

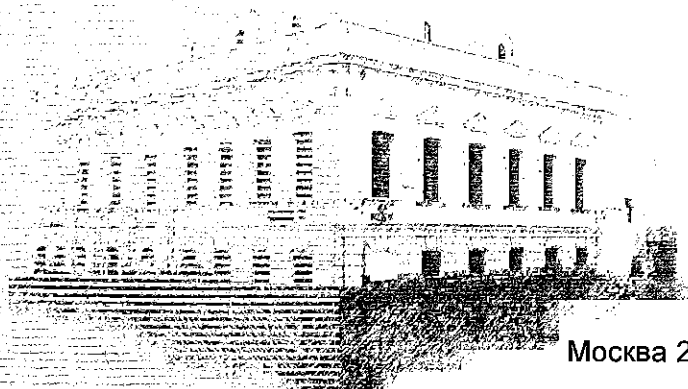
ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

АК «АПРОСА»

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

31 МАРТА 2010 ГОДА



Москва 2010

PKF

Accountants &
business advisers



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО
(неаудированная) – 30 сентября 2009 года

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Отчет независимых бухгалтеров	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (неаудированный)	5
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	6
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	7
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (неаудированной)	8-29

Отчет независимых бухгалтеров
Акционерам и Наблюдательному Совету АК АЛРОСА

На основе данных, предоставленных руководством, а также руководствуясь Международными стандартами Аудита в части обязательств по подготовке финансовой информации, нами были составлены неаудированный консолидированный отчет о финансовом положении АК АЛРОСА ("Компании") и ее дочерних предприятий ("Группы") по состоянию на 31 марта 2010 года, неаудированные консолидированные отчеты о совокупном доходе, движении денежных средств и изменении капитала за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, а также соответствующие примечания к неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации. Ответственность за данную неаудированную сокращенную промежуточную консолидированную информацию несет руководство Компании. Мы не проводили аудит или обзор прилагаемой неаудированной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации и, соответственно, не выражаем нашего мнения, а также любой иной формы уверенности по поводу этой информации.

ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты"
Россия, Москва
22 июля 2010 г.





АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудированный)

	Примечания	31 марта 2010	31 декабря 2009
Активы			
Внеоборотные активы			
Деловая репутация (гудвилл)		1 439	1 439
Основные средства	7	167 007	167 932
Инвестиции в зависимые компании	4	1 860	1 530
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	4	225	420
Долгосрочная дебиторская задолженность	9	2 553	2 231
Денежные средства на специальном счете	6	134	107
Итого внеоборотные активы		173 218	173 659
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	34 949	44 873
Предварительно уплаченный налог на прибыль		27	196
Краткосрочная дебиторская задолженность	9	13 219	12 417
Денежные средства и их эквиваленты	6	12 495	5 094
Итого оборотные активы		60 690	62 580
Всего активы		233 908	236 239
Капитал			
Уставный капитал	10	12 473	12 473
Добавочный капитал		10 431	10 431
Выкупленные собственные акции	10	(26)	(26)
Нераспределенная прибыль		67 431	59 020
Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА»		90 309	81 898
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях	10	(21)	(1 177)
Итого капитал		90 288	80 721
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	11	25 855	23 581
Производные финансовые инструменты	5	4 434	6 502
Резерв по пенсионным обязательствам		2 878	3 096
Прочие резервы		377	326
Отложенные налоговые обязательства		3 387	2 774
Итого долгосрочные обязательства		36 931	36 279
Текущие обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности	12	86 060	94 371
Производные финансовые инструменты	5	2 190	3 643
Торговые и прочие кредиторы	13	13 792	17 238
Налог на прибыль к уплате		939	318
Прочие налоги к уплате	14	3 637	3 511
Дивиденды к уплате		71	158
Итого текущие обязательства		106 689	119 239
Итого обязательства		143 620	155 518
Всего капитал и обязательства		233 908	236 239

Подписано 22 июля 2010 года следующими руководителями:

Ф.Б. Андреев
Президент



О.А. Ляшенко
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АПРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО (неаудированная) – 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе (неаудированный)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка от продаж	15	31 082	6 927
Себестоимость продаж	16	(20 705)	(5 069)
Роялти	14	(877)	(877)
Валовая прибыль		9 500	981
Общие и административные расходы	17	(1 115)	(1 051)
Коммерческие расходы		(290)	(301)
Прочие операционные доходы	18	4 525	218
Прочие операционные расходы	19	(2 395)	(4 269)
Прибыль / (убыток) от основной деятельности		10 225	(4 422)
Финансовые доходы	20	2 329	649
Финансовые расходы	21	(3 012)	(12 561)
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	4	360	316
Прибыль / (убыток) до налога на прибыль		9 902	(16 018)
Налог на прибыль	14	(1 437)	1 741
Прибыль / (убыток) за период		8 465	(14 277)
Прочий совокупный доход			
Курсовые разницы		20	311
Прочая совокупная прибыль за период		20	311
Совокупный доход / (расход) за период		8 485	(13 966)
Прибыль / (убыток) за период, причитающаяся:			
Акционерам АК «АПРОСА»		8 391	(14 229)
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		74	(48)
Прибыль / (убыток) за период		8 465	(14 277)
Совокупный доход / (расход) за период, причитающийся:			
Акционерам АК «АПРОСА»		8 411	(13 890)
Неконтролирующим акционерам дочерних предприятий		74	(76)
Совокупный доход / (расход) за период		8 485	(13 966)

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации



АК «АЛРОСА»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО
(неаудированная) – 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)**

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Чистая сумма притока / (оттока) денежных средств от основной деятельности	22	14 971	(6 058)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(2 500)	(2 052)
Поступления от продажи основных средств		207	173
Приобретение доли участия, не обеспечивающей контроль в дочерних компаниях		-	(9)
Полученные проценты		45	513
Дивиденды, полученные от зависимых компаний		383	-
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(1 865)	(1 375)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Возврат кредитов и займов		(65 203)	(25 391)
Получение кредитов и займов		61 981	34 682
Проценты уплаченные		(2 405)	(4 115)
Дивиденды уплаченные		(87)	(1 552)
Чистая сумма (оттока) / притока денежных средств от финансовой деятельности		(5 714)	3 624
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		7 392	(3 809)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		5 094	7 569
Положительные курсовые разницы		9	34
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		12 495	3 794

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

**АК «АЛРОСА»**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация, подготовленная в соответствии с МСФО
(неаудированная) – 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)

	Количество размещенных акций	Капитал, относящийся к акционерам АК «АЛРОСА»						Доля участия, не обеспечивающая контроль	Итого капитал
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 31 декабря 2008 года	272 306	12 473	10 431	(24)	(62)	55 631	78 449	(431)	78 018
Совокупный убыток за период		-	-	-	311	(14 201)	(13 890)	(76)	(13 966)
Приобретение доли неконтролирующих акционеров		-	-	-	-	-	-	(9)	(9)
Остаток на 31 марта 2009 года	272 306	12 473	10 431	(24)	249	41 430	64 559	(516)	64 043
Остаток на 31 декабря 2009 года	272 173	12 473	10 431	(26)	54	58 966	81 898	(1 177)	80 721
Совокупная прибыль за период		-	-	-	20	8 391	8 411	74	8 485
Доля неконтролирующих акционеров в выбывших чистых активах ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» (примечание 4)		-	-	-	-	-	-	1 082	1 082
Остаток на 31 марта 2010 года	272 173	12 473	10 431	(26)	74	67 357	90 309	(21)	90 288



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основной деятельностью закрытого акционерного общества АК «АЛРОСА» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») являются поиск месторождений и добыча алмазов, а также маркетинг и продажа алмазов и бриллиантов. Компания была зарегистрирована 13 августа 1992 года как закрытое акционерное общество на территории Республики Саха (Якутия), входящей в состав Российской Федерации. Группа имеет производственные мощности в Мирном, Удачном, Айхале, Нюрбе и Анабаре (расположенные в Восточной Сибири) и Архангельске. Срок действия лицензий на основные алмазные месторождения Группы заканчивается в 2015-2022 гг. По мнению руководства Группы, срок действия вышеуказанных лицензий будет продлен.

По состоянию на 31 марта 2010 года основными акционерами Компании являются правительства Российской Федерации (50,9 процентов акций) и Республики Саха (Якутия) (32,0 процента акций).

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

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО 34). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

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

Официальный курс доллара США по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 29,36 руб. за один доллар США и 30,24 руб. за один доллар США на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно. Официальный курс евро по отношению к российскому рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, составил 39,70 руб. за один евро и 43,39 руб. за один евро на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Важнейшие принципы учетной политики и методы учета Группы, а также ключевые оценки и суждения в применении учетной политики соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

Изменения в международных стандартах финансовой отчетности

В 2010 году Группа начала применять все стандарты МСФО, а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2010 года и имеют отношение к ее деятельности.



Изменения к МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», вступающие в силу 1 июля 2009 года или после этой даты. Изменения разъясняют требования, касающиеся классификации активов и обязательств при выбытии дочерних компаний. Применение данных изменений не оказало влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях», которые применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2010 г. или после этой даты. Изменения разъясняют, каким образом классифицируются выплаты, основанные на акциях, в консолидированной финансовой отчетности. В стандарт включены разъяснения, которые были ранее изложены в интерпретациях IFRIC 8 и IFRIC 11. Изменения более подробно разъясняют интерпретацию IFRIC 11 с целью раскрытия деталей, ранее не включенных в данную интерпретацию. Также изменения разъясняют понятия, включенные в приложение к стандарту. Применение этих изменений не оказало влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Изменение к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», которое применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 года или после этой даты. В изменении разъясняется, каким образом принципы, определяющие отнесение риска или части потоков денежных средств к хеджируемому, должны применяться в конкретных ситуациях. Данное изменение не оказало влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Изменения к Интерпретации IFRIC 9 и МСФО (IAS) 39 «Встроенные производные финансовые инструменты», которые применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 30 июня 2009 года или после этой даты. Указанные изменения разъясняют, что встроенные производные финансовые инструменты, не отраженные как финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей и убытков, должны оцениваться и учитываться отдельно. Применение данных изменений не оказало влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между владельцами» (IFRIC 17), которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. Интерпретация разъясняет, как распределяются активы, отличные от денежных (неденежные активы), владельцам. В интерпретации также рассматриваются ситуации, когда компания предоставляет владельцам право выбора при получении неденежных активов или их эквивалентов в денежной форме. Применение данной интерпретации не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Интерпретация IFRIC 18 «Передача активов от потребителей» (IFRIC 18), которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 г. или после этой даты. Интерпретация разъясняет: порядок учета передачи активов от потребителей, а именно, условия, при которых актив отвечает критериям отнесения его к этой категории; признание актива и оценку его стоимости при первоначальном признании; выявление отдельно идентифицируемых услуг (одна или более услуга в обмен на переданный актив); признание выручки, а также учет передачи денежных средств от потребителей. Применение данной интерпретации не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Изменения к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в апреле 2009 года). Изменения к МСФО (IFRS) 2, МСФО (IAS) 38, интерпретации IFRIC 9 и интерпретации IFRIC 16 применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2009 года или после этой даты; изменения к МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 8, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 36 и МСФО (IAS) 39 применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2010 года или после этой даты. Изменения состоят из совокупности изменений по существу и разъяснений в отношении следующих стандартов и интерпретаций: уточнения в отношении неприменения МСФО (IFRS) 2 к операциям вкладов бизнеса в совместную деятельность и в объединение бизнеса с участием компаний, находящихся под общим контролем; разъяснения требований МСФО (IFRS) 5 и других стандартов по раскрытию информации в отношении внеоборотных активов (или активов, включенных в группу активов по прекращаемой деятельности), классифицированных как предназначенные для продажи или относящихся к прекращаемой деятельности; изменения требований по раскрытию информации, содержащихся в МСФО (IFRS) 8, в отношении оценки активов сегментов; изменения к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации обязательств, погашаемых долевыми инструментами, на краткосрочные и долгосрочные; изменения к МСФО (IAS) 7, согласно которым в инвестиционную деятельность включаются только затраты, приводящие к признанию активов; уточнения МСФО (IAS) 17 в части факторов, принимаемых во внимание при определении классификации аренды земли и установления переходных положений по изменению классификации действующей аренды земли; уточнения к МСФО (IAS) 18 в отношении классификации деятельности компании в качестве принципала или агента; уточнения к МСФО (IAS) 36, согласно которым генерирующие единицы не могут быть крупнее операционных сегментов до их агрегации; дополнения к МСФО (IAS) 38, поясняющие методы оценки справедливой стоимости приобретенных нематериальных активов, используемые при отсутствии активного рынка; дополнения к МСФО (IAS) 39, согласно которым: данный



стандарт не применяется к определенным форвардным контрактам по объединению бизнеса, уточнен период перевода из капитала в отчет о совокупном доходе прибылей и убытков по инструментам хеджирования, даны разъяснения в отношении тесно связанных с основными договорами опционов на досрочное погашение задолженности; разъяснения в отношении неприменения интерпретации IFRIC 9 к производным финансовым инструментам, встроенным в договоры на объединение бизнеса с участием компаний, находящихся под общим контролем и совместной деятельности; удаления из интерпретации IFRIC 16 исключения в отношении инструментов хеджирования в зарубежных операциях. Применение данных изменений к Международным стандартам финансовой отчетности не оказало значительного влияния на консолидированную финансовую информацию Группы.

Перечисленные далее новые Стандарты и изменения к стандартам еще не вступили в силу и не применялись при подготовке настоящей консолидированной финансовой информации:

Изменения к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», которые применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2011 г. или после этой даты. МСФО (IAS) 24 был пересмотрен в 2009 году, в результате чего: (а) было упрощено определение понятия связанной стороны, внесена ясность в его предполагаемое значение и устранены несоответствия, (б) частично было предоставлено освобождение от требований раскрытия информации для государственных компаний. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние окажут изменения стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Изменение к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности», которое применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 февраля 2010 г. или после этой даты. Данное изменение исключает возможность классификации определенных прав на выпуск акций с доходом в иностранной валюте в качестве производных финансовых инструментов. Ожидается, что применение этого изменения не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

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

- Финансовые активы должны быть классифицированы в соответствии с двумя основными категориями: последующая оценка производится по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости. Решение о классификации должно быть принято при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели компании по управлению финансовыми инструментами и характеристик договорных денежных потоков инструмента.
- Последующая оценка финансового инструмента производится по амортизированной стоимости только если это долговой финансовый инструмент и, одновременно, если (а) бизнес-моделью компании является владение активом с целью получения договорных денежных потоков и (б) договорные денежные потоки предусматривают только выплату основной суммы и процентов (то есть, если актив имеет свойства простого займа). Все остальные долговые финансовые инструменты должны быть классифицированы по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибылей и убытков.
- Все долевыми инструментами учитываются в последующем по справедливой стоимости. Долевые инструменты, предназначенные для торговли, классифицируются по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибылей и убытков. Для всех остальных долевыми инструментами может быть сделан выбор - при первоначальном признании относить нерезализованные и реализованные прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости в состав прочего совокупного дохода, а не в состав прибылей и убытков. В таком случае, возможность списания накопленных прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибылей и убытков, не предусмотрена. Данный выбор может быть сделан для каждого инструмента отдельно. Дивиденды признаются в составе прибылей и убытков в связи с тем, что они представляют собой доход от инвестиции.

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

Интерпретация IFRIC 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами», которая применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 июля 2010 г. или после этой даты. Данная интерпретация разъясняет правила учета в случае, когда компания пересматривает условия кредитных договоров в пользу погашения долга посредством выпуска собственных долевыми инструментами кредитору. Ожидается, что данная интерпретация не окажет существенного влияния на консолидированную отчетность Группы.

Изменения интерпретации IFRIC 14 «МСФО (IAS) 19 – Предельная величина актива пенсионного плана с установленными выплатами, минимальные требования к финансированию и их взаимосвязь», вступающие в силу



в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2011 года или после этой даты. Данные изменения отменяет требования IFRIC 14, относящиеся к необязательным пенсионным выплатам, когда установлен минимум финансирования пенсионного плана. Ожидается, что данное изменение не окажет существенного влияния на консолидированную отчетность Группы.

Изменения к Международным стандартам финансовой отчетности (опубликованы в мае 2010 года и вступают в силу для Группы с 1 января 2011 года). Изменения состоят из совокупности изменений по существу и разъяснений в отношении следующих стандартов и интерпретаций: изменений к МСФО (IFRS) 1, (i) позволяющих использовать оценку статей основных средств и нематериальных активов, основанную на ранее применяемых национальных стандартах учета, в качестве учетной стоимости, если они были использованы в деятельности, связанной с тарифным регулированием, (ii) позволяющих использовать результаты переоценки, произведенной в связи с каким-либо событием, в качестве учетной стоимости основных средств, даже если переоценка происходит в периоде первого применения МСФО, (iii) содержащих требования для компаний, применяющих МСФО впервые, по раскрытию информации, объясняющей изменения в учетной политике или примененных исключениях МСФО (IFRS) 1 в первой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, по отношению к первой промежуточной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО; изменений к МСФО (IFRS) 3, (i) содержащих требования по оценке по справедливой стоимости (за исключением требований по оценке на другой основе, содержащихся в других МСФО) доли неконтролирующих акционеров, которая не предоставляет права собственности на текущую дату или не предоставляет держателю право на пропорциональную долю в чистых активах, при ликвидации, (ii) разъясняющих правила по учету соглашений, предусматривающих выплаты, основанные на акциях, приобретенной компании, которые не были заменены или были добровольно заменены новыми соглашениями в результате объединения бизнеса, (iii) разъясняющих, что условное вознаграждение по объединению бизнеса, которое произошло до даты вступления в силу пересмотренного МСФО (IFRS) 3 (опубликованного в январе 2008 года), должно учитываться в соответствии с порядком учета, содержащимся в предыдущей версии МСФО (IFRS) 3; разъяснений к МСФО (IFRS) 7 в отношении ряда требований к раскрытиям, в частности (i) путем акцентирования внимания на взаимосвязи качественных и количественных раскрытий в отношении сущности и величины финансовых рисков, (ii) путем отмены требования о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, по которым были пересмотрены условия договоров, и которые в противном случае были бы просрочены или обесценены, (iii) путем замены требования по раскрытию справедливой стоимости обеспечения более общими требованиями по раскрытию их финансового эффекта, и (iv) путем разъяснения того факта, что компания должна раскрывать сумму заложенных активов, права возврата которых она была лишена на отчетную дату, и не должна раскрывать сумму, полученную в течение периода; изменений к МСФО (IAS) 1, разъясняющих, что компоненты отчета об изменениях в капитале включают прибыль или убыток, прочий совокупный доход, общий совокупный доход и операции с собственниками, и что анализ прочего совокупного дохода по статьям может быть представлен в примечаниях; изменений к МСФО (IAS) 27, разъясняющих переходные правила применения изменений к МСФО (IAS) 21, 28 и 31 в связи с пересмотром МСФО (IAS) 27 (в редакции от января 2008 года); изменений к МСФО (IAS) 34, дополненного примерами существенных событий и операций, требующих раскрытия в сокращенной промежуточной финансовой информации, включая перемещение между уровнями иерархии справедливой стоимости, изменения в классификации финансовых активов или изменения в деловой или экономической среде, которые имеют влияние на оценку справедливой стоимости финансовых инструментов компании; изменений к интерпретации (IFRIC) 13, разъясняющей принципы определения справедливой стоимости льготных условий.



4. СТРУКТУРА ГРУППЫ И ИНВЕСТИЦИИ

Существенные консолидируемые дочерние предприятия Компании:

Название	Основная деятельность	Страна учреждения	Доля владения (в процентах)	
			31 марта 2010	31 декабря 2009
«АЛРОСА Файненс С.А.»	Финансовые услуги	Люксембург	100	100
«Санлэнд Трейдинг С.А.»	Торговля алмазами	Швейцария	100	100
«Аркос Бельгия Н.В.»	Торговля алмазами	Бельгия	100	100
ЗАО «Иреляхнефть»	Добыча нефти	Россия	100	100
ОАО «АЛРОСА-Газ»	Добыча газа	Россия	100	100
ООО «АЛРОСА-ВГС»	Капитальное строительство	Россия	100	100
ОАО «Алмазы Анабара»	Добыча алмазов	Россия	100	100
ОАО «Инвестиционная группа АЛРОСА»	Инвестиционная деятельность	Россия	100	100
ОАО «Вилуйская ГЭС-3»	Производство электроэнергии	Россия	100	100
ОАО «Севералмаз»	Добыча алмазов	Россия	95	95
ООО «МАК-Банк»	Банковская деятельность	Россия	88	88
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»	Добыча алмазов	Россия	88	88
ОАО «ННГК Саханефтегаз»	Нефтегазовая промышленность	Россия	-	50

По состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года доля владения Группы в уставных капиталах дочерних предприятий соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.

Выбытие ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз»

В марте 2010 года Компания утратила контроль над финансовой и операционной деятельностью ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» в связи с началом процедуры конкурсного производства (последняя стадия процедуры банкротства) по судебному иску ОАО «НК Роснефть». Доход от выбытия в размере 1 427 млн. руб. был признан в составе прочих операционных доходов (примечание 18).

Чистые активы ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» на дату выбытия представляют собой следующее:

Основные средства	1 190
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	195
Товарно-материальные запасы	745
Торговая и прочая дебиторская задолженность	367
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(5 006)
Доля неконтролирующих акционеров	1 082
Чистые активы	(1 427)

Зависимые компании

Название	Страна учреждения	Доля владения (в процентах) на		Балансовая стоимость инвестиций на		Доля Группы в чистой прибыли / (убытке) за три месяца, закончившихся	
		31 марта 2010	31 декабря 2009	31 марта 2010	31 декабря 2009	31 марта 2010	31 марта 2009
ГРО «Катока Майнинг Лтд.»	Ангола	33	33	1 600	1 278	359	315
ОАО «Алмазный Мир»	Россия	47	47	176	174	2	2
Прочие	Россия			84	78	(1)	(1)
				1 860	1 530	360	316

По состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года доля владения Группы в уставных капиталах зависимых компаний соответствовала доле в голосующих акциях данных предприятий.



ГРО «Катока Майнинг Лтд.» – алмазодобывающее предприятие, расположенное в Анголе. Убыток от курсовых разниц, отраженный в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, относящийся к инвестициям в ГРО «Катока Майнинг Лтд.», составил 37 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – доход от курсовых разниц составил 246 млн. руб.).

Долгосрочные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, на начало периода	420	512
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи в выбывших чистых активах ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз»	(195)	-
Выбытие	-	(7)
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, на конец периода	225	505

5. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Долгосрочные производные финансовые инструменты (обязательства)

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Справедливая стоимость опционов-пут, предоставленных Группой покупателям ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания»	3 245	3 658
Справедливая стоимость валютных форвардных контрактов	1 089	2 657
Справедливая стоимость валютно-процентных контрактов своп	100	187
	4 434	6 502

Краткосрочные производные финансовые инструменты (обязательства)

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Справедливая стоимость валютных форвардных контрактов	2 089	3 643
Справедливая стоимость валютно-процентных контрактов своп	101	-
	2 190	3 643

Валютные форвардные контракты

С целью снижения степени подверженности риску изменения валютных курсов, в течение 2006 года Группа заключила ряд валютных форвардных контрактов с несколькими зарубежными банками, имеющими инвестиционный рейтинг, оцененный агентством Moody's в диапазоне Aa2-Aa3 по состоянию на 31 марта 2010 года, в соответствии с которыми она согласилась продавать доллары США за рубли в течение пяти лет с сентября 2006 года по сентябрь 2011 года по цене исполнения, представляющей собой среднеквартальное значение обменного курса, зафиксированного в интервале от 26,56 руб. до 26,84 руб. за 1 доллар США. Контракты имеют различные сроки исполнения и суммы, равномерно распределенные в течение пятилетнего срока в общей сумме 215 млн. долл. США в квартал (общая сумма за пять лет - 4 300 млн. долл. США). На 31 марта 2010 года справедливая стоимость валютных форвардных контрактов составила 3 178 млн. руб. (обязательство), включая краткосрочную часть в размере 2 089 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года - 6 300 млн. руб. (обязательство), включая краткосрочную часть в размере 3 643 млн. руб.). Данная величина представляет собой чистую приведенную стоимость разницы между денежными потоками, обеспечиваемыми этими контрактами, рассчитанными по форвардным курсам, преобладающим на рынке по состоянию на отчетные даты, и денежными потоками, рассчитанными по курсам форвардных контрактов, за все пять лет.

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Справедливая стоимость валютных форвардных контрактов на начало периода	(6 300)	(21 348)
Чистые денежные перечисления в связи с исполнением валютных форвардных контрактов	616	1 688
Чистая прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости валютных форвардных контрактов	2 506	(1 347)
Справедливая стоимость валютных форвардных контрактов на конец периода	(3 178)	(21 007)



Валютно-процентные контракты своп

С целью уменьшения подверженности Группы риску изменения процентной ставки по деноминированным в рублях кредитам с плавающей ставкой, полученным от ОАО «Банк ВТБ», в 2008 году Группа заключила ряд валютно-процентных контрактов своп с банком «ВТБ Банк Европа», имеющим инвестиционный рейтинг Baa1, оцененный агентством Moody's по состоянию на 31 марта 2010 года. В соответствии с условиями данных контрактов, Группа согласилась конвертировать в доллары США сумму в размере 4 518 млн. руб., причитающуюся к уплате в пользу ОАО «Банк ВТБ», по обменному курсу 26,62 руб. за 1 доллар США и платить процентный платеж по фиксированной ставке, находящейся в пределах от 9,55 до 9,88 процентов годовых, в обмен на процентный платеж по плавающей процентной ставке, основанной на трехмесячной ставке МосПрайм, с суммы обязательства, деноминированной в рублях. Контракты имеют различные сроки исполнения и суммы, распределенные в течение срока с октября 2008 года по май 2011 года. По состоянию на 31 марта 2010 года справедливая стоимость валютно-процентных контрактов своп составила 201 млн. руб. (обязательство), включая краткосрочную часть в размере 101 млн. руб., на 31 декабря 2009 года - 187 млн. руб. (обязательство).

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Справедливая стоимость валютно-процентных контрактов своп на начало периода	(187)	(1 096)
Чистые денежные поступления от исполнения валютно-процентных контрактов своп	(53)	(74)
Чистая прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости валютно-процентных контрактов своп	39	(161)
Справедливая стоимость валютно-процентных контрактов своп на конец периода	(201)	(1 331)

Ставка дисконтирования, использованная в расчете справедливой стоимости валютных форвардных контрактов и валютно-процентных контрактов своп, на 31 марта 2010 года составила 6,5 процента (на 31 декабря 2009 года: 9 процентов), она представляет собой среднюю ставку по займам, деноминированным в рублях, доступным Группе на соответствующую отчетную дату.

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

Денежные средства на специальных счетах (ограниченные в использовании). Денежные средства на специальных счетах (ограниченные в использовании) в сумме 134 млн. руб. и 107 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно, включенные в состав внеоборотных активов, представляют собой обязательные резервы ООО «МАК-Банк», дочернего предприятия Группы, размещенные на специальных счетах в Центральном Банке Российской Федерации. Данные денежные средства не могут использоваться в ежедневных операциях Группы. Перечисление денежных средств на данный специальный счет включается в состав денежных средств от основной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств (см. примечание 22).

Средневзвешенная ставка процента по остаткам денежных средств на специальных счетах (ограниченных в использовании) на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года приблизительно равна нулю.

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Текущие счета	12 149	4 567
Депозитные счета	346	527
	12 495	5 094

По состоянию на 31 марта 2010 года средневзвешенная ставка процента на остаток денежных средств Группы составляет 0,09 процента (31 декабря 2009 года – 0,43 процента).



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства	Незавершенное строительство	Всего
На 31 декабря 2008 года			
Первоначальная стоимость	194 406	61 057	255 463
Накопленная амортизация	(76 776)	(613)	(77 389)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 года	117 630	60 444	178 074
Три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 года	117 630	60 444	178 074
Курсовые разницы	694	656	1 350
Поступление	566	3 163	3 729
Передача	3 418	(3 418)	-
Выбытие – первоначальная стоимость	(910)	(1)	(911)
Выбытие – накопленная амортизация	568	(19)	549
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(1)	-	(1)
Восстановление резерва под обесценение основных средств	-	(33)	(33)
Амортизация, начисленная за период	(2 687)	-	(2 687)
Остаточная стоимость на 31 марта 2009 года	119 278	60 792	180 070
На 31 декабря 2009 года			
Первоначальная стоимость	210 041	41 756	251 797
Накопленная амортизация	(83 101)	(764)	(83 865)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года	126 940	40 992	167 932
Три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 года	126 940	40 992	167 932
Курсовые разницы	(144)	(8)	(152)
Поступление	860	2 101	2 961
Передача	225	(225)	-
Выбытие – первоначальная стоимость	(650)	(1)	(651)
Выбытие ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» - первоначальная стоимость	(1 205)	(150)	(1 355)
Выбытие – накопленная амортизация	404	-	404
Выбытие ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» – накопленная амортизация	165	-	165
Изменение в оценке резерва по обязательству на рекультивацию земель	(9)	-	(9)
Резерв под обесценение основных средств	-	111	111
Амортизация, начисленная за период	(2 399)	-	(2 399)
Остаточная стоимость на 31 марта 2010 года	124 187	42 820	167 007
На 31 марта 2010 года			
Первоначальная стоимость	126 586	42 820	169 406
Накопленная амортизация	(2 399)	-	(2 399)
Остаточная стоимость на 31 марта 2010 года	124 187	42 820	167 007

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Алмазы	16 268	19 844
Руда и концентраты	6 692	6 177
Материалы для добычи и строительства	9 774	12 509
Алмазы для перепродажи	1 278	5 597
Потребительские товары	937	746
	34 949	44 873

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Займы выданные	1 671	1 324
Долгосрочный НДС к возмещению	537	576
Векселя к получению	342	317
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	3	14
	2 553	2 231

**АК «АЛРОСА»**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность	31 марта 2010	31 декабря 2009
Дебиторская задолженность покупателей алмазной продукции	3 441	638
Займы выданные	2 915	3 648
Авансы поставщикам	844	703
НДС к возмещению	615	777
Авансовые платежи по налогам, кроме налога на прибыль	611	1 349
Векселя к получению	320	641
Дебиторская задолженность зависимых компаний (см. примечание 24)	67	478
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 406	4 183
	13 219	12 417

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 1 437 млн. руб. и 1 746 млн. руб. по состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года соответственно.

10. КАПИТАЛ**Уставный капитал**

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал в размере 12 473 млн. руб. на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года представлен 272 726 обыкновенными акциями, включая выкупленные собственные акции, номинальной стоимостью 13 502,5 руб. за акцию. Кроме того, по состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года величина уставного капитала включает поправку на гиперинфляцию в сумме 8 790 млн. руб., которая была исчислена в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» и относилась к отчетным периодам до 1 января 2003 года.

Распределяемая прибыль

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль текущего года. Сумма прибыли/(убытка), отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года и 31 марта 2009 года, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, составила 5 022 млн. руб. и (13 434) млн. руб. соответственно. Однако законодательство и другие нормативные акты, регулирующие права распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Компании не считает в настоящее время целесообразным раскрывать какие-либо суммы распределяемых резервов в настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2010 и 31 декабря 2009 года Группа владела 553 акциями Компании. Право голоса по данным акциям контролируется руководством Группы.

Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях, на начало периода	(1 177)	(431)
Доля неконтролирующих акционеров в чистой прибыли/(убытке) дочерних предприятий	74	(76)
Доля неконтролирующих акционеров в выбывших чистых активах ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» (см. примечание 4)	1 082	-
Покупка доли неконтролирующих акционеров	-	(9)
Доля участия, не обеспечивающая контроль в дочерних предприятиях, на конец периода	(21)	(516)



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	4 403	3 262
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	13 238	21 708
Деноминированная в рублях с плавающей ставкой	1 556	1 556
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	306	44 480
	19 503	71 006
Еврооблигации	14 659	15 099
Обязательство по финансовой аренде	510	564
Векселя	314	359
Прочая деноминированная в долларах США задолженность с фиксированной ставкой	40	123
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	1 525	1 476
	36 551	88 627
Минус: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 12)	(10 696)	(65 046)
	25 855	23 581

На 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года на балансе Группы не было долгосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

Средние эффективные ставки процента по состоянию на отчетные даты составили:

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с плавающей ставкой	4,1%	4,3%
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	12,1%	14,5%
Деноминированная в рублях с плавающей ставкой	11,2%	13,7%
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	12,6%	15,3%
Еврооблигации	8,7%	8,7%
Обязательство по финансовой аренде	7,6%	7,6%
Векселя	17,3%	21,7%
Прочая деноминированная в долларах США задолженность с фиксированной ставкой	9,0%	9,0%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	11,2%	11,9%

Еврооблигации

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Остаток на начало периода	15 099	14 681
Амортизация дисконта	14	13
(Положительные) / отрицательные курсовые разницы	(454)	2 284
Остаток на конец периода	14 659	16 978

Финансовая аренда

	Минимальные арендные платежи на 31 марта 2010	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 марта 2010	Минимальные арендные платежи на 31 декабря 2009	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31 декабря 2009
До одного года	62	24	15	57
От 2 до 4 лет	574	486	607	507
	636	510	622	564


АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	62 927	15 939
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	10	5
	62 937	15 944
Европейские коммерческие бумаги	10 211	11 237
Векселя	540	616
Прочая деноминированная в долларах США задолженность с фиксированной ставкой	9	9
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	1 667	1 519
	75 364	29 325
Плюс: текущая часть долгосрочной задолженности (см. примечание 11)	10 696	65 046
	86 060	94 371

Средние эффективные ставки процента по состоянию на отчетные даты составили:

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Задолженность перед банками:		
Деноминированная в долларах США с фиксированной ставкой	7,5%	10,4%
Деноминированная в рублях с фиксированной ставкой	14,2%	14,4%
Европейские коммерческие бумаги	9,5%	9,8%
Векселя	7,8%	7,8%
Прочая деноминированная в рублях задолженность с фиксированной ставкой	1,7%	1,9%

Европейские коммерческие бумаги

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Остаток на начало периода	11 237	1 366
Выпуск	-	1 671
Погашение	(698)	-
(Положительные) / отрицательные курсовые разницы	(328)	131
Остаток на конец периода	10 211	3 168

На 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года на балансе Группы не было краткосрочных кредитов и займов, обеспеченных ее активами.

13. ТОРГОВЫЕ И ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Обязательство по оплате отпусков и расходов на проезд для сотрудников	4 681	4 367
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 968	4 477
Задолженность по заработной плате	1 626	1 594
Средства третьих лиц на текущих счетах в ООО «МАК-Банк»	1 588	882
Задолженность по выплате процентов	1 017	622
Авансы от покупателей	1 002	1 055
Кредиторская задолженность перед зависимыми компаниями	48	48
Задолженность ОАО «ННГК «Саханефтегаз» перед предприятиями бывшей группы компаний «ЮКОС» (см. примечание 4)	-	3 719
Прочая кредиторская задолженность	862	474
	13 792	17 238



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	31 марта 2010	31 декабря 2009
Платежи в социальные фонды	1 062	-
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	871	754
Налог на имущество	790	811
НДС	637	617
Подоходный налог (с дохода работников)	195	324
Налоговые санкции	26	26
Единый социальный налог (ЕСН)	-	750
Прочие налоги и отчисления	56	229
	3 637	3 511

С 1 января 2010 года единый социальный налог был заменен платежами в несколько социальных фондов.

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

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Налог на имущество	767	724
Прочие налоги и платежи	143	159
	910	883

Согласно Постановлению Правительства РФ № 795 от 23 декабря 2006 года, в дополнение к налогам, указанным выше, Группа является плательщиком таможенной пошлины в размере 6,5 процентов от стоимости экспортируемых алмазов (см. примечание 15).

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

В течение 2010 года Группа начисляла налог на прибыль исходя из ставки 20 процентов (2009 год – 20 процентов). Данная ставка была использована для расчета отложенного налога на прибыль по состоянию на 31 марта 2010 года.

Расходы / (доходы) по налогу на прибыль включают следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Текущие расходы по налогу на прибыль	915	41
Корректировка расходов по налогу на прибыль за прошлые периоды	(91)	-
Отложенные расходы / (доходы) по налогу на прибыль	613	(1 782)
Налог на прибыль	1 437	(1 741)



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Выручка от продажи алмазов:		
Экспорт	19 340	359
Продажи на внутреннем рынке	4 873	3 178
Выручка от перепродажи алмазов	4 482	468
	28 695	4 005
Прочая выручка:		
Транспорт	658	830
Социальная инфраструктура	600	535
Строительство	358	231
Торговля	126	99
Газ и газовый конденсат	-	34
Прочее	645	1 193
	31 082	6 927

Выручка от продажи алмазов на экспорт представлена за вычетом экспортной пошлины в размере 1 407 млн. руб. три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 2 млн. руб.).

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Заработная плата и прочие выплаты работникам	4 729	4 613
Себестоимость алмазов для перепродажи	4 349	679
Топливо и энергия	2 173	2 498
Амортизация	2 134	2 310
Налог на добычу полезных ископаемых	1 685	1 775
Материалы	1 264	937
Услуги	879	612
Транспорт	387	346
Прочее	43	77
Движение запасов алмазов, руды и концентратов	3 062	(8 778)
	20 705	5 069

Расходы на заработную плату и прочие выплаты работникам включают суммы платежей в социальные фонды в размере 867 млн. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – единый социальный налог в размере 897 млн. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, амортизация основных средств в сумме 265 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 377 млн. руб.) и расходы на оплату труда в сумме 476 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 716 млн. руб.) были понесены строительными подразделениями Группы и включены в состав капитальных затрат.

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Услуги и прочие административные расходы	632	533
Заработная плата, налоги с фонда оплаты труда и прочие выплаты работникам	474	508
Расходы по сомнительным долгам	9	10
	1 115	1 051

**АК «АЛРОСА»**

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости валютных форвардных контрактов	2 506	-
Чистая прибыль от выбытия ОАО «ННГК Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» (примечание 4)	1 427	-
Прибыль от изменения справедливой стоимости опционов-пут, предоставленных Группой покупателям ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания»	413	-
Чистая прибыль от изменения справедливой стоимости валютно-процентных контрактов своп	39	-
Прочее	140	218
	4 525	218

19. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Налоги и платежи помимо налога на прибыль, НДС, платежей в социальные фонды и единого социального налога (см. примечание 14)	910	883
Затраты на геологоразведку	771	900
Социальные расходы	632	523
Убыток от выбытия и списания основных средств	40	189
Чистый убыток от изменения справедливой стоимости валютно-процентных контрактов своп	-	161
Чистый убыток от изменения справедливой стоимости валютных форвардных контрактов	-	1 347
(Восстановление резерва) / резерв под обесценение основных средств	(111)	33
Прочее	153	233
	2 395	4 269

Социальные расходы

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Содержание местной инфраструктуры	379	330
Медицина	80	60
Образование	9	16
Расходы на благотворительность	9	13
Прочие расходы	155	104
	632	523

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Доходы по процентам	74	649
Чистая прибыль от курсовых разниц	2 255	-
	2 329	649

**21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Расходы по процентам:		
Банковские кредиты	2 326	4 126
Еврооблигации	333	390
Европейские коммерческие бумаги	258	61
Векселя	55	42
Прочие	31	3
Увеличение дисконтированной стоимости резерва по обязательству на рекультивацию земель	9	14
Чистый убыток от курсовых разниц	-	7 925
	3 012	12 561


АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

22. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сверка прибыли / (убытка) до налогообложения с денежными средствами от основной деятельности:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Прибыль / (убыток) до налога на прибыль	9 902	(16 018)
Корректировки на:		
Доля в чистой прибыли зависимых компаний (примечание 4)	(360)	(316)
Доходы по процентам (примечание 20)	(74)	(649)
Расходы по процентам (примечание 21)	3 012	4 636
Убыток от выбытия и списания основных средств (примечание 19)	40	189
(Восстановление резерва) / резерв под обесценение основных средств (примечание 19)	(111)	33
Прибыль от выбытия ОАО «ННГК «Саханефтегаз» и ОАО «Ленанефтегаз» (примечание 18)	(1 427)	-
Чистая (прибыль) / убыток от изменения справедливой стоимости валютных форвардных контрактов (примечание 18,19)	(2 506)	1 347
Чистая (прибыль) / убыток от изменения справедливой стоимости валютно-процентных контрактов своп (примечание 18,19)	(39)	161
Прибыль от изменения справедливой стоимости опционов-пут, предоставленных Группой покупателям ЗАО «Геотрансгаз» и ООО «Уренгойская газовая компания» (примечание 18)	(413)	-
Амортизация основных средств (примечание 16)	2 134	2 310
Корректировка на товарно-материальные запасы, использованные в строительстве	(626)	(781)
Корректировка на неденежные финансовые операции (примечание 25)	(114)	153
Перечисление денежных средств в результате исполнения валютных форвардных контрактов	(616)	(1 688)
Поступление денежных средств в результате исполнения валютно-процентных контрактов своп	53	74
(Перечисление денежных средств на специальные счета) / возврат денежных средств со специальных счетов (примечание 6)	(27)	7
Нереализованные курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	(2 659)	8 946
Чистое движение денежных средств от основной деятельности до изменения в оборотном капитале	6 169	(1 596)
Чистое уменьшение / (увеличение) остатка товарно-материальных запасов	9 181	(6 222)
Чистое увеличение остатка дебиторской задолженности, за исключением задолженности по дивидендам, задолженности за проданные золотодобывающие компании и собственные акции	(1 846)	(1 863)
Чистое увеличение остатка по резервам, торговым и прочим кредиторам, за исключением задолженности по выплате процентов и задолженности за приобретенные основные средства	1 375	210
Чистое увеличение остатка по налогам к уплате	296	3 442
Приток / (отток) денежных средств от основной деятельности	15 175	(6 029)
Уплаченный налог на прибыль	(204)	(29)
Чистая сумма притока / (оттока) денежных средств от основной деятельности	14 971	(6 058)

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ
(а) Условия хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Несмотря на улучшение динамики экономического развития, Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

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

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

(b) Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 марта 2010 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении финансового положения Группы, в финансовой отчетности признаются надлежащие обязательства.

По состоянию на 31 марта 2010 года Группа имеет условные налоговые обязательства, величина которых может быть существенной. Руководство Группы считает, что данные риски не являются вероятными, в связи, с чем по состоянию на 31 марта 2010 года резерв по налоговым обязательствам не создавался.

(c) Судебные иски

Группа выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2010 года.

(d) Страхование

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

(e) Контрактные обязательства по капитальным вложениям

На 31 марта 2010 года Группа имела контрактные обязательства по капитальным вложениям на сумму приблизительно 1 880 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года – 3 496 млн. руб.).

(f) Финансовые поручительства

В августе 2009 года Группа выдала поручительство банку «ВТБ Банк Юроп плс.» за третью сторону в качестве обеспечения полученных ею займов. По состоянию на 31 марта 2010 года сумма поручительства составила 1 546 млн. руб. (45 млн. долл. США плюс 13,6 процентов годовых).

(g) Расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды

В соответствии с лицензионными соглашениями Группа не несет ответственности за сколь бы то ни было значимые расходы на рекультивацию, восстановление и защиту окружающей среды, которые могут потребоваться после прекращения добычи на конкретных горных отводах, кроме обязательства по проведению рекультивации некоторых нарушенных земель и хвостохранилищ в зоне своей производственной деятельности в течение 2007-



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

2010 гг., принятого в соответствии с «Комплексной программой по улучшению экологической обстановки в зоне деятельности АК «АЛРОСА». Руководство Компании признало резерв по предстоящим расходам на осуществление указанных мероприятий в консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, и год, закончившийся 31 декабря 2009 года. Также Группа несет обязательства по восстановлению русла рек и окружающих территорий. Расходы на эти мероприятия не являются существенными для Группы, и затраты на их проведение относятся на расходы в периоде, в котором они понесены.

24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

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

Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия)

Основными конечными акционерами Компании являются Правительства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). По состоянию на 31 марта 2010 года 83 процента акций АК «АЛРОСА» принадлежат Правительствам Российской Федерации и Республики Саха (Якутия). Кроме того, на 31 марта 2010 года 8 процентов акций Компании принадлежат администрациям восьми районов (улусов) Республики Саха (Якутия). По решению Общего собрания акционеров, состоявшегося в июне 2009 года, в состав 15 членов Наблюдательного Совета Компании входят 12 представителей Российской Федерации и Республики Саха (Якутия), 2 представителя руководства Компании и 1 представитель районов (улусов) Республики Саха (Якутия). Государственная экономическая и социальная политика оказывает влияние на финансовое положение Группы, результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств.

Остатки по налоговым расчетам Группы раскрыты в примечаниях 9 и 14. Налоговые операции раскрыты в отчете о совокупном доходе, отчете о движении денежных средств и в примечаниях 14, 15, 16, 19 и 22.

Стороны, контролируемые государством

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Такими операциями в основном являются продажи алмазов, закупки электроэнергии и привлечение заемных средств. Цены на алмазную продукцию устанавливаются в соответствии с прейскурантом, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации; тарифы на электроэнергию регулируются Федеральной службой по тарифам; прочие операции с предприятиями, контролируемые государством, осуществляются на рыночных условиях; займы привлекаются и выдаются на основе рыночных процентных ставок.

По состоянию на 31 марта 2010 года кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, составила 901 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года – 3 091 млн. руб.). Дебиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, по состоянию на 31 марта 2010 года составила 767 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года – 572 млн. руб.). По состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам Группы со сторонами, контролируемые государством, была беспроцентной, деноминированной в рублях и имела сроки погашения до одного года.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года и 31 марта 2009 года, Группа проводила следующие существенные операции со сторонами, контролируемые государством:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Продажи алмазов	2 403	3 127
Прочие продажи	368	354
Закупки электроэнергии и теплоэнергии	1 661	1 331
Прочие закупки	234	222



Сумма кредитов и займов, полученных Группой от сторон, контролируемых государством, по состоянию на 31 марта 2010 года составила 67 254 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года – 80 913 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, сумма расходов по процентам, относящаяся к кредитам, полученным Группой от банков, контролируемых государством, составила 1 782 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 2 670 млн. руб.).

Сумма займов, выданных Группой сторонам, контролируемым государством, по состоянию на 31 марта 2010 года составила 607 млн. руб. (на 31 декабря 2009 года – 726 млн. руб.). За три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, Группа заработала процентный доход по займам, выданным сторонам, контролируемым государством, в сумме 14 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года – 35 млн. руб.).

Вознаграждение высшего руководства

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

Правление Компании состоит из 20 человек, двое из которых являются также членами Наблюдательного Совета. Члены Правления имеют право на получение заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих вознаграждений. Заработная плата и премии, выплачиваемые членам Правления Компании, определяются согласно условиям трудовых договоров. В соответствии с российским законодательством Группа производит отчисления в Пенсионный фонд Российской Федерации в отношении всех сотрудников, включая представителей руководства Компании. Представители руководства Компании также принимают участие в программе выплат после ухода на пенсию. Эти программы включают пенсионные выплаты, обеспечиваемые негосударственным пенсионным фондом «Алмазная Осень», и единовременные выплаты при наступлении даты выхода на пенсию.

Вознаграждения членам Наблюдательного Совета и Правления Компании составили за три месяца, закончившихся 31 марта 2010 года, 29 млн. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2009 года - 39 млн. руб.).

Операции с зависимыми компаниями

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

	31 марта 2010	31 декабря 2009
ГРО «Катока Майнинг Лтд.», дивиденды к получению	66	478
Прочие	27	26
Минус: резерв по сомнительным долгам	(26)	(26)
	67	478

По состоянию на 31 марта 2010 года и 31 декабря 2009 года дебиторская задолженность зависимых компаний была беспроцентной, деноминированной в основном в долларах США и имела сроки погашения до одного года.

25. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Неденежные финансовые операции:		
Эмиссия векселей	-	343
Погашение задолженности по векселям и займам	(114)	(190)
	(114)	153



26. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

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

Основной деятельностью Группы является производство и продажа алмазов. Внутренняя система управленческой отчетности основана, главным образом, на анализе информации о производстве и продаже алмазов, однако информация о прочих видах деятельности (представленных несколькими подразделениями Компании и отдельными юридическими лицами, входящими в Группу) также регулярно анализируется Правлением. Правление Компании регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию, содержащуюся в отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, представленную за минусом внутрисегментных операций между подразделениями Компании, но включающую внутригрупповые операции между юридическими лицами, входящими в Группу.

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

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

Правлением Группы были определены следующие отчетные сегменты:

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

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

Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфра- структура	Строитель- ство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	30 102	734	600	358	135	884	1 037	33 850
Внутрисегментные продажи	-	(76)	-	-	(9)	(750)	(238)	(1 073)
Себестоимость продаж, в том числе	15 131	912	1 505	256	73	397	1 153	19 427
Амортизация	2 036	127	156	35	1	86	56	2 497
Валовая прибыль	14 971	(178)	(905)	102	62	487	(116)	14 423



АК «АЛРОСА»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, подготовленной в соответствии с МСФО (неаудированной) - 31 марта 2010 года
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Три месяца, закончившихся 31 марта 2009	Алмазный сегмент	Транспорт	Социальная инфраструктура	Строитель- ство	Торговля	Производство электро- энергии	Прочая деятельность	Итого
Выручка от продаж	4 007	844	535	231	196	650	1 239	7 702
Внутрисегментные продажи	-	(14)	-	-	(67)	(505)	(238)	(824)
Себестоимость продаж, в том числе	3 048	1 073	1 616	216	139	222	1 085	7 399
Амортизация	2 042	138	159	17	2	54	78	2 490
Валовая прибыль	959	(229)	(1 081)	15	57	428	154	303

Сверка выручки от продаж представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Сегментная выручка от продаж	33 850	7 702
Исключение внутрисегментных продаж	(1 073)	(824)
Переклассификация таможенных пошлин ¹	(1 407)	(2)
Прочие корректировки и переклассификации	(288)	51
Выручка от продаж в отчете о совокупном доходе	31 082	6 927

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

Сверка себестоимости продаж, включая амортизацию, представлена ниже:

	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009
Сегментная себестоимость продаж	19 427	7 399
Корректировка амортизации основных средств	(363)	(180)
Исключение внутрисегментных закупок	(1 073)	(824)
Начисление резерва по пенсионным обязательствам ¹	(218)	271
Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых ²	1 371	1 574
Корректировка запасов ³	1 862	(1 994)
Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников ⁴	533	181
Прочие корректировки	(285)	(230)
Переклассификация затрат на геологоразведку ⁵	(697)	(783)
Прочие переклассификации	148	(345)
Себестоимость продаж в отчете о совокупном доходе	20 705	5 069

¹ Начисление резерва по пенсионным обязательствам – признание пенсионных обязательств, в соответствии с МСФО (IAS) 19

² Переклассификация налога на добычу полезных ископаемых – переклассификация из общих и административных расходов

³ Корректировка запасов – признание расходов по налогу на добычу полезных ископаемых в качестве прямых затрат, в соответствии с МСФО, в корреспонденции с остатками запасов и прочие корректировки

⁴ Начисление резерва на оплату отпусков и расходов на проезд сотрудников – признание резерва на оплату отпусков и расходов на проезд, в соответствии с условиями коллективного договора Компании

⁵ Переклассификация затрат на геологоразведку – переклассификация в состав прочих операционных расходов



Информация о выручке от продаж по географическому расположению покупателей, а также о внеоборотных активах (кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов) по их географическому расположению, представлена ниже:

	Выручка от реализации		Внеоборотные активы	
	Три месяца, закончившихся 31 марта 2010	Три месяца, закончившихся 31 марта 2009	31 марта 2010	31 декабря 2009
Бельгия	13 708	244	-	-
Российская Федерация	9 293	5 891	169 986	170 259
Индия	3 658	307	-	-
Израиль	2 711	103	122	126
Объединенные Арабские Эмираты	626	-	136	142
Китай	362	27	2	-
Ангола	220	168	2 968	3 127
Швейцария	38	123	4	4
Прочие страны	466	64	-	1
Итого	31 082	6 927	173 218	173 659

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Кредиты и займы

В июне 2010 года Компания разместила четыре серии пятилетних облигаций, деноминированных в рублях, на сумму 26 000 млн. руб. со ставками 8,25 процента и 8,95 процента годовых.

Дивиденды

26 июня 2010 года годовое общее собрание акционеров утвердило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2009 года, в размере 250 млн. руб. (916,3 руб. на акцию).