5 125 880	1 531 869	1 077 421	3 164 089	6 735 293	372 110 047
Обязательства сегмента	122 683 131	5 981 692	11 544 258	6 199 614	2 117 138	632 706	445 006	1 306 861	2 781 872	153 692 278
Капитальные вложения в основные средства и НМА	19 452 962	948 473	1 830 488	983 027	335 699	100 324	70 561	207 219	441 101	24 369 854
Амортизация по основным средствам и НМА	8 616 077	420 096	810 757	435 401	148 687	44 435	31 253	91 781	195 372	10 793 860
2011 год										
Выручка сегмента	95 565 837	5 437 728	7 714 547	4 588 466	503 276	436 076	40 846	1 065 393	2 431 407	117 783 576
Расходы сегмента	40 457 049	3 159 213	4 868 825	4 862 675	493 905	417 082	43 732	3 827 809	5 623 052	63 753 342
Финансовый результат сегмента	55 108 788	2 278 515	2 845 722	417 082	9 371	18 994	(2 886)	(2 762 416)	(3 191 645)	54 721 525
Активы сегмента	248 923 987	14 163 858	20 094 375	11 951 753	1 310 902	1 135 864	106 393	2 775 070	6 333 179	306 795 381
Обязательства сегмента	97 842 169	5 567 252	7 898 304	4 697 761	515 264	446 463	41 819	1 090 770	2 489 322	120 589 124
Капитальные вложения в основные средства и НМА	9 615 035	547 099	776 173	461 653	50 635	43 874	4 110	107 191	244 628	11 850 398
Амортизация по основным средствам и НМА	7 546 239	429 384	609 170	362 323	39 741	34 434	3 225	84 127	191 993	9 300 636

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

Показатели	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Активы сегмента	Капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы
2012 год			
Внутренний рынок РФ	45 710 445	131 368 439	8 603 449
Иностранные государства, всего, в т.ч.	83 767 502	240 741 608	15 766 405
Бельгия	53 581 763	153 990 025	10 084 959
Израиль	9 298 939	26 724 463	1 750 211
Индия	14 603 915	41 970 572	2 748 694
ОАЭ	2 289 349	6 579 420	430 893
Гонконг	2 017 483	5 798 097	379 723
Республика Армения	163 094	468 720	30 697
Другие страны	1 812 959	5 210 310	341 228
Итого:	129 477 947	372 110 047	24 369 854
2011 год			
Внутренний рынок РФ	47 081 730	122 635 581	4 736 970
Иностранные государства, всего, в т.ч.	70 701 846	179 639 678	5 463 053
Бельгия	49 268 103	128 330 510	4 956 944
Израиль	6 878 773	17 917 403	692 085
Индия	8 956 102	23 328 301	901 088
ОАЭ	1 313 657	3 421 733	132 169
Гонконг	1 698 738	4 424 768	170 913
Республика Армения	1 024 125	2 667 578	103 039
Другие страны	1 562 348	4 069 508	157 190
Итого:	117 783 576	306 795 381	11 850 398

6.5. 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 2012 год:

В январе 2012 г. Компанией выданы займы ОАО «Севералмаз» на сумму 3 072 тыс. руб. под 8,1% годовых и сроком погашения 30.12.2019 и на сумму 181 628 тыс. руб. под 8,26% годовых сроком погашения 25.12.2018 на финансирование текущей и инвестиционной деятельности.

11.01.2013 получен кредит в ОАО «Банк ВТБ» на сумму 2 100 млн. руб. на срок до 08.02.2013 под 8,3% годовых и в указанный срок осуществлен возврат средств.

В феврале 2013 года на депозитных счетах размещены денежные средства в сумме 600 млн. руб.

20.02.2013 были проданы акции ОАО «Ленская оптово-торговая контора» (доля участия Компании составляла 99,8852%) на сумму 40 млн. руб.

22.02.2013 Минэкономразвития (МЭР) сообщило, что победителем последнего тура конкурса по выбору организатора приватизации 7% акций Компании стал российский филиал банка Goldman Sachs, «Голдман сакс (Россия)».

6.6. 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

Акционерная компания «АЛРОСА» (ОАО)
Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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, проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Компании по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Компания, относительно налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

6.7. Экологическая деятельность организации

По состоянию на 31.12.2012 в бухгалтерском балансе Компании по строкам 1120 «Результаты исследований и разработок» и 1151 «Основные средства» числятся следующие виды внеоборотных активов и капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью Компании:

Наименование показателя	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Результаты исследований и разработок	28 901	9 653	2 481
Основные средства	1 745 749	2 027 683	1 823 110

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью организации, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Состав затрат, связанных с экологической деятельностью, всего:	1 848 563	1 559 007
в том числе		
амортизация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	205 108	182 479
материалы, топливо, электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	597 195	541 837
затраты на эксплуатацию и ремонт объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью	235 255	235 706
содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью	206 467	167 223
прочие затраты при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью	456 564	318 288
текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности	37 335	33 527
обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект	21 985	1 260
осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду	81 342	74 110
прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата	7 312	4 577

Данные расходы, связанные с экологической деятельностью Компании отражаются как расходы по обычным видам деятельности.

«07» марта 2013 г.

Президент

Ф.Б. Андреев

Главный бухгалтер

Е.Л.Тимонина